

普通股股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司

九十二年 年報

刊印日期：中華民國九十三年四月三十日

查詢本公司年報網址：

— 「公開資訊觀測站」：newmops.tse.com.tw

— 本公司網址：www.sysware.com.tw

格式化：項目符號及編號

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：許秀明、王金山

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：www.deloitte.com.tw

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、公司概況 | 3 |
| 一、公司簡介 | 3 |
| 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、員工認股權憑證之辦理情形 | 22 |
| 八、併購或受讓他公司股份之辦理情形 | 23 |
| 參、營運概況 | 24 |
| 一、業務內容 | 24 |
| 二、市場及產銷概況 | 30 |
| 三、從業員工 | 37 |
| 四、環保支出資訊 | 37 |
| 五、勞資關係 | 37 |
| 六、重要契約 | 39 |
| 七、訴訟或非訟事件 | 40 |
| 八、取得或處分資產 | 40 |
| 肆、資金運用計劃執行情形 | 42 |
| 一、計劃內容 | 42 |
| 二、執行情形 | 42 |
| 伍、財務概況 | 43 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 43 |
| 二、最近五年度財務分析 | 46 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 48 |
| 四、最近年度財務報表 | 49 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 81 |
| 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 | 115 |
| 七、最近二年度財務預測達成情形 | 115 |
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 | 116 |
| 柒、特別記載事項 | 121 |
| 一、關係企業相關資料 | 121 |
| 二、內部控制制度執行狀況 | 135 |
| 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 | 136 |
| 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 | 136 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 136 |
| 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 | 136 |
| 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 | 136 |
| 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 | 136 |
| 九、其他必要補充說明事項 | 136 |
| 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 | 136 |

壹、致股東報告書

九十二年度營業報告：

一、前言

精誠資訊在 92 年 1 月 6 日順利完成掛牌上櫃已滿一年。92 年業務經營服務重點以發展「科技顧問」及「金融顧問」為主要核心優勢，從專業代理正式轉型為諮詢顧問服務，專業服務內容再從核心擴張，因此 92 年服務收入已佔公司營收百分比 30%，達新台幣 4.3 億元，預估 93 年服務比重將因此策略提升到佔營收 35%。

92 年的主要佈局是朝建立起亞太經營機制努力，目的是以專業顧問能力來提昇代理通路在台灣以外客戶經營收益機會，成長佈局主要來自四方面，

- (1) **新開發：**〔金融面〕仍延續自行發展核心軟體以利率、匯率、衍生性金融商品應用為主。利率部份：除搭配期交所推出利率期貨外，也順利拿下了大中、力華票券公司，以及切入外商荷蘭銀行等採用精誠票債券利率相關系統。匯率部份：今年開始提供外匯選擇權系統，拿下了合庫銀行，繼續嘗試外匯議價系統之新機會。〔科技面〕，除提供北中南 on-site Oracle 資料庫客戶專業諮詢顧問外，也開發 web reporting 以增加差異競爭，92 年 Oracle 兩岸三地資料庫顧問服務客戶也突破 100 家。
- (2) **新投資購併：**策略上以增進核心優勢創差異整合之產品服務標的為主，像〔科技面〕，投資亞欣藍牙設計公司另成立新的影音視訊單位爭取國外訂單，與 Foundstone 在新加坡合作資安服務，除原台灣生意外，也爭取到星馬泰業務，另策略投資艾爾法公司（ERP）以協助 Oracle consulting 在大陸搭配 ERP 應用諮詢的發展。
- (3) **新代理：**〔科技面〕已取得一些新的亞太代理權，像 Crossbeam、Air defense 等可以整合各種防火牆及無線資安效能管理系統，有強化未來差異競爭力；〔金融面〕已代理了世界第一的美國 SunGard 財務系統主攻大型企業財務部，代理韓國第一的 RTF 網路下單系統給金控公司，代理瑞典 OM 交易所系統介紹給國內主管機關，以上相關的科技及金融產品代理服務佈局，對精誠 92 年的成長有很重要的貢獻。
- (4) **新事業：**主要有兩個新事業單位成立開始營運(1) 行動停管事業 (2) 無線通訊暨影音視訊儲存運用事業，這兩個事業佈局對 92 年貢獻有限，預期將對 93 年有 30% 的營收貢獻及 20% 以上的獲利貢獻。

92 年的努力成果，除了顧客夥伴觸角範圍進入亞太佈局延伸海外外，國內資訊安全委外服務亦連續獲資策會 91 年 92 年 MIS Best Choice 票選為「最佳資訊安全委外服務廠商」。

二、九十二年度經營成果說明：

九十二年總營業淨額為 1,444,284 仟元，較九十一年 1,148,688 仟元成長約 26%；稅後純益為 349,468 仟元；本業 107,252 仟元，成長 61%，稅後 EPS7.00 元。

致股東報告書

三、總結

精誠資訊在九十二年度整體 IT 產業景氣還未完全復甦情形下仍達成預算，並超越同業。上櫃後滿一年期間，股東權益及形象皆有正面成長，證明精誠公司度過了市場考驗，未來新的一年將是精誠走出台灣關鍵的一年，也是朝另一個新的 333 願景開始，即三年內要成為國內軟體服務業 No.1，朝 30 億營收 billion dollar company 努力，外銷能佔 3 成營收。

精誠需要努力平衡內部成長及外部成長，相關資源組織已進入作戰位置，也做好具體規劃去面對新的一年挑戰並繼續獲利成長。

總經理 林隆奮

董事長 黃宗仁

貳、公司概況

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」。

公司概況

- 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：
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)。
經營桃園市路邊停車收費。
獨家代理 Crossbeam 的刀鋒型高效能資安整合平台。
代理 F5 Networks 網路流量管理設備。
邀請新加坡 EAI 及 J2EE 顧問鍾崇義擔任新成立「國際科技顧問事業群」總經理。
精誠 OCS 資料庫顧問服務新推出網路化服務進軍大陸市場。
獨家代理韓國金融網路下單系統市占率第一 RTF (Road to the Future)系統。
收益贏家系統利率期貨版上市，領先公債期貨正式掛牌兩個月。
桃園縣全國第一路邊停車網路繳費系統啟用。
亞太區獨家代理 AirDefense 無線網路安全設備。
榮獲資策會 2003 年 MIS BEST CHOICE 最佳資訊安全顧問服務廠商。
- 民國 93 年截至
年報刊印日：
推出國內第一套「CBPA 可轉債評價系統」。
精誠與恆逸資訊股份轉換。
舉辦第四屆「2004 iINFOSEC 資訊安全高峰論壇」。

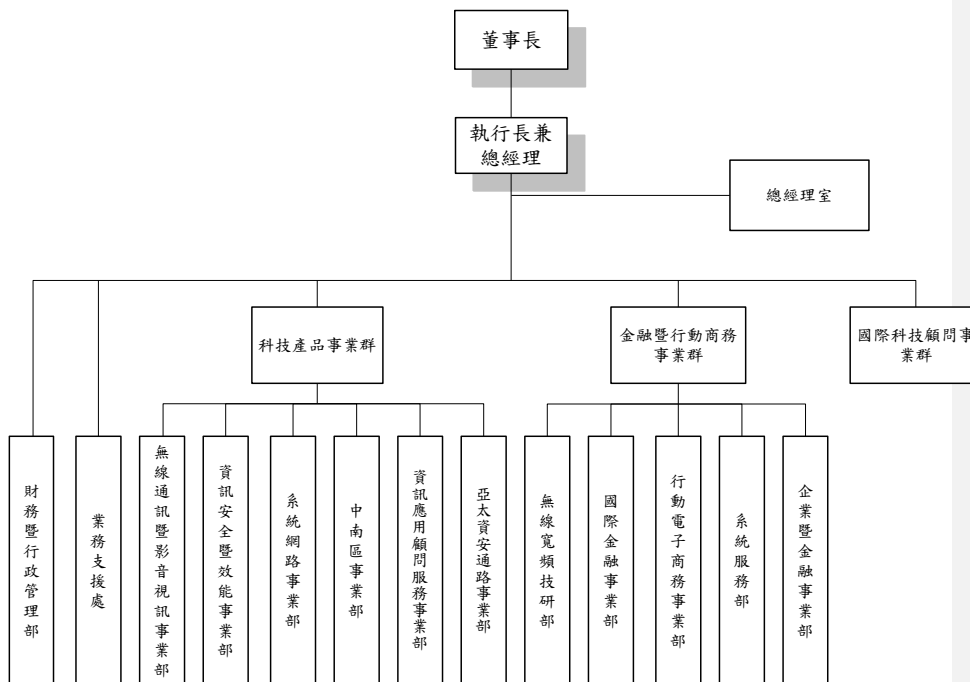
公司概況

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 | <p>協助總經理規劃公司營運方針。</p> <p>協助總經理對外之連繫與公關活動。</p> <p>協助有關企業整體策略經營規劃事項及執行。</p> <p>協助管理階層考核內部控制及執行。</p> <p>對策略合作公司之投資建議與規劃。</p> |
| 財務暨 行政管理部 | <p>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。</p> <p>年度預算及決算之審核。</p> <p>財會制度之建立與執行。</p> <p>人事、總務行政制度之建立與執行。</p> <p>內部網路與軟體管理。</p> <p>ERP系統建制與維護。</p> |
| 科技產品 事業群 | <p>事業群整體策略經營規劃事項及執行。</p> <p>事業群新產品之引進與企劃。</p> <p>統籌規劃事業群營運方針。</p> <p>網路安全產品之代理、引進、銷售、技術支援與教育訓練服務。</p> <p>系統資料庫產品代理、引進、銷售、技術支援與教育訓練服務。</p> <p>網路消費性產品引進與銷售。</p> <p>企業軟體系統建制與維護。</p> <p>數位消費性電子和無線通訊產品。</p> |
| 金融暨行動商 務事業群 | <p>事業群整體策略經營規劃事項及執行。</p> <p>事業群新產品之引進與企劃。</p> <p>統籌規劃事業群營運方針。</p> <p>金融與期貨系統銷售、技術支援與教育訓練服務。</p> <p>行動電子商務軟體開發、系統整合服務。</p> <p>客戶端軟硬體系統建制與維護。</p> <p>客戶線上諮詢服務。</p> |
| 國際科技顧問 事業群 | <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> |

(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、董事及監察人資料(一)

93年4月26日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 最近年度之酬勞及其他給付 |
|-----------|--------------|---------|----|----------|-----------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|------|---------------|--|-------------------------|----|----|--------------|
| | | | | | 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 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 精業(股)代表人：黃宗仁 | 91.3.28 | 3年 | 85.12.26 | 9,225,532 | 28.42 | 11,874,028 | 23.80 | 1,201,141 | 2.41 | 0 | - | 美國威斯康辛大學電腦博士 | 精業(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(法人代表) 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) 精融網路科技(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 聚和國際(股)公司董事 鴻友科技(股)公司獨立董事 裕隆日產(股)公司獨立董事 數位聯合電信(股)公司獨立董事 晶華國際酒店(股)公司獨立監察人 | - | - | - | 1,231仟元 |
| 董事(註1,註3) | 高照訓 | 91.3.28 | 3年 | 85.12.26 | 9,225,532 | 28.42 | 11,874,028 | 23.80 | 1,276,354 | 2.56 | 0 | - | 台灣大學法律系 | 精業(股)公司董事 精璞投資(股)公司董事 育承科技創業(股)公司董事(法人代表) 衍富創業投資(股)公司董事(法人代表) | - | - | - | 821仟元 |
| 董事(註2,註3) | 陳宏守 | 91.3.28 | 3年 | 85.12.26 | 9,225,532 | 28.42 | 11,874,028 | 23.80 | 0 | 0 | 0 | - | 交通大學運輸工程與管理系 | 精業(股)公司董事 金橋資訊(股)公司董事長(法人代表) 精業投資(股)公司董事(法人代表) 精業達(股)公司董事(法人代表) 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) 精融網路科技(股)公司董事(法人代表) 泰視科技(股)公司董事(法人代表) | - | - | - | - |
| 董事 | 林隆奮 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 266,666 | 0.82 | 221,031 | 0.44 | 528,000 | 1.06 | 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) 精業達(股)公司董事(法人代表) | - | - | - | 410仟元 |
| 董事 | 鄭登元 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 5,000 | 0.01 | 178,535 | 0.36 | 0 | 0 | 0 | - | 輔仁大學會計系 | 富錄資訊(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) | - | - | - | 410仟元 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 最近年度之酬勞及其他給付 |
|---------|-----|---------|----|----------|-----------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|------|-------------|---|-------------------------|----|----|--------------|
| | | | | | 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 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 任景村 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 123,114 | 0.38 | 343,152 | 0.69 | 8,222 | 0.02 | 0 | - | 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) | - | - | - | 410仟元 |
| 董事 | 高文雅 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 38,888 | 0.12 | 189,358 | 0.38 | 0 | 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) | - | - | - | 410仟元 |
| 獨立董事 | 蕭崇河 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43,784 | 0.09 | 0 | - | 政大企研所 | 台晶科技(股)公司董事 世平興業(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) 寶聯電腦(股)公司董事(法人代表) | - | - | - | 1,021仟元 |
| 獨立董事 | 林一鵬 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 0 | 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 | - | - | - | 1,021仟元 |
| 監察人(註3) | 王惠瓊 | 91.3.28 | 3年 | 85.12.26 | 9,225,532 | 28.42 | 11,874,028 | 23.80 | 0 | 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) 精創研投(股)公司監察人(法人代表) 精投投資(股)公司監察人(法人代表) 精融研路科技股公司監察人(法人代表) 精業通股公司監察人(法人代表) 精研科技股公司監察人(法人代表) | - | - | - | 410仟元 |
| 監察人 | 林治民 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 台灣大學法律系 | 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) | - | - | - | 610仟元 |
| 獨立監察人 | 蔡念祖 | 91.3.28 | 3年 | 91.3.28 | 0 | 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) 香港寰宇投資顧問有限公司常務董事 | - | - | - | 610仟元 |

註 1:精業股份有限公司法人代表人萬勝嚴先生於 93 年 3 月 22 日改派為高照訓先生。

註 2:精業股份有限公司法人代表人高照訓先生於 93 年 2 月 11 日改派為陳宏守先生。

註 3:係精業股份有限公司法人代表。

公司概況

法人股東之主要股東：

93年3月16日

| 法人股東名稱(註一) | 法人股東之主要股東(註二) | 備註 |
|------------|--|-----------|
| 精業股份有限公司 | 黃宗仁 漢茂投資展業股份有限公司 何美育 何壽山 萬玉葉 勞工退休基金監理委員會 謝忠弼 中華郵政股份有限公司 高照訓 何美賢 | 股權比例前十名股東 |

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

93年3月16日

| 法人股東名稱(註) | 法人股東之主要股東 | 備註 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 漢茂投資展業股份有限公司 | 精業股份有限公司 何美育 | 股權比例超過百分之十股東 |
| 勞工退休基金監理委員會 | - | - |
| 中華郵政股份有限公司 | - | - |

