

公司基本資料

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：鄭登元

職稱：副總經理

電話：(02)2368-6171

電子郵件信箱：dycheng@sysware.com.tw

代理發言人：

姓名：吳麗敏

職稱：經理

電話：(02)2368-6171

電子郵件信箱：tiffanywu@sysware.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市羅斯福路二段100號17樓

電話：(02)2368-6171

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：www.toptrade.com.tw

電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：酈蘋、王金山

事務所名稱：勤業會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：www.tw.deloitte.com

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：

www.sysware.com.tw

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概况.....	4
一、公司簡介.....	4
二、公司組織.....	6
三、公司資本及股份.....	16
四、公司債之辦理情形.....	22
五、特別股之辦理情形.....	22
六、海外存託憑證之辦理情形.....	22
七、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形.....	22
參、營運概況.....	23
一、業務內容.....	23
二、市場及產銷概況.....	25
三、從業員工.....	30
四、環保支出資訊.....	31
五、勞資關係.....	31
六、重要契約.....	32
七、訴訟或非訟事件.....	32
八、取得或處分資產.....	33
肆、資金運用計劃執行情形.....	35
一、計劃內容.....	35
二、執行情形.....	35
伍、財務概況.....	36
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	36
二、最近五年度財務分析.....	39
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	41
四、最近年度財務報表.....	42
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	107
七、最近二年度財務預測達成情形.....	107
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	108
柒、特別記載事項.....	112
一、關係企業相關資料.....	112
二、內部控制制度執行狀況.....	126
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者.....	127
四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施.....	127
五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	127
六、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	127
七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	127
八、最近年度及截至年報刊印日止公司依法被處分、公司對其內部相關人員之處罰、主要缺失與改善情形.....	127
九、其他必要補充說明事項.....	127
十、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項應逐項載明.....	127

壹、致股東報告書

九十一年度營業報告：

一、前言

精誠資訊在 92 年 1 月 6 日順利完成掛牌上櫃，邁入新的里程碑。91 年業務經營重點從專業代理正式轉型為諮詢顧問服務，服務內容以發展「科技顧問」及「金融顧問」為主要重心，去年服務佔公司營收百分比 22%，金額新台幣 2.5 億元，預估 93 年服務比重將佔營收 35%。

在「科技顧問」方面，針對 1800 家 Oracle 資料庫客戶群，優先提供資料庫顧問服務，去年資料庫顧問服務(OCS)業務已成功開拓聯電、國產水泥等 40 餘家客戶，預估 92 年還會有 50% 以上客戶數成長。資訊安全顧問諮詢服務在去年下半年甫推出後，亦已成功取得 5 家客戶，而且觸角範圍更延伸至海外，尤其是總代理的 Foundstone 防駭產品及服務已獲得了馬來西亞中央銀行採用。

另外，資訊安全委外服務 (MSS) 亦獲獎連連，榮獲資安大廠 Check Point 頒發「傑出資訊安全委外服務廠商」，亦獲資策會 91 年 MIS Best Choice 票選為「最佳資訊安全委外服務廠商」。

在「金融顧問」方面，搭配期交所推出台指選擇權，順利協助期貨商客戶後臺系統更新；今年 1 月 20 日並將再順勢配合期交所推出個股選擇權，提供期貨商衍生性金融商品前、中、後臺更多的服務。另外，債票券暨衍生性應用之台幣與外幣整合與開發，也在 91 年規劃完成，92 年會是忙碌豐收一年。

除現有產品外，在企業應用解決方案進行長期佈局，未來也計劃代理企業資源規劃 (ERP；Enterprise Resource Planning)、客戶關係管理 (CRM；Customer Relationship Management)，及供應鏈管理 (SCM；Supply Chain Management) 等企業應用方案。

延續 91 年經營規劃，今年將是積極佈局的一年，**新開發**以衍生性商品之前中後台應用系統為主，**新投資購併**以能擴展核心優勢創差異整合之產品服務為主，主要以 EAI(企業應用整合)顧問服務及資安整合應用為主，由於資訊安全諮詢服務目前佔公司收益已 15%，今年成長率可達數倍，因此，資訊安全管理服務也將是 92 年尋求投資或購併的主要重點之一，**新代理**仍以世界級的科技平台工具符合企業資訊管理需求為主；與核心事業發展有關的科技及金融解決方案及顧問研發公司及人才，都是積極佈局的成長策略以實現至少 30% 以上的獲利成長。

二、九十一年度經營成果說明：

(一) 九十一年總營業淨額為 1,148,688 仟元，較九十年 816,698 仟元成長約 40.65%；稅後純益為 428,922 仟元；稅後 EPS11.52 元。

(二) 九十一年度產品線經營成果及佈局規劃分以下幾個部分來說明：

1. 新代理

精誠代理業務九十一年度業績持續成長，並新增幾項主力產品：(1)Nokia CheckPoint Firewall / VPN Integrated appliance：透過精誠與 CheckPoint 及 Nokia 之間策略伙伴關係，

致股東報告書

精誠取得此項產品代理，預估可推動 Check Point 整體銷售加乘效果。(2)Authenex：網路身份辨識安全解決方案：精誠取得台灣獨家代理權，此項產品與 Check Point 搭配可建構雙向安全應用平台，提供低成本、高安全性、容易管理的雙向加密及認證解決方案，使資安產品線更完整。

2.新投資併購

九十一年度投資併購對象，首要以企業應用整合(EAI)顧問服務及資安整合應用為優先考量，創造公司核心優勢及差異化，目前已引進國際性的科技顧問諮詢伙伴結盟，將在 2003 年第 2 季完成具體佈局，成立國際科技顧問服務事業群，未來將以既有銷售網路提供國內外 e-business 顧問諮詢、教育訓練及技術支援服務等業務。

資安網路應用的投資併購對象，鎖定在可提升資安整體網路效能解決方案之利基產品與公司為主，如企業電子化營運基礎所需：LDAP、網路識別、網路運算、安全管理等應用技術。

其次則以金融垂直產業及 M 化為主體，期貨、期權、債券、票券、衍生性商品延伸公司核心價值，擴大市佔率的公司為主要對象。

3.新開發

由於金融環境法規鬆綁，交易所與 OTC 各種創新金融商品陸續問市，競爭趨於激烈，產品趨向同化，精誠在因應變化莫測的金融市場，將在金融加值應用平台核心上加速提供更多樣新開發產品，並往深度與廣度化發展。

九十一年度規劃新開發產品陸續有：配合 OTC 推出新商品而開發(ELN, Equity Swap, 保本型商品)的債票券殖利率系統；因應期貨選擇權交易高倍數成長的選擇權網路及策略下單；年中即將開放的期貨經理人代操系統；提供銀行或金控公司整體財務、資金、風險管理及投資效益的 - 財務資金風險管理系統。新開發產品可與核心產品結合產生關聯互動，使精誠朝國內惟一具有前、中、後檯金融交易投資管理系統整合的公司邁進。

另外，M 化手機多媒體簡訊整體解決方案亦與電信公司合作開發，建立領先門檻。

4.重大專案

九十一年度重大專案中包括：1 月份順利完成期交所個股選擇權新商品上市，股票選擇權後檯交易管理系統獲得十多家期貨商採用，並完成 24 家期貨商前檯報價資訊更新，市佔率第一。精誠是國內唯一擁有全省機房提供 24 小時國內外期貨、期權資訊服務及後檯交易管理系統的廠商，此次配合政府推動股票選擇權交易，一年前就已著手協助客戶開發系統，獲得多家期貨商對精誠的肯定與認同。

另外還將積極規劃重點專案包括：証券商分點洗價系統全省換版及大型期貨商異地備援規劃建置。

三 總結

精誠資訊九十一年度在景氣未復甦下仍達成預算。過去的一年精誠公司度過了嚴厲的考驗

致股東報告書

並通過上櫃，未來的一年將是轉型為服務公司最關鍵的一年，整體市場的競爭狀況仍是非常激烈，產品差異化及加值服務將是持續取得領先的關鍵，我們已經做好具體規劃及準備，有信心面對挑戰並繼續獲利成長。

總經理 林隆奮

董事長 黃宗仁

貳、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十六年一月七日。

(二)公司沿革：

- 民國 86 年： 精誠資訊股份有限公司成立。
代理 Netscape(網景)、Oracle(甲骨文)、Sun(昇陽)及 OpenFind 等公司產品。
代理趨勢科技 InterScan。
與 Novell 合辦-'N'-Day 網路應用大展，田麗擔任「網路大使」。
- 民國 87 年： 代理 CheckPoint 產品。
代理 StoneSoft、WebTrend。
代理 Novell 平台 Netscape 伺服軟體、WebSense
代理 NetGravity。
- 民國 88 年： 代理昇陽電腦 NetDynamic 應用伺服器。
代理全美最大網路安全軟體公司「ISS」產品。
代理龍捲風科技全文檢索套裝化系列產品。
推出奇摩線上服務上網時數包。
成立 Oracle 及 Veritas Consultant Team Data base Outsourcing 業務並籌劃代理相關軟體進軍 ASP。
- 民國 89 年： 電子商務業務處成立。
奇摩站自精誠獨立，成立「台灣奇摩站」股份有限公司。
代理 iPlanet 全系列企業伺服器軟體。
代理 Intrusion .Com 網路安全硬體平台 Secure Com 系列。
與美商甲骨文台灣分公司簽定 OCS 合約。
代理 Quest Software 資料庫管理工具軟體。
獨家代理 Real Network 全系列多媒體產品。
電子商務網站「奇買站」(Kibuy)正式成立。
台灣奇摩站與 Yahoo 宣佈合併。

公司概況

- 民國 90 年：
- 轉投資-台灣奇摩站公司透過換股成為美國雅虎公司旗下之公司。
 - 電子商務網站「奇卡站」(Kicard)正式成立。
 - 代理新人類資訊科技企業網站自動化建置全系列產品。
 - 舉辦第一屆 INFOSEC 台北國際資訊安全大會。
 - 推出獨家研發新產品「企業訊息管理系統」-eMS。
 - 獨家引進美國著名資訊安全服務公司 Foundstone 公司 Found Scane On Demand 隨選網路安全掃描服務。
 - SOC(資訊安全監控中心)正式開幕推出 MSS(資訊安全管理服務)。
 - 與 e-Lock 簽約獨家代理 WebAlam 檔案監測與回復系統。
 - 與組合國際股份有限公司簽約成為國內首家代理 BrightStor Enterprise Backup 產品。
 - 精誠合併精奇，正式跨足金融暨行動商務領域，提供企業 e 化與 M 化網路加值服務。
 - 獨家代理 NetIQ/Web Trends 企業智慧解決方案及資訊安全分析工具。
- 民國 91 年：
- 精誠與英普達結盟推出「KiBuy ADSL」搶攻寬頻市場 ADSL 獨家代理聯傳科技 SecureAge 全系列產品
 - 推出 MMS(Money Market System)票債券交易管理系統
 - 推出新版「金融理財工作站」iDQ (Internet DynaQuote)
 - 代理三趨科技 AVISO「e-Mail 知識回覆與管理系統」
 - 代理 CA eTrust Intrusion Detection 資安解決方案
 - 發表國內第一套「M-Loan 銀行行動業務智慧系統」暨花蓮企銀正式啟用
 - 獨家代理 protegrity secure data 資料庫加密軟體
 - 精誠 SOC 榮獲 Check Point MSP 認證
 - 國內首次舉辦「Ultimate Hacking 駭客實戰研習營」
 - 榮獲資策會 2002 年 MIS BEST CHOICE 最佳資訊安全委外服務廠商
- 民國 92 年截至年報刊印日止：
- 1 月 6 日股票掛牌上櫃，股票代號 6214
 - 代理 Nokia 全系列網路安全設備
 - 舉辦二岸四地「INFOSEC 資訊安全高峰論壇」
 - 推出「收益贏家系統」(Income Winner)

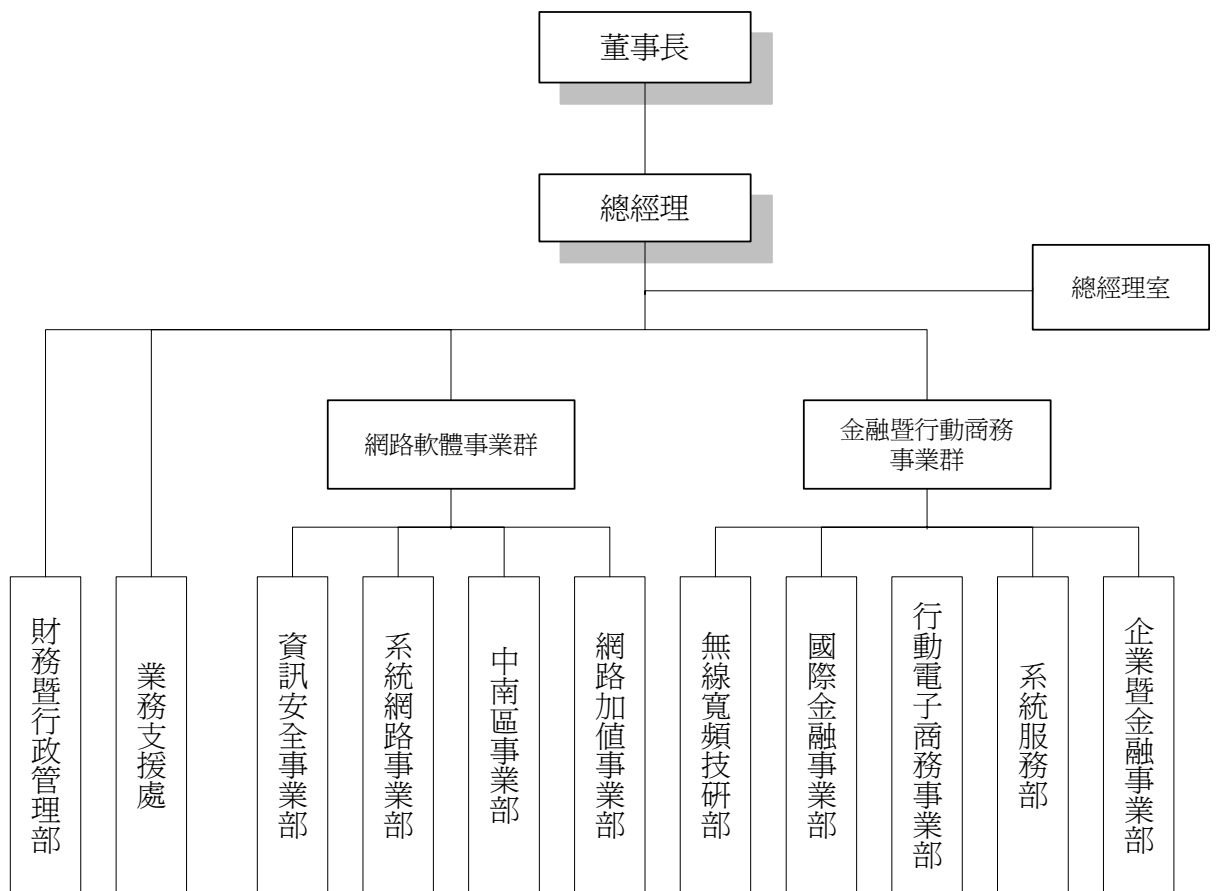
公司概況

二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構

精誠資訊股份有限公司組織圖



公司概況

2.各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
總經理室	協助總經理規劃公司營運方針 協助總經理對外之聯繫與公關活動 協助有關企業整體策略經營規劃事項及執行 協助管理階層考核內部控制及執行 對策略合作公司之投資建議與規劃
財務暨行政管理部	全公司資金規劃調度及金融機構往來事宜一般出納等業務 年度預算及決算之審核 財會制度之建立與執行 人事總務行政制度之建立與執行 內部網路與軟體管理 ERP系統建置與維護
業務支援處	公司商品庫存控管 商品進貨測試驗收與出貨運銷 公司各項商品採購作業
網路軟體事業群	事業群整體策略經營規劃事項及執行 事業群新產品之引進與企劃 統籌規劃事業群營運方針 網路安全產品之代理引進銷售、技術支援與教育訓練服務 系統資料庫產品代理引進銷售、技術支援與教育訓練服務 網路消費性產品引進與銷售 企業軟體系統建置與維護
金融暨行動商務事業群	事業群整體策略經營規劃事項及執行 事業群新產品之引進與企劃 統籌規劃事業群營運方針 金融與期貨系統銷售技術支援與教育訓練服務 行動電子商務軟體開發系統整合服務 客戶端軟硬體系統建置與維護 客戶線上諮詢服務
資訊安全事業部	網路安全產品之代理引進銷售 技術支援與教育訓練服務

公司概況

系統網路事業部	系統資料庫產品代理引進銷售 技術支援與教育訓練服務 客戶資料庫諮詢服務
中南區事業部	負責公司新竹以南各區網路軟體銷售業務 技術支援與教育訓練服務
網路加值事業部	企業網路委外建置、加值與維護服務 ADSL產品OEM加值銷售 企業網站加值、設計與維護服務
無線寬頻技研部	Java Quote Web 版與 AP 版之開發 期貨商專案建置 二代 RTMC 之開發 金融資訊之整合與開發 標準信息平台之開發、整合性金融揭示資訊系統之研發
國際金融事業部	國內相關期貨交易系統產品業務推展 期貨商期貨後台系統主機更新及升級規劃
行動電子商務事業部	客制化行動通訊系統建置 期貨與外匯交易系統產品業務推展
系統服務部	期貨與外匯系統設置作業服務與維護 客戶端系統操作訓練 客戶交易系統版本更新服務
企業暨金融事業部	提供企業暨金融機構客戶，與利率及匯率相關之金融商品的全方位解決方案，內容包含與交易相關前中後台系統規劃建制、專業分析工具提供及諮詢顧問服務。

公司概況

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事、監察人之相關資料(一)

92年02月24日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			最近年度之酬勞
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
董事	精業(股)代表人： 黃宗仁	91.3.28	3年	9,225,532	28.42	9,133,868	24.53	923,955	2.48	-	-	美國威斯康辛大學電腦博士	精業(股)公司董事長 豐業資訊(股)公司董事長 金橋資訊(股)公司董事(法人代表) 精業投資(股)公司董事 精聚資訊(股)公司董事(法人代表) 精璞投資(股)公司董事長(法人代表) 精誠網路科技(股)公司董事長(法人代表) 育承科技創業(股)公司監察人(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 會宇多媒體(股)公司董事 網微科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	2,000千元
董事	精業(股)代表人： 高照訓	91.3.28	3年	9,225,532	28.42	9,133,868	24.53	981,811	2.64	-	-	台灣大學法律系	精業(股)公司董事 豐業資訊(股)公司董事 金橋資訊(股)公司董事長 精業投資(股)公司董事長 精聚資訊(股)公司董事(法人代表) 精創科技(股)公司董事(法人代表) 精璞投資(股)公司董事 精誠網路科技(股)公司董事(法人代表) 精業達(股)公司董事長(法人代表) 育承科技創業(股)公司董事(法人代表) 宇誠網路資訊(股)公司董事(法人代表) 泰視科技(股)公司董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 網微科技(股)公司董事(法人代表)	董事代表人	萬勝嚴	二等親	1,350千元
董事	精業(股)代表人： 萬勝嚴	91.3.28	3年	9,225,532	28.42	9,133,868	24.53	0	0	-	-	淡江文理學院水利灌溉工程系	無	董事代表人	高照訓	二等親	700千元

公司概況

董事	鄭登元	91.3.28	3年	5,000	0.01	121,950	0.33	0	0	-	-	輔仁大學會計系	富鍊資訊(股)公司董事(法人代表) 華義國際數位娛樂(股)公司監察人(法人代表) 精時科技(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	-
董事	林隆奮	91.3.28	3年	266,666	0.82	422,332	1.13	0	0	-	-	加州太平洋大學電腦科學碩士	精時科技股份有限公司董事長(法人代表)	-	-	-	-
董事	任景村	91.3.28	3年	123,114	0.38	302,425	0.81	6,325	0.02	-	-	南台科技大學電子科	崧旭資訊股份有限公司監察人(法人代表)	-	-	-	1,350 仟元
董事	高文雅	91.3.28	3年	38,888	0.12	65,776	0.18	0	0	-	-	東海大學工業工程系	精時科技股份有限公司董事(法人代表)	-	-	-	-
獨立董事	蕭崇河	91.3.28	3年	0	0	0	0	33,680	0.09	-	-	政大企研所	台晶科技(股)公司董事 世平興業(股)公司董事 三豐醫療器材(股)公司董事 揚智科技(股)公司董事 聚鼎科技(股)公司董事(法人代表) 泰視科技(股)公司董事(法人代表) 瑞祥科技(股)公司董事(法人代表) 陞技電腦(股)公司董事(法人代表) 寶聯電腦(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	150 仟元
獨立董事	林一鵬	91.3.28	3年	0	0	0	0	0	0	-	-	伊利諾大學數學博士	訊連科技股份有限公司董事	-	-	-	150 仟元
監察人	精業(股)代表人：王惠瓊	91.3.28	3年	9,225,532	28.42	9,133,868	24.53	0	0	-	-	輔仁大學數學系	漢茂投資展業(股)公司監察人(法人代表) 精業投資(股)公司監察人(法人代表) 精創科技(股)公司監察人(法人代表) 精球投資(股)公司監察人(法人代表) 精融(股)公司監察人(法人代表) 精融暉各科技(股)公司監察人(法人代表) 精業連(股)公司監察人(法人代表) 精研科技(股)公司監察人(法人代表) 康和資訊系統(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	700 仟元
監察人	林治民	91.3.28	3年	0	0	0	0	0	0	-	-	台灣大學法律系	康和資訊系統(股)公司監察人(法人代表) 精業(股)公司監察人(法人代表) 漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	150 仟元
獨立監察人	蔡念祖	91.3.28	3年	0	0	0	0	0	0	-	-	芝加哥大學企業管理碩士	中信證券投資顧問(股)公司董事長(法人代表)	-	-	-	150 仟元