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經驗 | 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限 | 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東 | 非前二類人之配偶或其二親等以內直系親屬 | 非直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董事、監察人、受僱人 | 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、諮詢之專業人士、獨資、合夥董事(理事)、監察人(監 | 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 (註1) | √ | | | | | | | |
| 精業(股) 代表人：陳宏守 (註2) | √ | | | | | | | |
| 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 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |

董事及監察人符合上述各條件者打“√”

註1：精業股份有限公司法人代表人萬勝嚴先生於93年3月22日改派為高照訓先生。

註2：精業股份有限公司法人代表人高照訓先生於93年2月11日改派為陳宏守先生。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

93年4月26日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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經理人 | | | 最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額(仟元) | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|---------------|-----|---------|---------|------|--------------|------|------------|------|---------------|---|-----------------|----|----|---------------------------------|----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 總經理 | 林隆奮 | 91.12 | 221,031 | 0.44 | 528,000 | 1.06 | - | - | 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) | - | - | - | 10,869 | - |
| 事業群總經理 | 任景村 | 91.12 | 343,152 | 0.69 | 8,222 | 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) | - | - | - | 22,382 | - |
| 事業群總經理 | 鍾崇義 | 92.04 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 南加大電機電腦工程碩士 | - | - | - | - | | - |
| 財務暨行政管理部副總經理 | 鄭登元 | 90.08 | 178,535 | 0.36 | 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) | - | - | - | | - |
| 亞太資安通訊事業部副總經理 | 唐雲順 | 90.08 | 60,169 | 0.12 | 0 | 0 | - | - | 紐約市立大學電腦碩士 | 無 | - | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 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經理人 | | | 最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額 | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-------------|-----|---------|---------|------|--------------|------|--------------------------|------|------------|-------------|-----------------|----|----|-----------------------------|----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 系統網路事業部副總經理 | 林克武 | 89.02 | 358,985 | 0.72 | 0 | 0 | - | - | 紐約理工學院 | 無 | - | - | - | 總額詳前頁 | - |
| 國際金融事業部副總經理 | 郭納亮 | 90.12 | 98,780 | 0.20 | 0 | 0 | - | - | 東吳大學企管系 | 無 | - | - | - | | - |
| 無線寬頻技術部副總經理 | 羅時中 | 90.12 | 43,713 | 0.09 | 0 | 0 | - | - | 台北工專電機科 | 無 | - | - | - | | - |
| 協理 | 張輝觀 | 89.01 | 9,144 | 0.02 | 0 | 0 | - | - | 加州大學財務管理碩士 | 無 | - | - | - | 不適用 | - |
| 協理 | 梁正之 | 92.02 | 5,000 | 0.01 | 0 | 0 | - | - | 台北工專電機科 | 無 | - | - | - | 不適用 | - |

公司概況

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 91年度 | | 92年度 | | 93年度 (93年4月26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 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事 | 精業(股)公司 (註1) | (91,664) | 0 | 2,740,160 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林隆奮 | 155,666 | 0 | (201,301) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 鄭登元 | 116,950 | 0 | 56,585 | 0 | 0 | 120,000 |
| 董事 | 任景村 | 179,311 | 0 | 40,727 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 高文雅 | 26,888 | 0 | 123,582 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 蕭崇河 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林一鵬 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 精業(股)公司 (註2) | (91,664) | 0 | 2,740,160 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 林治民 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 蔡念祖 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10%大股東 | 精業(股)公司 | (91,664) | 0 | 2,740,160 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 林隆奮 | 155,666 | 0 | (201,301) | 0 | 0 | 0 |

註1:精業股份有限公司法人代表人:黃宗仁、高照訓、陳宏守。

註2:精業股份有限公司法人代表人:王惠瓊。

股權移轉資訊：

股權移轉資訊

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|--------|----------|-------|---------------------------------|---------|------|
| 林隆奮 | 贈與 | 92/10/17 | 高明麗 | 配偶 | 528,000 | - |

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

單位：股；%

| 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(BVI) Corporation | 42,150 | 100 | 0 | 0 | 42,150 | 100 |
| 精時科技(股)公司 | 6,000,000 | 100 | 0 | 0 | 6,000,000 | 100 |
| 翰誠互聯網(股)公司 | 319,293 | 41.3 | 0 | 0 | 319,293 | 41.3 |
| 育承科技(股)公司 | 2,600,000 | 17.3 | 7,450,000 | 49.3 | 10,050,000 | 66.6 |
| 精業達(股)公司 | 1,089,176 | 43.9 | 834,024 | 33.6 | 1,923,200 | 77.5 |
| 精創科技(股)公司 | 600,000 | 23.1 | 1,135,050 | 43.7 | 1,735,050 | 66.8 |
| 精業嘉實(股)公司 | 1,627,397 | 5.2 | 1,627,397 | 5.2 | 3,254,794 | 10.4 |
| 華義國際娛樂(股)公司 | 1,787,500 | 4.4 | 0 | 0 | 1,787,500 | 4.4 |
| 富銖資訊(股)公司 | 2,496,000 | 19.2 | 1,970,000 | 15.2 | 4,466,000 | 34.4 |
| 拓璞科技(股)公司 | 125,731 | 1.2 | 0 | 0 | 125,731 | 1.2 |
| 三趨科技(股)公司 | 300,000 | 6.4 | 0 | 0 | 300,000 | 6.4 |
| 艾爾法科技(股)公司 | 900,000 | 7.4 | 5,000 | 0.04 | 905,000 | 7.44 |
| 崧旭(股)公司 | 440,000 | 12.4 | 0 | 0 | 440,000 | 12.4 |

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 | - | - |
| 92/07 | 10 | 61,500,000 | 615,000,000 | 49,900,324 | 499,003,240 | 盈餘暨資本公積轉增 資 126,693,060 | - | - |

| 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 | 49,900,324 | 11,599,676 | 61,500,000 | 無 |

公司概況

(二) 股東結構

93年04月26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 | - | 2 | 25 | 4,197 | 10 | 4,234 |
| 持有股數 | - | 54,000 | 20,140,201 | 29,109,599 | 596,524 | 49,900,324 |
| 持股比例 | - | 0.11% | 40.36% | 58.34% | 1.19% | 100% |

(三) 股權分散情形：

每股面額十元

93年04月26日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1至999 | 910 | 309,335 | 0.62 |
| 1,000至5,000 | 2,486 | 5,429,676 | 10.88 |
| 5,001至10,000 | 433 | 3,541,243 | 7.10 |
| 10,001至15,000 | 110 | 1,427,481 | 2.86 |
| 15,001至20,000 | 96 | 1,758,872 | 3.52 |
| 20,001至30,000 | 60 | 1,518,927 | 3.04 |
| 30,001至50,000 | 61 | 2,403,416 | 4.82 |
| 50,001至100,000 | 41 | 2,896,914 | 5.81 |
| 100,001至200,000 | 17 | 2,621,304 | 5.25 |
| 200,001至400,000 | 8 | 2,392,391 | 4.79 |
| 400,001至600,000 | 4 | 2,098,030 | 4.20 |
| 600,001至800,000 | 0 | 0 | 0 |
| 800,001至1,000,000 | 1 | 960,054 | 1.92 |
| 1,000,001以上 | 7 | 22,542,681 | 45.19 |
| 合計 | 4,362 | 49,900,324 | 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)

93年04月26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 | 11,874,028 | 23.80 |
| 合計 | 11,874,028 | 23.80 |

公司概況

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項 目 | | 年 度 | | 當年度截至 93年3月31日 | |
|--------------|--------------|--------|--------|-------------------|--------|
| | | 91年 | 92年 | | |
| 每股市價 | 最 高 | - | 75 | 65.5 | |
| | 最 低 | - | 55 | 52 | |
| | 平 均 | - | 62.02 | 61.65 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 51.25 | 41.68 | 43.43 | |
| | 分 配 後 | 49.53 | - | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 32,465 | 49,900 | 49,900 |
| | 每股盈餘 (註1) | 調整前 | 11.52 | 7.00 | 2.80 |
| | | 調整後 | 8.60 | - | - |
| 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) | | - | 8.86 | - |
| | 本利比(註4) | | - | 62.02 | - |
| | 現金股利殖利率(註5) | | - | 1.61% | - |

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2：93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

本公司章程第廿二條：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。

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

九十二年度

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 | 313,999,019 |
| 本年度稅後淨利 | 349,468,255 |
| 合計 | 663,467,274 |
| 二. 分派項目 | |
| 法定公積 | 34,946,826 |
| 特別盈餘公積 | 32,383,728 |
| 普通股現金股息(每股1元) | 60,050,324 |
| 普通股現金股利(每股1元) | 60,050,324 |
| 普通股股票股利(每股0.17元) | 10,208,550 |
| 董事監察人酬勞金 | 5,642,754 |
| 員工紅利 | 28,213,770 |
| 合計分派數 | 231,496,276 |
| 期末累積未分配盈餘結轉下期數 | 431,970,998 |
| 合計 | 663,467,274 |
| 資本公積轉增資(每股0.83元) | 49,841,770 |

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 | 93 年度 預估 |
|-----------------|--------------------------------|----------------------|
| 期初實收資本額 | | 499,003 |
| 本年度配股配 息情形 | 每股現金股利 | 2 |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | 0.17 |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | 0.83 |
| 營運績效變化 情形 | 營業利益 | 150,000 |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | 39.86% |
| | 稅後純益 | 397,000 |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | 13.60% |
| | 每股盈餘 | 6.22 |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | (11.14%) |
| | 年投資平均報酬率(年平均本益比倒數) | 10.09% |
| 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 6.08 |
| | 若未辦理資本公積 轉增資 | 擬制年平均投資報酬率 9.86% |
| | 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 6.21 |
| | | 擬制年平均投資報酬率 10.07% |
| | | 擬制每股盈餘 6.58 |
| | | 擬制年平均投資報酬率 10.67% |

1. 公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

2. 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

3. 年平均本益比= 年平均每股市價/年度財務報告每股盈餘

4. 一年其一般放款利率係自台灣銀行公告資訊查詢

公司負責人：

經理人：

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)決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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：

本公司九十二年度盈餘分配議案，業經董事會於九十三年四月二十八日通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

(一)配發員工股票紅利 2,821 仟股及董監事酬勞 5,643 仟元。

(二)配發員工股票紅利 2,821 仟股，及其佔盈餘轉增資之比例：73.43%。

(三)擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 6.32 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

本公司於九十二年一月二十八日由股東常會通過九十一年度盈餘分配案中，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) | 估九十一年底流通 在外普通股股數 之比例(%) |
|---------------|-----------------|--------------|-------------------------------|
| 員工紅利-以股票之方式發放 | \$19,880 | 1,500 | 4% |
| 董監事酬勞-以現金方式發放 | 6,976 | - | - |
| 合計 | <u>\$26,856</u> | <u>1,500</u> | <u>4%</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、員工認股權憑證之辦理情形：無

公司概況

八、併購或受讓其他公司股份發行新股者之辦理情形：

93年2月27日董事會通過及93年4月14日第一次股東臨時會決議依企業併購法規定以股份轉換方式取得恆逸資訊股份有限公司之股份，以使其成為本公司持股百分之百之子公司。另於93年3月24日董事會通過股份轉換基準日暫定為93年6月25日。

被併購及受讓公司之基本資料表

單位：新台幣仟元

| | |
|----------|--|
| 公司名稱 | 恆逸資訊股份有限公司 |
| 公司地址 | 台北市松山區復興北路99號9樓之3,之4 |
| 負責人 | 劉吉雄 |
| 實收資本額 | 250,000 |
| 主要營業項目 | (1) 資訊軟體服務業 (2) 企業經營管理顧問業 (3) 電腦設備安裝業 (4) 事務性機器設備批發業 (5) 事務性機器設備零售業 (6) 資訊軟體批發業 (7) 資訊軟體零售業 (8) 資料處理服務業 (9) 電子資訊供應服務業 (10) 電子材料批發業 (11) 電子材料零售業 (12) 雜誌業 (13) 圖書出版業 (14) 有聲出版業 (15) 技能技藝訓練業 (16) 除許可業務外得經營非法令禁止或限制之業務 |
| 主要產品 | 套裝軟體銷售、教育訓練 |
| 最近年度財務資料 | |
| 資產總額 | 612,942 |
| 負債總額 | 291,837 |
| 股東權益總額 | 321,105 |
| 營業收入 | 1,104,288 |
| 營業毛利 | 206,710 |
| 營業損益 | 54,153 |
| 本期損益 | 49,122 |
| 每股盈餘 | 1.96 |

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。
- 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
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- G202010 停車場經營業
- 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70%。
- (2) 勞務收入占營業收入比重30%。

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。 |

營運概況

| | |
|-----------|--|
| 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。 |
| 國際金融業務 | 提供國際金融即時資訊報價工作站，內容涵蓋國際股市、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、財務管理系統。 |
| 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。 |
| 無線通訊/影音視訊 | 提供消費性電子產品暨手機加值服務為主軸，透過IC設計加值應用結合國際通路以OEM / ODM/OBM方式行銷全球。 |

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：
金融產品方面：

- 1.配合開發期交所新商品利率期貨、短票期貨、RAM期貨等商品。
- 2.第2代期貨選擇權交易管理系統。
- 3.期貨經理人代操系統。
- 4.期貨自營系統。
- 5.期貨網路下單系統(.NET)。
- 6.第2代 RTMC成交回報及洗價系統。
- 7.無實體票券系統。
- 8.財務管理系統。
- 9.投資管理系統。

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、3G相關應用。
- 2.壽險業務系統PDA版、PC版。

諮詢顧問服務方面：

- 1.提供EAI、OCS顧問諮詢服務。
- 2.提供金融顧問服務。

科技產品方面：

- 1.無線通訊模組藍芽，GPRS/GSM模組。
- 2.影音視訊儲存設備。

營運概況

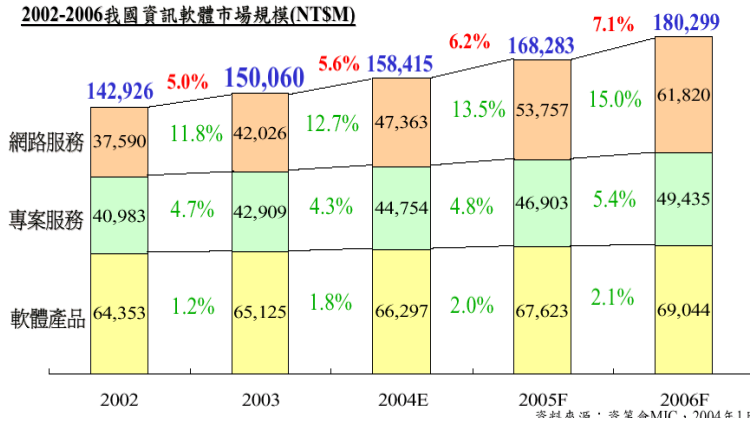
(二) 產業概況：

資策會市場情報中心(MIC)針對「資訊軟體產業」所做的調查顯示，2003年台灣資訊服務業市場達到新台幣一千五百億，較去年成長五%，預計明年也呈現微幅上揚，可望小幅成長五·六%，達到一千五百八十億元。



2003年我國市場規模突破1,500億元

2002-2006我國資訊軟體市場規模(NTSM)



資訊服務業包含軟體產品(應用軟體、工具軟體、基礎軟體)，軟體服務(資訊科技服務、基礎服務、內容服務)，資訊服務業如果再以「服務類」、「專案類」及「產品類」來區分，又以「服務類」成長較快，主要驅動力在於寬頻上網、線上購物及線上娛樂的發展。

軟體業者認為，2004年企業e化的需求，主要在整合方面，而且是企業內部的各種不同資訊設備、軟體產品及平台的整合。企業須先進行內部整合，才能再進一步對外提供網路服務。

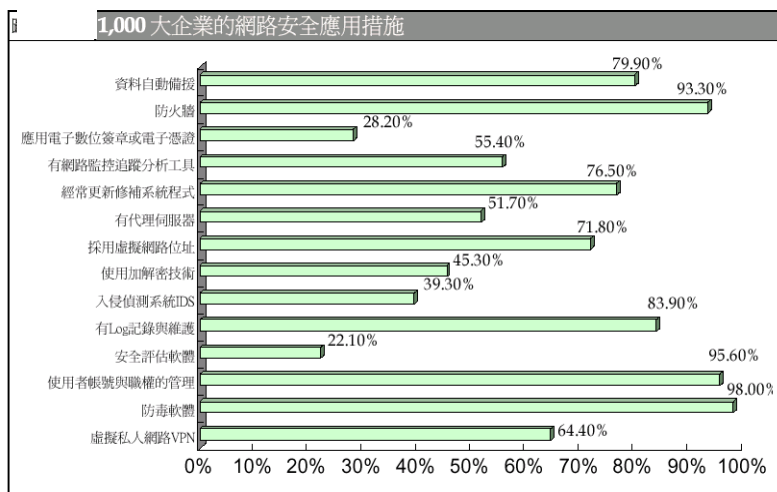
在企業內部整合的需求下，軟體業者比較看好辦公室協同軟體、伺服器作業系統平台、即時通訊、辦公室文書處理軟體、企業入口網站等產品的需求。對於2004年企業在資訊科技(IT)的支出，軟體業者均審慎樂觀的看待，預期微幅的增加。換句話說，企業明年的採購，是希望花錢後可更省錢，做更多的事。如軟體及系統整合商符合企業的期望，將可帶動軟體的採購。市場需求將有微幅成長。以下就資訊軟體產業與本公司相關之現況、發展趨勢說明：

營運概況

資訊安全方面

根據 MIC 發佈的預測報告，隨著資安議題蔓延，2004 年我國資訊安全市場將從今年 74 億台幣成長為 94 億，資訊安全仍是企業市場的重要議題，而熱度持續向中小企業延燒，中小型企業則繼續成為產品的主力市場，中大型企業需求則將轉向整合解決方案。

根據 MIC 在 2003/08 調查報告 1000 大企業網路安全應用措施發現，防火軟體、防毒軟體、使用者權限及職權管理應用仍是最廣，使用比率達 9.5 成以上。安全評估、電子簽章憑證、入侵偵測及加解密技術則是相對應用較少。這樣的調查顯示我國的 1000 大企業網路安全管理的應用層次、仍偏重基本防範產品，特別是發生率較高的病毒與駭客入侵。未來如要使網路安全需求提升，應搭配其他防範工具如安全評估軟體、入侵偵測系統等應用。

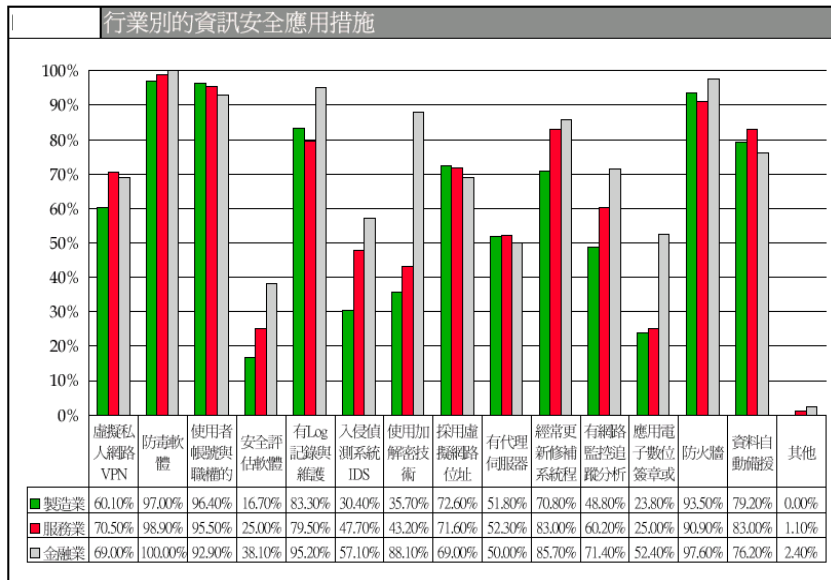


資料來源: 資策會 MIC 經濟部計畫, 2003 年 8 月

而就產業別來看，金融業對於網路安全的重視最為積極。安全評估、電子簽章憑證、入侵偵測及加解密技術，雖然為金融應用比例較低網路安全軟體，但仍比服務業製造業高出甚多，產業性質的差異也會造成資訊安全的重視程度。

整體資安市場成長可期，MIC 預估 2006 年資訊安全市場將挑戰 150 億元。

營運概況



資料來源: 資策會 MIC 經濟部計畫, 2003 年 8 月

資料庫方面

雖然全球景氣衰退,而資料庫的市場仍有10%成長,而關聯式資料庫成長則高達15%,佔全球市場的80%,MIC分析表示,1999-2000年全球關聯式資料庫市場的規模,由61億美金成長到70億美金,主要供應商分別為Oracle、IBM、微軟,同時,因為微軟資料庫系統在NT平台上的高度成長,讓微軟穩坐成長率的冠軍。另外,在Unix平台上,Oracle仍是霸主,不過,IBM卻是成長率最高,面臨對手IBM的大幅成長,Oracle高達66%的市佔率,穩坐Unix平台的首位,主要原因是Oracle對於XML、Java、內容管理、安全性、可靠性等支援,仍然優於目前市場上的其他對手的資料庫系統。

金融衍生性商品方面

國內期貨選擇權單日成交量在去年2003年12月17日衝上38.7萬口,再度創下歷史天量紀錄,期貨大幅成長29%,指數選擇權更成長高達30%,雙雙改寫單日歷史新高紀錄。到2004年1月份國內期貨和選擇權的日均量更高達5.3萬口及20.1萬口,選擇權部份又創下單月日均高。國內衍生性金融商品交易可以說是一日千里。台灣期交所2002年成交量排名三十五名、2003年排名已晉生二十六名。

另外,明年期貨交易稅稅率將調降六成,選擇權交易稅稅率調降二成、受此二大有利因素影響,明年期貨與選擇權日成交口數應可在向上突破。政府明年將降低交易稅率,這將對市場產生震撼性影響,此一現象影響非常深遠,期交所本身亦已在仔細評估新一

營運概況

代電子交易平台，作好萬全及長遠準備。

行動商務方面

企業 M 化似乎走過試水溫期，系統、電信、軟體服務業已悄悄醞釀戰力，似乎預示今年市場漸漸起飛。網路設備商以及 IT 服務業者，都看好企業 M 化市場隨著不景氣的 2003 年遠離而時機成熟。

在此之前，行動商務雖然推動數年，但目前為止，多半集中於圖鈴下載、簡訊等消費性應用。在企業應用面，不但業者投入較少，投入者，像是提供系統整合及開發的國內業者，多半處於沈潛經營的狀況。

資策會市場情報中心 MIC 分析，2004 年無線應用在企業市場可望應用於企業對員工 (B2E)、行動商務 (M2M)、業務自動化／客戶關係管理、商務對消費 (B2C)、及安全的應用，將會可望超越在消費應用的成長。

不過系統整合業者認為，相較於企業，政府 M 化的動作會明顯。受到數位台灣計畫的鼓勵，政府推動 M 化台灣計畫、積極鋪設公用 WLAN 熱點。展望 2004 年底前，公共部門可望是最主要的市場。民間部門，短期間應該還是消費性市場會先發展。

無線通訊方面

內建無線功能的資訊產品市場：隨著 Wireless LAN 和 GSM/GPRS 等行動通訊服務的崛起，根據 In-Star 預估在 2006 年 Notebook 和 PDA 的內建和外接卡的無線通訊模組市場規模將接近四千萬台，其中，Notebook 和 PDA 各佔 83.9%和 16.1%的比例。

其他新式資訊產品如 Tablet PC、SmartPhone、E-book (電子書)、Mira (手持式智慧無線顯示器) 資訊產品等也都曾外接或是內建具有無線通訊功能。依 In-Star 預估，Notebook 和 PDA 內建無線數據晶片組的數量仍遠少於外接卡 (257.2 萬台 vs. 735.8 萬台)，但未來 Notebook 和 PDA 內建無線數據晶片組的數量將會快速成長，2001 年至 2006 年的年複合成長率將高達 170.9%，成長幅度驚人。

(三)技術及研發概況

本公司 92 年度投入研究發展支出為 18,075 仟元。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. 首套針對利率期貨設計之前中後台整合交易研判決策系統。
2. 期交所新衍生商品開發設計。
3. MMS 票債券交易管理系統。
4. 率先推出 JAVA 手機金融應用服務。
5. 開發智慧 PDA 停車管理系統。

營運概況

6.消費性產品：藍芽耳機量產。

展望未來，仍將持續投入發展新產品，以創佳績。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司長、短期業務發展計畫可分二大方向說明：

1.金融應用服務方面：

將著重於開發自製軟體、代理尚未進入台灣市場的相關軟體並以在金融資訊的經驗，加強服務深度以增加附加價值。目前自行開發出的期貨、選擇權等前、中、後台軟體佔有50%的市佔率，並已取得美國、韓國金融產品代理權。

2.科技產品業務發展

今年將積極拓展亞太通路，本公司認為未來成長空間將來自海外，目前主要在大陸、香港、新加坡、泰國和馬來西亞合作結盟積極拓展通路能力，繼去年收購一新加坡科技顧問公司銷售 EAI 後，今年將擴張當地伙伴關係，爭取成為美國資安軟體的亞太總通路，目前本公司已經取得無線網路安全設備 AirDefense 亞太獨家代理。在大陸將以北京為總部成立公司，屆時上海、蘇州都有據點銷售資料庫、EAI（企業應用整合 Enterprise Application Integration）等資訊產品與服務。

另外，新增無線通訊事業部進軍歐洲市場，公司將以台灣設計、大陸製造的成本優勢進入當地中階市場，以銷售模組、藍牙設備以及儲存設備為主，並瞄準歐洲成為今年新市場。

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

2003年本公司交出漂亮的成績單，營收成長高達26%、本業獲利成長60%，傲視國內資訊軟體服務業。完成資安、資料庫、EAI/J2EE的「科技顧問服務」亞太通路佈局及「金融顧問服務」國際接軌工作。以下說明未來成長性：

①資訊安全產品及服務

在積極拓展資安市場的努力下，已獲得政府、金融、電信、軍方等單位陸續採用，2003年12月本公司並勇奪資策會2003年MIS Best Choice最佳資訊安全顧問服務贏得肯定。

營運概況

此外，今年也新成立「亞太資安通訊事業部」負責拓展亞太資安市場，並與美國之名的風險評估管理資訊安全公司 Foundstone 在新加坡共同成立辦事處經營亞太市場，目前在亞太地區建立的通路夥伴除了新加坡之外，包括香港、大陸、澳門、馬來西亞的合作伙伴已將近 10 家，亞太區成交的客戶包括馬來西亞中央銀行、新加坡大華銀行、台灣知名半導體大陸分公司，近期將會有更多亞太地區的客戶透過通路夥伴採用精誠的產品與服務。

去年並在香港與新加坡開辦 Foundstone Ultimate Hacking 的課程，受到熱烈的好評。由於市場需求增高，並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

本公司 OCS(Oracle Consulting Service)資料庫顧問服務，不但在國內獲 60 家企業客戶肯定與採用，2003 年 7 月份更以新推出的網路化服務，成功進軍大陸市場。目前已獲得香港的英商渣打銀行，大陸重量級台商宏力半導體及和艦科技等多家企業採用。OCS 主要提供企業 Oracle 資料庫專業的規劃與管理。由於資料庫是企業命脈，一旦資料庫系統無法運作，將造成重大營運損失。

OCS 推出三年來表現相當亮麗，目前在二岸三地的客戶遍及政府、教育、運輸、製造、金融、生化醫療、航空、營建產業，在台灣地區有立法院、國防大學、新竹貨運、日月光集團、OTC 證券櫃檯買賣中心、葛蘭素威康藥廠、華航、國產實業等 60 家客戶採用。

未來，精誠 OCS 將以台灣的成功經驗，完成亞太地區人員及組織的佈建，同時積極拓展亞太區各產業的指標客戶，中期而言，將整合既有的技術、市場、客戶以及經營夥伴等等資源，提供亞太地區廣大的企業及政府單位最即時、完整的資料應用諮詢顧問服務。

長期則計劃推出資料庫管理維護整體解決方案，以 OCS 既有的 know-how 為開發基礎，整合工具軟體、應用軟體、ERP、CRM...等系統，推出以 OCS 為品牌之自有產品，藉由自有品牌之產品配合顧問諮詢服務之人力，提昇 OCS service level，同時將產品化後之服務行銷於亞太以外的其他地區。

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，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。

本公司在新加坡成立科技顧問公司，做為亞太區科技顧問服務的樞紐，承接亞太地區在資料庫、資訊安全及EAI/J2EE的顧問諮詢服務，客戶包括台灣IBM、中網、台電、第一銀行、新加坡花旗銀行、大陸中國工商銀行。

營運概況

本公司提供的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。

④國際金融衍生性

隨著國內法令逐漸放寬，衍生性金融商品不斷推新出陳，也使得金融業資訊服務市場特別蓬勃發展。

本公司據有國內期貨前後臺系統市場的一半天下，今年將陸續推出期貨選擇權、匯率及短期票券等新系統。並將在金融服務應用持續加碼，藉由多元化代理國外產品，以強化金融服務技能。繼路透及Refco等金融資訊及期貨系統後，並引進全球第一交易所系統OM技術。另外，去年再代理韓國網路下單系統市佔第一的供應商RTF產品、財務交易及備援系統SunGard的產品。

我們相信本公司在國際金融暨衍生性領域耕耘投入大量資源、並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臺服務，並朝金融諮詢顧問服務擴展，未來之成長可期。