公司概況

法人股東之主要股東：

92年2月24日

法人董、監事名稱	法人董、監事之主要股東	備註
精業(股)公司	黃宗仁	股權比例前十名股東
	中華郵政股份有限公司	
	何美育	
	何壽山	
	萬玉葉	
	漢茂投資展業股份有限公司	
	勞工退休基金監理委員會	
	謝忠弼	
	高照訓	
	何美慶	

公司概況

董事及監察人資料(二)：

姓名	條件 具有五年 以上商 務、法 律、或公 司業務所 須之工作	非為公司之 受僱人或其 關係企業之 董事、監察人 或受僱人	非直接或間接持有 公司已發行股份總 額百分之一以上或 持股前十名之自然 人股東	非前二類 之人之配 偶或其二 親等以內 直系親屬	非直接或間接持有 公司已發行股份總 額百分之五以上法 人股東之董事、監察 人、受僱人或持股前 五名之法人股東之	非與公司有財 務、業務往來之特 定公司或機構之 董事、監察人、經 理人或持股百分 之五以上股東	非為最近一年 內提供公司或 關係企業財 務、商務、法 律、等服務、 諮詢之專業人	非為公司 法第二十 七條所定 之法人或 代表人
精業(股) 代表人：黃宗仁	√							√
精業(股) 代表人：高照訓	√							√
精業(股) 代表人：萬勝嚴	√							√
鄭登元	√							√
林隆奮	√							√
任景村	√							√
高文雅	√							√
蕭崇河	√	√	√		√	√	√	√
林一鵬	√	√	√		√	√	√	√
精業(股) 代表人：王惠瓊	√							√
林治民	√							√
蔡念祖	√	√	√		√	√	√	√

註：董事及監察人符合上述各條件者打“√”

公司概況

2.經理人資料：

92年02月24日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	林隆奮	91.01	422,332	1.13	0	0	加州太平洋大學 電腦科學碩士	精時科技股份有限公司 董事長(法人代表)	-	-	-

公司概況

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	91 年度		當年度截至 2 月 24 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	精業(股) 代表人黃宗仁	(91,664)	-	-	-
董事	精業(股) 代表人高照訓	(91,664)	-	-	-
董事	精業(股) 代表人萬勝嚴	(91,664)	-	-	-
董事	鄭登元	116,950	-	-	-
董事	任景村	179,311	-	-	-
董事兼經理人	林隆奮	155,666	-	-	-
董事	高文雅	26,888	-	-	-
董事	蕭崇河	-	-	-	-
董事	林一鵬	-	-	-	-
監察人	精業(股) 代表人王惠瓊	(91,664)	-	-	-
監察人	林治民	-	-	-	-
監察人	蔡念祖	-	-	-	-

股權移轉資訊：無

股權質押資訊：無

公司概況

(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Kimo.com(B.V.I.) Corp	42,150	100.0	-	-	42,150	100.0
精時科技股份有限公司	3,000,000	100.0	-	-	3,000,000	100.0
育承科技股份有限公司	2,600,000	17.3	7,400,000	49	10,000,000	66.3
翰誠互聯網(股)公司	319,322	41.3	-	-	319,322	41.3
精業達股份有限公司	500,000	10.0	2,180,000	43.6	2,680,000	53.6
精業嘉實股份有限公司	1,627,397	5.2	1,627,397	5.2	3,254,794	10.4
華義國際數位娛樂股份有限公司	1,375,000	4.4	-	-	1,375,000	4.4
富銖資訊股份有限公司	2,496,000	19.2	1,970,000	15.154	4,466,000	34.354
三趨科技股份有限公司	300,000	6.4	-	-	300,000	6.4
崧旭資訊股份有限公司	440,000	12.2	-	-	440,000	12.2
拓璞科技股份有限公司	125,731	1.2	-	-	125,731	1.2
Sysware.com (BVI)	-	-	10,000	50.0	10,000	50.0

公司概況

三、公司資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
86/01	10	6,500,000	65,000,000	1,625,000	16,250,000	創立股本	-	-
86/03	10	6,500,000	65,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 13,750,000	-	-
87/05	10	6,500,000	65,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 10,000,000	-	-
87/09	10	13,000,000	130,000,000	8,300,000	83,000,000	現金增資 40,000,000 盈餘轉增資 3,000,000	-	-
88/06	10	26,000,000	260,000,000	16,268,000	162,680,000	資本公積轉增資 79,680,000	-	-
88/11	10	26,000,000	260,000,000	24,268,000	242,680,000	現金增資 80,000,000	-	-
89/06	10	34,000,000	340,000,000	28,020,750	280,207,500	盈餘轉增資 13,259,500	-	-
90/12	10	34,000,000	340,000,000	32,464,527	324,645,270	合併換發新股 44,437,770	-	-
91/11	10	46,000,000	460,000,000	37,231,018	372,310,180	盈餘轉增資 47,664,910	-	-

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	37,231,018	8,768,982	46,000,000	

公司概況

(二) 股東結構

92年02月24日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	-	35	2,578	9	2,622
持有股數	-	-	18,046,281	18,726,620	458,117	37,231,018
持股比例	-	-	48.47%	50.30%	1.23%	100%

(三) 股權分散情形：

每股面額十元

92年02月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	572	202,683	0.54
1,000 至 5,000	1,507	2,894,916	7.78
5,001 至 10,000	260	2,000,580	5.37
10,001 至 15,000	76	958,576	2.57
15,001 至 20,000	45	827,862	2.22
20,001 至 30,000	66	1,658,655	4.46
30,001 至 50,000	35	1,406,318	3.77
50,001 至 100,000	21	1,431,472	3.84
100,001 至 200,000	21	3,005,886	8.07
200,001 至 400,000	8	2,469,069	6.63
400,001 至 600,000	3	1,270,125	3.41
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	2	1,905,766	5.12
1,000,001 以上	6	17,199,110	46.22
合計	2,622	37,231,018	100.00

公司概況

(四)主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

92年02月24日

主要 股東名稱	股份 持有股數	持股 比例(%)
精業股份有限公司	9,133,868	24.53
精業投資股份有限公司	1,880,336	5.05
合計	11,014,204	29.58

公司概況

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 92 年 3 月 10 日	
		9 0 ◀ 年	9 1 ◀ 年		
每股市價	最 高	-	-	71	
	最 低	-	-	53	
	平 均	-	-	63.44	
每股淨值	分 配 前	52.48	51.25	-	
	分 配 後	44.71	-	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		28,386	37,231	37,231
	每股盈餘 (註1)	調整前	21.73	11.52	-
		調整後	18.61	-	-
每股股利 (註2)	現金股利		1	1	-
	無償配 股	盈餘配股	1	2	-
		資本公積配股	-	1	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註3)		-	-	-
	本利比(註4)		-	-	-
	現金股利殖利率(註5)		-	-	-

註 1：因有無償配股情形而列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 2：91 年度每股股利業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司股利政策：本公司及所屬之產業正處於快速成長期，為配合公司中長期營運成長暨投資活動之資金需求、健全財務結構並考量未來可能之每股盈餘稀釋效果，即先以保留盈餘融通中、長期所須之資金後，剩餘之盈餘才以股票或現金股利之方式分派之。

本公司盈餘分配原則如下

本公司股息股利之發放，得視業務或轉投資等需要及相關因素予以議定之。原則上盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利方式分派之，惟現金股利分派之，比例以不高於股利總額百分之五十為原則。

公司概況

2. 本次股東會擬議股利分配情形

精誠資訊股份有限公司

盈餘分派表

九十一年度

單位：新台幣元

項目	金額
一、本期可供分派數	
上年度累積未分配盈餘	81,963,640
(-)因長期股權投資產生之保留盈餘減少數	(445,500)
(+)本年度稅後淨利	428,921,995
合計	510,440,135
二、分派項目	
法定公積	42,892,200
普通股現金股息(1元/股)	37,231,018
董事監察人酬勞金(2%)	6,975,980
員工紅利(10%)	34,879,878
普通股股票股利(2元/股)	74,462,040
合計分派數	196,441,116
期末累積未分派盈餘	313,999,019
合計	510,440,135
資本公積轉增資(1元/股)	37,231,020

公司概況

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

項目	年度	92 年度 (預估)	
期初實收資本額		372,310	
本年度配股配 息情形	每股現金股利	1	
	盈餘轉增資每股配股數	0.2	
	資本公積轉增資每股配股數	0.1	
營運績效變化 情形	營業利益	93,300	
	營業利益較去年同期增(減)比率	40.21%	
	稅後純益	354,657	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	(17.31%)	
	每股盈餘	7.11	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	(38.28%)	
	年投資平均報酬率(年平均本益比倒數)	11.61%	
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	8.56
		擬制年平均投資報酬率	13.98%
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘	7.68
		擬制年平均投資報酬率	12.54%
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	9.41
		擬制年平均投資報酬率	15.36%

1、若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率})] / [\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**}]$$

$$\text{設算現金股利應負擔利息費用}^* = \text{盈餘轉增資數額} \times \text{一年期一般放款利率}$$

盈餘配股股數^{**}：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

2. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

公司負責人：

經理：

承辦人：

公司概況

(八)員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

本公司年度決算所得盈餘，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，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2)扣除股息後之餘額，提撥董事、監察人酬金及以百分之十為員工紅利，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。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

本公司九十一年度盈餘分配議案，業經董事會於九十二年一月二十八日通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

(一)配發員工現金紅利 19,880 仟元、股票紅利 15,000 仟元及董監事酬勞 6,976 仟元。

(二)配發員工股票紅利 1,500 仟股，及其占盈餘轉增資之比例 16.77%。

(三)考慮配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為 10.4 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

本公司於九十一年三月二十八日由股東常會通過九十年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	金額(仟元)	股數(仟股)	佔九十年底流通 在外普通股股數 之比例(%)
員工紅利-以股票之方式發放	\$15,200	1,520	5%
董監事酬勞-以現金方式發放	<u>6,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$22,000</u>	<u>1,520</u>	<u>5%</u>

(九)公司買回本公司股份情形：無

四、公司債之辦理情形：無

五、特別股之辦理情形：無

六、海外存託憑證之辦理情形：無

七、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要內容：

- 電腦硬體、軟體、附加卡、電腦週邊設備及消耗品等之研究、設計、租賃、代理、進出口貿易、按裝及維修等業務。
- 電腦軟體、硬體、通訊設備及自動化控制之系統整合業務。
- 前各項業務之諮詢、顧問業務。
- 一般進出口貿易業務（許可業務除外）。
- I301010資訊軟體服務業。
- I301020資料處理服務業。
- I301030電子資訊供應服務業。
- F213030事務性機器設備零售業。
- F218010資訊軟體零售業。
- F209010書籍、文具零售業。
- G902011第二類電信事業。
- E701010通信工程業
- F118010資訊軟體批發業
- F113050事務性機器設備批發業
- 企業經營管理顧問業

2. 營業比重：

本公司營業收入分二大類各項所占比例大致如下：

- (1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重約 78 %。
- (2)勞務收入占營業收入比重約22 %。

3. 目前商品名稱及服務項目：

業 務 內 容	服 務 項 目
系統軟體代理	以網際網路軟體平台市場為主，代理全球知名之網路產品工具。包括：網路安全、數位媒體、資料庫、儲存管理。
諮詢顧問服務	OCS、EAI及金融顧問諮詢服務。
網路加值業務	主要服務項目以電子商務撥接(ADSL上網包)、金流專案建置、電子商務網站。
教育訓練	提供各代理產品之認證授權教育訓練。

營運概況

國際金融業務	提供國際金融即時資訊報價工作站，內容函蓋國際股市、國際外匯、國際期貨、利率、總經、基金、即時新聞等。 期貨期權等金融衍生性商品前後臺。
企業金融業務	債票券後臺系統及利率衍生性金融商品整合服務、資產證券化產品。
行動商務	PDA及手機金融及壽險等產業行動商務應用。
網路服務	機房設備代管服務 collocation services及系統服務包括 :call center、硬體維護委託服務等。

4. 計劃開發之新商品及服務：

本公司係以資訊服務、應用資訊附加價值為導向，未來計劃開發及開發中之商品如下：
金融事業方面：

1. 配合開發期交所新商品臺灣50指數期貨、利率期貨、ETF等商品。
2. 開發選擇權策略模組，為期貨選擇權網路下單加值工具。
3. 提供大型期貨商異地備援建置及規劃。
4. 期貨經理人代操系統。
5. 開發第2代 RTMC成交回報及洗價系統。
6. 開發收益贏家(Income Curve)債票券殖利率曲線分析工具。
7. 開發資產風險及財務管理系統Asset.Risk.Treasury Management System。

行動商務方面：

1. 提供手機MMS多媒體簡訊、金融報價資訊、交易應用。
2. 開發3G相關應用

諮詢顧問服務方面：

1. 提供EAI顧問諮詢服務
2. 提供金融顧問服務

(二) 技術及研發概況

本公司91年及截至年報刊印日止，本公司投入研究發展支出為33,178千元。本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，近來重要成果包括：

- (1) 首家提供Oracle 專業顧問諮詢服務 (OCS)。
- (2) 首家提供SOC(資訊安全監控中心)MSS資訊安全管理服務。首家提供跨平臺同時支援PHS及i-MODE手機應用服務。
- (4) 率先提供國內銀行PDA行動業務智慧系統M-Loan。
- (5) 期貨業前、中、後臺整合系統。
- (6) 金融債票券前、後臺整合系統。

展望未來，仍將持續投入發展新產品，以創佳績。

營運概況

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 商品銷售地區及比率

銷售地區	國內	國外	合計
銷售比率	100%	-	100%

2. 市場未來之供需狀況與成長性

① 資訊安全產品及服務

根據 MIC 分析顯示，我國資通市場 2002 年之市值為 58.72 億，較 2001 年成長 33%，其中產品類比重為 63.9%，服務類比重為 39.1%，產品與服務比率約為 6:4，其中產品方面係以防火牆、防毒為大宗，佔 67.8%。MIC 並且預估 2002 年到 2005 年資通市場之發展仍以防毒、防火牆市場為主，分居市場 1,2 名。

在安全評估產品（服務）方面，MIC 預估將成長 28.35%。在精誠積極拓展市場的努力下，已獲得政府、金融、電信、軍方等單位陸續採用，此外在香港、大陸、馬來西亞及新加坡亦開始佈建經銷商協銷，同時提供相關的業務與技術支援，以積極拓展此一市場。在入侵偵測產品（服務）方面，MIC 預估亦將有 22.35%之成長率，因此隨著資安概念之普及，整體資安市場成長性可期。

② 資料庫產品及服務

根據 IDC, May 2002 年相關數據顯示，RDDMS New License and Upgrades – Oracle 仍是市佔率第一，所佔比例分別是 MS %8, IBM 31%, Oracle 43%, other 18%。精誠公司所代理之資料庫產品，即為市佔率第一之 Oracle 資料庫軟體。

精誠代理 Oracle 資料庫產品已有多年的經驗，精誠的優勢在於提供客戶不僅僅是產品的購買，而是包含產品購買、安裝、教育訓練、系統維護、技術諮詢以及顧問服務，完全以“服務”為導向，提供客戶從頭到尾的完善服務。資料庫顧問服務業務發展(OCS)將由台灣延伸，並完成以台灣為 Report Center，未來台灣、香港及大陸之服務 Report 將透過 Web 的機制統一由台灣做控制，以達到技術管理的目的及服務的價值性。

③ EAI 科技顧問諮詢服務

根據Morgan Stanley的報告顯示，CIO認為下一年度最關鍵的軟體專案以「整合」佔最高比例，達35%，其次是電子商業、CRM及SCM。其起因係因企業應用日愈繁多，整合需求應運而生，面對公司系統的日趨異質與對外聯結，企業應用整合（EAI）成為企業的當務之急。

精誠提供的EAI科技顧問諮詢服務並不侷限於特定EAI系統廠商平台，而以提供最適最佳客戶整體解決方案為主。初期則先係以IBM Solution為主，提供各種電子商務、軟體開發、資料庫、主從架構及主機應用系統自動Web轉換等新技術解決方案之顧問、諮詢、教育訓練及技術服務，預期將有相當之市場。

營運概況

④國際金融衍生性商品前後檯

在財政部證期會及期貨交易所的努力下，我國期貨市場在這兩年已有長足的成長，選擇權市場交易量更是屢創新高。包含股價指數期貨、指數選擇權與股票選擇權之期貨集中市場成交量在2003年2月份再創下歷史新紀錄，並可望於近期突破10萬口的關卡。然與鄰近韓國單日一千一百萬口的交易量相比，我國期貨選擇權市場未來確實非常有潛力及發展空間。此外，藉由期貨週邊服務事業的陸續開放，包括期貨投顧、期貨代操及期貨基金等，亦有助於整體市場更蓬勃發展。

精誠在國際金融暨衍生性領域耕耘投入大量資源、具有專業之人才及技術、擁有廣大客戶群，同時結合路透社國際即時資訊及本地local資訊，可以提供客戶最完整豐富的前後檯服務，並朝金融諮詢顧問服務擴展，未來之成長可期。

⑤行動增值運用

根據MIC 2002分析報告顯示，行動商務應用的增值服務可以區分為四大類：行動通訊服務，提供消費者彼此之間通訊的服務，如短訊服務、電子郵件、多媒體訊息交換服務等；行動娛樂服務，提供消費者娛樂性服務，如鈴聲下載、圖形下載、遊戲下載；行動交易服務，提供消費者金融與商務服務，如行動銀行、行動購物、購票與定位；行動資訊服務，提供消費者資的服務，如股市資訊、新聞與生活資訊。而行動增值服務應用普遍採用Java技術與應用，因可跨平台，適用各式行動終端設備。Java配合GPRS及3G等行動終端設備將成為行動增值服務應用的下一波殺手級應用服務。精誠在行動商務的增值服務應用，已與多家電信公司及銀行合作率先推出，如遠傳I-Style、和信I-mode及PHS等行動增值應用，未來成長可期。

在整體市場發展方面，2002年資策會對資訊服務業的整體預測為19%的成長率達1590億，資策會也分析IT服務類將有32%的成長率；並且預估2002年至2006金控金融IT整合相關軟體市場年複合成長率將為23.1%。在金融服務業(銀行、證券、保險、投顧)的IT整合相關軟體中，後檯業務、客戶資料整合、前檯通路整合，都將是金控未來藉由IT提昇競爭力必備的武器，也是資訊服務業者爭相爭食的市場商機。

3. 市場佔有率

精誠目前主要代理 Oracle 之資料庫軟體，係為全球及我國資料庫軟體市場佔有率最高之產品，資料庫顧問服務業務亦已成功在市場上建立知名度與市場。另外在網路安全軟體則係代理世界級大廠 Check Point，其產品亦具有相當之市場佔有率。

於國際金融資訊增值服務方面，因具有前、後檯整合之技術，目前於市場上居領導廠商地位，而無線行動商務方面於國內並無具體之佔有率資料，但在此方面精誠具有領先技術與客製化專案規劃之能力，相信未來在此產業上，必有相當之佔有率。

營運概況

整體而言，精誠在國內網路軟體水平代理及垂直產業經營領域上占有極重要之地位。

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

精誠的利基除了已是全國最大的企業軟體代理商，也是國內資訊服務業中金融暨行動商務的領導廠商，在此基礎下我們會將重心逐漸朝顧問服務產品發展，服務內容以發展「科技顧問」及「金融顧問」雙主軸為主要重心，2003年至2005年服務及代理比重將提升至40%與60%，服務包括：基本維護、教育、專案顧問等。我們相信專業顧問加值服務才是差異化競爭優勢，我們很肯定我們所處的產業定位與趨勢都是正確的方向。

本公司經多年來的積極投入與努力，已經在國內累積相當多的經驗與實力，以下是本公司所提供的服務具競爭優勢之點：

(1) 有利因素：

- ①長期代理世界知名軟體系統，已業界建立專業品牌。
- ②具備整合水平代理及垂直產業應用系統方案提供者。
- ③擁有完整之行銷、業務及開發人員。
- ④具備企業e化與M化加值服務的整合廠商。
- ⑤產品銷售與教育訓練相輔優勢。
- ⑥公司營運佈局朝顧問服務發展，吻合未來市場趨勢。