⑤行動加值運用

行動商務應用的加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。而行動加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加值服務應用的下一波殺手級應用服務。

本公司在行動商務的加值服務應用，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等行動加值應用，Java手機應用，並為桃園縣提供高效益PDA路邊停車管理業務，行動加值運用，未來成長可期，M化市場時機將更臻成熟。

⑥無線通訊暨影音視訊

精誠在2003年新添無線通訊事業部以進軍消費電子商機，近日投資IC設計廠亞欣，並代理義大利無線晶片Telicom。本公司將以台灣設計、大陸製造的成本優勢進入當地中階市場，以銷售模組、藍牙設備以及儲存設備為主。

營運概況

我們相信隨著藍芽手機愈來愈普及，使用手機進一步整合週遭資通訊產品的機制，將有機會帶動相關資訊與週邊藍芽產品市場的成長。未來幾年內，行動電話仍將是最主要的藍芽應用。根據 In-Stat 最新的研究報告顯示。根據 Gartner 的統計 2002 年西歐市場的藍芽手機銷售量就高達 880 萬支，佔西歐手機市場的 9%，預估 2006 年更可望達到 70% 以上的比例。2004 本公司的使命願景為 Bluetooth Headset 實際出貨量，躍居為全國第二大，GSM/GPRS Module 供貨量躍居全國第四大。

3. 市場佔有率

本公司目前主要代理 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。

於國際金融資訊加值服務方面，因具有前、中、後檯整合之技術，目前於市場上居領導廠商地位。

目前上市上櫃的軟體公司有發展金融軟體的中菲、凱衛、寶碩，科技軟體的零壹、聚碩、軍成，影音多媒體的訊連、友立，線上遊戲的智冠、大宇，IC 測試軟體的思源，ERP 的鼎新，系統整合的敦陽、衛道，其中，精誠是唯一專注發展軟體服務的公司，針對金融及科技領域，提供代理授權、設計開發、及專業服務，目前精誠代理許多國際知名軟體如資料庫、資安產品，並設計開發出期貨、選擇權、外匯、債票券、財務等國際金融前中後台應用，而去年積極發展的科技與金融專業諮詢顧問服務也表現亮麗。

整體而言，本公司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：

今年是本公司成立第八年、上櫃滿一年，回顧 2003 年，資安、資料庫、EAI/J2EE 的「科技顧問服務」與國際金融前中後檯的「金融顧問服務」雙核心表現優異為本公司主要競爭利基。

在「科技顧問服務」方面，完成亞太通路佈局，主要為亞太區表現優異的資料庫 OCS(Oracle Consulting Service)及資訊安全顧問服務外，並提供 EAI 企業應用系統整合及 J2EE 新技術顧問服務，在新加坡成立科技顧問公司，做為亞太區科技顧問服務的樞紐。

在「金融顧問服務」方面，持續投入期貨衍生性商品上中下游金融開發佈局，自行開發的資產、風險、財務管理系統已取得重要客戶，並完成國際接軌工作，

營運概況

代理 RTF 韓國第一網路交易、Reuters 全球第一金融資訊服務、SunGard 世界財務交易暨備援系統、Refco 全球期貨經紀商交易量第一，未來將進一步發展顧問服務業務，雙核心的顧問服務將更臻完善。

未來發展遠景，以 333 新願景期許三年內營收超過 30 億元、經營機制必需國際化、在二岸三地發展投資佈局、每股淨利 EPS 超過 5 元，成為軟體服務業 No. 1。

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，已在業界建立專業品牌。
- 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化增值服務的整合廠商。
- 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。
- ⑦公司經營機制已跨向國際化
- ⑧財務健全有利公司投資、併購長遠規劃。

(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。
- ②台灣內需市場逐漸飽和，故有必要拓展海外市場。
- ③全球市場景氣跡象才初回溫。
- 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增值服務，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。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、遠端無線查詢等後檯作業系統，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) | 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。 |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ Foundscan 網路漏洞偵測服務 | 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。 |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ EAI 顧問諮詢服務 | 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。 |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ 財務、資金、風險管理系統 ■ 金融顧問諮詢服務 | 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。 |
| <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 | 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。 |
| <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 | 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。開發新一代票券管理系統。 |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ 數位消費性電子和無線通訊產品 | 藍芽耳機,GSM/GPRS模組等。 |
| <ul style="list-style-type: none"> ■ PDA及手機行動贏家系列 | 壽險PDA、手機、PDA結合資訊、訊息平台及GPRS、2G、3G等應用。PDA停管應用。 |

營運概況

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單：

1. 主要銷貨客戶名單：本公司最近二年度銷貨尚無其收入佔銷貨總額百分之十以上之客戶。

2. 主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

| 年度別 客戶名稱 | 九十一年度 | | 年度別 客戶名稱 | 九十二年度 | |
|-------------|---------|-----------------|-------------|---------|-----------------|
| | 金額 | 占全年度進貨 淨額比例% | | 金額 | 占全年度進貨 淨額比例% |
| 美商甲骨文 | 365,809 | 46.05 | 美商甲骨文 | 416,603 | 51.06 |

(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。

(六) 最近兩年度銷售量質表：

單位：新台幣仟元

| 年度 主要商品 | 九十一年度 | | 九十二年度 | |
|----------------------|-----------|----|-----------|----|
| | 內銷 | 外銷 | 內銷 | 外銷 |
| 系統軟體代理產品 | 906,191 | - | 744,735 | - |
| 桃園停車場收入 | 0 | - | 58,709 | - |
| 電子商務收入 | 948 | - | 68,651 | - |
| 教育訓練、諮詢業務 及金融相關收入 | 241,549 | - | 572,189 | - |
| 合計 | 1,148,688 | - | 1,444,284 | - |

營運概況

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 | | 91年度 | 92年度 | 截至93年3月31日 |
|---------------------------------|------|-------|-------|------------|
| 員 工 人 數 | 銷售人員 | 88 | 140 | 175 |
| | 技術人員 | 60 | 75 | 77 |
| | 軟體人員 | 14 | 22 | 41 |
| | 行政人員 | 40 | 50 | 44 |
| | 合 計 | 202 | 287 | 337 |
| 平均年歲 | | 31.59 | 32.1 | 33.2 |
| 平均服務年資 | | 一年十個月 | 一年十個月 | 一年十個月 |
| 學 歷 分 布 比 率 % | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 18 | 25 | 44 |
| | 大 專 | 168 | 210 | 247 |
| | 高 中 | 15 | 52 | 46 |
| | 高中以下 | 1 | 0 | 0 |

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：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

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：

- (1) 落實教育訓練以提升專業知能。
- (2) 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。
- (3) 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。

營運概況

- (4) 暢通溝通管道，達成同心協力之工作精神。
- (5) 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。
- (6) 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。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

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 | 重大限制條款 |
|-----------|--|--------------------|------|--------|
| 協銷夥伴行銷協議書 | 美商甲骨文(股)公司台灣分公司 | 92年5月16日至93年4月15日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | Veritas Software Global Corporation | 92年1月1日至93年12月31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93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93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93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93年12月31日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | NetIQ Corporation | 91年5月6日至93年5月5日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | Foundstone Inc. | 90年6月28日至93年6月27日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | AirDefense, Inc. | 92年12月3日至93年12月2日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | NetGear, Inc. | 92年7月15日至93年7月14日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | Crossbeam Systems, Inc. | 92年5月15日至93年5月14日 | 軟體代理 | 無 |

營運概況

七、訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司目前尚在繫屬中之訴訟事件係因銷貨所產生之貨款爭議訴訟，金額合計 2,409,400 元，金額微小，經評估後其結果對股東權益或證券價格並無重大之影響。
2. 公司董事、監察人、總經理及持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無

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 93年3月31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 | 阿波羅美邦基金 | 2003.01-2004.03 | 102,065 | 台壽保證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 倍立寶元基金 | 2003.01-2004.03 | 122,034 | 倍立證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 盛華 1699 基金 | 2003.01-2004.03 | 157,310 | 盛華證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 阿波羅所羅門基金 | 2003.01-2004.03 | 164,907 | 台壽保證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 德信萬年基金 | 2003.01-2004.03 | 189,601 | 德信證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 寶來富利基金 | 2003.01-2004.03 | 192,949 | 寶來證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 群益安穩基金 | 2003.01-2004.03 | 133,800 | 群益證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 日盛債券基金 | 2003.01-2004.03 | 141,745 | 日盛證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| " | 國泰長利基金 | 2003.01-2004.03 | 114,421 | 國泰證券投資信託(股)公司 | - | 短期投資 |
| KIMOBVI | 所羅門 CITI 基金 | 2003.1-2004.03 | 310,847 | Salomon Smith Barney | - | 短期投資 |
| " | Money Market Fund | 2003.1-2004.03 | 133,477 | 倍利國際資產管理公司 | - | 短期投資 |
| " | 倍利精英 | 2003.1-2004.03 | 136,888 | 倍利國際資產管理公司 | - | 短期投資 |
| " | 世平海外可轉債 | 2003.1-2004.03 | 101,964 | 元大資產管理有限公司 | - | 短期投資 |

營運概況

(二) 處分重大資產資料：

單位：新台幣仟元
93年3月31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 | 阿波羅美邦基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | - | 102,195 | 130 | 台壽保證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 倍立寶元基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | - | 142,309 | 114 | 倍立證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 盛華 1699 基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | 20,344 | 151,901 | 520 | 盛華證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 阿波羅所羅門基 金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | - | 164,237 | 414 | 台壽保證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 德信萬年基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | 20,004 | 204,558 | 416 | 德信證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 寶來利基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | 20,025 | 213,691 | 733 | 寶來證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 國泰長利基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | - | 114,917 | 495 | 國泰證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 群益安穩基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | 24,326 | 147,300 | 578 | 群益證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 群益安信基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | 17,082 | 129,079 | 534 | 群益證券 投資信託 (股)公司 | - |
| " | 統一強棒基金 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | - | 102,245 | 220 | 統一證券 投資信託 (股)公司 | - |
| KIMOBVI | 倍立精英 | 2003.01-2004.03 | 2003.01-2004.03 | - | 136,888 | 20 | 倍利國際 資產管理公司 | - |

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：

(一)前次合併他公司發行新股計劃分析

本公司未發行公司債，最近三年度亦無辦理現金增資，最近三年度之併購為民國 93 年依企業併購法之規定以股份轉換方式取得恆逸資訊股份有限公司之股份，使其成為本公司持股百分之百之子公司，該計劃及執行情形如下：

1. 計劃內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 93 年 5 月 7 日證櫃上字第 0930013051 號函核准。截至年報刊印日止，證期會尚在核准中。
- (2)本次計劃所需資金總額：發行新股 10,150,000 股作為合併對價。
- (3)計劃項目、運用預定進度及預計效益

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 預計效益 |
|--|--------|--|
| 以股份轉換方式取得恆逸資訊股份有限公司之股份，使其成為本公司持股百分之百之子公司 | 93.06 | <p>A. 擴大市場占有率，並藉由業務及技術上之互補，發揮經營上之最大綜效。</p> <p>B. 股份轉換後，可在恆逸資訊現有的客戶基礎上，提供附加價值更高之 e 化及 M 化服務，以提升公司之競爭力，充分發揮整合價值。</p> <p>C. 公司資源運用最佳化，並發揮最大之邊際效益，為公司產品創造最大之附加價值。</p> <p>D. 股份轉換後精誠資訊與恆逸資訊之財務調度更加靈活，資金能更有效地配置，進而提升資金使用效率。</p> <p>E. 充份發揮現有人員的專業知識與營運規模，並使軟體服務、系統整合及教育訓練三大業務產生相乘之綜效，強化雙方在軟體市場及教育訓練市場之競爭力及擴大市場占有率，並可增強對上游供應商之議價能力。</p> <p>F. 因恆逸資訊的加入對精誠資訊於開發新客戶及擴大市場占有率將有直接及正面之助益，未來雙方透過技術交流，將可強化精誠資訊之市場競爭力；且資訊安全市場未來仍將持續保持高度成長下，精誠資訊預估 93 年度營業收入成長率為 18.74%，未來三年度每年亦可維持約 20%之成長率。</p> <p>G. 垂直整合面：提供更完整的資訊暨技術資源服務、行情、交易、系統、安全、網管、備援、機房及維護服務等，將垂直整合以提供更多元之服務。</p> |

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 | 最近五年度財務資料(註2) | | | | | |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 八十八年 (重編後) (註1) | 八十九年 (重編後) (註1) | 九十年 (重編後) (註1) | 九十一年 | 九十二年 | 九十三年 第一季 |
| 流動資產 | | \$ 693,092 | \$ 679,885 | \$ 902,712 | \$ 1,246,068 | \$ 1,024,883 | \$ 1,008,827 |
| 基金及長期投資 | | 160,696 | 521,149 | 953,113 | 1,149,976 | 1,351,061 | 1,418,808 |
| 固定資產 | | 54,577 | 25,364 | 46,239 | 46,503 | 49,491 | 49,913 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 28,368 | 16,368 | 42,780 | 45,225 | 87,872 | 89,482 |
| 資產總額 | | 930,733 | 1,242,766 | 1,944,844 | 2,487,772 | 2,513,307 | 2,567,030 |
| 流動負債 | 分配前 | 70,872 | 153,327 | 236,159 | 574,564 | 429,103 | 395,430 |
| | 分配後 | 70,872 | 153,327 | 275,423 | - | - | - |
| 長期負債 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他負債 | | 4,883 | 3,770 | 4,983 | 5,045 | 4,595 | 4,595 |
| 負債總額 | 分配前 | 75,755 | 157,097 | 241,142 | 579,609 | 433,698 | 400,025 |
| | 分配後 | 75,755 | 157,097 | 280,406 | - | - | - |
| 股本 | | 242,680 | 280,208 | 324,645 | 372,310 | 499,003 | 499,003 |
| 資本公積 | | 600,320 | 1,236,879 | 1,177,550 | 1,001,202 | 885,729 | 869,057 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 18,241 | (427,453) | 189,348 | 531,341 | 727,260 | 867,008 |
| | 分配後 | 3,591 | (427,453) | 102,419 | 3,77,792 | - | - |
| 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 | (32,383) | (68,063) |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 860,978 | 1,085,669 | 1,703,702 | 1,908,163 | 2,079,609 | 2,167,005 |
| | 分配後 | 860,978 | 1,085,669 | 1,644,438 | - | - | - |