(2) 不利因素：

- ①市場競爭激烈化、產品差異縮小，需加強研發開發新產品，創造差異性
- ②台灣內需市場逐漸飽和，故有必要拓展海外市場。
- ③全球市場景氣低靡，仍待復甦。
- ④科技不斷創新，資訊人才不足，且養成不易。

(3) 因應措施

本公司針對不利因素之因應方式除積極招募人才外，亦進行內、外部教育訓練培育相關資訊人才，另提供員工分紅與入股，以提高員工之向心力。於市場開拓方面，本公司將致力爭取獨家、或涵蓋亞太，包括大陸地區在內的代理權。並將結合現有轉投資事業群、國際合作夥伴(如甲骨文、IBM等)與龐大客戶基礎的力量，將該公司市場範圍拓展到整個亞太區域。

為因應市場競爭激烈化，本公司積極研發與代理新產品，如持續推動資料庫與企業網路安全加值代管服務，提昇資料庫產品代理的層次，爭取更大型的資料庫處理系統或週邊支援軟體的代理。積極拓展網路伺服器與工作站代理品牌線。提供企業資訊安全稽核或資訊安全保險等。結合PHS/GPRS業者，推出無線個人理財產品配合選擇權等新種金融商品的開放，與金控公司的成立，推動選擇權、票債券交易、遠端無線查詢等後臺作業系統，研發完成Java跨平台即時報價系統等，以創造差異化來獲取較高之利潤。

營運概況

(二)主要產品之重要用途

主要產品及服務項目	重要用途或功能
<ul style="list-style-type: none"> ■ Oracle 顧問諮詢服務 (OCS) 	<p>Oracle 顧問諮詢服務 (OCS) 為台灣第一家由Oracle認證通過，並成為與Oracle同等級的專業顧問資訊服務。已獲得客戶廣大迴響，下年度成長可期。OCS服務項目包括資料庫設計、重整、搬移、升級、備份、復原計畫及相關教育訓練。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ Foundscan 網路漏洞偵測服務 	<p>與美國知名網路安全顧問公司Foundstone簽約取得總代理權，協助受測機構改善及強化網路安全服務。經過半年耕耘，已打響名號並陸續傳出捷報，包括國內主要高科技晶圓廠商、主要電信公司、軍方國防部、教育大學及馬來西亞中央銀行皆已採用。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ EAI 顧問諮詢服務 	<p>提供各種電子商務、軟體開發、資料庫、主從架構及轉換工具等新技術解決方案之顧問諮詢、教育訓練及技術服務，滿足企業客戶對電子商務及網路交易平台(e-business enabled & WebSphere enabled)需求。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 財務、資金、風險管理系統 ■ 金融顧問諮詢服務 	<p>提供銀行整體財務資金及風險管理，以降低銀行之營運風險，並延伸台、外幣整合金融顧問諮詢服務。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 第二代期貨、期權系統 ■ 選擇權策略下單 ■ 期貨經理人代操系統 	<p>期貨期權市場持續蓬勃發展，研發二代期貨期權系統以符合國內未來金控金融國際化及大中國市場為長期發展必要。並因應市場需求及法規開放開發選擇權策略下單及期貨經理人代操系統。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 債票券交易管理系統 ■ Yield Curve債票券殖利率系統 	<p>以目前市佔率最高債票券系統為基礎，結合殖利率系統、利率衍生性商品強化銷售黏度區隔差異。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 金融訊息平臺 	<p>開發新一代國際金融資訊平台。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ PDA及手機行動贏家系列 	<p>手機、PDA結合資訊、訊息平台及GPRS、2G、3G等應用，提供影像、簡訊、即時資訊、新聞聊天室服務，是未來資訊行動化服務趨勢之一。</p>

營運概況

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年度前十大進(銷)貨客戶名單：

1. 主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 客戶名稱	九十年度		年度別 客戶名稱	九十一年度	
	金額	占全年度銷貨淨額%		金額	占全年度銷貨淨額%
雅虎國際	72,876	8.92	敦陽科技	57,032	4.96
三商電腦	64,833	7.94	遠傳電信	44,853	3.90
敦陽科技	50,949	6.24	精業公司	31,751	2.76
艾群科技	46,272	5.67	精融科技	25,065	2.18
銘成科技	40,058	4.90	衛道科技	22,653	1.97
大智通文化	35,800	4.38	群環科技	19,064	1.66
新世紀資通	22,598	2.77	華電聯網	17,741	1.54
精業公司	20,175	2.47	元富期貨	17,669	1.54
惠普科技	18,631	2.28	三商電腦	17,145	1.49
鉅林國際	14,253	1.75	統一期貨	15,511	1.35

3. 主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 客戶名稱	九十年度		年度別 客戶名稱	九十一年度	
	金額	占全年度進淨額比例%		金額	占全年度進淨額
美商甲骨文	243,567	40.01	美商甲骨文	365,809	46.05
Openwave.com	55,465	9.11	精業公司	67,862	8.54
聚碩科技	48,000	7.88	Checkpoint	66,002	8.31
Checkpoint	45,105	7.41	Sun	38,732	4.88
精業公司	29,666	4.87	天剛公司	17,612	2.22
英普達資訊	20,126	3.31	台灣國際公司	17,562	2.21
Veritas Software	14,398	2.36	偉迅科技	17,500	2.20
銘成科技	11,496	1.89	聚碩公司	14,742	1.86
鈺松資訊	10,728	1.76	邑泰科技	13,259	1.67
金箭印刷	8,380	1.38	NetIQ.com	12,505	1.57

(五)最近二年度生產量值表：本公司為資訊服務業,不適用本項。

營運概況

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	九十年度		九十一年度	
		內銷	外銷	內銷	外銷
資料庫軟體		431,920	-	427,205	-
網路系統軟體		262,011	-	478,985	-
電子商務收入		93,253	-	948	-
勞務收入		29,514	-	241,549	-
合計		816,698	-	1,148,687	-

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度		90年度	91年度	截至92年3月10日
員 工 人 數	銷售人員	91	88	92
	技術人員	42	60	62
	軟體人員	44	14	15
	行政人員	51	40	32
	合計	228	202	201
平均年歲		30.80	31.59	32.72
平均服務年資		一年四個月	一年十個月	二年
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0	0	0
	碩 士	18	18	20
	大 專	189	168	167
	高 中	21	15	14
	高中以下	0	1	0

營運概況

四、環保支出資訊：

本公司主要從事系統整合、電腦軟體、硬體及相關設備之銷售等服務，無工廠型態，因此無環境污染之情形產生。

五、勞資關係：

專業團隊、科技創新、唯才是用，是本公司全體同仁一貫秉持的企業文化及經營理念，為追求企業於和諧之勞資關係中，共創企業的成果，讓企業體中每個成員充滿朝氣，全力以赴，本公司積極推動下列各項工作：

- (一)落實教育訓練以提升專業知能。
- (二)實施員工分紅入股，增加員工的向心力及對公司的認同感，祈使員工能與公司共同成長，共創未來。
- (三)健全管理規章制度，以合法、合理、合情之方式適時修訂現行之規章制度。
- (四)暢通溝通管道，達成同心協力之工作精神。
- (五)加強福利措施，成立職工福利委員會，辦理各項活動，如聚餐、旅遊、社團等文康活動，改善工作環境與生活品質。
- (六)公司退休制度悉依勞基法規定制定，並按月提撥準備金，退休辦法亦比照勞動基準法之規定實施辦理。
- (七)妥善處理同仁之各項建議，建立良的共識，促進勞資合作。因此，本公司無勞資糾紛之情事。

和諧的勞資關係為企業發展的基石，本公司勞資關係歷年來均處於和諧、穩定、共榮之關係，公司除致力提昇員工福利、待遇及工作環境外，並維持勞資溝通管道暢通，經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁及公司同步成長，共同攜手邁向更美好的未來。

營運概況

六、重要契約：

- (一) 供銷契約：無
- (二) 技術合作契約：無
- (三) 工程契約：無
- (四) 其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷協議書	美商甲骨文(股)公司 台灣分公司	91年5月15日至 92年5月15日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	昇陽電腦台灣分公司	91年7月1日至 92年6月30日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Check Point Software Technologies Ltd.	89年6月5日至 92年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	趨勢科技(股)公司	92年1月1日至 92年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Veritas Software Global Corporation.	90年1月23日至 92年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Intrusion Inc.	90年2月27日至 92年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	NetIQ Company	91年5月6日至 92年5月5日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Intrusion Inc.	91年5月6日至 92年5月6日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Foundstone Inc.	90年6月28日至 92年6月27日	軟體代理	無

七、訴訟或非訟事件：無。

營運概況

八、取得或處分資產：公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形

(一) 取得重大資產資料：

單位：新台幣仟元 92年3月10日

取得公司	資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
本公司	荷銀光華基金	2002.01-2003.03	200,263	荷銀光華證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	阿波羅美邦基金	2002.01-2003.03	79,729	台壽保證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	倍立寶元基金	2002.01-2003.03	279,381	倍立證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	盛華 1699 基金	2002.01-2003.03	232,914	盛華證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	阿波羅所羅門基金	2002.01-2003.03	288,309	台壽保證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	金亞太債券基金	2002.01-2003.03	323,603	金亞太證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	金鼎債券基金	2002.01-2003.03	175,426	金鼎證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	德信萬年基金	2002.01-2003.03	294,721	德信證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	寶來得利基金	2002.01-2003.03	248,787	寶來證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	國泰債券基金	2002.01-2003.03	162,185	國泰證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	群益安穩基金	2002.01-2003.03	279,290	群益證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	群益安信基金	2002.01-2003.03	129,576	群益證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	統一強棒基金	2002.01-2003.03	208,806	統一證券投資信託(股)公司	-	短期投資
"	日盛債券基金	2002.01-2003.03	174,098	日盛證券投資信託(股)公司	-	短期投資
KIMOBVI	所羅門 CITI 基金	2002.1-2003.03	307,131	Salomon Smith Barney	-	短期投資

營運概況

(二) 處分重大資產資料：

單位：新台幣仟元
92年3月10日

取得公司	資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	處分價格	處分損益	買方	與公司之關係
本公司	荷銀光華基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	251,376	543	荷銀光華證券投資信託(股)公司	-
"	阿波羅美邦基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	26,000	89,389	305	台壽保證券投資信託(股)公司	-
"	倍立寶元基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	313,869	759	倍立證券投資信託(股)公司	-
"	盛華 1699 基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	24,415	242,914	825	盛華證券投資信託(股)公司	-
"	阿波羅所羅門基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	4,916	274,309	834	台壽保證券投資信託(股)公司	-
"	金亞太債券基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	354,757	1,073	金亞太證券投資信託(股)公司	-
"	金鼎債券基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	202,132	629	金鼎證券投資信託(股)公司	-
"	德信萬年基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	23,596	295,726	968	德信證券投資信託(股)公司	-
"	寶來得利基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	72,204	672	寶來證券投資信託(股)公司	-
"	國泰債券基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	176,301	467	國泰證券投資信託(股)公司	-
"	群益安穩基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	37,039	56,289	950	群益證券投資信託(股)公司	-
"	群益安信基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	47,324	82,576	324	群益證券投資信託(股)公司	-
"	統一強棒基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	-	209,426	620	統一證券投資信託(股)公司	-
"	日盛債券基金	2002.01-2003.03	2002.01-2003.03	25,000	49,352	254	日盛證券投資信託(股)公司	-
KIMOBVI	Yahoo 股票	2001.01	2002.09-2003.03	89,458	64,527	505,377	Salomon Smith Barney	-

肆、資金運用計劃執行情形

- 一、計劃內容：前各次發行或私募有價證券尚未完完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：
本公司並無發行或私募有價證券,故此項不適用。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度(註 1)	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 92年2月28 日財務資料(自 結數)
		八十七年	八十八年 (重編後) (註 2)	八十九年 (重編後) (註 2)	九十年 (重編後) (註 2)	九十一年	
流動資產		\$ 235,808	\$ 693,092	\$ 679,885	\$ 902,712	\$1,246,068	\$ 1,001,249
基金及長期投資		-	160,696	521,149	953,113	1,149,976	1,162,200
固定資產		12,876	54,577	25,364	46,239	46,503	58,526
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		5,837	28,368	16,368	42,780	45,225	7,472
資產總額		254,521	930,733	1,242,766	1,944,844	2,487,772	2,251,945
流動負債	分配前	84,724	70,872	153,327	236,159	574,564	307,517
	分配後	84,724	70,872	153,327	275,423	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		2,451	4,883	3,770	4,983	5,045	5,052
負債總額	分配前	87,175	75,755	157,097	241,142	579,609	312,569
	分配後	87,175	75,755	157,097	280,406	-	-
股本		83,000	242,680	280,208	324,645	372,310	372,310
資本公積		80,000	600,320	1,236,879	1,177,550	1,001,202	994,832
保留盈餘	分配前	4,346	18,241	(427,453)	189,348	531,341	568,925
	分配後	4,025	3,591	(427,453)	102,419	-	-
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	(263)	(3,965)	12,159	3,310	3,310
股東權益 總額	分配前	167,346	860,978	1,085,669	1,703,702	1,908,163	1,939,377
	分配後	167,346	860,978	1,085,669	1,644,438	-	-

註 1：上列各年度財務資料除九十二年度外均經會計師查核簽證。

註 2：本公司八十八年底將網站部門之無形資產作價轉投資至子公司 Kimo (BVI) 公司，原按經專家鑑定之公平價值處理。子公司再將無形資產轉投資至孫公司 Kimo Cayman 公司以便授權旗下奇摩站公司使用。依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會九十一年九月十九日第二七九次會議結論，無形資產作價轉投資之會計處理應按財團法人中華民國會計研究發展基金會九十一年七月二十五日 (91) 基秘字第 215 號函規定辦理，以帳面價值 (若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎) 減負債後之淨額作為取得股權之成本。

財務概況

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 92年2月28 日財務資料 (自結數)
	八十七年	八十八年	八十九年 (重編後) (註3)	九十年	九十一年	
營業收入	\$ 233,053	\$ 376,273	\$ 627,918	\$ 816,698	\$ 1,148,688	\$ 234,026
營業毛利	71,598	106,332	148,025	180,600	345,407	59,437
營業損益	505	2,429	32,772	15,248	66,539	17,385
營業外收入	2,536	12,284	26,936	611,860	423,321	23,856
營業外支出	816	43	483,065	17,199	68,540	3,659
繼續營業部門 稅前損益	2,225	14,670	(423,357)	609,909	421,320	37,583
繼續營業部門 損益	3,215	13,895	(432,434)	616,801	428,922	37,583
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	3,215	13,895	(432,434)	616,801	428,922	37,583
每股盈餘(註2)	0.59	0.81	(15.43)	21.73	11.52	1.01
每股盈餘(註2)	0.17	0.70	(15.43)	18.61	-	-

註1：上列各年度財務資料除九十二年度外，均經會計師查核簽證。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：本公司八十八年底將網站部門之無形資產作價轉投資至子公司Kimo (BVI)公司，原按經專家鑑定之公平價值處理。子公司再將無形資產轉投資至孫公司Kimo Cayman 公司以便授權旗下奇摩站公司使用。依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會九十一年九月十九日第二七九次會議結論，無形資產作價轉投資資之會計處理應按財團法人中華民國會計研究發展基金會九十一年七月二十五日(91)基秘字第215號函規定辦理，以帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)減負債後之淨額作為取得股權之成本。

財務概況

(三) 年度簽證會計師姓名及查核意見

年度 \ 項目	簽證會計師姓名	查帳報告意見
八十七年度	勤業會計師事務所 鄺蘋、王金山	無保留意見
八十八年度	勤業會計師事務所 鄺蘋、王金山	無保留意見
八十九年度	勤業會計師事務所 鄺蘋、王金山	無保留意見
九十年度	勤業會計師事務所 鄺蘋、王金山	無保留意見
九十一年度	勤業會計師事務所 鄺蘋、王金山	無保留意見

財務概況

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 92年2月 28日 (自結數)	
		八十七年	八十八年 (重編後)	八十九年 (重編後)	九十年	九十一年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	35	8	13	12	23	14	
	長期資金占固定資產比率	1,300	1,578	4,280	3,685	4,103	3,312	
償債能力 %	流動比率	278	978	443	382	217	325	
	速動比率	213	950	360	330	149	293	
	利息保障倍數	57.25	-	-	22,590	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.91	5.52	3.45	2.70	3.08	3.58	
	平均收現日數	74	66	106	135	119	102	
	存貨週轉率(次)	4.06	6.79	7.51	6.43	6.88	7.3	
	應付款項週轉率(次)	0.95	2.19	2.65	2.77	2.42	2.69	
	平均銷貨日數	90	54	49	57	53	50	
	固定資產週轉率(次)	18.10	6.89	15.71	22.81	24.77	23.99	
	總資產週轉率(次)	1.27	0.63	0.58	0.51	0.52	0.62	
獲利能力	資產報酬率(%)	2	2.33	(40)	39	19	0.1	
	股東權益報酬率(%)	3	3	(44)	44	24	0.12	
	占實收 資本% 比率	營業利益	1	1	12	5	18	5
		稅前純益	3	6	(151)	188	113	12
	純益率(%)	1	4	(69)	76	37	16	
	每股盈餘 (元)	註一	0.59	0.81	(15.43)	21.73	11.52	6.06
註二		0.17	0.70	(15.43)	18.61	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)	10	3	-	36	16	-	
	現金流量允當比率(%)	-	3	2	14	23	-	
	現金再投資比率(%)	5	-	-	5	3	-	
槓桿度	營運槓桿度	131.64	43.26	4.46	11.78	29.39	-	
	財務槓桿度	1.09	1.00	1.00	1.00	1.00	-	

註1：各年度之財務分析除九十二年外均經會計師簽證。

註一：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註二：按追溯調整後之股數計算。

財務概況

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

財務概況

三、精誠資訊股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送民國九十一年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告及盈餘分派之議案等，經由本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第219條之規定報請 鑒察。

此上

本公司九十二年股東常會

監察人：蔡念祖

監察人：林治民

監察人：王惠瓊

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 五 日

財務概況

四、最近年度財務報表

股票代碼：6214
股票代碼：232823
股票代碼：R111

精誠資訊股份有限公司

財務報表暨查核報告

民國九十一及九十年度

地址：台北市羅斯福路二段一〇〇號十七樓

電話：(〇二) 二三六八六一七一

財務概況

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

據本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年度之經營成果及現金流量。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

精誠資訊股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師 鄺 蘋 會計師 王 金 山

台北市會計師公會會員證第 846 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(76)台財證(一)第 10778 號

台北市會計師公會會員證第 996 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(78)台財證(一)第 27282 號

中 華 民 國 九 十 二 年 一 月 二 十 二 日

財務概況

精誠資訊股份有限公司
資產負債表
民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

資 產	九 十 一 年 底		九 十 年 底 (重 編 後)		負 債 及 股 東 權 益	九 十 一 年 底		九 十 年 底 (重 編 後)	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金 (附註四)	\$ 113,689	5	\$ 101,465	5	2120 應付票據	\$ 8,712	1	\$ 10,944	1
1110 短期投資 (附註二及五)	330,445	13	345,985	18	2140 應付帳款	250,675	10	158,628	8
1120 應收票據	59,629	3	37,088	2	2150 應付關係人款項 (附註十五)	30,375	1	22,206	1
1143 應收帳款－淨額 (附註二及六)	322,433	13	276,506	14	2160 應付所得稅 (附註二及十二)	4,493	-	5,899	-
1150 應收關係人款項 (附註十五)	31,576	1	19,005	1	2170 應付費用	28,102	1	16,696	1
120X 存貨－淨額 (附註二及七)	126,237	5	83,330	5	2282 代收款 (附註十九)	203,328	8	-	-
1260 預付款項	9,164	-	3,864	-	2298 其他流動負債	48,879	2	21,786	1
1286 遞延所得稅資產 (附註二及十二)	32,395	1	19,906	1	21XX 流動負債合計	574,564	23	236,159	12
1298 其他流動資產 (附註十六及十九)	220,500	9	15,563	1	2810 應計退休金負債 (附註二及十四)	5,045	-	4,983	-
11XX 流動資產合計	1,246,068	50	902,712	47	2XXX 負債合計	579,609	23	241,142	12
1421 長期股權投資 (附註二及八)	1,149,976	46	953,113	49	股東權益				
固定資產 (附註一、二、九及十五)					3110 股本－每股面額 10 元，額定：九十年 46,000 仟股，九十年 34,000 仟股，發行：九十一年 37,231 仟股，九十年 32,465 仟股	372,310	15	324,645	17
成 本					資本公積				
1544 電腦設備	44,474	2	40,378	2	股票發行溢價	576,052	23	576,052	30
1551 運輸設備	3,691	-	1,960	-	3270 合併公積	184,988	7	184,988	9
1611 租賃改良	11,235	1	10,978	-	3260 長期股權投資	214,460	9	416,510	21
1681 雜項設備	9,922	-	13,343	1	3282 庫藏股票交易	25,702	1	-	-
15X1 成本合計	69,322	3	66,659	3	32XX 資本公積合計	1,001,202	40	1,177,550	60
15X9 減：累積折舊	32,154	1	20,547	1	累積盈虧				
1672 預付設備款	9,335	-	127	-	3310 法定公積	20,901	1	2,136	-
15XX 固定資產合計	46,503	2	46,239	2	3350 未分配盈餘	510,440	21	187,212	10
其他資產					33XX 累積盈虧合計	531,341	22	189,348	10
1800 出租設備－減累計折舊九十年 9,159 仟元，九十年 3,858 仟元後之淨額 (附註二)	12,905	1	13,748	1	3420 累積換算調整數	3,310	-	12,159	1
1820 存出保證金 (附註十七)	10,436	-	11,746	-	3XXX 股東權益淨額	1,908,163	77	1,703,702	88
1830 遞延費用 (附註二)	21,584	1	16,836	1					
1860 遞延所得稅資產 (附註二及十二)	300	-	450	-					
18XX 其他資產合計	45,225	2	42,780	2					
1XXX 資 產 總 計	\$ 2,487,772	100	\$ 1,944,844	100	負債及股東權益總計	\$ 2,487,772	100	\$ 1,944,844	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
經理人：

負責人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二及十五）				
4110 銷貨收入	\$ 997,915	87	\$ 838,440	102
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>98,630</u>	<u>9</u>	<u>51,256</u>	<u>6</u>
4100 銷貨收入淨額	899,285	78	787,184	96
4610 勞務收入	<u>249,403</u>	<u>22</u>	<u>29,514</u>	<u>4</u>
4000 營業收入淨額	<u>1,148,688</u>	<u>100</u>	<u>816,698</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本（附註十五）	721,371	63	623,272	76
5600 勞務成本	<u>81,910</u>	<u>7</u>	<u>12,826</u>	<u>2</u>
5000 營業成本合計	<u>803,281</u>	<u>70</u>	<u>636,098</u>	<u>78</u>
5910 營業毛利	<u>345,407</u>	<u>30</u>	<u>180,600</u>	<u>22</u>
營業費用（附註十五）				
6100 推銷費用	192,005	17	109,015	13
6200 管理費用	56,298	5	36,201	4
6300 研究發展費用	<u>30,565</u>	<u>2</u>	<u>20,136</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>278,868</u>	<u>24</u>	<u>165,352</u>	<u>20</u>
6900 營業利益	<u>66,539</u>	<u>6</u>	<u>15,248</u>	<u>2</u>
營業外收入				
7110 利息收入	1,591	-	6,643	1
7120 權益法認列之投資收益 （附註二）	403,722	35	589,834	72
7140 處分投資利益	17,124	2	9,377	1
7480 什項收入（附註十五）	<u>884</u>	<u>-</u>	<u>6,006</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入合計	<u>423,321</u>	<u>37</u>	<u>611,860</u>	<u>75</u>

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業外支出				
7520 投資損失(附註二)	\$ 43,462	4	\$ -	-
7530 處分固定資產損失	2,902	-	679	-
7570 存貨跌價損失	18,696	2	14,585	2
7880 什項支出	<u>3,480</u>	<u>-</u>	<u>1,935</u>	<u>-</u>
7500 營業外支出合計	<u>68,540</u>	<u>6</u>	<u>17,199</u>	<u>2</u>
7900 稅前利益	421,320	37	609,909	75
8110 所得稅利益(附註二及十二)	<u>7,602</u>	<u>-</u>	<u>6,892</u>	<u>1</u>
9600 純 益	<u>\$ 428,922</u>	<u>37</u>	<u>\$ 616,801</u>	<u>76</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9950 每股純益				
基本每股盈餘(附註十三)	<u>\$11.32</u>	<u>\$11.52</u>	<u>\$18.40</u>	<u>\$18.61</u>

假設子公司 Kimo.com (BVI)公司買賣及持有精誠公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

本期純益	<u>\$ 454,624</u>
	<u>稅 前</u> <u>稅 後</u>
每股盈餘	<u>\$12.01</u> <u>\$12.21</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司
股東權益變動表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本		資本公積 (附註二及十)				累積虧損 (附註二及十)			累積換算調整		
	股數 (仟股)	金額	股票發行溢價	合併公積 (附註一)	長期股權投資	庫藏股票交易 (附註三及十一)	合計	法定公積	(待彌補虧損)	合計	數 (附註二)	股東權益淨額
九十年初餘額 (重編後)	28,021	\$ 280,208	\$ 576,052	\$ -	\$ 660,827	\$ -	\$ 1,236,879	\$ 2,136	(\$ 429,589)	(\$ 427,453)	(\$ 3,965)	\$ 1,085,669
合併增資—基準日九十年十二月一日	4,444	44,437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,437
合併產生之溢額	-	-	-	184,988	-	-	184,988	-	-	-	-	184,988
按持股比例認列被投資公司轉讓其持有之子公司股份所轉列之資本公積	-	-	-	-	(244,317)	-	(244,317)	-	-	-	-	(244,317)
九十年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	616,801	616,801	-	616,801
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	16,124	16,124
九十年年底餘額 (重編後)	32,465	324,645	576,052	184,988	416,510	-	1,177,550	2,136	187,212	189,348	12,151	1,703,702
九十年度盈餘分配												
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	18,765	(18,765)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,464)	(32,464)	-	(32,464)
股票股利—10%	3,246	32,465	-	-	-	-	-	-	(32,465)	(32,465)	-	-
員工紅利轉增資	1,520	15,200	-	-	-	-	-	-	(15,200)	(15,200)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,800)	(6,800)	-	(6,800)
子公司處分庫藏股利益轉列資本公積	-	-	-	-	-	25,702	25,702	-	-	-	-	25,702
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	-	-	-	(202,050)	-	(202,050)	-	-	-	-	(202,050)
九十一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	428,922	428,922	-	428,922
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	(8,849)	(8,849)
九十一年年底餘額	37,231	\$ 372,310	\$ 576,052	\$ 184,988	\$ 214,460	\$ 25,702	\$ 1,001,202	\$ 20,901	\$ 510,440	\$ 531,341	\$ 3,310	\$ 1,908,163

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十一年度	九十年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$428,922	\$616,801
提列呆帳損失	7,714	3,730
折舊及攤銷	26,509	11,334
提列存貨跌價損失	18,696	14,585
提列短期投資跌價損失	104	214
按權益法認列之投資淨益	(403,722)	(589,834)
提列長期股權投資永久性跌價損失	43,462	-
處分長期股權投資利益	(6,777)	-
固定資產及遞延費用報廢損失	4,669	679
遞延所得稅	(12,339)	(8,639)
營業資產及負債之變動		
應收票據	(22,541)	(11,965)
應收帳款	(53,641)	(56,521)
應收關係人款項	(12,571)	59,262
存 貨	(61,603)	28,537
預付款項	(5,300)	3,803
其他流動資產	(199,567)	(4,082)
應付票據	(2,232)	4,234
應付帳款	92,047	30,032
應付關係人款項	8,169	90
應付所得稅	(1,406)	(2,392)
應付費用	11,406	(8,967)
其他流動負債	27,093	(4,982)
代收 款	203,328	-
應計退休金負債	62	(677)
營業活動之淨現金流入	<u>90,482</u>	<u>85,242</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	15,436	(255,752)
長期股權投資增加	(31,400)	(70,323)
處分長期股權投資	11,007	-
購置固定資產及出租資產	(26,956)	(10,132)

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	九 十 一 年 度	九 十 年 度
出售固定資產及遞延費用價款	\$ 1,024	\$ -
遞延費用增加	(9,415)	(2,945)
存出保證金減少(增加)	1,310	(1,104)
合併精奇公司取得現金	<u>-</u>	<u>159,563</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(38,994)</u>	<u>(180,693)</u>
融資活動之現金流量		
現金股利	(32,464)	-
董監酬勞	<u>(6,800)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(39,264)</u>	<u>-</u>
本年度淨增加(減少)	12,224	(95,451)
年初現金餘額	<u>101,465</u>	<u>196,916</u>
年底現金餘額	<u>\$113,689</u>	<u>\$101,465</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司減資股款	<u>\$ 5,370</u>	<u>\$ -</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 6,143</u>	<u>\$ 4,130</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

合併資訊之補充揭露

本公司以發行新股方式合併精奇網路科技股份有限公司，該公司九十年十二月一日之資產負債如下：

	公 平 價 值
現 金	\$159,563
短期投資淨額	344
應收票據	5,564
應收帳款淨額	47,726
應收關係人款項	2,460
存 貨	15,894
預付款項	6,802
其他流動資產	3,093
遞延所得稅—流動	9,447
固定資產淨額	22,354

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	<u>公 平 價 值</u>
出租資產淨額	\$ 13,473
遞延費用淨額	5,592
遞延所得稅—非流動	450
其他資產	3,370
應付票據	(4,085)
應付帳款	(16,813)
應付關係人款項	(14,208)
應付所得稅	(1,589)
應付費用	(9,503)
其他流動負債	(18,619)
應付退休金負債	(1,890)
取得淨資產	229,425
合併發行新股總面額	(44,437)
資本公積—合併公積	<u>\$184,988</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。主要從事於系統整合、電腦軟體、硬體及相關設備之銷售及網站行銷等服務。

本公司基於未來發展，為提升經營效率，並擴大營業規模，以九十年十二月一日為合併基準日，合併精奇網路科技股份有限公司（以下簡稱精奇公司）。該公司係於八十九年四月設立，主要經營電子資訊供應服務、資訊軟體及電腦周邊設備買賣等業務。前述合併係以本公司為存續公司，精奇公司則因合併而解散。該項合併案業已於九十年十月三十一日經證券與期貨發展委員會(90)台財證(1)字第164429號函核准。

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。

二、重要會計政策之彙總說明

短期投資

短期投資係按總成本與總市價孰低計價。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；若嗣後市價回升，則應於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。

短期投資出售時，其成本係按個別辨認法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

備抵銷貨退回

備抵銷貨退回係於認列具有退貨權之銷貨收入時，按以往年度平均退貨率估列，並調整轉回相對之存貨及銷貨成本。

財務概況

存 貨

存貨係按加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。呆滯存貨則予以提列備抵跌價損失。

長期股權投資

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。取得股權，或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢額或折額）按五年平均攤銷。被投資公司增發新股時，若非按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。被投資公司有其他新增之資本公積時，亦按持股比例認列資本公積。

出售長期投資股權時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期投資處分損益，帳上如有因長期投資產生之資本公積餘額時，應按出售比例轉列當年度收益。

長期股權投資按成本法計價者，係以成本計算。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

九十一年度起，因適用新公布之財務會計準則（附註三），子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司長期投資之帳面價值為入帳基礎。

公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

財務概況

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係採直線法按下列耐用年數計提：電腦設備，三年；運輸設備，五年；租賃改良，五年；雜項設備，三年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，所發生損益列為當年度損益。

出租資產及租金收入

屬營業租賃之出租電腦設備係按成本減累積折舊計價。折舊係按三年以直線法計提。每年度收取之租金列為當年度收入。處分出租電腦設備時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費、外購軟體等按三至五年平均攤銷。

員工退休金

退休金按精算結果認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務（資產）及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

提列之退休金準備列為當年度費用。支付退休金時，先由退休金準備支付，倘有不足，則認列為支付年度費用。

收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

傳輸及個人電腦租賃收入係採直線法於約定服務期間按期認列收入。

財務概況

所得稅

所得稅係採跨期間與同期間之所得稅分攤，即可減除暫時性差異及以前年度未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，提列備抵評價金額。應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

八十七年度（含）以後之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資按權益法計價者，該項差額作為換算調整數並列於股東權益項下；其他外幣資產及負債，其差額則列為當年度損益。

三三. 會計變動

根據財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」及財政部證券暨期貨管理委員會相關函令之規定，本公司自九十一年度起，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，自長期投資重分類為庫藏股票，且子公司於九十一年底將其持有之庫藏股票全部出售。是項會計原則之採用，使九十一年度之純益減少 25,702 仟元。

四 財務概況

四. 現金

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
週轉金及庫存現金	\$ 83	\$ 60
銀行支票及活期存款	56,802	37,440
定期存款，年利率九十一年 1.90%-2.30%；九十年 1.10%- 5.00%	<u>56,804</u>	<u>63,965</u>
	<u>\$113,689</u>	<u>\$101,465</u>

五五. 短期投資

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
受益憑證	\$330,763	\$346,199
減：備抵跌價損失	<u>318</u>	<u>214</u>
	<u>\$330,445</u>	<u>\$345,985</u>

六六. 應收帳款

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
應收帳款	\$328,211	\$290,838
減：備抵呆帳	5,778	5,154
備抵銷貨退回	-	9,178
	<u>\$322,433</u>	<u>\$276,506</u>

七七. 存 貨

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
商 品	\$156,338	\$ 99,224
減：備抵跌價損失	<u>30,101</u>	<u>15,894</u>
	<u>\$126,237</u>	<u>\$ 83,330</u>

八八. 長期股權投資

	九 十 一 年 底		九 十 年 底	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按權益法計價				
Kimo.com (BVI) Corporation	\$1,013,088	100.0	\$ 780,773	100.0
精時科技股份有限公司	23,014	100.0	-	-
育承科技股份有限公司	17,335	17.3	22,484	17.3
翰誠互聯網股份有限公司	2,901	41.3	8,562	41.3
精業達股份有限公司	<u>1,390</u>	10.0	<u>2,754</u>	10.0
	<u>1,057,728</u>		<u>814,573</u>	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	<u>九 十 一 年 底</u>		<u>九 十 年 底</u>	
	<u>帳 列 金 額</u>	<u>持 股 %</u>	<u>帳 列 金 額</u>	<u>持 股 %</u>
按成本法計價				
精業嘉實(原名精業聯網股份有限公司)股份有限公司	\$ 34,000	5.2	\$ 54,000	12.1
華義國際數位娛樂股份有限公司	38,770	4.4	43,000	5.2
富鍊資訊股份有限公司	7,623	19.2	27,940	19.2
三趨科技股份有限公司	6,600	6.4	6,600	6.4
崧旭資訊股份有限公司	4,400	12.2	3,000	13.6
拓璞科技股份有限公司	855	1.2	4,000	1.0
	<u>92,248</u>		<u>138,540</u>	
	<u>\$1,149,976</u>		<u>\$ 953,113</u>	

本公司按權益法計價之長期股權投資，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表計算投資損益。

本公司投資於育承科技股份有限公司及精業達股份有限公司之持股比例雖未達百分之二十，惟對該公司具有重大影響力，因是按權益法計價。

本公司採成本法計價之華義國際數位娛樂股份有限公司自九十一年五月二十一起於財團法人中華民國證券櫃買中心興櫃股票掛牌。

本公司持有股權超過百分之五十之長期股權投資，除精時科技股份有限公司因其總資產及營業收入未達母公司各該項金額百分之十，未併入合併財務報表外，其餘業已併入編製合併財務報表。

九九. 固定資產

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>
累積折舊		
電腦設備	\$ 21,575	\$ 12,798
運輸設備	1,332	789
租賃改良	3,715	3,240
雜項設備	<u>5,532</u>	<u>3,720</u>
	<u>\$ 32,154</u>	<u>\$ 20,547</u>

財務概況

十. 股東權益

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補歷年度虧損，再就餘額提撥百分之十為法定公積，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2)扣除股息後之餘額，提撥董事監察人酬勞及以百分之十為員工紅利。自九十一年度之盈餘分配案起，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。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東會時議決之，並於該年度入帳。

依公司法規定，前述法定公積應按年繼續提列，直至其總額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途；現金增資發行新股溢價及庫藏股票交易產生之資本公積及合併公積可用於撥充股本或彌補虧損，惟用於撥充股本時，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司股利政策如下：

本公司及所屬之產業正處於快速成長期，為配合公司中長期營運成長暨投資活動之資金需求、健全財務結構並考量未來可能之每股盈餘稀釋效果，即先以保留盈餘融通中、長期所需之資金後，剩餘之盈餘才以股票或現金股利之方式分派之。

本公司盈餘分配原則如下：

本公司股息股利之發放，得視業務或轉投資等需要及相關因素予以議定之。原則上盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利方式分派之，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額百分之五十為原則。

本公司九十一年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

財務概況

本公司九十年年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司於董事會於九十一年一月二十八日擬議之九十年年度盈餘分配案，九十年三月二十八日由股東常會通過，其中有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	金額 (仟元)	股數 (仟股)	估九十年底流通在外普通股股數之比例 (%)
員工紅利—以股票之方式發放	\$ 15,200	1,520	5%
董監事酬勞—以現金方式發放	6,800	-	-
合計	<u>\$ 22,000</u>	<u>1,520</u>	<u>5%</u>

若上述配發員工紅利及董監酬勞係以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十年年度基本每股盈餘（稅後）將由 21.73 元減少為 20.95 元。

有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

十一. 庫藏股票 (普通股)

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度減少	年底股數
九十一年度			
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>976</u>	<u>976</u>	<u>-</u>

本公司於九十一年度，依子公司（Kimo.com (BVI) Corporation）投資本公司股票之帳面價值 40,766 仟元自長期股權投資轉列為庫藏股票。其後子公司因出售庫藏股票取得淨價款 66,468 仟元，認列資本公積—庫藏股交易 25,702 仟元。

士 財務概況

十二. 所得稅

(一) (一) 本年度所得稅利益組成如下：

	九 十 一 年 度	九 十 年 度
本年度應負擔所得稅	\$ 7,724	\$ 6,333
未分配盈餘加徵之所得稅	1,531	4,199
本年度新增之投資抵減	(13,746)	(6,377)
遞延所得稅	(2,830)	(3,608)
短期票券分離課稅	-	48
以前年度所得稅調整	(281)	(7,487)
所得稅利益	<u>(\$ 7,602)</u>	<u>(\$ 6,892)</u>

本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九 十 一 年 度	九 十 年 度
按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$105,320	\$152,467
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	9,768	80
暫時性差異	(107,364)	(146,214)
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 7,724</u>	<u>\$ 6,333</u>

本公司遞延所得稅資產 (負債) 項目如下：

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 23,823	\$ 14,314
存貨跌價損失	7,721	4,173
其 他	<u>851</u>	<u>1,419</u>
	<u>\$ 32,395</u>	<u>\$ 19,906</u>
遞延所得稅資產—非流動		
職工福利	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 450</u>

九十一及九十年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 134 仟元及 956 仟元。

本公司九十一年底及九十年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

財務概況

(二) (二) 所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	九十年底尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 6,377	\$ 3,023	九十三年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	353	353	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	6,817	6,817	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	4,511	4,511	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	13,746	9,119	九十五年度
		<u>\$ 31,804</u>	<u>\$ 23,823</u>	

(三) (三) 兩稅合一相關資訊：

	九十一年底	九十年底
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,080</u>	<u>\$ 5,661</u>

九十一年度預計及九十年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 1% 及 6.07%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十一年底預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司截至八十九年度之所得稅及八十八年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三十三. 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十一年度		九十年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$11.32</u>	<u>\$11.52</u>	<u>\$18.40</u>	<u>\$18.61</u>

財務概況

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十一年度</u>					
本期純益	\$421,320	\$428,922			
基本每股純益					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$421,320</u>	<u>\$428,922</u>	<u>37,231</u>	<u>\$11.32</u>	<u>\$11.52</u>
<u>九十年年度</u>					
本期純益	\$609,909	\$616,801			
基本每股純益					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$609,909</u>	<u>\$616,801</u>	<u>33,152</u>	<u>\$18.40</u>	<u>\$18.61</u>

九十年年度基本每股盈餘(稅後)，因追溯調整，由21.73元減少為18.61元。

十四. 員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之給付係根據服務年資及其退休前六個月平均薪資計算。

本公司自八十九年度起改按精算結果認列退休金費用，並自八十九年十一月起按薪資總額之2%提撥退休基金，其後於九十年四月起提高為按薪資總額2.3%提撥退休基金，另於九十一年三月起再提高為按薪資總額2.846%提撥退休基金，交由勞工退休基金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。

(一) (一) 本年度淨退休金成本為：

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>
服務成本	\$ 3,966	\$ 1,687
利息成本	341	259
退休基金資產實際報酬	(91)	(38)
退休基金資產損失	(30)	(13)
攤銷數	23	(13)
縮減與清償損益	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 4,209</u>	<u>\$ 1,882</u>

(二) 財務概況

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>6,645</u>	<u>3,898</u>
累積給付義務	6,645	3,898
未來薪資增加之影響數	<u>6,175</u>	<u>4,635</u>
預計給付義務	12,820	8,533
退休基金資產公平價值	(<u>6,367</u>)	(<u>2,129</u>)
提撥狀況	6,453	6,404
未認列過渡性淨資產	587	614
未認列退休金損失	(<u>1,995</u>)	(<u>2,035</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 5,045</u>	<u>\$ 4,983</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) (三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
折現率	3.5%	4%
未來薪資水準增加率	3.5%	4%
退休基金資產之預期投資報酬率	3.5%	4%

五十五. 關係人交易

(一) (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
翰誠互聯網股份有限公司 (翰誠互聯網)	本公司按權益法計價之被投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之被投資公司
精時科技股份有限公司 (精時科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
精弘科技股份有限公司 (精弘科技)	精業公司子公司之轉投資公司
精融網路科技股份有限公司 (精融科技)	精業公司子公司之轉投資公司 (原名為精國資訊股份有限公司，於九十一年五月與宇盟商務科技公司及精融科技合併後，更名為精融網路科技股份有限公司)