註1：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。

註2：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

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(註3) | | | | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 八十八年 (重編後) (註2) | 八十九年 (重編後) (註2) | 九十年 | 九十一年 | 九十二年 | 九十三年 第一季 |
| 營業收入 | \$ 376,273 | \$ 627,918 | \$ 816,698 | \$1,148,688 | \$1,444,284 | \$476,972 |
| 營業毛利 | 106,332 | 148,025 | 180,600 | 345,407 | 420,442 | 136,745 |
| 營業損益 | 2,429 | 32,772 | 15,248 | 66,539 | 107,252 | 35,715 |
| 營業外收入 | 12,284 | 26,936 | 611,860 | 423,321 | 287,764 | 111,142 |
| 營業外支出 | 43 | 483,065 | 17,199 | 68,540 | 24,220 | 185 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 14,670 | (423,357) | 609,909 | 421,320 | 370,796 | 146,672 |
| 繼續營業部門 損益 | 13,895 | (432,434) | 616,801 | 428,922 | 349,468 | 139,748 |
| 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 | 13,895 | (432,434) | 616,801 | 428,922 | 349,468 | 139,748 |
| 基本每股盈餘 (註1) | 0.81 | (15.43) | 21.73 | 11.52 | 7.00 | 2.80 |
| 追溯調整後每 股盈餘(註1) | 0.70 | (15.43) | 18.61 | 8.60 | - | - |

註1：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

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。

註3：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

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 |
| 九十二年度 | | 勤業眾信會計師事務所 許 委明、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(註三) | | | | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------|-------|-------|-------------|-----|
| | | 八十八年 (重編後) | 八十九年 (重編後) | 九十年 | 九十一年 | 九十二年 | 九十三年 第一季 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 8 | 13 | 12 | 23 | 17 | 16 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 1,578 | 4,280 | 3,685 | 4,103 | 4,202 | 4,342 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 978 | 443 | 382 | 217 | 239 | 255 | |
| | 速動比率 | 950 | 360 | 330 | 149 | 175 | 190 | |
| | 利息保障倍數 | - | - | 22,590 | - | - | 153,596,000 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.52 | 3.45 | 2.70 | 3.08 | 3.47 | 4.76 | |
| | 平均收現日數 | 66 | 106 | 135 | 119 | 105 | 77 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.79 | 7.51 | 6.43 | 6.88 | 5.99 | 6.2 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.19 | 2.65 | 2.77 | 2.42 | 2.81 | 4.96 | |
| | 平均銷貨日數 | 54 | 49 | 57 | 53 | 61 | 74 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 6.89 | 15.71 | 22.81 | 24.77 | 30.09 | 27.68 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.63 | 0.58 | 0.51 | 0.52 | 0.58 | 0.52 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.33 | (40) | 39 | 19 | 14 | 22 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 3 | (44) | 44 | 24 | 18 | 26 | |
| | 占實收 資本% 比率 | 營業利益 | 1 | 12 | 5 | 18 | 29 | 29 |
| | | 稅前純益 | 6 | (151) | 188 | 113 | 118 | 116 |
| | 純益率(%) | 4 | (69) | 76 | 37 | 24 | 40 | |
| | 每股盈餘 (元) | 註一 | 0.81 | (15.43) | 21.73 | 11.52 | 11.19 | 2.8 |
| | | 註二 | 0.70 | (15.43) | 18.61 | 8.60 | - | - |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 3 | - | 36 | 16 | 17 | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 3 | 2 | 14 | 23 | 25 | - | |
| | 現金再投資比率(%) | - | - | 5 | 3 | 1 | - | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 43.26 | 4.46 | 11.78 | 5.13 | 3.9 | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

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。

註三：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

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、最近年度財務報告之監察人審查報告

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九十二年度營業報告書、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

本公司九十三年股東常會

監察人：蔡念祖

監察人：林治民

監察人：王惠瓊

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 六 日

財務概況

四、最近年度財務報表

股票代碼：6214
股票代碼：R111
股票代碼：232823

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告 民國九十二年度

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 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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。

依本會計師之意見，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九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十二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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 王 金 山

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 十 日

財務概況

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十一年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十一年十二月三十一日 | |
|--------|---|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 105,532 | 4 | \$ 113,689 | 5 | 2120 | 應付票據 | \$ 6,178 | - | \$ 8,712 | 1 |
| 1110 | 短期投資(附註二及五) | 226,038 | 9 | 330,445 | 13 | 2140 | 應付帳款 | 258,528 | 10 | 250,675 | 10 |
| 1120 | 應收票據 | 66,601 | 3 | 59,629 | 3 | 2150 | 應付關係人款項(附註十六) | 48,221 | 2 | 30,375 | 1 |
| 1143 | 應收帳款一淨額(附註二及六) | 335,316 | 13 | 322,433 | 13 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十二) | 13,294 | 1 | 4,493 | - |
| 1150 | 應收關係人款項(附註十六) | 17,373 | 1 | 31,576 | 1 | 2170 | 應付費用 | 37,493 | 1 | 28,102 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 | 2,013 | - | 6,347 | - | 2282 | 代收款(附註二十) | - | - | 203,328 | 8 |
| 1190 | 其他金融資產 | 672 | - | 1,079 | - | 2298 | 其他流動負債 | 65,389 | 3 | 48,879 | 2 |
| 120X | 存貨一淨額(附註二及七) | 181,704 | 7 | 126,237 | 5 | 21XX | 流動負債合計 | 429,103 | 17 | 574,564 | 23 |
| 1260 | 預付款項(附註十六) | 55,740 | 2 | 9,164 | - | | | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產(附註二及十二) | 23,749 | 1 | 32,395 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十五) | 4,595 | - | 5,045 | - |
| 1291 | 受限制資產(附註十七) | 7,799 | 1 | 8,526 | 1 | | | | | | |
| 1298 | 其他流動資產(附註二十) | 2,346 | - | 204,548 | 8 | 2XXX | 負債合計 | 433,698 | 17 | 579,609 | 23 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,024,883 | 41 | 1,246,068 | 50 | | | | | | |
| | 長期股權投資(附註二及八) | | | | | | 股東權益 | | | | |
| 142101 | 採權益法之長期投資 | 1,265,631 | 50 | 1,057,728 | 42 | 3110 | 股本—每股面額10元，額定：九十二年61,500仟股，九十一年46,000仟股，發行：九十二年49,900仟股，九十一年37,231仟股 | 499,003 | 20 | 372,310 | 15 |
| 142102 | 採成本法之長期投資 | 85,430 | 4 | 92,248 | 4 | | 資本公積 | | | | |
| 1421 | 長期投資合計 | 1,351,061 | 54 | 1,149,976 | 46 | 3210 | 股票發行溢價 | 723,809 | 29 | 761,040 | 30 |
| | 固定資產(附註二、九及十六) | | | | | 3260 | 長期股權投資 | 136,218 | 5 | 214,460 | 9 |
| | 成 本 | | | | | 3282 | 庫藏股票交易 | 25,702 | 1 | 25,702 | 1 |
| 1545 | 電腦設備 | 60,719 | 2 | 44,474 | 2 | 32XX | 資本公積合計 | 885,729 | 35 | 1,001,202 | 40 |
| 1551 | 運輸設備 | 2,394 | - | 3,691 | - | | 保留盈餘 | | | | |
| 1611 | 租賃改良 | 21,066 | 1 | 11,235 | 1 | 3310 | 法定公積 | 63,793 | 3 | 20,901 | 1 |
| 1681 | 雜項設備 | 10,702 | 1 | 9,922 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 663,467 | 26 | 510,440 | 21 |
| 15X1 | 成本合計 | 94,881 | 4 | 69,322 | 3 | 33XX | 保留盈餘合計 | 727,260 | 29 | 531,341 | 22 |
| 15X9 | 減：累積折舊 | 46,890 | 2 | 32,154 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | 1,500 | - | 9,335 | - | 3420 | 累積換算調整數 | (32,383) | (1) | 3,310 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 49,491 | 2 | 46,503 | 2 | 3XXX | 股東權益淨額 | 2,079,609 | 83 | 1,908,163 | 77 |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1800 | 出租設備—減累積折舊九十二年11,126仟元，九十一年9,159仟元後之淨額(附註二) | 11,516 | - | 12,905 | 1 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註十八) | 24,921 | 1 | 10,436 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註二及十六) | 51,285 | 2 | 21,584 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產(附註二及十二) | 150 | - | 300 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 87,872 | 3 | 45,225 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,513,307 | 100 | \$ 2,487,772 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,513,307 | 100 | \$ 2,487,772 | 100 |

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

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

| 代碼 | 九 十 二 年 度 | | 九 十 一 年 度 | |
|------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二及十六) | | | |
| 4110 | \$ 984,874 | 68 | \$ 899,018 | 78 |
| 4170 | <u>27,968</u> | <u>2</u> | <u>98,630</u> | <u>8</u> |
| 4100 | 956,906 | 66 | 800,388 | 70 |
| 4600 | 428,670 | 30 | 348,300 | 30 |
| 4881 | <u>58,708</u> | <u>4</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 4000 | <u>1,444,284</u> | <u>100</u> | <u>1,148,688</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本(附註十三及十六) | | | |
| 5110 | 770,457 | 53 | 652,762 | 57 |
| 5600 | 219,159 | 15 | 150,519 | 13 |
| 5800 | <u>34,226</u> | <u>3</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 5000 | <u>1,023,842</u> | <u>71</u> | <u>803,281</u> | <u>70</u> |
| 5910 | <u>420,442</u> | <u>29</u> | <u>345,407</u> | <u>30</u> |
| | 營業費用(附註十三及十六) | | | |
| 6100 | 242,290 | 17 | 192,005 | 17 |
| 6200 | 52,825 | 3 | 56,298 | 5 |
| 6300 | <u>18,075</u> | <u>1</u> | <u>30,565</u> | <u>2</u> |
| 6000 | <u>313,190</u> | <u>21</u> | <u>278,868</u> | <u>24</u> |
| 6900 | <u>107,252</u> | <u>8</u> | <u>66,539</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 1,209 | - | 1,591 | - |
| 7121 | | | | |
| | 276,147 | 19 | 403,722 | 35 |
| 7122 | 2,970 | - | - | - |
| 7140 | 6,118 | 1 | 17,124 | 2 |
| 7480 | <u>1,320</u> | <u>-</u> | <u>884</u> | <u>-</u> |
| 7100 | <u>287,764</u> | <u>20</u> | <u>423,321</u> | <u>37</u> |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 二 年 度 | | 九 十 一 年 度 | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7522 | \$ 16,269 | 1 | \$ 43,462 | 4 |
| 7530 | | | | |
| | 1,081 | - | 4,669 | - |
| 7570 | 5,101 | 1 | 18,696 | 2 |
| 7880 | 1,769 | - | 1,713 | - |
| 7500 | | | | |
| | <u>24,220</u> | <u>2</u> | <u>68,540</u> | <u>6</u> |
| 7900 | 370,796 | 26 | 421,320 | 37 |
| 8110 | | | | |
| | <u>21,328</u> | <u>2</u> | (<u>7,602</u>) | <u>-</u> |
| 9600 | <u>\$ 349,468</u> | <u>24</u> | <u>\$ 428,922</u> | <u>37</u> |
| 代碼 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9950 | | | | |
| | <u>\$ 7.43</u> | <u>\$ 7.00</u> | <u>\$ 8.44</u> | <u>\$ 8.60</u> |

假設子公司 Kimo.com (BVI) 公司於九十一年度買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料 (稅後金額) (附註三及十一):

本期淨利 \$ 454,624

每股盈餘

基本每股盈餘

稅 後

\$ 9.11

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

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股 本 | 資 本 公 積 (附註二、十及十一) | 保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十) | | | 累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二) | 股 東 權 益 合 計 |
|---------------------|------------|--------------------------------|-----------------------|------------|------------|----------------------------|-------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | | |
| 九十一年一月一日餘額 | \$ 324,645 | \$1,177,550 | \$ 2,136 | \$ 187,212 | \$ 189,348 | \$ 12,159 | \$1,703,702 |
| 九十年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 18,765 | (18,765) | - | - | - |
| 現金股利—每股1元 | - | - | - | (32,464) | (32,464) | - | (32,464) |
| 股票股利—10% | 32,465 | - | - | (32,465) | (32,465) | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | (6,800) | (6,800) | - | (6,800) |
| 員工紅利 | 15,200 | - | - | (15,200) | (15,200) | - | - |
| 子公司處分庫藏股利益轉列資本公積 | - | 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) |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | (8,849) | (8,849) |
| 九十一年度淨利 | - | - | - | 428,922 | 428,922 | - | 428,922 |
| 九十一年十二月三十一日餘額 | 372,310 | 1,001,202 | 20,901 | 510,440 | 531,341 | 3,310 | 1,908,163 |
| 九十一年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 42,892 | (42,892) | - | - | - |
| 現金股利—每股1元 | - | - | - | (37,231) | (37,231) | - | (37,231) |
| 股票股利—20% | 74,462 | - | - | (74,462) | (74,462) | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | (6,976) | (6,976) | - | (6,976) |
| 員工紅利 | 15,000 | - | - | (34,880) | (34,880) | - | (19,880) |
| 資本公積轉增資 | 37,231 | (37,231) | - | - | - | - | - |
| 按持股比例認列被投資公司減少之資本公積 | - | (75,625) | - | - | - | - | (75,625) |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | (2,617) | - | - | - | - | (2,617) |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | (35,693) | (35,693) |
| 九十二年度淨利 | - | - | - | 349,468 | 349,468 | - | 349,468 |
| 九十二年十二月三十一日餘額 | \$ 499,003 | \$ 885,729 | \$ 63,793 | \$ 663,467 | \$ 727,260 | (\$ 32,383) | \$2,079,609 |

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

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十二年 度 | 九十一年 度 |
|---------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$349,468 | \$428,922 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 19,445 | 19,935 |
| 各項攤銷 | 13,034 | 6,574 |
| 呆帳損失 | 9,782 | 7,714 |
| 存貨跌價損失 | 5,101 | 18,696 |
| 短期投資跌價損失 | - | 104 |
| 處分短期投資利益 | (6,118) | (10,451) |
| 處分長期股權投資利益 | - | (6,777) |
| 權益法認列之投資淨益 | (276,147) | (403,722) |
| 長期股權投資永久性跌價損失 | 16,269 | 43,462 |
| 處分固定資產損失 | 282 | 4,534 |
| 處分出租資產損失 | 799 | 135 |
| 遞延所得稅 | 8,796 | (12,339) |
| 營業資產及負債之變動 | | |
| 應收票據 | (6,972) | (22,541) |
| 應收帳款 | (22,665) | (53,641) |
| 應收關係人款項 | 14,203 | (12,571) |
| 其他應收款 | 4,334 | (5,385) |
| 其他金融資產 | 407 | 1,120 |
| 存 貨 | (65,920) | (61,603) |
| 預付款項 | (46,576) | (5,300) |
| 受限制資產 | 727 | (326) |
| 其他流動資產 | 202,202 | (194,976) |
| 應付票據 | (2,534) | (2,232) |
| 應付帳款 | 7,853 | 92,047 |
| 應付關係人款項 | 17,863 | 8,169 |
| 應付所得稅 | 8,801 | (1,406) |
| 應付費用 | 9,374 | 11,406 |
| 其他流動負債 | 16,510 | 27,093 |
| 代收款 | (203,328) | 203,328 |
| 應計退休金負債 | (450) | 62 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>74,540</u> | <u>80,031</u> |

(接次頁)