(二) 財務概況

(二) 關係人交易

	九 十 一 年		九 十 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>全年度</u>				
營業收入淨額				
精業	\$ 31,988	3	\$ 20,175	3
精融科技	25,044	2	-	-
翰誠互聯網	687	-	398	-
精弘科技	71	-	8,718	1
	<u>\$ 57,790</u>	<u>5</u>	<u>\$ 29,291</u>	<u>4</u>
進貨淨額				
精業	\$ 68,655	9	\$ 29,666	5
精融科技	1,617	-	-	-
	<u>\$ 70,272</u>	<u>9</u>	<u>\$ 29,666</u>	<u>5</u>
勞務成本				
精業	\$ 34,977	43	\$ 1,991	16
租金收入				
精時科技	\$ 392	44	\$ -	-
翰誠互聯網	63	7	1,342	100
	<u>\$ 455</u>	<u>51</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>100</u>
購置固定資產				
精業	\$ 5,408	20	\$ 1,192	12
出售固定資產				
精時科技	\$ 1,024	100	\$ -	-
營業費用				
精業	\$ 2,422	-	\$ 325	-
翰誠互聯網	-	-	286	-
	<u>\$ 2,422</u>	<u>-</u>	<u>\$ 611</u>	<u>-</u>
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
應收票據				
精融科技	\$ 10,637	34	\$ -	-
精弘科技	-	-	3,088	16
應收帳款				
精融科技	11,528	37	-	-
精業	6,142	19	15,169	80
精時科技	1,606	5	-	-
翰誠互聯網	47	-	-	-
精弘科技	-	-	211	1

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	九	十	一	年	九	十	年
	金	額	科目	%	金	額	%
其他應收款							
Kimo BVI	\$	1,530		5	\$	-	-
精時科技		86		-		-	-
精業		-		-		13	-
翰誠互聯網		-		-		524	3
	<u>\$</u>	<u>31,576</u>		<u>100</u>	<u>\$</u>	<u>19,005</u>	<u>100</u>
應付款項							
應付帳款							
精業	\$	22,628		74	\$	21,615	97
精融科技		1,698		6		-	-
其他應付款							
精業		-		-		460	2
翰誠互聯網		-		-		4	-
應付費用							
精業		6,049		20		120	1
翰誠互聯網		-		-		7	-
	<u>\$</u>	<u>30,375</u>		<u>100</u>	<u>\$</u>	<u>22,206</u>	<u>100</u>

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

本公司向關係人承租辦公室，期間自九十一年一月至九十三年一月止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金。

本公司九十一年度出售固定資產一批予關係人精時科技，出售時係以帳面價值移轉，並未產生任何未實現利益。

六十六. 質押之資產

下列資產業已質抵押作為履約保證之擔保品：

	九	十	一	年	底	九	十	年	底	
其他流動資產—定期存款					<u>\$</u>	<u>8,526</u>			<u>\$</u>	<u>8,200</u>

財務概況

十七. 重大承諾事項及或有事項

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十二年一月至九十三年十二月間到期。本公司依約支付之保證金計 4,338 仟元（帳列存出保證金）。截至九十一年底，本公司以後年度應支付之租金如下：

	金	額
九十二年度	\$ 16,254	
九十三年度	10,640	

十八. 財務報表重編之理由及其影響

本公司八十八年底將網站部門之無形資產作價轉投資至子公司 Kimo (BVI) 公司，原按經專家鑑定之公平價值處理。子公司再將無形資產轉投資至孫公司 Kimo Cayman 公司以便授權旗下奇摩站公司使用。本公司已於八十九年度因子公司將孫公司股權與美國雅虎公司換股而將相關之無形資產分錄沖銷。惟依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會九十一年九月十九日第二七九次會議結論，無形資產作價轉投資之會計處理應按財團法人中華民國會計研究發展基金會九十一年七月二十五日（91）基秘字第 215 號函規定辦理，以帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎）減負債後之淨額作為取得股權之成本。本公司因是重編九十年度之財務報表。是項重編對九十年度純益無影響，僅期初保留盈餘減少 446 仟元及累積換算調整數增加 446 仟元，對股東權益並無影響。

十九. 其他流動資產及代收款

係依承銷合約代收本公司因應上櫃掛牌所募集之股款 203,328 仟元，且已於九十二年一月初支付予被徵提之股東。

二十. 附註揭露事項

(一) (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 2. 為他人背書保證：無。
3. 3. 年底持有有價證券情形：請參閱附表二。
4. 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表三。

5. 財務概況

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表四。
10. 10. 從事衍生性商品交易：

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九 十 一 年 底		九 十 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現 金	\$ 113,689	\$ 113,689	\$ 101,465	\$ 101,465
短期投資	330,445	330,445	345,985	346,231
應收票據	59,629	59,629	37,088	37,088
應收帳款—淨額	322,433	322,433	276,506	276,506
應收關係人款項	31,576	31,576	19,005	19,005
其他流動資產—質押之				
定期存款	8,526	8,526	8,200	8,200
長期股權投資	1,149,976	1,127,987	953,113	884,276
存出保證金	10,436	10,436	11,746	11,746
負 債				
應付票據	8,712	8,712	10,944	10,944
應付帳款	250,675	250,675	158,628	158,628
應付關係人款項	30,375	30,375	22,206	22,206

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、質押之定期存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項。
- (2) (2) 短期投資以市場價格為公平價值。
- (3) (3) 對未上市上櫃公司之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以股權淨值估計其公平價值。
- (4) (4) 存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。

財務概況

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

二一. 部門別財務資訊

有關部門別財務資訊請參閱附表五。

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十一年底

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與最高限額 (註二)
											名稱	價值		
0	精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	暫付款	\$ 51,835	\$	-	短期資金融通	\$	營業週轉	\$	-	-	\$ 381,633	\$ 763,265

註一：係以不超過當期淨值之 20% 為限。

註二：係以不超過當期淨值之 40% 為限。

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券情形
民國九十一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				年 股數/單位數	帳面金額(註一)	持股比率(%)	市價(註二)	
控制公司資訊 —精誠資訊股份 有限公司	股票							
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	42,150	\$ 1,013,088	100.0	\$ 1,013,088	
	精時科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,000,000	23,014	100.0	23,014	
	育承科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,600,000	17,335	17.3	17,335	
	翰誠互聯網股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	319,322	2,901	41.3	2,901	
	精業達股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	1,390	10.0	1,390	
	精業嘉實股份有限公(原名精業 聯網股份有限公司)	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,627,397	34,000	5.2	21,898	
	華義國際數位娛樂股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,375,000	38,770	4.4	32,148	
	富鍊資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	2,496,000	7,623	19.2	7,639	
	三趨科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	300,000	6,600	6.4	2,833	
	崧旭資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	440,000	4,400	12.2	4,785	
	拓璞科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	125,731	855	1.2	956	
	受益憑證							
	群益安信債券基金		短期投資	2,309,154	25,324	-	25,324	
	德信萬年基金		短期投資	2,537,552	34,545	-	34,545	
	盛華1699基金		短期投資	1,237,563	14,415	-	14,415	
	國泰債券基金		短期投資	2,529,999	27,602	-	27,602	
	統一強棒基金		短期投資	2,133,094	31,025	-	31,025	
	復華信天翁基金		短期投資	2,210,033	23,228	-	23,228	
	復華債券基金		短期投資	809,075	10,069	-	10,069	
	荷銀鴻揚基金		短期投資	885,978	13,009	-	13,009	
	阿波羅所羅門基金		短期投資	1,361,099	14,916	-	14,916	
	群益安穩收益基金		短期投資	2,674,827	37,039	-	37,039	
	金亞太債券基金		短期投資	2,313,952	27,743	-	27,743	
	倍立寶元基金		短期投資	1,744,607	20,025	-	20,025	
	匯豐成龍基金		短期投資	773,188	11,189	-	11,189	
	寶來富利基金		短期投資	4,003,450	40,034	-	40,034	
	中央精鑽股票型基金		短期投資	60,000	600	-	282	

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額(註一)	持股比率(%)	市價(註二)	
從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation	股票 Sysware.com(BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,000	\$ 21,083	50.0	\$ 21,083	
	Sysmec.com, Inc.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	350,000	-	35.0	-	
	Yahoo! Inc		短期投資	840,243	95,167	0.1	495,333	
	可轉換特別股 Easyfly.com Holding (cayman)		長期股權投資	200,000	16,390	2.5	16,390	
	受益憑證 建宏短期固定收益基金		短期投資	79,141	34,857	-	34,857	
	所羅門CITI基金		短期投資	-	289,022	-	289,022	
—Sysware.com (BVI) Corporation	特別股 Ambow Corporation		長期股權投資	900,000	-	10.0	-	
—精時科技股份 有限公司	受益憑證 統一強棒基金		短期投資	1,676,731	24,387	-	24,387	

註一：係未減除備抵跌價損失之帳面金額。

註二：股票有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價，無公開市價者，係每股淨值。受益憑證其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十一年度

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 及	有價證券種類 名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
控制公司資訊														
一精誠資訊股份 有限公司	受益憑證													
	荷銀光華基金	短期投資			3,649,935	\$ 50,570	14,282,842	\$ 200,263	17,932,777	\$ 251,376	\$ 250,833	\$ 543	-	\$
	阿波羅美邦基金	短期投資			3,413,003	35,355	5,142,184	53,729	8,555,187	89,389	89,084	305	-	
	倍利寶元基金	短期投資			3,021,464	33,729	22,012,215	249,381	23,289,072	263,708	263,085	623	1,744,607	
	盛華 1699 基金	短期投資			2,969,039	33,590	19,373,046	222,914	21,104,522	242,914	242,089	825	1,237,563	
	阿波羅所羅門基金	短期投資			2,823,264	30,082	23,885,810	258,309	25,347,975	274,309	273,475	834	1,361,099	
	金亞太債券基金	短期投資			2,581,178	30,081	24,484,392	289,603	24,751,618	292,904	291,941	963	2,313,952	
	金鼎債券基金	短期投資			2,016,989	26,077	13,393,258	175,426	15,410,247	202,132	201,503	629	-	
	德信萬年基金	短期投資			1,786,835	23,633	21,959,194	294,721	21,208,477	284,725	283,809	916	2,537,552	
	寶來得利基金	短期投資			1,638,293	22,745	18,703,147	248,787	20,341,440	272,204	271,532	672	-	
	國泰債券基金	短期投資			1,284,418	13,649	15,072,670	162,185	13,827,089	148,635	148,232	403	2,529,999	
	群益安穩收益基金	短期投資			973,323	13,088	20,443,642	279,290	18,742,138	256,289	255,339	950	2,674,827	
	群益安信債券基金	短期投資			-	-	9,889,628	107,576	7,580,474	82,576	82,252	324	2,309,154	
	統一強棒基金	短期投資			-	-	13,673,394	196,806	11,540,300	166,306	165,781	525	2,133,094	
	日盛債券基金	短期投資			-	-	11,726,092	149,098	11,726,092	149,352	149,098	254	-	
從屬公司資訊														
一Kimo.com (BVI) Corporation	股票													
	Yahoo! Inc.	短期投資	Yahoo! Inc.	-	1,627,963	170,630	-	-	787,720	328,826	75,463 (註二)	461,313	840,243	
	精誠資訊股份有限公司	長期股權投資	-	-	976,045	40,766	65,104 (註一)	-	1,041,149	66,468	40,766 (註二)	25,702	-	
	受益憑證													
	所羅門 CITI 基金	短期投資	-	-	-	-	-	289,022	-	-	-	-	-	289,022

註一：係本年度發放之股票股利。

註二：係出售投資之成本。

註三：係依平均匯率換算得出之處分投資損益。

註四：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含因長期投資產生之資本公積按出售比例轉列當期收益 202,050 仟元及匯率換算之影響數 5,900 仟元。

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十一年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
控制公司資訊 —精誠資訊股 份有限公司	Kimo. com (BVI) Corporation	Tropic Isle Building, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	財 務 信 託 控 股 等 投 資 業 務	\$ 208,276	\$ 208,276	42,150	100.0	\$1,013,088	\$ 443,330	\$ 443,330	子公司
	精時科技股份有 限公司	台北市羅斯福路二段100號 17樓	資 訊 軟 體 服 務 業、服 務 業、 電 子 資 訊 供、 應 服 務 業、 電 腦 設 備 安 裝 業	30,000	-	3,000,000	100.0	23,014	(6,986)	(6,986)	子公司
	育承科技股份有 限公司	台北市羅斯福路二段100號 12樓之1	智 慧 財 產 投 資 顧 問 業 務	26,000	26,000	2,600,000	17.3	17,335	(22,864)	(5,265)	子公司
	翰誠互聯網股份 有限公司	台北市重慶南路二段51號13 樓	資 訊 軟 體 服 務	20,199	25,569	319,322	41.3	2,901	(705)	(292)	子公司
	精業達股份有限 公司	台北市重慶南路二段51號10 樓	電 腦 及 週 邊 買 賣 銷 售、體 零 訊 軟 體 售、處 服 務	5,000	5,000	500,000	10.0	1,390	(13,900)	(1,363)	子公司
從屬公司資訊 —Kimo. com (BVI) Corporatio n	Sysware. com (BVI) Corporation	P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資事業	31,	31,	1	50.0	21	66	33	孫公司
	Sysmec. com Inc.	Huntlaw Building P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman Cayman Islands, British West Indies	一般投資事業	10,	10,	35	35.0				孫公司

財務概況

精誠資訊股份有限公司部門別財務資訊

民國九十一及九十年度

附表五

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十年				九十一年			
	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及 買賣收入	其他 (註一)	合計	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及 買賣收入	其他 (註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 715,707	\$ 390,231	\$ 42,750	\$ 1,148,688	\$ 787,184	\$ 16,608	\$ 12,906	\$ 816,698
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 715,707	\$ 390,231	\$ 42,750	\$ 1,148,688	\$ 787,184	\$ 16,608	\$ 12,906	\$ 816,698
部門損益(註二)	\$ 26,749	\$ 78,406	\$ 17,682	\$ 122,837	\$ 44,613	\$ 3,115	\$ 3,721	\$ 51,449
投資淨益(損)(註三)				377,384				599,211
公司一般費用(淨額)				(78,901)				(40,724)
利息費用				-				(27)
繼續營業部門稅前利益				\$ 421,320				\$ 609,909
可辨認資產(註四)	\$ 424,116	\$ 98,591	\$ 1,606	\$ 524,313	\$ 328,927	\$ 96,478	\$ 166	\$ 425,571
公司一般資產				813,483				566,160
長期股權投資				1,149,976				953,113
資產合計				\$ 2,487,772				\$ 1,944,844
折舊及攤銷費用	\$ 2,957	\$ 9,039	\$ 14,513		\$ 2,934	\$ 32	\$ 8,368	
資本支出金額	\$ 7,597	\$ 13,472	\$ 5,527		\$ 2,719	\$ 1,367	\$ 6,046	

註一：其他係雜項業務收入。

註二：部門損益係指部門收入減除與產生部門收入有關之成本及費用，不包括利息費用、投資損失及一般費用。

註三：係處分短期投資之投資淨益、按權益法認列之投資淨益及按成本法認列之永久性跌價損失。

註四：可辨認資產係指可直接歸屬各部門之有形資產，不包括非(1)供任何特定部門營業使用而持有之資產及(2)長期股權投資。

二二.地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三三.外銷銷貨資訊：本公司未有產品外銷。

四四.重要客戶資訊：本公司未有單一客戶之收入占本公司營業收入10%以上者。

財務概況

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

股票代碼：6214
股票代碼：232823
股票代碼：R1111

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨查核報告

民國九十一及九十年年度

地址：台北市羅斯福路二段一〇〇號十七樓

電話：(〇二) 二三六八六一七一

財務概況

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十一年度（九十一年一月一日至十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

精誠資訊股份有限公司

負責人：黃宗仁

中華民國九十二年一月二十二日

財務概況

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司及其子公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

據本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及其子公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一及九十年之經營成果及現金流量。

此 致

精誠資訊股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師 鄺

蘋

會計師 王

金山

台北市會計師公會會員證第 846 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(76)台財證(一)第 10778 號

中 華 民 國 九 十 二

台北市會計師公會會員證第 996 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(78)台財證(一)第 27282 號

年 一 月 二 十 二 日

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘均為新台幣仟元

資 產	九 十 一 年 底		九 十 年 底			負 債 及 股 東 權 益	九 十 一 年 底		九 十 年 底	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金 (附註五)	\$ 630,636	25	\$ 116,090	6	2120	應付票據	\$ 8,712	-	\$ 10,944	1
1110 短期投資 (附註二、六及十七)	749,491	30	516,615	26	2143	應付帳款	250,675	10	158,628	8
1120 應收票據	59,629	3	37,088	2	2153	應付關係人款項 (附註十六)	30,375	1	22,206	1
1143 應收帳款—淨額 (附註二及七)	322,433	13	276,506	14	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	4,493	-	5,899	-
1150 應收關係人款項 (附註十六)	30,046	1	19,005	1	2170	應付費用	30,067	2	68,233	4
1188 其他應收款 (附註九)	43,117	2	533,006	27	2282	代收款 (附註二十)	203,328	8	-	-
120X 存貨—淨額 (附註二及八)	126,237	5	83,330	4	2298	其他流動負債	48,879	2	21,786	1
1260 預付款項	9,164	-	3,864	-	21XX	流動負債合計	576,529	23	287,696	15
1286 遞延所得稅資產 (附註二及十三)	32,395	1	19,906	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	5,045	-	4,983	-
1298 其他流動資產 (附註十七及二十)	220,500	9	15,580	1	2XXX	負債合計	581,574	23	292,679	15
11XX 流動資產合計	2,223,648	89	1,620,990	82		股東權益				
1421 長期股權投資 (附註二及九)	174,361	7	245,606	13	3110	股本—每股面額10元，額定： 九十一年46,000仟股，九十年34,000仟股，發行：九十年37,231仟股，九十年32,465仟股	372,310	15	324,645	17
固定資產 (附註二、十及十六)						資本公積				
成 本						股票發行溢價	576,052	23	576,052	29
1545 電腦設備	44,474	2	40,378	2		長期股權投資	214,460	9	416,510	21
1551 運輸設備	3,691	-	1,960	-	3210	合併公積	184,988	7	184,988	10
1611 租賃改良	11,235	1	10,978	-	3260	庫藏股票交易	25,702	1	-	-
1681 雜項設備	9,922	-	13,343	1	3270	資本公積合計	1,001,202	40	1,177,550	60
15X1 成本合計	69,322	3	66,659	3	3282	累積盈虧				
15X9 減：累積折舊	32,154	1	20,547	1	32XX	法定公積	20,901	1	2,136	-
	37,168	2	46,112	2	3350	未分配盈餘	510,440	21	187,212	10
1672 預付設備款	9,335	-	127	-	33XX	累積盈虧合計	531,341	22	189,348	10
15XX 固定資產合計	46,503	2	46,239	2	3420	累積換算調整數	3,310	-	12,159	-
其他資產					3510	庫藏股票	-	-	(40,766)	(-)
1800 出租設備—減累積折舊九十年9,159仟元後之淨額 (附註二)	12,905	1	13,748	1	3XXX	股東權益合計	1,908,163	77	1,662,936	85
1830 遞延費用 (附註二)	21,584	1	16,836	1						
1888 其他 (附註二、十三及十八)	10,736	-	12,196	1						
18XX 其他資產合計	45,225	2	42,780	3						
1XXX 資 產 總 計	\$ 2,489,737	100	\$ 1,955,615	100		負債及股東權益總計	\$ 2,489,737	100	\$ 1,955,615	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純益以新台幣元列
示外，餘均為新台幣仟元

	九十一年度		九十年度(附註一)	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及十六)				
4110 銷貨收入	\$ 997,915	62	\$ 838,440	59
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>98,630</u>	<u>6</u>	<u>51,256</u>	<u>4</u>
4100 銷貨收入淨額	899,285	56	787,184	55
4610 勞務收入	249,403	15	29,514	2
4800 其他營業收入	<u>461,768</u>	<u>29</u>	<u>600,865</u>	<u>43</u>
4000 營業收入淨額	<u>1,610,456</u>	<u>100</u>	<u>1,417,563</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本(附註十六)	721,371	45	623,272	44
5610 勞務成本(附註十六)	81,910	5	12,826	1
5800 其他營業成本	<u>35,861</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5000 營業成本合計	<u>839,142</u>	<u>52</u>	<u>636,098</u>	<u>45</u>
5910 營業毛利	<u>771,314</u>	<u>48</u>	<u>781,465</u>	<u>55</u>
營業費用(附註十六)				
6100 推銷費用	210,623	12	109,015	8
6200 管理費用	59,761	5	37,980	3
6300 研究發展費用	<u>30,565</u>	<u>2</u>	<u>20,136</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>300,949</u>	<u>19</u>	<u>167,131</u>	<u>12</u>
6900 營業利益	<u>470,365</u>	<u>29</u>	<u>614,334</u>	<u>43</u>
營業外收入				
7110 利息收入	6,972	-	6,861	1
7140 處分投資利益	17,124	1	9,377	1
7480 什項收入	<u>9,440</u>	<u>1</u>	<u>6,006</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入合計	<u>33,536</u>	<u>2</u>	<u>22,244</u>	<u>2</u>