財務概況

| (承前頁) | 九十二年度 | 九十一年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 短期投資減少 | \$110,525 | \$ 25,887 |
| 長期股權投資增加 | (55,142) | (31,400) |
| 出售長期股權投資價款 | - | 11,007 |
| 購置固定資產 | (25,389) | (21,895) |
| 購置出租資產 | - | (5,061) |
| 出售固定資產價款 | 1,079 | 1,024 |
| 出售出租資產價款 | 159 | - |
| 遞延費用增加 | (35,357) | (9,415) |
| 存出保證金減少(增加) | (14,485) | 1,310 |
| 投資活動之淨現金流出 | (18,610) | (28,543) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 現金股利 | (37,231) | (32,464) |
| 董監酬勞 | (6,976) | (6,800) |
| 員工現金紅利 | (19,880) | - |
| 融資活動之淨現金流出 | (64,087) | (39,264) |
| 本期淨增加(減少) | (8,157) | 12,224 |
| 年初現金餘額 | 113,689 | 101,465 |
| 年底現金餘額 | \$105,532 | \$113,689 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付所得稅 | \$ 5,819 | \$ 6,143 |
| 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 | \$ - | \$ 5,370 |

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

民國九十二及九十一年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

本公司之股票自九十一年四月十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌，其後於九十二年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

截至九十二及九十一年底止，本公司員工人數分別為 284 人及 200 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

主要係投資債券型及股票型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

財務概況

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用個別辨認法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。呆滯存貨則予以提列備抵跌價損失。市價之決定，為存貨之淨變現價值。

長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本法評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

財務概況

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：電腦設備，二年至三年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至五年；雜項設備，二年至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

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。每期收取之租金列為當期收入。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期損益。

遞延費用

營業及技術讓與權、電話線路及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

傳輸、電腦租賃及資料庫維護及諮詢等勞務收入係採直線法於約定服務期間按期認列收入。

公有路邊停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入。

員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月

財務概況

之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務（或淨資產）及退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

庫藏股票

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。

所得稅

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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣

財務概況

財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

科目重分類

本公司為配合九十二年度財務報表而將九十一年度財務報表若干項目予以重分類。

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，將子公司持有本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。

現金

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 229 | \$ 83 |
| 銀行支票及活期存款 | 39,538 | 56,802 |
| 定期存款，年利率九十二年 0.70%-1.60%；九十一年 1.90%-2.30% | <u>65,765</u> | <u>56,804</u> |
| | <u>\$105,532</u> | <u>\$113,689</u> |

短期投資

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|----------|------------------|------------------|
| 受益憑證 | \$226,038 | \$330,763 |
| 減：備抵跌價損失 | <u>-</u> | <u>318</u> |
| | <u>\$226,038</u> | <u>\$330,445</u> |

應收帳款

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$350,684 | \$328,211 |
| 減：備抵呆帳 | <u>15,368</u> | <u>5,778</u> |
| | <u>\$335,316</u> | <u>\$322,433</u> |

財務概況

存 貨

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$201,841 | \$156,338 |
| 減：備抵跌價損失 | 20,137 | 30,101 |
| | <u>\$181,704</u> | <u>\$126,237</u> |

長期股權投資

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | | 九 十 一 年 十二月三十一日 | |
|--------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 帳 列 金 額 | 持 股 % | 帳 列 金 額 | 持 股 % |
| 按權益法計價 | | | | |
| Kimo.com (BVI) | | | | |
| Corporation | \$1,213,924 | 100.0 | \$1,013,088 | 100.0 |
| 精時科技股份有限公司 | 23,346 | 100.0 | 23,014 | 100.0 |
| 育承科技股份有限公司 | 14,289 | 17.3 | 17,335 | 17.3 |
| 精業達股份有限公司 | 5,984 | 43.9 | 1,390 | 10.0 |
| 精創科技股份有限公司 | 5,896 | 23.1 | - | - |
| 翰誠互聯網股份有限公司 | 2,192 | 41.3 | 2,901 | 41.3 |
| | <u>1,265,631</u> | | <u>1,057,728</u> | |
| 按成本法計價 | | | | |
| 華義國際數位娛樂股份有 限公司 | 38,770 | 4.4 | 38,770 | 4.4 |
| 精業嘉實股份有限公司 | 20,591 | 5.2 | 34,000 | 5.2 |
| 艾爾法科技股份有限公司 | 9,450 | 7.4 | - | - |
| 富銖資訊股份有限公司 | 8,364 | 19.2 | 7,623 | 19.2 |
| 崧旭資訊股份有限公司 | 4,400 | 12.4 | 4,400 | 12.4 |
| 三趨科技股份有限公司 | 3,000 | 6.4 | 6,600 | 6.4 |
| 拓璞科技股份有限公司 | 855 | 1.2 | 855 | 1.2 |
| | <u>85,430</u> | | <u>92,248</u> | |
| | <u>\$1,351,061</u> | | <u>\$1,149,976</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之持股比例雖未達 20%，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及艾爾法科技股份有限公司分別自九十一年五月二十一日及九十一年十月九日於財團法人中華民國證券櫃買中心興櫃股票掛牌。

財務概況

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。

本公司對精業達股份有限公司之股權投資，雖九十一年底持股比例未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，是以採權益法評價。

本公司之子公司精時科技股份有限公司於九十二年度銷貨予本公司，九十二年度應遞延之未實現毛利 447 仟元，列為長期投資之減項，將遞延至該存貨出售時認列。

本公司之被投資公司翰誠互聯網股份有限公司於九十二年七月十五日向台北市市政府申請解散登記，並於七月十七日經核准登記在案。

固定資產

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊 | | |
| 電腦設備 | \$ 31,160 | \$ 21,575 |
| 運輸設備 | 670 | 1,332 |
| 租賃改良 | 8,402 | 3,715 |
| 雜項設備 | <u>6,658</u> | <u>5,532</u> |
| | <u>\$ 46,890</u> | <u>\$ 32,154</u> |

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：股息不高於一分。決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。

財務概況

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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。

本公司九十二年度盈餘分配議案，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。

本公司九十一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：

財務概況

本公司董事會於九十二年一月二十八日擬議之九十一年度盈餘分配案，於九十二年四月二十二日由股東常會通過，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) | 佔九十一年底 流通在外普通 股股數之比例 (%) |
|-------------------|------------------|--------------|-----------------------------------|
| 員工紅利—以股票之方式 發放 | \$ 15,000 | 1,500 | 4% |
| 員工紅利—以現金之方式 發放 | 19,880 | - | - |
| 董監事酬勞—以現金方式 發放 | 6,976 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 41,856</u> | <u>1,500</u> | <u>4%</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），則九十一年度基本每股盈餘（稅後）將由 11.52 元減少為 10.40 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，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘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。

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

財務概況

票。其後子公司因出售庫藏股票取得淨價款 66,468 仟元，認列資本公積一庫藏股交易 25,702 仟元。

所得稅

本年度所得稅費用(利益)組成如下：

| | 九十二年 度 | 九十一年 度 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 本年度應負擔所得稅 | \$ 26,786 | \$ 7,724 |
| 未分配盈餘加徵之所得稅 | - | 1,531 |
| 本年度新增之投資抵減 | (5,758) | (13,746) |
| 遞延所得稅 | 1,711 | (2,830) |
| 以前年度所得稅調整 | (1,411) | (281) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 21,328</u> | <u>(\$ 7,602)</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：

| | 九十二年 度 | 九十一年 度 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 按法定稅率(25%)計算之稅額 | \$ 92,689 | \$105,320 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | 11,549 | 9,768 |
| 暫時性差異 | | |
| 按權益法認列之國 外投資淨利益 | (78,043) | (110,833) |
| 存貨跌價損失 | 553 | 3,552 |
| 其他 | 38 | (83) |
| 本年度應負擔所得稅 | <u>\$ 26,786</u> | <u>\$ 7,724</u> |

本公司遞延所得稅資產項目如下：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | | |
| 按權益法認列之國內投 資損失 | \$ 9,800 | \$ - |
| 投資抵減 | 7,454 | 23,823 |
| 存貨跌價損失 | 4,368 | 7,721 |
| 呆帳 | 1,977 | 665 |
| 其他 | 150 | 186 |
| | <u>\$ 23,749</u> | <u>\$ 32,395</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | | |
| 職工福利 | <u>\$ 150</u> | <u>\$ 300</u> |

財務概況

九十二及九十一年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 99 仟元及 134 仟元。

本公司九十二年底及九十一年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 九十二年底 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 | \$ 13,460 | \$ 1,696 | 九十五年度 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出 | 4,613 | 4,613 | 九十六年度 |
| 促進產業升級條例 | 設備技術 | 1,145 | 1,145 | 九十六年度 |
| | | <u>\$ 19,218</u> | <u>\$ 7,454</u> | |

兩稅合一相關資訊：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 5,682</u> | <u>\$ 6,265</u> |

九十二年度預計及九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.86% 及 1%。

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。因是九十二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。

用人、折舊及攤銷費用

| | 九 屬於營業成本者 | 十 屬於營業費用者 | 二 年 合 | 度 計 |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|--------|
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 175,147 | \$ 175,147 | |
| 勞健保費用 | - | 10,634 | 10,634 | |
| 退休金費用 | - | 3,992 | 3,992 | |
| 其他用人費用 | - | 7,497 | 7,497 | |
| 折舊費用 | 4,466 | 14,979 | 19,445 | |
| 攤銷費用 | - | 13,034 | 13,034 | |
| | <u>\$ 4,466</u> | <u>\$ 225,283</u> | <u>\$ 229,749</u> | |

財務概況

每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九十二年 | | 九十一年 | |
|--------|---------|---------|---------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ 7.43 | \$ 7.00 | \$ 8.44 | \$ 8.60 |

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 |
| 九十二年度 | | | | | |
| 本期淨利 | \$370,796 | \$349,468 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 | | | | | |
| 之本期淨利 | \$370,796 | \$349,468 | 49,900 | \$ 7.43 | \$ 7.00 |
| 九十一年度 | | | | | |
| 本期淨利 | \$421,320 | \$428,922 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 | | | | | |
| 之本期淨利 | \$421,320 | \$428,922 | 49,900 | \$ 8.44 | \$ 8.60 |

九十一年度基本每股盈餘 (稅後)，因追溯調整，由11.52元減少為8.6元。

員工退休金

本公司自八十九年度起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，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。

本年度淨退休金成本為：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 3,826 | \$ 3,966 |
| 利息成本 | 449 | 341 |
| 退休基金資產實際報酬 | (116) | (91) |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 退休基金資產損失 | (\$ 171) | (\$ 30) |
| 攤銷數 | 4 | 23 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 3,992</u> | <u>\$ 4,209</u> |

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 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>10,968</u> | <u>6,645</u> |
| 累積給付義務 | 10,968 | 6,645 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>8,337</u> | <u>6,175</u> |
| 預計給付義務 | 19,305 | 12,820 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>10,925</u>) | (<u>6,367</u>) |
| 提撥狀況 | 8,380 | 6,453 |
| 未認列過渡性淨資產 | 560 | 587 |
| 未認列退休金損失 | (<u>4,345</u>) | (<u>1,995</u>) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 4,595</u> | <u>\$ 5,045</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 3% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 3% | 3.5% |
| 退休基金資產之預期投資報酬率 | 3% | 3.5% |

關係人交易

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 |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------|---|
| 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 |
| 精業達股份有限公司 (精業達) | 本公司按權益法計價之被投資公司 |
| 精創科技股份有限公司 (精創) | 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) | 精業之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) | 精業之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) |

關係人交易

| | 九 十 二 年 | | 九 十 一 年 | |
|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔 各 該 科目 % | 金 額 | 佔 各 該 科目 % |
| 全 年 度 | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| 精 業 | \$ 28,845 | 2 | \$ 31,988 | 2 |
| 翰誠互聯網 | 199 | - | 687 | - |
| 精 業 達 | 22 | - | 71 | - |
| 精融科技 | - | - | 25,044 | 2 |
| 銷貨退回 | | | | |
| 精融科技 | (6,464) | (23) | - | - |
| | <u>\$ 22,602</u> | <u>-</u> | <u>\$ 57,790</u> | <u>4</u> |
| 進貨淨額 | | | | |
| 精 業 | \$ 70,580 | 9 | \$ 68,655 | 9 |
| 精融科技 | 17,380 | 2 | 1,617 | - |
| 精時科技 | 37,321 | 5 | - | - |
| 精 業 達 | 22 | - | - | - |
| | <u>\$125,303</u> | <u>16</u> | <u>\$ 70,272</u> | <u>9</u> |
| 勞務成本 | | | | |
| 精 業 | <u>\$ 26,151</u> | <u>12</u> | <u>\$ 34,977</u> | <u>23</u> |
| 租金收入 | | | | |
| 精時科技 | \$ - | - | \$ 392 | 44 |
| 翰誠互聯網 | - | - | 63 | 7 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 455</u> | <u>51</u> |
| 營業費用—租金費用 | | | | |
| 精 業 | \$ 1,695 | 1 | \$ 2,422 | 1 |
| 翰誠互聯網 | 14 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,709</u> | <u>1</u> | <u>\$ 2,422</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| | 九 十 二 年 | | 九 十 一 年 | |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目% | 金 額 | 佔各該 科目% |
| 購置固定資產 | | | | |
| 精 業 | \$ 475 | 2 | \$ 5,408 | 25 |
| 精時科技 | 49 | - | - | - |
| 精融科技 | 48 | - | - | - |
| | <u>\$ 572</u> | <u>2</u> | <u>\$ 5,408</u> | <u>25</u> |
| 遞延費用－委託軟體開發 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 12,571</u> | <u>25</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 出售固定資產 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 300</u> | <u>28</u> | <u>\$ 1,024</u> | <u>100</u> |
| 出售出租資產 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 117</u> | <u>74</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | | | | |
| 應收款項 | | | | |
| 應收票據 | | | | |
| 精融科技 | \$ - | - | \$ 10,637 | 34 |
| 應收帳款 | | | | |
| 精業 | 15,054 | 87 | 6,142 | 19 |
| 精融科技 | 226 | 1 | 11,528 | 37 |
| 精時科技 | - | - | 1,606 | 5 |
| 翰誠互聯網 | - | - | 47 | - |
| 其他應收款 | | | | |
| Kimo BVI | 1,400 | 8 | 1,530 | 5 |
| 精時科技 | 693 | 4 | 86 | - |
| | <u>\$ 17,373</u> | <u>100</u> | <u>\$ 31,576</u> | <u>100</u> |
| 預付款項－委託軟體開發 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 20,000</u> | <u>36</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 應付款項 | | | | |
| 應付帳款 | | | | |
| 精 業 | \$ 22,145 | 46 | \$ 22,628 | 74 |
| 精時科技 | 14,449 | 30 | - | - |
| 精融科技 | 8,830 | 18 | 1,698 | 6 |
| 精業達 | 23 | - | - | - |
| 應付費用 | | | | |
| 精時科技 | 2,504 | 5 | - | - |
| 精業 | 270 | 1 | 6,049 | 20 |
| | <u>\$ 48,221</u> | <u>100</u> | <u>\$ 30,375</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收取之租金。

質押之資產

下列資產業已質抵押作為履約保證之擔保品：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 受限制資產—定期存款 | <u>\$ 7,799</u> | <u>\$ 8,526</u> |

重大承諾事項及或有事項

已訂定尚未履行之進貨合約金額計約 22,500 仟元。

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十三年一月至九十四年七月間到期。本公司依約支付之保證金於九十二年十二月底計 3,627 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

| | 金 額 |
|-------|-----------|
| 九十三年度 | \$ 13,843 |
| 九十四年度 | 640 |

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。

精誠資訊股份有限公司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，將八十八年底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，並重編九十一年度之財務報表。是項重編對九十一年度之純益並無影響，僅九十一年十二月三十一日之未分配盈餘減少 446 仟元。

其他流動資產及代收款

係依承銷合約於九十一年十二月代收本公司因應上櫃掛牌所募集之股款 203,328 仟元，已於九十二年一月初支付予被徵提之股東。

財務概況

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附表一。

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：請參閱附表二。

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。

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。

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。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請參閱附表三。

從事衍生性商品交易：

本公司之子公司 Kimo.com (BVI) Corporation 於九十二年度與金融機構訂有兩項賣出股票選擇權合約 (Covered Call)，主要係為鎖住 Yahoo 股票 100,000 股之處分利得及賺取權利金收入。

前述選擇權合約，Kimo.com (BVI) Corporation 共計取得權利金收入 16 仟美元。其中一項合約則因 yahoo 普通股股價高於執行價格，而由買方執行該合約，使 Kimo.com (BVI) Corporation 計產生之潛在損失為 29 仟美元。

截至九十二年十二月三十一日止，並無未到期之股票選擇權合約。

信用風險

係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

財務概況

市場價格風險

係市場股價變動風險。主於股價持續上升之風險，惟若因股價上升，合約執行價格亦大於該公司持有股票成本，帳上亦可認列處分投資收益。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

該公司係從事賣出股票選擇權，故係收取權利金收入，到期日若買方執行該合約，則該公司仍可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有重大之現金流量之風險。

金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十一年十二月三十一日 | |
|---------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資產 | | | | |
| 現金 | \$ 105,532 | \$ 105,532 | \$ 113,689 | \$ 113,689 |
| 短期投資 | 226,038 | 226,038 | 330,445 | 330,445 |
| 應收票據 | 66,601 | 66,601 | 59,629 | 59,629 |
| 應收帳款—淨額 | 335,316 | 335,316 | 322,433 | 322,433 |
| 應收關係人款項 | 17,373 | 17,373 | 31,576 | 31,576 |
| 其他應收款 | 2,013 | 2,013 | 6,347 | 6,347 |
| 其他金融資產 | 672 | 672 | 1,079 | 1,079 |
| 受限制資產—質押之定期存款 | 7,799 | 7,799 | 8,526 | 8,526 |
| 長期股權投資—未上市櫃 | 1,351,061 | 1,339,662 | 1,149,976 | 1,127,987 |
| 存出保證金 | 24,921 | 24,921 | 10,436 | 10,436 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據 | 6,178 | 6,178 | 8,712 | 8,712 |
| 應付帳款 | 258,528 | 258,528 | 250,675 | 250,675 |
| 應付關係人款項 | 48,221 | 48,221 | 30,375 | 30,375 |
| 應付費用 | 37,493 | 37,493 | 28,102 | 28,102 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、其他應收款、其他金融資產、其他流動資產—質押定期存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。

財務概況

短期投資以市場價格為公平價值。

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，故以其股權淨值列示其公平價值。

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。

部門別財務資訊

有關部門別財務資訊請參閱附表四。

財務概況

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年底

附表一

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 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|----------------------------|--------------|--------|-----------|-------------|----------|-------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率 (%) | 市價 (註一) | |
| 控制公司資訊 | | | | | | | | |
| 一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 | \$1,213,924 | 100.0 | \$1,213,924 | |
| | 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 | 6,000,000 | 23,346 | 100.0 | 23,793 | |
| | 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 | 14,289 | 17.3 | 14,289 | |
| | 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 | 1,089,176 | 5,984 | 43.9 | 5,984 | |
| | 精創科技股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 600,000 | 5,896 | 23.1 | 4,999 | |
| | 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 | 319,293 | 2,192 | 41.3 | 2,192 | |
| | 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 | 1,787,500 | 38,770 | 4.4 | 31,297 | |
| | 精業嘉實股份有限公司 | 按成本法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 1,627,397 | 20,591 | 5.2 | 20,591 | |
| | 艾爾法科技股份有限公司 | 按成本法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 900,000 | 9,450 | 7.4 | 5,693 | |
| | 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 | 8,364 | 19.2 | 8,364 | |
| | 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 | 12.4 | 5,310 | |
| | 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 | 3,000 | 6.4 | 2,841 | |
| | 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 | 385 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 寶來富利基金 | | 短期投資 | 3,694,070 | 37,669 | - | 37,669 | |
| | 群益安穩基金 | | 短期投資 | 1,710,128 | 24,201 | - | 24,201 | |
| | 盛華 1699 基金 | | 短期投資 | 1,702,940 | 20,254 | - | 20,254 | |
| | 統一全壘打基金 | | 短期投資 | 1,503,405 | 20,240 | - | 20,240 | |
| | 日盛債券基金 | | 短期投資 | 1,534,678 | 20,089 | - | 20,089 | |
| | 德信萬年基金 | | 短期投資 | 1,442,111 | 20,026 | - | 20,026 | |
| | 永昌鳳翔基金 | | 短期投資 | 1,255,221 | 18,141 | - | 18,141 | |
| | 群益安信基金 | | 短期投資 | 1,517,912 | 17,000 | - | 17,000 | |
| | 國泰長利基金 | | 短期投資 | 1,333,911 | 13,963 | - | 13,963 | |
| | 荷銀鴻揚基金 | | 短期投資 | 885,978 | 13,367 | - | 13,367 | |
| | 兆豐寶鑽基金 | | 短期投資 | 817,409 | 9,003 | - | 9,003 | |
| | 聯合債券基金 | | 短期投資 | 558,922 | 7,007 | - | 7,007 | |
| | 台壽保所羅門基金 | | 短期投資 | 454,353 | 5,078 | - | 5,078 | |

(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 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------------|---|--|--------------------------------------|--|--|----------------------------|--|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率 (%) | 市價 (註一) | |
| 從屬公司資訊 | | | | | | | | |
| —Kimo.com (BVI) Corporation | 股票 Sysware.com (BVI) Corporation Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. 崧旭資訊股份有限公司 (原宇誠網路資訊股份有限公司) Yahoo! Inc | 按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 | 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 短期投資 | 20,000 1,000,000 227,500 545,409 | \$ 41,548 18,126 - 60,300 | 100.0 100.0 6.4 - | \$ 41,548 18,126 - 796,129 | |
| | 可轉換特別股 Easyfly.com Holding (Cayman) | | 長期股權投資 | 200,000 | 7,167 | 2.5 | 7,167 | |
| | 短期票券 倍利資產連結型短期票券 倍利附買回交易 RP | | 短期投資 短期投資 | - - | 50,955 41,551 | - - | 50,955 41,551 | |
| | 受益憑證 倍利 Money Market Fund 基金 建弘短期固定收益基金 大華 GC DOLLAR FUND 元大世界海外可轉換公司債 CITI Institutional Liquid Reserves Ltd. | | 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 | 106,334 125,987 144,037 3,000,000 15,105,826 | 40,484 54,408 50,954 101,910 513,145 | - - - - - | 40,545 55,353 51,290 105,732 513,145 | |
| —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 統一全壘打基金 日盛債券基金 傳山永利基金 | | 短期投資 短期投資 短期投資 | 297,203 534,804 685,278 | 4,001 7,001 8,001 | - - - | 4,001 7,001 8,001 | |

註一：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，係按持股比例計算之股權淨值。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

民國九十二年底

附表二

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司及 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 期 | |
|------------------|---|------|-------------|----|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|----------------|-----------------|------------|-----------|
| | | | | | 股 | 數 | 金 | 額 | 股 | 數 | 金 | 額 | 股 | 數 |
| 控制公司資訊 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一精誠資訊股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | | | | | | | |
| | 德信萬年基金 | 短期投資 | - | - | 2,537,552 | \$ 34,545 | 10,847,630 | \$ 149,597 | 11,943,071 | \$ 164,502 | \$ 164,116 | \$ 386 | 1,442,111 | \$ 20,026 |
| | 盛華 1699 基金 | 短期投資 | - | - | 1,237,563 | 14,415 | 11,632,538 | 136,966 | 11,167,161 | 131,556 | 131,127 | 429 | 1,702,940 | 20,254 |
| | 倍利寶元基金 | 短期投資 | - | - | 1,744,607 | 20,025 | 8,811,323 | 102,034 | 10,555,930 | 122,299 | 122,059 | 240 | - | - |
| | 群益安穩收益基金 | 短期投資 | - | - | 2,674,827 | 37,039 | 7,805,210 | 109,474 | 8,769,909 | 122,974 | 122,312 | 662 | 1,710,128 | 24,201 |
| | 群益安信基金 | 短期投資 | - | - | 2,309,154 | 25,324 | 9,332,844 | 103,221 | 10,124,086 | 111,997 | 111,545 | 452 | 1,517,912 | 17,000 |
| | 台壽保所羅門基金 | 短期投資 | - | - | 1,361,099 | 14,916 | 12,041,905 | 132,907 | 12,948,651 | 143,120 | 142,745 | 375 | 454,353 | 5,078 |
| | 台壽保美邦基金 | 短期投資 | - | - | - | - | 9,500,499 | 102,065 | 9,500,499 | 102,195 | 102,065 | 130 | - | - |
| | 寶來富利基金 | 短期投資 | - | - | 4,003,450 | 40,034 | 14,105,140 | 142,924 | 14,414,520 | 145,927 | 145,289 | 638 | 3,694,070 | 37,669 |
| | 國泰長利債券基金 | 短期投資 | - | - | - | - | 11,019,254 | 114,422 | 9,685,343 | 100,922 | 100,459 | 463 | 1,333,911 | 13,963 |
| | 日盛債券基金 | 短期投資 | - | - | - | - | 12,864,004 | 166,766 | 11,329,326 | 147,136 | 146,677 | 459 | 1,534,678 | 20,089 |
| 從屬公司資訊 | | | | | | | | | | | | | | |
| —Kimo. com (BVI) | 股票 | | | | | | | | | | | | | |
| | Yahoo! Inc. | 短期投資 | Yahoo! Inc. | - | 840,243 | 95,167 | - | - | 294,834 | 278,059 | 34,867 (註一) | 327,021 (註二) | 545,409 | 60,300 |
| | 受益憑證 | | | | | | | | | | | | | |
| | 元大世界海外可轉換公司債 | 短期投資 | - | - | - | - | 3,000,000 | 101,910 | - | - | - | - | 3,000,000 | 101,910 |
| | 倍立 Bond Linked Structured Note | 短期投資 | - | - | - | - | - | 136,680 | - | 138,888 | 136,680 | 2,208 | - | - |
| | 倍立 Money Market Fund 基金 | 短期投資 | - | - | - | - | 349,179 | 131,921 | 242,845 | 91,722 | 91,437 | 285 | 106,334 | 40,484 |
| | CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd | 短期投資 | - | - | 8,305,233 | 289,022 | 6,800,593 | 224,123 | - | - | - | - | 15,015,826 | 513,145 |

註一：係出售投資之成本。

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 75,625 仟元及匯率換算影響數 8,204 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
民國九十二年底

附表三

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持 | | 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|---------------------------------------|---|--|-----------------------------------|------------|------------|-----------|-------|--------------|-------------|-------------|-----|
| | | | | 本期 | 期末 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 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 | \$ 1,213,924 | \$ 312,171 | \$ 312,171 | 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 | 60,000 | 30,000 | 6,000,000 | 100.0 | 23,346 | (29,221) | (29,668) | 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 | 14,289 | (17,620) | (3,062) | 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 | 20,199 | 319,293 | 41.3 | 2,192 | (1,714) | (709) | 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 | 14,692 | 5,000 | 1,089,176 | 43.9 | 5,984 | (13,081) | (2,481) | 子公司 |
| | 精創科技股份有限公司 | 台北市重慶南路二段51號13樓 | 資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務 | 6,000 | - | 600,000 | 23.1 | 5,896 | (4,609) | (104) | 子公司 |
| 從屬公司資訊 -Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware.com (BVI) Corporation | P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 一般投資事業 | 41,548 | 31,455 | 20,000 | 100.0 | 41,548 | 391 | 342 | 孫公司 |
| | Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. | 1 RAFFLES PLACE #2002 OUB CENTRE Singapore 048616 | 電腦系統整合服務、電腦軟體 | 18,126 | - | 1,000,000 | 100.0 | 18,126 | (676) | (676) | 孫公司 |

財務概況

精誠資訊股份有限公司

部門別財務資訊

民國九十二及九十一年度

附表四

單位：新台幣仟元

產業別資訊

| | 九十二年 | | | | 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 | \$ 939,037 | \$ 505,247 | \$ - | \$1,444,284 | \$ 758,457 | \$ 390,231 | \$ - | \$1,148,688 |
| 來自企業內其他部門之收入 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 939,037</u> | <u>\$ 505,247</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,444,284</u> | <u>\$ 758,457</u> | <u>\$ 390,231</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,148,688</u> |
| 部門損益(註二) | <u>\$ 59,111</u> | <u>\$ 100,966</u> | <u>\$ -</u> | \$ 160,077 | <u>\$ 44,431</u> | <u>\$ 78,406</u> | <u>\$ -</u> | \$ 122,837 |
| 投資淨益(註三) | | | | 268,966 | | | | 377,384 |
| 公司一般費用(淨額) | | | | (58,247) | | | | (78,901) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | <u>\$ 370,796</u> | | | | <u>\$ 421,320</u> |
| 可辨認資產(註四) | <u>\$ 483,401</u> | <u>\$ 172,354</u> | <u>\$ -</u> | \$ 655,755 | <u>\$ 425,722</u> | <u>\$ 98,591</u> | <u>\$ -</u> | \$ 524,313 |
| 公司一般資產 | | | | 506,491 | | | | 813,483 |
| 長期股權投資 | | | | <u>1,351,061</u> | | | | <u>1,149,976</u> |
| 資產合計 | | | | <u>\$2,513,307</u> | | | | <u>\$2,487,772</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 3,585</u> | <u>\$ 11,670</u> | <u>\$ 17,224</u> | | <u>\$ 2,957</u> | <u>\$ 9,039</u> | <u>\$ 14,513</u> | |
| 資本支出金額 | <u>\$ 5,020</u> | <u>\$ 13,093</u> | <u>\$ 7,276</u> | | <u>\$ 7,597</u> | <u>\$ 13,472</u> | <u>\$ 5,527</u> | |