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業外支出				
7520 投資損失 (附註二)	\$ 43,462	3	\$ 9,470	1
7521 權益法認列之投資損失	13,906	1	-	-
7530 處分固定資產損失	2,902	-	-	-
7570 存貨跌價損失	18,696	1	14,585	1
7880 什項支出	<u>3,615</u>	<u>-</u>	<u>2,614</u>	<u>-</u>
7500 營業外支出合計	<u>82,581</u>	<u>5</u>	<u>26,669</u>	<u>2</u>
7900 稅前利益	421,320	26	609,909	43
8110 所得稅利益 (附註二及十三)	<u>7,602</u>	<u>-</u>	<u>6,892</u>	<u>-</u>
9600 合併純益	<u>\$ 428,922</u>	<u>26</u>	<u>\$ 616,801</u>	<u>43</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950 每股純益				
基本每股盈餘 (附註十四)	<u>\$11.32</u>	<u>\$11.52</u>	<u>\$18.40</u>	<u>\$18.61</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本		資本公積				累積盈虧		(附註十)		累積換算調整數(附註二及十九)	庫藏股票(附註十二)	股東權益淨額
	股數(仟股)	金額	股票發行溢價	合併公積(附註一)	長期股權投資(附註二)	庫藏股票交易(附註十二)	合計	法定公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	合計			
九十年初餘額(重編後)	28,021	\$ 280,208	\$ 576,052	\$ -	\$ 660,827	\$ -	1,236,879	2,136	(429,589)	(427,453)	(3,965)	-	1,085,669
合併增資—基準日九十年十二月一日	4,444	44,437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,437
合併產生之溢額	-	-	-	184,988	-	-	184,988	-	-	-	-	-	184,988
按持股比例認列被投資公司轉讓其持有之股份所轉列之資本公積	-	-	-	-	(244,317)	-	(244,317)	-	-	-	-	-	(244,317)
子公司持有母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,766)	(40,766)
九十年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	616,801	616,801	-	-	616,801
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,124	16,124
九十年底餘額(重編後)	32,465	324,645	576,052	184,988	416,510	-	1,177,550	2,136	187,212	189,348	12,159	(40,766)	1,662,936
盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	18,765	(18,765)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,464)	(32,464)	-	-	(32,464)
股票股利—10%	3,246	32,465	-	-	-	-	-	-	(32,465)	(32,465)	-	-	-
員工紅利轉增資	1,520	15,200	-	-	-	-	-	-	(15,200)	(15,200)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,800)	(6,800)	-	-	(6,800)
子公司處分庫藏股利益轉列資本公積	-	-	-	-	-	25,702	25,702	-	-	-	-	-	25,702
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	-	-	-	(202,050)	-	(202,050)	-	-	-	-	-	(202,050)
九十一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	428,922	428,922	-	-	428,922
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,849)	-	(8,849)
處分庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,766	40,766
九十年底餘額	<u>37,231</u>	<u>\$ 372,310</u>	<u>\$ 576,052</u>	<u>\$ 184,988</u>	<u>\$ 214,460</u>	<u>\$ 25,702</u>	<u>\$ 1,001,202</u>	<u>\$ 20,901</u>	<u>\$ 510,440</u>	<u>\$ 531,341</u>	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,908,163</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十一年度	九十年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$428,922	\$616,801
提列呆帳損失	7,714	3,730
折舊及攤銷	26,509	11,334
提列存貨跌價損失	18,696	14,585
提列短期投資跌價損失	104	214
按權益法認列之投資淨損	13,574	36,055
提列長期股權投資永久跌價損失	79,323	-
處分長期股權投資利益	(6,777)	(679,558)
處分短期投資利益	(202,050)	-
遞延費用報廢損失	4,669	679
遞延所得稅	(12,339)	(8,639)
營業資產及負債之變動		
應收票據	(22,541)	(11,965)
應收帳款	(53,641)	(56,521)
應收關係人款項	(11,041)	59,262
其他應收款	489,889	-
存 貨	(61,603)	28,537
預付款項	(5,300)	3,803
其他流動資產	(201,137)	13,092
應付票據	(2,232)	4,234
應付帳款	92,047	30,032
應付關係人款項	8,169	90
應付所得稅	(1,406)	(2,392)
應付費用	(38,014)	40,865
代收 款	203,328	-
其他流動負債	27,093	(4,982)
應計退休金負債	62	(677)
營業活動之淨現金流入	<u>782,018</u>	<u>98,579</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(220,715)	(255,752)
長期股權投資增加	(31,400)	(34,407)
處分長期股權投資	11,007	-
購置固定資產及出租資產	(26,956)	(10,132)
處分固定資產價款	1,024	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	九 十 一 年 度	九 十 年 度
遞延費用減少	(\$ 9,415)	(\$ 2,945)
其他資產減少(增加)	1,310	(1,104)
合併精奇取得現金	<u>-</u>	<u>159,563</u>
投資活動之現金流出	<u>(275,145)</u>	<u>(144,777)</u>
融資活動之現金流量		
現金股利	(32,464)	-
董監酬勞	(6,800)	-
處分轉列庫藏股票	<u>66,468</u>	<u>(40,766)</u>
融資活動之現金流量流入(出)	<u>27,204</u>	<u>(40,766)</u>
本年度現金淨增加(減少)	534,077	(86,964)
匯率變動影響數	(19,531)	(429)
年初現金餘額	<u>116,090</u>	<u>203,483</u>
年底現金餘額	<u>\$630,636</u>	<u>\$116,090</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 6,143</u>	<u>\$ 4,130</u>
支付利息	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 27</u>
不影響現金流量之投資融資活動		
其他應收款	<u>\$ -</u>	<u>\$533,006</u>
長期股權投資轉列短期投資	<u>\$ -</u>	<u>\$170,630</u>
應收被投資公司減資股款	<u>\$ 5,370</u>	<u>\$ -</u>

本公司以九十年年度發行新股方式合併精奇網路科技股份有限公司，該公司九十年十二月一日之資產負債如下(附註一)：

	公 平 價 值
現 金	<u>\$159,563</u>
短期投資淨額	344
應收票據	5,564
應收帳款淨額	47,726
應收關係人款項	2,460
存 貨	15,894
預付款項	6,802

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	<u>公 平 價 值</u>
其他流動資產	\$ 3,093
遞延所得稅—流動	9,447
固定資產淨額	22,354
出租資產淨額	13,473
遞延費用淨額	5,592
遞延所得稅—非流動	450
其他資產	3,370
應付票據	(4,085)
應付帳款	(16,813)
應付關係人款項	(14,208)
應付所得稅	(1,589)
應付費用	(9,503)
其他流動負債	(18,619)
應付退休金負債	(1,890)
取得淨資產	229,425
合併發行新股總面額	(44,437)
資本公積—合併公積	<u>\$184,988</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一. 公司沿革

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、硬體及相關設備之銷售及系統整合、網站行銷等服務。

本公司基於未來發展，為提升經營效率，並擴大營業規模，以九十年十二月一日為合併基準日，合併精奇網路科技股份有限公司（以下簡稱精奇公司）。該公司係於八十九年四月設立，主要經營電子資訊供應服務、資訊軟體及電腦周邊設備買賣等業務。前述合併係以本公司為存續公司，精奇公司則因合併而解散。該項合併案業已於九十年十月三十一日經財政部證券暨期貨管理委員會（90）台財證（1）(1)字第164429號函核准。

子公司 Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI 公司) 係於八十八年八月設立於英屬維爾京群島之控股公司，主要係從事於投資業務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

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。

二. 重要會計政策之彙總說明

合併報表編製準則

本公司持有被投資公司普通股股權逾百分之五十或恰為百分之五十時而有實質控制之證據，且其總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以合併。編製合併報表時，母子公司間重要交易及其餘額業已銷除。

本公司九十一年度及九十年年度合併財務報表個體包括本公司及 Kimo BVI 公司。另 Kimo BVI 公司其下之子公司 Sysware.com (BVI) Corporation 於九十一年度及九十年年度之總資產或營業收入均未達

財務概況

KimobVI 公司總資產或營業收入之百分之十以上，故不予合併。九十一年度本公司新增轉投資精時科技股份有限公司持有 100% 股權。但該公司九十一年度之總資產或營業收入，均未達本公司各該項金額百分之十以上。個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司，合計總資產或營業收入亦均未達本公司各該項金額百分之三十，故亦不予合併。

短期投資

短期投資係按總成本與總市價孰低計價。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；若嗣後市價回升，則應於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。

短期投資出售時，其成本係按個別辨認法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

備抵銷貨退回

備抵銷貨退回係於認列具有退貨權之銷貨收入時，按以往年度平均退貨率估列，並調整轉回相對之存貨及銷貨成本。

存 貨

存貨係按加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。呆滯存貨則予以提列備抵跌價損失。

長期股權投資

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。取得股權，或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢額或折額）按五年平均攤銷。被投資公司增發新股時，若非按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。被投資公司有其他新增之資本公積時，亦按持股比例認列資本公積。

財務概況

出售長期投資股權時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期投資處分損益，帳上如有因長期投資產生之資本公積餘額時，應按出售比例轉列當年度收益。

長期股權投資按成本法計價者，係以成本計算。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差價應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係採直線法按下列耐用年數計提：電腦設備，三年；運輸設備，五年；租賃改良，五年；雜項設備，三年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，所發生損益列為當年度損益。

出租資產及租金收入

屬營業租賃之出租電腦設備係按成本減累積折舊計價。折舊係按三年以直線法計提。每年度收取之租金列為當年度收入。處分出租電腦設備時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費、外購軟體等按三至五年平均攤銷。

財務概況

員工退休金

退休金按精算結果認列退休金費用。其未認列過渡性淨給付義務（資產）及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

提列之退休金準備列為當年度費用。支付退休金時，先由退休金準備支付，倘有不足，則認列為支付年度費用。

收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

傳輸及個人電腦租賃收入係採直線法於約定服務期間按期認列收入。

其他營業收入主要係從屬合併之公司之處分投資淨益。於標的所有權移轉時或賺得經營績效獎金時認列。

所得稅

所得稅係採跨期間與同期間之所得稅分攤，即可減除暫時性差異及以前年度未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，提列備抵評價金額。應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

八十七年度（含）以後之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長

財務概況

期股權投資按權益法計價者，該項差額作為換算調整數並列於股東權益項下；其他外幣資產及負債，其差額則列為當年度損益。

子公司財務報表之換算

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；損益科目則按當年度平均匯率換算。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」。

科目重分類

本公司為配合九十一年度財務報表之表達而將九十年財務報表若干項目予以重分類。

三三. 會計變動

根據財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」及財政部證券暨期貨管理委員會相關函令之規定，本公司自九十一年度起，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，自長期投資重分類為庫藏股票。由於子公司於九十一年度將其持有之庫藏股票全部出售。是項會計原則之採用，使九十一年度之純益減少 25,702 仟元。

四. 母子公司已沖銷之重大交易事項

公 司 名 稱	沖 銷 科 目	金 額	交 易 對 象	
精誠資訊公司	應收關係人款項	\$ 1,530	Kimo BVI 公司	五
Kimo BVI 公司	應付費用	1,530	精誠資訊公司	

五. 現 金

	九 十 一 年 底	九 十 年 底	
庫存現金及週轉金	\$142,765	\$ 60	六
支票存款及活期存款	74,540	45,598	
定期存款，年利率九十一年 1.06%-2.3%，九十年 1.1%-5%	413,331	70,432	
	<u>\$630,636</u>	<u>\$116,090</u>	

六. 短期投資

	九 十 一 年 底	九 十 年 底	
受益憑證	\$654,642	\$346,199	七
上市公司股票（附註八）	95,167	170,630	
減：備抵跌價損失	318	214	
	<u>\$749,491</u>	<u>\$516,615</u>	

財務概況

七. 應收帳款

	九 十 一 年 底	九 十 年 底	八
應收帳款	\$328,211	\$290,838	
減：備抵呆帳	5,778	5,154	
備抵銷貨退回	<u> </u>	<u>9,178</u>	
	<u>\$322,433</u>	<u>\$276,506</u>	

八. 存 貨

	九 十 一 年 底	九 十 年 底
商 品	\$156,338	\$ 99,224
減：備抵跌價損失	<u>30,101</u>	<u>15,894</u>
	<u>\$126,237</u>	<u>\$ 83,330</u>

九. 長期股權投資

	九 十 一 年 底		九 十 年 底	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按權益法計價—未上市上櫃公司				
精時科技股份有限公司	\$ 23,014	100.0	\$ -	-
育承科技股份有限公司	17,335	17.3	22,484	17.3
Sysware.com (BVI) Corporation	21,083	50.0	20,841	50.0
翰誠互聯網股份有限公司	2,901	41.3	8,562	41.3
精業達股份有限公司	1,390	10.0	2,754	10.0
Sysmec.com, Inc.	<u>-</u>	35.0	<u>-</u>	35.0
	<u>65,723</u>		<u>54,641</u>	
按成本法計價				
精業嘉實(原精業聯網股份有 限公司)股份有限公司	34,000	5.2	54,000	12.1
華義國際數位娛樂股份有限 公司	38,770	4.4	43,000	5.2
富銖資訊股份有限公司	7,623	19.2	27,940	19.2
三趨科技股份有限公司	6,600	6.4	6,600	6.4
崧旭資訊股份有限公司	4,400	12.2	3,000	13.6
拓璞科技股份有限公司	<u>855</u>	1.2	<u>4,000</u>	1.0
	<u>92,248</u>		<u>138,540</u>	
特別股				
Easyfly.com, Holding (Cayman)	<u>16,390</u>	2.5	<u>52,425</u>	3.5
	<u>\$174,361</u>		<u>\$245,606</u>	

本公司按權益法計價之長期股權投資，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表計算投資損益。

財務概況

本公司投資於育承科技股份有限公司及精業達股份有限公司之持股比例雖未達百分之二十，惟對該公司具有重大影響力，因是按權益法計價。

子公司 Kimo BVI 公司於九十年初就其原持有之 Kimo Cayman 公司之股權，經由換股交易取得美國上市公司 Yahoo! Inc. (雅虎公司) 之股票 1,627,963 股，及按九十年度經營績效計算之獎金約 533,006 仟元。於減除股票成本、費用及調整轉列相關之資本公積後，認列長期投資處分利益計 627,450 仟元。

另本公司管理當局已無意圖長期持有美國雅虎公司股票，是以自九十年度起轉列短期投資並改按成本與市價孰低計價(附註五)。

本公司採成本法計價之華義國際數位娛樂股份有限公司自九十一年五月二十一起於財團法人中華民國證券櫃買中心興櫃股票掛牌。

十. 固定資產

	九 十 一 年 底	九 十 年 底	士
累積折舊			
電腦設備	\$ 21,575	\$ 12,798	
運輸設備	1,332	789	
租賃改良	3,715	3,240	
雜項設備	5,532	3,720	
	<u>\$ 32,154</u>	<u>\$ 20,547</u>	

十一. 股東權益

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補歷年度虧損，再就餘額提撥百分之十為法定公積，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1) 股息不高於一分。(2) 扣除股息後之餘額，提撥董事監察人酬勞及以百分之十為員工紅利。自九十一年度之盈餘分配案起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。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東會時議決之，並於該年度入帳。

依公司法規定，前述法定公積應按年繼續提列，直至其總額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

財務概況

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途；現金增資發行新股溢價及庫藏股交易產生之資本公積及合併公積可用於撥充股本或彌補虧損，惟用於撥充股本時，每年撥充之合計金額，不超過實收資本額百分之十。

本公司股利政策如下：

本公司及所屬之產業正處於快速成長期，為配合公司中長期營運成長暨投資活動之資金需求、健全財務結構並考量未來可能之每股盈餘稀釋效果，即先以保留盈餘融通中、長期所需之資金後，剩餘之盈餘才以股票或現金股利之方式分派之。

本公司盈餘分配原則如下：

本公司股息股利之發放，得視業務或轉投資等需要及相關因素予以議定之。原則上盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利方式分派之，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額百分之五十為原則。

本公司九十一年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十年度盈餘分配案，係董事會於九十一年一月二十八日擬議股東常會於同年三月二十八日通過，其中有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	金額（仟元）	股數（仟股）	佔九十年底流通在外普通股股數之比例（%）
員工紅利－以股票之方式發放	\$ 15,200	1,520	5%
董監事酬勞－以現金方式發放	<u>6,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 22,000</u>	<u>1,520</u>	<u>5%</u>

若上述配發員工紅利及董監酬勞係以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十年度基本每股盈餘（稅後）將由 21.73 元減少為 20.95 元。

財務概況

有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

三十二. 庫藏股票（普通股）

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十一年度			
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	976	976	-

本公司於九十一年度，依子公司 Kimo BVI 公司投資本公司股票之帳面價值 40,766 仟元，自長期股權投資轉列為庫藏股票。其後子公司因出售庫藏股票取得淨價款 66,468 仟元，認列資本公積—庫藏股交易 25,702 仟元。

三十三. 所得稅

(一) (一) 本年度所得稅利益組成如下：

	九 十 一 年 度	九 十 年 度
本年度應負擔所得稅	\$ 7,724	\$ 6,333
未分配盈餘加徵之所得稅	1,531	4,199
本年度新增之投資抵減	(13,746)	(6,377)
遞延所得稅	(2,830)	(3,608)
短期票券分離課稅	-	48
以前年度所得稅調整	(281)	(7,487)
所得稅利益	<u>(\$ 7,602)</u>	<u>(\$ 6,892)</u>

本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九 十 一 年 度	九 十 年 度
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$105,320	\$152,467

（接次頁）

財務概況

(承前頁)

	<u>九 十 一 年 度</u>	<u>九 十 年 度</u>
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	\$ 9,768	\$ 80
暫時性差異	(107,364)	(146,214)
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 7,724</u>	<u>\$ 6,333</u>

本公司遞延所得稅資產項目如下：

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>
遞延所得稅資產－流動		
投資抵減	\$ 23,823	\$ 14,314
存貨跌價損失	7,721	4,173
其 他	<u>851</u>	<u>1,419</u>
	<u>\$ 32,395</u>	<u>\$ 19,906</u>
遞延所得稅資產－非流動(列 於其他資產－其他)		
職工福利	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 450</u>

九十一及九十年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 134 仟元及 956 仟元。

本公司九十一及九十年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(二) (二) 所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	九 十 一 年 底		(三)
			尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度	
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 6,377	\$ 3,023	九十三年度	
促進產業升級條例	人才培訓支出	353	353	九十四年度	
促進產業升級條例	研究發展支出	6,817	6,817	九十四年度	
促進產業升級條例	研究發展支出	4,511	4,511	九十四年度	
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>13,746</u>	<u>9,119</u>	九十五年度	
		<u>\$ 31,804</u>	<u>\$ 23,823</u>		

(三) 兩稅合一相關資訊：

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,080</u>	<u>\$ 5,661</u>

財務概況

九十一年度預計及九十年年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 1%及 6.07%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十一年底預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司截至八十九年度止之所得稅及八十八年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十四. 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十一年度		九十年年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$11.32</u>	<u>\$11.52</u>	<u>\$18.40</u>	<u>\$18.61</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十一年度</u>					
本期純益	<u>\$421,320</u>	<u>\$428,922</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$421,320</u>	<u>\$428,922</u>	<u>37,231</u>	<u>\$11.32</u>	<u>\$11.52</u>
	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十年年度</u>					
本期純益	<u>\$609,909</u>	<u>\$616,801</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$609,909</u>	<u>\$616,801</u>	<u>33,152</u>	<u>\$18.40</u>	<u>\$18.61</u>

九十年年度基本每股盈餘 (稅後)，因追溯調整由 21.73 元減少為 18.61 元。

十五. 員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之給付係根據服務年資及其退休前六個月平均薪資計算。

財務概況

本公司八十九年度改按精算結果認列退休金費用，並自八十九年十一月起按薪資總額之 2%，九十年四月起改按薪資總額 2.3%，其後於九十一年三月起改按薪資總額 2.846% 提撥退休基金，交由勞工退休基金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。

(一) (一) 本年度淨退休金成本為：

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>	
服務成本	\$ 3,966	\$ 1,687	(二)
利息成本	341	259	
退休基金資產實際報酬	(91)	(38)	
退休基金資產損失	(30)	(13)	
攤銷數	<u>23</u>	<u>(13)</u>	
淨退休金成本	<u>\$ 4,209</u>	<u>\$ 1,882</u>	

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>	
給付義務			(三)
既得給付義務	\$ -	\$ -	
非既得給付義務	<u>6,645</u>	<u>3,898</u>	
累積給付義務	6,645	3,898	
未來薪資增加之影響數	<u>6,175</u>	<u>4,635</u>	
預計給付義務	12,820	8,533	
退休基金資產公平價值	<u>(6,367)</u>	<u>(2,129)</u>	
提撥狀況	6,453	6,404	
未認列過渡性淨資產	587	614	
未認列退休金損失	<u>(1,995)</u>	<u>(2,035)</u>	
應計退休金負債	<u>\$ 5,045</u>	<u>\$ 4,983</u>	
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	<u>九 十 一 年 底</u>	<u>九 十 年 底</u>	
折現率	3.5%	4%	六
未來薪資水準增加率	3.5%	4%	
退休基金資產之預期投資報酬率	3.5%	4%	

財務概況

十六. 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業股份有限公司(精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
翰誠互聯網股份有限公司(翰誠互聯網)	本公司按權益法計價之被投資公司
精時科技股份有限公司(精時科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
精弘科技股份有限公司(精弘科技)	精業公司子公司之轉投資公司
精融網路科技股份有限公司(精融科技)	精業公司子公司之轉投資公司(原名為精國資訊於九十一年五月與宇盟商務科技公司及精融科技合併後,更名為精融網路科技股份有限公司)

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 一 年 九 十 年		九 十 年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<u>全年度</u>				
營業收入淨額				
精業	\$ 31,988	3	\$ 20,175	1
精融科技	25,044	2	-	-
翰誠互聯網	687	-	398	-
精弘科技	71	-	8,718	1
	<u>\$ 57,790</u>	<u>5</u>	<u>\$ 29,291</u>	<u>2</u>
進貨淨額				
精業	\$ 68,655	9	\$ 29,666	5
精融科技	1,617	-	-	-
	<u>\$ 70,272</u>	<u>9</u>	<u>\$ 29,666</u>	<u>5</u>
勞務成本				
精業	\$ 34,977	43	\$ 1,991	16
租金收入				
精時科技	\$ 392	4	\$ -	-
翰誠互聯網	63	1	1,342	100
	<u>\$ 455</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>100</u>
購置固定資產				
精業	\$ 5,408	20	\$ 1,192	12
出售固定資產				
精時科技	\$ 1,024	100	\$ -	-

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

	九	十	一	年	九	十	年
	金	額	估各該	科目%	金	額	估各該
							科目%
營業費用							
精業	\$	2,422	1		\$	325	-
翰誠互聯網		-	-			286	-
	\$	<u>2,422</u>	<u>1</u>		\$	<u>611</u>	<u>-</u>
年底餘額							
應收款項							
應收票據							
精融科技	\$	10,637	35		\$	-	-
精弘科技		-	-			3,088	16
應收帳款							
精融科技		11,528	38			-	-
精業		6,142	21			15,169	80
精時科技		1,606	6			-	-
翰誠互聯網		47	-			-	-
精弘科技		-	-			211	1
其他應收款							
精時科技		86	-			-	-
精業		-	-			13	-
翰誠互聯網		-	-			524	3
	\$	<u>30,046</u>	<u>100</u>		\$	<u>19,005</u>	<u>100</u>
應付款項							
應付帳款							
精業	\$	22,628	74		\$	21,615	97
精融科技		1,698	6			-	-
其他應付款							
精業		-	-			460	2
翰誠互聯網		-	-			4	-
應付費用							
精業		6,049	20			120	1
翰誠互聯網		-	-			7	-
	\$	<u>30,375</u>	<u>100</u>		\$	<u>22,206</u>	<u>100</u>

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

財務概況

本公司向關係人承租辦公室，期間自九十一年一月至九十三年一月止，並按市價及租賃坪數決定每月支付之租金。

本公司九十一年度出售固定資產一批予關係人精時科技，出售時係以帳面價值移轉，並未產生任何未實現利益。

十七. 質押之資產

下列資產業已質押作為履約保證之擔保品：

	九 十 一 年 底	九 十 年 底	
其他流動資產—定期存款	<u>\$ 8,526</u>	<u>\$ 8,200</u>	元
短期投資—上市公司股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,595</u>	

十八. 重大承諾事項及或有事項

本公司之辦公室及停車位租賃契約，分別於九十二年一月至九十三年十二月間到期。本公司依約支付之保證金計 4,338 仟元(帳列其他資產—其他)。截至九十一年底，本公司以後年度應支付之租金如下：

	金	額	
九十二年度	\$ 16,254		元
九十三年度	10,640		

十九. 財務報表重編之理由及其影響

本公司八十八年底將網站部門之無形資產作價轉投資至子公司 Kimo BVI 公司，原按經專家鑑定之公平價值處理。子公司再將無形資產轉投資至孫公司 Kimo Cayman 公司以便授權旗下奇摩站公司使用。本公司已於八十九年度因子公司將孫公司股權與美國雅虎公司換股而將相關之無形資產分錄沖銷。惟依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會九十一年九月十九日第二七九次會議結論，無形資產作價轉投資之會計處理應按財團法人中華民國會計研究發展基金會九十一年七月二十五日(91)基秘字第 215 號函規定辦理，以帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)減負債後之淨額作為取得股權之成本。本公司因是重編九十年度之財務報表。是項重編對九十年度純益無影響，僅期初保留盈餘減少 446 仟元及累積換算調整數增加 446 仟元，對股東權益並無影響。

示

財務概況

二十. 其他流動資產及代收款

本公司九十一年底依承銷合約代收上櫃掛牌所募集之股款現金 203,328 仟元，業已於九十二年一月初支付予被徵提之股東。

二十一. 附註揭露事項

(一) 重大交易事項及 (二) 轉投資事業相關資訊

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

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資 產	九 十 一 年 底		九 十 年 底	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$ 630,636	\$ 630,636	\$ 116,090	\$ 116,090
短期投資	749,491	1,149,657	516,615	1,347,624
應收票據	59,629	59,629	37,088	37,088
應收帳款—淨額	322,433	322,433	276,506	276,506
應收關係人款項	30,046	30,046	19,005	19,005
其他應收款	43,117	43,117	533,006	533,006
其他流動資產— 質押之定期存 款	8,526	8,526	8,200	8,200
長期股權投資	174,361	135,982	245,606	124,344
存出保證金(帳列 其他資產項 下)	10,436	10,436	11,746	11,746

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九 十 一 年 底		九 十 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應付票據	\$ 8,712	\$ 8,712	\$ 10,944	\$ 10,944
應付帳款	250,675	250,675	158,628	158,628
應付關係人款項	30,375	30,375	22,206	22,206

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關人款項、其他應收款、質抵押定期存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項。
- (2) 短期投資以市場價格為公平價值。
- (3) 對未上市上櫃公司之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以股權淨值估計其公平價值。
- (4) 存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

二二. 部門別財務資訊

有關部門別財務資訊請參閱附表五。

財務概況

精誠資訊股份有限公司、子公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十一年底

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與最高限額(註二)
											名稱	價值		
0	精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	暫付款	\$ 51,835	\$	-	短期資金融通	\$	營業週轉	\$	-	-	\$ 381,	\$ 763,265

註一：係以不超過當期淨值之 20% 為限。

註二：係以不超過當期淨值之 40% 為限。

財務概況

精誠資訊股份有限公司、子公司及其轉投資公司
 年底持有有價證券情形
 民國九十一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				年 股數 / 單位數	帳面金額 (註一)	持股比例 (%)	市價 (註二)	
控制公司資訊 —精誠資訊股份有限公司及其子公司	股票							
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司 (註三)	長期股權投資	42,150	\$ 1,013,088	100.0	\$ 1	
	精時科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	3,000,000	23,014	100.0		
	Sysware.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,000	21,083	50.0		
	Sysmec.com. Inc.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	350,000	-	35.0		
	育承科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,600,000	17,335	17.3		
	翰誠互聯網股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	319,322	2,901	41.3		
	精業達股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	1,390	10.0		
	精業嘉實股份有限公司 (原精業聯網股份有限公司)	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,627,397	34,000	5.2		
	華義國際數位娛樂股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,375,000	38,770	4.4		
	富銖資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	2,496,000	7,623	19.2		
	三趨科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	300,000	6,600	6.4		
	崧旭資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	440,000	4,400	12.2		
	拓璞科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	125,731	855	1.2		
	Yahoo! Inc		短期投資	840,243	95,167	0.1		
	受益憑證							
	群益安信債券基金		短期投資	2,309,154	25,324	-		
	德信萬年基金		短期投資	2,537,552	34,545	-		
	盛華 1699 基金		短期投資	1,237,563	14,415	-		
	國泰債券基金		短期投資	2,529,999	27,602	-		
	統一強棒基金		短期投資	2,133,094	31,025	-		
	建宏短期固定收益基金		短期投資	79,141	34,857	-		
	所羅門 CITI 基金		短期投資	-	289,022	-		
	復華信天翁基金		短期投資	2,210,033	23,228	-		
	復華債券基金		短期投資	809,075	10,069	-		
	荷銀鴻揚基金		短期投資	885,978	13,009	-		
	阿波羅所羅門基金		短期投資	1,361,099	14,916	-		
群益安穩收益基金		短期投資	2,674,827	37,039	-			
金亞太債券基金		短期投資	2,313,952	27,743	-			

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額 (註一)	持股比例 (%)	市價 (註二)	
從屬公司資訊 精時科技股份有限 公司 —Sysware.com (BVI) Corporation	倍立寶元基金		短期投資	1,744,607	\$ 20,025	—	\$ 20,025	
	匯豐成龍基金		短期投資	773,188	11,189	—	11,189	
	寶來富利基金		短期投資	4,003,450	40,034	—	40,034	
	中央精鑽基金		短期投資	60,000	600	—	282	
	可轉換特別股 Easyfly.com Holding (Cayman)		長期股權投資	200,000	16,390	2.5	16,390	
	受益憑證 統一強棒基金		短期投資	1,676,731	24,387	—	24,387	
	特別股 Ambow Corporation		長期股權投資	900,000	—	10.0	—	

註一：係未減除備抵跌價損失之帳面金額。

註二：股票有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價，無公開市價者，係每股淨值。受益憑證其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

註三：編製合併報表業已沖銷。

財務概況

精誠資訊股份有限公司、子公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十一年度

附表三

：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
控制公司資訊	股票													
—精誠資訊股份有限公司及其子公司	Yahoo! Inc.	短期投資	Yahoo! Inc.	—	1,627,963	\$ 170,630	-	\$ -	787,720	\$ 328,826	\$ 75,463 (註一)	\$ 461,313 (註二)	840,243	\$ 95,167
	精誠資訊股份有限公司	長期股權投資		—	976,045	40,766	65,104	-	1,041,149	66,468	40,766 (註三)	25,702 (註四)	-	-
	受益憑證													
	荷銀光華基金	短期投資			3,649,935	50,570	14,282,842	200,263	17,932,777	251,376	250,833	543	-	-
	阿波羅美邦基金	短期投資			3,413,003	35,355	5,142,184	53,729	8,555,187	89,389	89,084	305	-	-
	倍利寶元基金	短期投資			3,021,464	33,729	22,012,215	249,381	23,289,072	263,708	263,085	623	1,744,607	20,025
	盛華 1699 基金	短期投資			2,969,039	33,590	19,373,046	222,914	21,104,522	242,914	242,089	825	1,237,563	14,415
	阿波羅所羅門基金	短期投資			2,823,264	30,082	23,885,810	258,309	25,347,975	274,309	273,475	834	1,361,099	14,916
	金亞太債券基金	短期投資			2,581,178	30,081	24,484,392	289,603	24,751,618	292,904	291,941	963	2,313,952	27,743
	金鼎債券基金	短期投資			2,016,989	26,077	13,393,258	175,426	15,410,247	202,132	201,503	629	-	-
	德信萬年基金	短期投資			1,786,835	23,633	21,959,194	294,721	21,208,477	284,725	283,809	916	2,537,552	34,545
	寶來得利基金	短期投資			1,638,293	22,745	18,703,147	248,787	20,341,440	272,204	271,532	672	-	-
	國泰債券基金	短期投資			1,284,418	13,649	15,072,670	162,185	13,827,089	148,635	148,232	403	2,529,999	27,602
	群益安穩收益基金	短期投資			973,323	13,088	20,443,642	279,290	18,742,138	256,289	255,339	950	2,674,827	37,039
	群益安信債券基金	短期投資			-	-	9,889,628	107,576	7,580,474	82,576	82,252	324	2,309,154	25,324
	統一強棒基金	短期投資			-	-	13,673,394	196,806	11,540,300	166,306	165,781	525	2,133,094	31,025
	所羅門 CITI 基金	短期投資			-	-	-	289,022	-	-	-	-	-	289,022
	日盛債券基金	短期投資			-	-	11,726,092	149,098	11,726,092	149,352	149,098	-	-	-

註一：係減少投資之成本。

註二：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含因長期投資產生之資本公積按出售比例轉列當期收益 202,050 仟元及匯率影響數 5,900 仟元。

註三：係出售投資之成本。

註四：係依平均匯率換算得出之處分投資損益。

財務概況

精誠資訊股份有限公司、子公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十一年度

附表四

單位台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
控制公司資訊											
一 精誠資訊股份有限公司及其子公司	Kimo. com (BVI) Corporation	Tropic Isle Building, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. (註)	財務信託控股等投資業務	\$ 208,276	\$ 208,276	42,150	100.0	\$1,013,088	\$ 443,330	\$ 443,330	子公司
	精時科技股份有限公司	台北市羅斯福路二段 100 號 17 樓	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、電腦設備安裝業	30,000	-	3,000,000	100.0	23,014	(6,986)	(6,986)	子公司
	育承科技股份有限公司	台北市羅斯福路二段 100 號 12 樓之 1	智慧財產投資顧問業務	26,000	26,000	2,600,000	17.3	17,335	(22,864)	(5,265)	子公司
	翰誠互聯網股份有限公司	台北市重慶南路二段 51 號 13 樓	資訊軟體服務	20,199	25,569	319,322	41.3	2,901	(705)	(292)	子公司
	精業達股份有限公司	台北市重慶南路二段 51 號 10 樓	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	5,000	5,000	500,000	10.0	1,390	(13,900)	(1,363)	子公司
	Sysware. com (BVI) Corporation	P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資事業	31,455	31,455	10,000	50.0	21,083	664	332	孫公司
	Sysmec. com Inc.	Huntlaw Building P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman Cayman Islands, British West Indies	一般投資事業	10,707	10,707	350,000	35.0	-	-	-	孫公司

註：編製合併報表業已沖銷。

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其子公司

部門別財務資訊

民國九十一年及九十年年度

附表五

單位：新台幣仟元

一. 產業別資訊

	九十一年度				九十年年度			
	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及 買賣收入	其他 (註一)	合計	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及 買賣收入	其他 (註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 715,707	\$ 390,231	\$ 504,518	\$ 1,610,456	\$ 787,184	\$ 16,608	\$ 613,771	\$ 1,417,563
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 715,707	\$ 390,231	\$ 504,518	\$ 1,610,456	\$ 787,184	\$ 16,608	\$ 613,771	\$ 1,417,563
部門損益(註二)	\$ 26,749	\$ 78,406	\$ 400,127	\$ 505,282	\$ 44,613	\$ 3,115	\$ 604,586	\$ 652,314
投資淨益(損)(註三)				3,218				(93)
公司一般費用(淨額)				(87,180)				(42,285)
利息費用				-				(27)
繼續營業部門稅前利益				\$ 421,320				\$ 609,909
可辨認資產(註四)	\$ 424,116	\$ 98,591	\$ 1,606	\$ 524,313	\$ 328,927	\$ 96,478	\$ 166	\$ 425,571
公司一般資產				1,791,063				1,284,438
長期股權投資				174,361				245,606
資產合計				\$ 2,489,737				\$ 1,955,615
折舊及攤銷費用	\$ 2,957	\$ 9,039	\$ 14,513		\$ 2,934	\$ 32	\$ 8,368	
資本支出金額	\$ 7,597	\$ 13,472	\$ 5,527		\$ 2,719	\$ 1,367	\$ 6,046	

註一：其他係雜項業務收入。

註二：部門損益係指部門收入減除與產生部門收入有關之成本及費用，不包括利息費用、投資損失及一般費用。

註三：係處分短期投資之投資淨益、按權益法認列之投資淨益及按成本法認列之永久性跌價損失。

註四：可辨認資產係指可直接歸屬各部門之有形資產，不包括非(1)供任何特定部門營業使用而持有之資產及(2)長期股權投資。

二. 地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三. 外銷銷貨資訊：本公司未有產品外銷。四. 重要客戶資訊：本公司未有單一客戶之收入占本公司營業收入10%以上者。

財務概況

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響
本公司並無此狀況發生

七、最近二年度之財務預測及其達成情形

最近二年度之財務預測及其達成情形

單位：新臺幣千元

項 目	91 年度預測 (經簽證會計師核閱)		91 年實際數 (業經會計師簽證)		92 年度預測 (經簽證會計師 核閱)
	原預測	更新(正) 金額	達成數額	達成百分比 (%)	
營業收入	1,100,069	-	1,148,688	104.41	1,235,862
營業成本	747,426	-	803,281	107.47	846,936
營業毛利	352,643	-	345,407	97.95	388,926
營業費用	284,917	-	278,868	97.88	295,626
營業損益	67,726	-	66,539	98.25	93,300
營業外收入	367,708	-	423,321	115.12	287,563
營業外支出	7,809	-	68,540	877.71	10,756
本期稅前損益	427,625	-	421,320	98.53	370,107
本期稅後損益	420,823	-	428,922	101.92	354,657

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況及經營結果之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	91 年度	90 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,246,068	902,712	343,356	38.04
固定資產		46,503	46,239	264	0.57
其他資產		45,225	42,780	2,445	5.72
資產總額		2,487,772	1,944,844	542,928	27.92
流動負債		574,564	236,159	338,405	143.30
長期負債		-	-	-	-
負債總額		579,609	241,142	338,467	140.36
股本		372,310	324,645	47,665	14.68
資本公積		1,001,202	1,177,550	(176,348)	(14.98)
保留盈餘		531,341	189,348	341,993	180.62
股東權益總額		1,908,163	1,703,702	204,461	12.00
<p>註：1. 流動資產及流動負債變動達百分之二十以上：主要係因91年12月底代收本公司因應上櫃掛牌所募集之股款203,328千元，且已於92年1月初支付予被徵提之股東。</p> <p>2. 保留盈餘：係因91年度純益尚未分配所致。</p>					

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	91 年度	90 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
銷貨收入總額	1,247,318	867,954	379,364	43.71
減：銷貨退回及折讓	98,630	51,256	47,374	92.43
銷貨收入淨額	1,148,688	816,698	331,990	40.65
銷貨成本	803,281	636,098	167,183	26.28
銷貨毛利	345,407	180,600	164,807	91.26
營業費用	278,868	165,352	113,516	68.65
營業利益	66,539	15,248	51,291	336.37
營業外收入	423,321	611,860	(188,539)	(30.81)
營業外費用	68,540	17,199	51,341	298.52
繼續營業部門稅前利益	421,320	609,909	(188,589)	(30.92)
所得稅利益	7,602	6,892	710	10.30
繼續營業部門稅後純益	428,922	616,801	(187,879)	(30.46)

一：

(一)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 營業收入增加：主要係九十一年度電腦軟體銷售業務及勞務收入增加所致。
- 營業成本增加，主要係九十一年度營業收入增加，營業成本亦相對增加。
- 營業費用增加，主要係九十一年度為配合整體營運需求，用人費用及庶務費用增加所致。
- 營業外收入減少，主要係九十一年度按權益法認列之投資收益減少所致。
- 外支出增加，主要係九十一年度增加提列按成本法計價之長期股權投資永久性跌價損失所致。

(二)營業毛利分析：

九十一年度之營業毛利較九十年度增加 164,807 仟元，成長 91%之主要原因如下：

- 以銷售電腦軟硬體為主之業務，其營業毛利增加 14,002 仟元。
- 以服務個人及各企業為主之加值網站服務、電腦設備租賃收入及 Oracle 產品之諮詢服務等業務，其營業毛利增加 150,805 仟元

二：公司主要營業內容改變之原因：無

三：預期九十二年度銷售分析：本公司為資訊服務業，由於產品、服務項目繁多，無法依據銷售量分析，僅依業務別分析九十二年度之營業收入：

- 銷貨收入：主要係代理各種網路軟體如Oracle、Checkpoint等，預計九十二年度銷貨收入較九十一年度減少 100,289仟元，主要係鑑於目前企業軟體需求已逐漸由基礎設備建置導向網路安全以及相關之諮詢顧問服務之需求，故本公司基於有限資源之最適配置，業務重心亦朝向提供高附加價值之網路安全及相關之諮詢顧問服務發展，是以九十二年度附加價值較低之產品銷貨收入預計較九十一年度減少。
- 勞務收入：主要係提供個人、各企業為主之相關諮詢顧問服務、國際金融資訊前後台整合及加值網路服務收入等。九十二年度本公司營運重心在於高附加價值服務之提供，包括資訊安全維護及諮詢服務、國際金融資訊前後台整合及加值網路服務、Oracle產品服務及OCS服務、電子商務加值服務等。預估九十二年度在資訊安全需求增溫以及國內金融期貨與選擇權市場之交易持續成長所帶來之金融衍生性商品前後台整合商機之帶動下，預估九十二年度勞務收入將較九十一年度增加187,463仟元。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

三. 現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
101,465	90,482	78,258	113,689	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動之淨現金流入 90,482 元，主要係來自營運活動所產生純益之現金流入 428,922 仟元及營業資產、負債之淨變動產生之現金流出 338,440 仟元。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出 38,994 仟元，主要係處分長期股權投資價格之現金流入 11,007 仟元、存出保證金減少之現金流入 1,310 仟元及遞延費用增加及資本支出現金流出 35,347 仟元、長短期投資增加之現金流出 15,964 仟元等投資活動所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出 39,264 仟元，主要係支付 90 年度現金股利及董監酬勞。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
113,689	1,265,881	1,232,972	146,598	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

九十一年度及預計九十二年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

九十一年度投資金額及預計九十二年度投資計畫均無超過實收資本額百分之五。

六、風險管理及評估

(一)、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。
2002 年台幣及美元利率為下跌走勢，全年變動約 1%，台幣對美元匯率則於 33~35 元之間盤整，全年消費者物價指數年增率為-0.2%；整體而言，三率屬於相對穩定的一年。

本公司目前淨營運資金為正數，剩餘資金之運用在兼顧流動性、安全性及收益性的條件下做短期性操作；預期 2003 年利率將穩定於目前水準，利率變化對損益影響有限。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

本公司主要收入幣別為台幣，對外匯部位全年淨需求約四百萬美元，因此匯率變動對損益影響不大。

2003 年預期全年消費者物價指數年增率低於 1%，因此尚無通貨膨脹影響之虞。

- (二)、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司並未從事高風險、高槓桿投資。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

- (三)、最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素。

本公司為資訊服務業，為落實企業客戶應用軟體結合高價值性資訊服務，將持續在金融產業技術專精的基礎下，繼續研發金控、證期資訊等產品；並以提供客戶資訊安全及完整、即時等最新資訊的研發精神下，持續成功研發精彩的資訊產品及創新領域的獨特金融產品。

- (四)、最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

- (五)、最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施。

延續網際網路、寬頻和無線通訊傳輸等技術的提升，本公司可進一步擴大開發對金融及其他相關產業之商機。

- (六)、最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

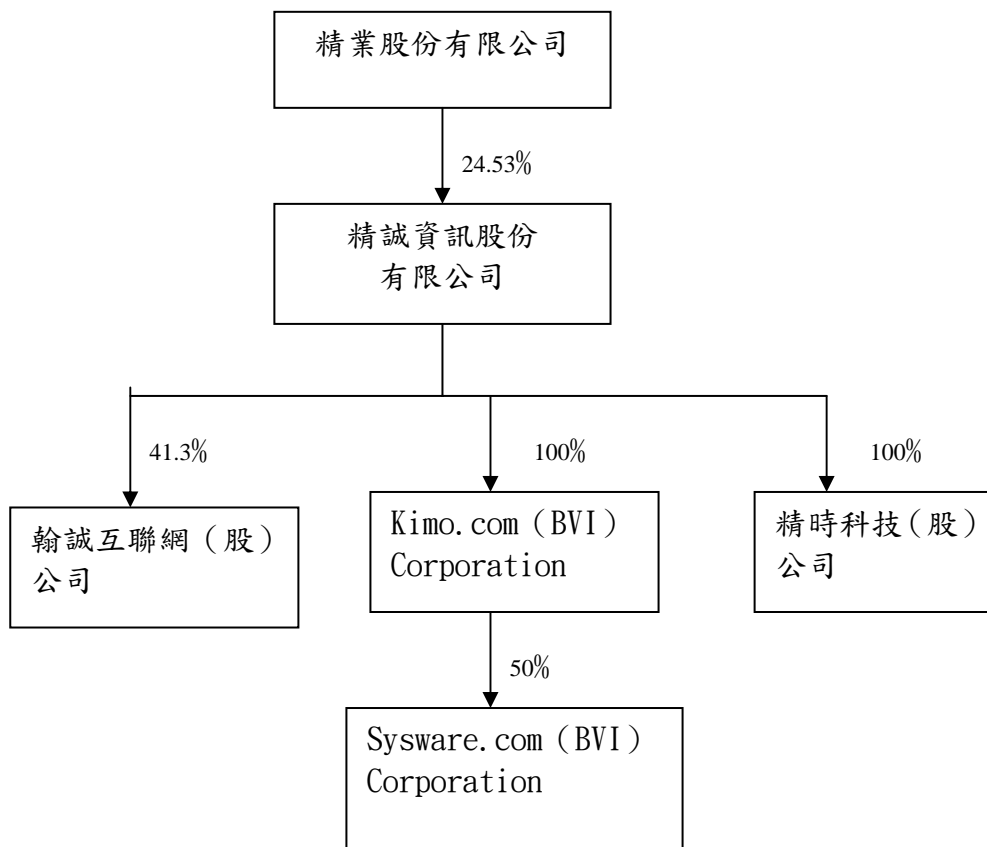
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：



備註：

一、控制公司與從屬公司

二、控制公司：持股 50% 以上

三、實質控制：持股未達 50% 以上

翰誠互聯網(股)公司：董事長為精誠資訊(股)公司指派

特別記載事項

(2)各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
翰誠互聯網(股)公司	89.01.07	臺北市重慶南路2段51號13樓	7,730	資訊軟體服務
Kimo.com(BVI) Corp.	88.08.12	Tropic Isle Building. P. O. Box 438 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	208,276	財務信託控股等投資業務
Sysware.com(BVI) Corp.	88.11.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, Pritish Virgin Islands.	62,910	一般投資業
精時科技(股)公司	91.05.29	台北市羅斯福路二段100號17樓	30,000	資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務業...等

特別記載事項

- (3)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。
- (4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(2)項。
- (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
翰誠互聯網(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表:盧大為	319,322	41.3%
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表:曾炫章		
	董事兼總經理	鄭慧文	107,775	13.9%
	董事	陳勝任	43,867	5.7%
Kimo.com(BVI)Corporation	董事	精誠資訊(股)公司法人代表:黃宗仁	42,150	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表:高照訓		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表:盧大為		
Sysware.com(BVI)Corporation	董事	Kimo.com(BVI)Corp法人代表:黃宗仁	10,000	50.0%
	董事	Kimo.com(BVI)Corp法人代表:高照訓		
精時科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表:林隆奮	3,000,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表:郭納亮		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表:高文雅		

特別記載事項

1、各關係企業營運概況：

單位：除每股盈餘以新台幣元為單位外
餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
翰誠互聯網(股)公司	7,730	21,159	14,137	7,022	15,047	(1,112)	(705)	(0.91)
Kimo.com (BVI) Corp.	208,276	1,016,584	3,496	1,013,088	461,768	425,907	443,330	10,517.93
*Sysware.com(BVI)Corp.	62,910	42,167	-	42,167	-	-	664	33.2
精時科技(股)公司	30,000	28,261	5,247	23,014	-	(7,395)	(6,986)	(2.33)

註：公司名稱前有「*」註記者，表示該公司之營運概況資料為自結報表。

特別記載事項

(二) 關係企業合併財務報表：(相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，請參閱第頁74~106頁)。

特別記載事項

精誠資訊股份有限公司

關係報告書

民國九十一年度

地址：台北市羅斯福路二段一〇〇號十七樓

電話：(〇二) 二三六八六一七一

特別記載事項

92.1.22勤會二〇二號

受文者：精誠資訊股份有限公司

主旨：就 貴公司民國九十一年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說明：

一、貴公司於民國九十二年一月二十二日編製之民國九十一年度（自九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國九十一年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 鄺 蘋

會 計 師 王 金 山

特別記載事項

關係報告書聲明書

本公司九十一年度（自九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：精誠資訊股份有限公司

負責人：黃宗仁

中華民國九十二年一月二十二日

特別記載事項

附表一

精誠資訊股份有限公司
從屬公司與控制公司間之關係概況
民國九十一年十二月三十一日

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
精業股份有限公司	本公司之董事長為精業之法人代表	9,133,868	24.5	-	董事長 董事 董事 監察人	黃宗仁 高照訓 萬勝嚴 王惠瓊

特別記載事項

附表二

精誠資訊股份有限公司

進、銷貨交易情形

民國九十一年度

單位：新臺幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	進貨銷貨毛利率	單價(元)	授信期	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨： 精業	68,655	9		依市價決定	90天	依市價決定	90天	無重大差異	(22,628)	7.81				-
銷貨： 精業	31,988	3	9,596	依市價決定	90天	依市價決定	90天	無重大差異	6,142	1.48				-

特別記載事項

附表三

精誠資訊股份有限公司

財產交易情形

民國九十一年度

單位：新臺幣仟元

交易類型 (取得或處分)	財產名稱	交易日期 或事實發生日	交易金額	交付或款項 條件	價款收付 情形	處損 分益	交易對象 為控制公 司之原因	前次移轉資料				交易決定 方	價格決 定之參 考依據	取得或處 分之目的 及使用情 形	其他約 定事項
								所 有 人	與公 司 關 係	移 日 期	轉 期 金 額				
取得	電腦設備	91.01.01 -91.12.31	5,408	匯款	一次付清		本公司董 事長為精 業之法人 代表	第三者供 應廠商	無	91.01.01 - 91.12.31	5,180	部門主管	市價	固定資產	

特別記載事項

附表四

精誠資訊股份有限公司

資金融通情形

民國九十一年度

單位：新臺幣仟元；%

交易類型 (貸與或 借入)	最高餘額	期末餘額	利率區間	本期利息 總額	融通期限	融通原因	取得(提供)擔保品		交易決定方 式	提列備抵呆 帳情形
							名稱	金額		
無										

特別記載事項

附表五

精誠資訊股份有限公司

資產租賃情形

民國九十一年度

單位：新臺幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定 依據	收取(支付) 方法	與一般租金 水準之 比較情形	本期租金 總額	本期收付 情形	其他約定 事項
	名稱	座落地點								
承租	建築物	台北市重慶南路二段 51 號	90.12.12~ 93.1.9	營業租賃	市價	按月支付	無異常情形	2,422	無異常情形	無

特別記載事項

附表六

精誠資訊股份有限公司

背書保證情形

民國九十一年度

單位：新臺幣仟元

最高餘額	期末餘額		背書保證 原書保證 因	提供擔保品為保證者			解除保證責任或 收回擔保品之 條件或日期	財務報表已認列 或有損失之金額	違反所訂相關 作業規範 之情形
	金額	占財務報表 淨值之比率		名稱	數量	價值			
無									

特別記載事項

二、內部控制制度執行狀況：

(一) 內控聲明書

精誠資訊股份有限公司(證券代號：6214)

內部控制制度聲明書

日期：九十二年一月二十八日

本公司民國九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十二年一月二十八日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司

董 事 長：黃宗仁 簽章

總 經 理：林隆奮 簽章

特別記載事項

(二) 經證期會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審
報告：無

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀
錄或聲明者，其主要內容：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措
施：詳附表一

五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通
過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理
由：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：詳附表二

七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳附表三

八、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反
內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

九、其他必要補充說明事項：無

十、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「公開發行公司年報應行記載事項準則」第
三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項應逐項載明：無

特別記載事項

附表一 上市（櫃）公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施

項目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
一、公司治理架構及原則					
(一)公司是否建置公司治理制度並涵蓋主要治理原則	是	本公司已建置公司治理制度並涵蓋主要治理原則。			
(二)公司是否建立完備之內部控制制度並有效執行	是	本公司已建立完備之內部控制制度並有效執行。			
二、公司股權結構及股東權益					
(一)公司是否訂有股東會議事規則	是	本公司已訂有股東會議事規則。			
(二)公司是否設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題	是	本公司設發言人並處理股東建議或糾紛等問題。			
(三)公司是否隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單	是	本公司透過藉由與主要股東互動，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單			
(四)公司是否揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份等重要事項	是	本公司悉依規定時限輸入公開資訊關測站相關資訊。			
(五)公司與關係企業是否建立適當風險控管機制及防火牆	是	本公司與關係企業係為獨立運作，各公司有其相關之內部控制制度遵行。			
三、董事會結構及獨立性					
(一)公司是否設置二席以上獨立董事	是	已設置			
(二)公司董事會是否設置審計委員會	是	已設置			
(三)公司董事長、總經理是否由不同人擔任，或是否無配偶或一等親之關係	是	本公司總經理為專業經理人，彼此間非配偶或一等親之關係。			
(四)董事對於有利害關係議案之迴避是否確實執行	是	依本公司董事會議事規則執行。			

特別記載事項

四、董事會及經理人之職責					
(一) 公司是否訂有董事會議事規則	是	本公司訂有董事會議事規則。			
(二) 公司是否訂定各專門委員會行使職權規章	是	本公司已訂定各專門委員會行使職權規章。			
(三) 公司董事會是否定期評估簽證會計師之獨立性	是	董事會審計委員會已訂定定期評估方案。			
(四) 公司是否有為董事購買責任保險	是	已投保。			
(五) 公司是否訂有董事進修制度	是	本公司獨立董事將定期參加進修課程。			
(六) 公司是否訂定風險管理政策及風險衡量標準並落實執行	不適用				證券商適用
五、監察人之組成、職責及獨立性					
(一) 公司是否設置一席以上獨立監察人	是	已設置。			
(二) 監察人與公司之員工、股東及利害關係人是否建立溝通管道	是	本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會等機制與員工、股東及利害關係人溝通。			
(三) 公司是否成立監察人會並訂定議事規則	是	本公司已訂定監察人議事規則。			
(四) 公司是否有為監察人購買責任保險	是	已投保。			
(五) 公司是否訂有監察人進修制度	是	本公司獨立監察人將定期參加進修課程。			
六、利害關係人之權利及關係					
(一) 公司是否建立與利害關係人之溝通管道	是	已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道。			
(二) 公司是否重視公司之社會責任	是	本公司重視公司之社會責任，包括員工、股東及利害關係人。			

特別記載事項

(三) 公司是否訂定保護消費者或客戶之政策並定期考核其執行情形	不適用				證券商適用
七、資訊公開					
(一) 公司是否指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，	是	本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。			
(二) 公司是否建立發言人制度	是	本公司已建立發言人制度。			
(三) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊	是	本公司已架設網站揭露財務業務資訊。投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。			
八、其他應揭露事項：無					

特別記載事項

附表二

最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為背書保證金額	本公司與子公司金額	貸與子公司		
Kimo.com (BVI) Corporation	208,276	營運資金	100%	90.11.05	410,379			0						
					14,774				-	-	-			
				90.12.01 (註1)	565,666						-	-	-	
					25,455						-	-	-	
				91.11.05 (註2)	65,104						-	-	-	
					-							-	-	-
				91.03.28	-	325,000	10,057				-	-	-	
91.12.24	-	716,149	15,752											
					42,929			-	-	-				
本年度截至年報刊印日止														

註1：合併精奇公司後，原精奇股票換發為精誠公司股票

註2：此為盈轉配股

特別記載事項

附表三

最近年度及截至年刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

一、九十一年股東常會

- (一) 報告本公司九十年度營業及財務狀況。
- (二) 監察人審查九十年度決算表冊報告書：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (三) 報告本公司完成合併精奇網路科技股份有限公司案。
- (四) 報告本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。
- (五) 擬具本公司九十年度盈虧撥補分派案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (六) 本公司修訂「股東會議事規則」部份條文：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (七) 本公司修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (八) 本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (九) 擬議以本年度分配盈餘、員工紅利轉作增資發行新股：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十) 擬議修訂本公司章程：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十一) 擬議本公司申請股票上櫃案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十二) 擬議本公司申請股票上櫃，公開承銷股票徵提案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十三) 選舉本公司第三屆董事及監察人案：
董事當選人：精業股份有限公司法人代表：黃宗仁
精業股份有限公司法人代表：高照訓
精業股份有限公司法人代表：萬勝嚴
林隆奮、蕭崇河、林一鵬、高文雅、任景村、鄭登元

監察人當選人：精業股份有限公司法人代表：王惠瓊
蔡念祖、林治民
- (十四) 擬議解除本公司改選後第三屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、九十一年及截至年刊印日止董事會：

九十一年一月二十八董事會：

- (一) 報告本公司九十年度營業及財務狀況。
- (二) 造具九十年度決算表冊報告書。
- (三) 擬議本公司九十年度盈虧撥補分派案：全體出席董事決議通過。
- (四) 擬議以本年度分配盈餘、員工紅利轉作增資發行新股：全體出席董事決議通過。
- (五) 擬議本公司九十一年度股東常會召開時地：全體出席董事決議通過。
- (六) 擬議修訂本公司章程：全體出席董事決議通過。
- (七) 擬議本公司申請股票上櫃、公開承銷股票徵提案：全體出席董事決議通過。

特別記載事項

- (八) 改選本公司第三屆董事及監察人案：全體出席董事決議通過。
- (九) 擬議解除本公司改選後第三屆董事有關公司法第 209 條「董事競業禁止之限制」：全體出席董事決議通過。
- (十) 報告本公司完成合併精奇網路科技股份有限公司案。
- (十一) 擬議本公司以執行轉投資案：全體出席董事決議通過。
- (十二) 擬議本公司訂定「長短期投資管理辦法」：全體出席董事決議通過。
- (十三) 擬議本公司訂定「內部控制制度自行評估作業程序」：全體出席董事決議通過。
- (十四) 擬議本公司修定「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「會計制度」：全體出席董事決議通過。
- (十五) 擬議本公司修定「與特定公司及集團企業間經營、業務及財務往來作業辦法」：全體出席董事決議通過。
- (十六) 擬議本公司修訂「資金貸與他人作業程序」：全體出席董事決議通過。
- (十七) 擬議本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」：全體出席董事決議通過。
- (十八) 擬議本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」：全體出席董事決議通過。
- (十九) 擬議本公司修訂「股東會議事規則」：全體出席董事決議通過。
- (二十) 擬議本公司修訂「取得或處分資產處理程序」：全體出席董事決議通過。
- (二十一) 擬議本公司申請「興櫃股票」案：全體出席董事決議通過。
- (二十二) 擬議本公司申請股票上櫃，股票徵提供上櫃公開承銷案：全體出席董事決議通過。

九十一年三月二十八日董事會：

- (一) 擬具九十一年度財務預測表冊：全體出席董事決議通過。
- (二) 擬議本公司外部董事、外部監察人之報酬：全體出席董事決議通過。

九十一年十月十一日董事會：

- (一) 擬議本公司九十一年度增資發行新股計分派現金股利之配股配息基準日：全體出席董事決議通過。

九十一年十二月二十四日董事會：

- (一) 本公司初次上櫃普通股股票公開承銷提撥徵提不足案：全體出席董事決議通過。
- (二) 擬議本公司訂定之「員工認股權憑證發行及認股辦法」：全體出席董事決議通過。
- (三) 擬議本公司訂定之「董事會專門委員會組織暨行使職權規章」：全體出席董事決議通過。
- (四) 擬議本公司訂定之「董監事酬勞金分派辦法」：全體出席董事決議通過。
- (五) 擬議本公司訂定之「董事會會議事規則」：全體出席董事決議通過。
- (六) 擬議本公司訂定之「監察人會議事規則」：全體出席董事決議通過。
- (七) 擬議本公司訂定之「發言人及代理發言人作業程序」：全體出席董事決議通過。

特別記載事項

九十二年一月二十八日董事會：

- (一) 報告本公司九十一年度營業及財務狀況。
- (二) 造具九十一年度決算表冊報告書。
- (三) 擬議本公司九十一年度盈餘分派案：全體出席董事決議通過。
- (四) 擬議以本年度分配盈餘、員工紅利轉作增資發行新股：全體出席董事決議通過。
- (五) 擬議本公司九十二年度股東常會召開時地：全體出席董事決議通過。
- (六) 擬議本公司修訂「資金貸與他人作業程序」：全體出席董事決議通過。
- (七) 擬議本公司修訂「背書保證作業程序」：全體出席董事決議通過。
- (八) 擬議本公司修訂「從事衍生性商品交易處理程序」：全體出席董事決議通過。
- (九) 擬議本公司修訂「與特定公司及集團企業間經營、業務及財務往來作業辦法」：全體出席董事決議通過。
- (十) 擬議本公司訂定「企業合併、分割、收購或股份受讓處理程序」：全體出席董事決議通過。
- (十一) 擬議本公司訂定「向關係人取得不動產處理程序」：全體出席董事決議通過。
- (十二) 擬議本公司作成「內部控制聲明書」：全體出席董事決議通過。
- (十三) 擬議修訂本公司章程：全體出席董事決議通過。

特別記載事項

- (二十三) 擬議本公司九十一年度股東常會召開時地：全體出席董事決議通過。
- (二十四) 擬議本公司修訂「資金貸與他人作業程序」：全體出席董事決議通過。
- (二十五) 擬議本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」：全體出席董事決議通過。
- (二十六) 擬議本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」：全體出席董事決議通過。
- (二十七) 擬議本公司修訂「股東會議事規則」：全體出席董事決議通過。
- (二十八) 擬議本公司修訂「取得或處分資產處理程序」：全體出席董事決議通過。
- (二十九) 擬議本公司申請「興櫃股票」案：全體出席董事決議通過。
- (三十) 擬議本公司申請股票上櫃，股票徵提供上櫃公開承銷案：全體出席董事決議通過。

精誠資訊股份有限公司

董事長：黃宗仁