註一：其他係指管理部門。

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、股利收入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，不包括非供任何特定部門營業使用而持有之資產及長期股權投資。

地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

外銷銷貨資訊：本公司未有產品外銷。

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：R111

股票代碼：232823

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

地址：台北市中正區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

本公司九十二年度（九十二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 三 年 二 月 十 日

財務概況

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一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。

依本會計師之意見，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九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二及九十一年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 王 金 山

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

九 十 三 年 二 月 十

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

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘均為新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十一年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十一年十二月三十一日 | |
|--------|---|-------------|-----|-------------|-----|------|--|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及五) | \$ 381,081 | 15 | \$ 630,636 | 25 | 2120 | 應付票據 | \$ 6,178 | - | \$ 8,712 | 1 |
| 1110 | 短期投資(附註二及六) | 1,098,194 | 44 | 749,491 | 30 | 2140 | 應付帳款 | 258,528 | 10 | 250,675 | 10 |
| 1120 | 應收票據 | 66,601 | 3 | 59,629 | 3 | 2150 | 應付關係人款項(附註十七) | 48,221 | 2 | 30,375 | 1 |
| 1143 | 應收帳款—淨額(附註二及七) | 335,316 | 13 | 322,433 | 13 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十三) | 13,294 | 1 | 4,493 | - |
| 1150 | 應收關係人款項(附註十七) | 15,973 | 1 | 30,046 | 1 | 2170 | 應付費用 | 38,143 | 1 | 30,067 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 | 3,055 | - | 49,215 | 2 | 2282 | 代收款(附註二十一) | - | - | 203,328 | 8 |
| 1190 | 其他金融資產 | 1,050 | - | 1,328 | - | 2298 | 其他流動負債 | 65,389 | 3 | 48,879 | 2 |
| 120X | 存貨—淨額(附註二及八) | 181,704 | 7 | 126,237 | 5 | 21XX | 流動負債合計 | 429,753 | 17 | 576,529 | 23 |
| 1260 | 預付款項(附註十七) | 55,740 | 2 | 9,164 | - | | | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產(附註二及十三) | 23,749 | 1 | 32,395 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十六) | 4,595 | - | 5,045 | - |
| 1291 | 受限制資產(附註十八) | 7,799 | - | 8,526 | 1 | | | | | | |
| 1298 | 其他流動資產(附註二十一) | 2,354 | - | 204,548 | 8 | 2XXX | 負債合計 | 434,348 | 17 | 581,574 | 23 |
| 11XX | 流動資產合計 | 2,172,616 | 86 | 2,223,648 | 89 | | | | | | |
| | 長期股權投資(附註二及九) | | | | | | 股東權益 | | | | |
| 142101 | 採權益法之長期投資 | 111,381 | 5 | 65,723 | 2 | 3110 | 股本—每股面額10元，額定：九十二年61,500仟股，九十一年46,000仟股，發行：九十二年49,900仟股，九十一年37,231仟股 | 499,003 | 20 | 372,310 | 15 |
| 142102 | 採成本法之長期投資 | 85,430 | 3 | 92,248 | 4 | | 資本公積 | | | | |
| 1428 | 其他長期投資 | 7,167 | - | 16,390 | 1 | 3210 | 股票發行溢價 | 723,809 | 29 | 761,040 | 30 |
| 1420 | 長期投資合計 | 203,978 | 8 | 174,361 | 7 | 3260 | 長期股權投資 | 136,218 | 5 | 214,460 | 9 |
| | 固定資產(附註二、十及十七) | | | | | 3282 | 庫藏股票交易 | 25,702 | 1 | 25,702 | 1 |
| | 成 本 | | | | | 32XX | 資本公積合計 | 885,729 | 35 | 1,001,202 | 40 |
| 1545 | 電腦設備 | 60,719 | 2 | 44,474 | 2 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 2,394 | - | 3,691 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 63,793 | 3 | 20,901 | 1 |
| 1611 | 租賃改良 | 21,066 | 1 | 11,235 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 663,467 | 26 | 510,440 | 21 |
| 1681 | 雜項設備 | 10,702 | 1 | 9,922 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 727,260 | 29 | 531,341 | 22 |
| 15X1 | 成本合計 | 94,881 | 4 | 69,322 | 3 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X9 | 減：累積折舊 | 46,890 | 2 | 32,154 | 1 | 3420 | 累積換算調整數 | (32,383) | (1) | 3,310 | - |
| 1672 | 預付設備款 | 1,500 | - | 9,335 | - | 3510 | 庫藏股票 | - | - | - | - |
| 15XX | 固定資產合計 | 49,491 | 2 | 46,503 | 2 | 3XXX | 股東權益合計 | 2,079,609 | 83 | 1,908,163 | 77 |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1800 | 出租設備—減累積折舊九十二年11,126仟元，九十一年9,159仟元後之淨額(附註二) | 11,516 | 1 | 12,905 | 1 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註十九) | 24,921 | 1 | 10,436 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註二及十七) | 51,285 | 2 | 21,584 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產(附註二及十三) | 150 | - | 300 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 87,872 | 4 | 45,225 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$2,513,957 | 100 | \$2,489,737 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$2,513,957 | 100 | \$2,489,737 | 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

民國九十二年及九十一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

| 代碼 | 九十二年 | | 九十一年 | | |
|---------------|----------------|------------|------|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 營業收入(附註二及十七) | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 984,874 | 55 | \$ 899,018 | 56 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | 27,968 | 1 | 98,630 | 6 |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 956,906 | 54 | 800,388 | 50 |
| 4600 | 勞務收入 | 428,670 | 24 | 348,300 | 21 |
| 4889 | 停車場收入 | 58,708 | 3 | - | - |
| 4881 | 其他營業收入 | 340,364 | 19 | 461,768 | 29 |
| 4000 | 營業收入淨額 | 1,784,648 | 100 | 1,610,456 | 100 |
| 營業成本(附註十四及十七) | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 770,457 | 43 | 652,762 | 41 |
| 5600 | 勞務成本 | 219,159 | 12 | 150,519 | 9 |
| 5300 | 停車場成本 | 34,226 | 2 | - | - |
| 5800 | 其他營業成本 | 8,947 | 1 | 35,861 | 2 |
| 5000 | 營業成本合計 | 1,032,789 | 58 | 839,142 | 52 |
| 5910 | 營業毛利 | 751,859 | 42 | 771,314 | 48 |
| 營業費用(附註十四及十七) | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 261,954 | 15 | 210,623 | 13 |
| 6200 | 管理費用 | 57,051 | 3 | 59,761 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 18,075 | 1 | 30,565 | 2 |
| 6000 | 營業費用合計 | 337,080 | 19 | 300,949 | 19 |
| 6900 | 營業利益 | 414,779 | 23 | 470,365 | 29 |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 4,873 | - | 6,972 | - |
| 7122 | 股利收入 | 2,970 | - | - | - |
| 7140 | 處分投資利益 | 6,118 | 1 | 17,124 | 1 |
| 7480 | 什項收入 | 2,301 | - | 9,440 | 1 |
| 7100 | 營業外收入及利益 合計 | 16,262 | 1 | 33,536 | 2 |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 二 年 度 | | 九 十 一 年 度 | |
|------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7521 | 按權益法認列之投資損失—淨額 | \$ 36,025 | 2 | \$ 13,906 | 1 |
| 7522 | 投資損失 | 16,269 | 1 | 43,462 | 3 |
| 7530 | 處分固定資產及出租資產損失 | 1,081 | - | 4,669 | - |
| 7570 | 存貨跌價損失 | 5,101 | - | 18,696 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | 1,769 | - | 1,848 | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>60,245</u> | <u>3</u> | <u>82,581</u> | <u>5</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 370,796 | 21 | 421,320 | 26 |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註二及十三) | <u>21,328</u> | <u>1</u> | <u>(7,602)</u> | <u>(1)</u> |
| 9600 | 合併純益 | <u>\$ 349,468</u> | <u>20</u> | <u>\$ 428,922</u> | <u>27</u> |
| | | | | | |
| 代碼 | | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 |
| 9950 | 每股純益 | | | | |
| | 基本每股盈餘(附註十五) | <u>\$ 7.43</u> | <u>\$ 7.00</u> | <u>\$ 8.44</u> | <u>\$ 8.60</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
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利以新台幣元列
示外，餘均為新台幣仟元

| | 股 本 | 資本公積(附註二 、十一及十二) | 保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 | (附 註 二 及 十 一) 未 分 配 盈 餘 | 合 計 | 累積換算調整數 (附註二) | 股 東 權 益 合 計 |
|---------------------|------------|---------------------|------------------------|------------------------------|------------|------------------|-------------|
| 九十一年一月一日餘額 | \$ 324,645 | \$1,177,550 | \$ 2,136 | \$ 187,212 | \$ 189,348 | \$ 12,159 | \$1,703,702 |
| 九十年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 18,765 | (18,765) | - | - | - |
| 現金股利—每股1元 | - | - | - | (32,464) | (32,464) | - | (32,464) |
| 股票股利—10% | 32,465 | - | - | (32,465) | (32,465) | - | - |
| 董監酬勞 | - | - | - | (6,800) | (6,800) | - | (6,800) |
| 員工紅利 | 15,200 | - | - | (15,200) | (15,200) | - | - |
| 子公司處分庫藏股利益轉列資本公積 | - | 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) |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | (8,849) | (8,849) |
| 九十一年度淨利 | - | - | - | 428,922 | 428,922 | - | 428,922 |
| 九十一年十二月三十一日餘額 | 372,310 | 1,001,202 | 20,901 | 510,440 | 531,341 | 3,310 | 1,908,163 |
| 九十一年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 42,892 | (42,892) | - | - | - |
| 現金股利—每股1元 | - | - | - | (37,231) | (37,231) | - | (37,231) |
| 股票股利—20% | 74,462 | - | - | (74,462) | (74,462) | - | - |
| 董監酬勞 | - | - | - | (6,976) | (6,976) | - | (6,976) |
| 員工紅利 | 15,000 | - | - | (34,880) | (34,880) | - | (19,880) |
| 資本公積轉增資 | 37,231 | (37,231) | - | - | - | - | - |
| 按持股比例認列被投資公司減少之資本公積 | - | (75,625) | - | - | - | - | (75,625) |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | (2,617) | - | - | - | - | (2,617) |
| 累積換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | (35,693) | (35,693) |
| 九十二年度淨利 | - | - | - | 349,468 | 349,468 | - | 349,468 |
| 九十二年十二月三十一日餘額 | \$ 499,003 | \$ 885,729 | \$ 63,793 | \$ 663,467 | \$ 727,260 | (\$ 32,383) | \$2,079,609 |

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

合併現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十二年 度 | 九十一年 度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$349,468 | \$428,922 |
| 調整項目 | | |
| 各項攤銷 | 13,034 | 6,574 |
| 折舊費用 | 19,445 | 19,935 |
| 呆帳損失 | 9,782 | 7,714 |
| 存貨跌價損失 | 5,101 | 18,696 |
| 短期投資跌價損失 | - | 104 |
| 處分短期投資利益 | (75,625) | (202,050) |
| 處分長期股權投資利益 | - | (6,777) |
| 權益法認列之投資淨損 | 36,368 | 13,574 |
| 長期股權投資永久性跌價損失 | 25,216 | 79,323 |
| 處分固定資產損失 | 282 | 4,534 |
| 處分出租資產損失 | 799 | 135 |
| 遞延所得稅 | 8,796 | (12,339) |
| 營業資產及負債之變動 | | |
| 應收票據 | (6,972) | (22,541) |
| 應收帳款 | (22,665) | (53,641) |
| 應收關係人款項 | 14,073 | (11,041) |
| 其他應收款 | 41,331 | 493,246 |
| 其他金融資產 | 270 | 888 |
| 存 貨 | (65,920) | (61,603) |
| 預付款項 | (46,576) | (5,300) |
| 受限制資產 | 727 | (326) |
| 其他流動資產 | 206,529 | (205,056) |
| 應付票據 | (2,534) | (2,232) |
| 應付帳款 | 7,853 | 92,047 |
| 應付關係人款項 | 17,846 | 8,169 |
| 應付所得稅 | 8,801 | (1,406) |
| 應付費用 | 8,142 | (38,014) |
| 代收 款 | (203,328) | 203,328 |
| 其他流動負債 | 16,510 | 27,093 |
| 應計退休金負債 | (450) | 62 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>366,303</u> | <u>782,018</u> |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| | 九十二年 度 | 九十一年 度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 短期投資增加 | (\$367,480) | (\$220,715) |
| 長期股權投資增加 | (94,575) | (31,400) |
| 出售長期股權投資價款 | - | 11,007 |
| 購置固定資產 | (25,389) | (21,895) |
| 購置出租資產 | - | (5,061) |
| 處分固定資產價款 | 1,079 | 1,024 |
| 處分出租資產價款 | 159 | - |
| 遞延費用增加 | (35,357) | (9,415) |
| 存出保證金減少(增加) | (14,485) | <u>1,310</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | (<u>536,048</u>) | (<u>275,145</u>) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 現金股利 | (37,231) | (32,464) |
| 董監酬勞 | (6,976) | (6,800) |
| 員工現金紅利 | (19,880) | - |
| 處分轉列庫藏股票 | - | <u>66,468</u> |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | (<u>64,087</u>) | <u>27,204</u> |
| 匯率變動影響數 | (<u>15,723</u>) | (<u>19,531</u>) |
| 本期淨增加(減少) | (249,555) | 514,546 |
| 期初現金餘額 | <u>630,636</u> | <u>116,090</u> |
| 期末現金餘額 | <u>\$381,081</u> | <u>\$630,636</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付所得稅 | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ 6,143</u> |
| 支付利息 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59</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>\$ -</u> | <u>\$ 5,370</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

民國九十二及九十一年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

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。

截至九十二及九十一年底止，本公司員工人數分別為 284 人及 200 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總如下：

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。

財務概況

本公司九十二年度及九十一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 100% 持股之子公司 Sysware.com (BVI) Corporation 及 Sysware (Singapore) International Ptd Ltd. 於九十二年度及九十一年度之總資產或營業收入均未達 Kimo BVI 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 100% 持股之精時科技股份有限公司，但該公司九十二年度及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，故亦不予合併。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

短期投資

主要係投資債券型及股票型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用個別辨認法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。呆滯存貨則予以提列備抵跌價損失。市價之決定，為存貨之淨變現價值。

財務概況

長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本法評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：電腦設備，二年至三年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至五年；雜項設備，二年至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

財務概況

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。每期收取之租金列為當期收入。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期損益。

遞延費用

營業及技術讓與權、電話線路及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

傳輸、電腦租賃及資料庫維護及諮詢等業務收入係採直線法於約定服務期間按期認列收入。

公有路邊停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務（或淨資產）及退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

庫藏股票

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。

財務概況

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。

所得稅

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

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，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

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」。

財務概況

科目重分類

本公司為配合九十二年度財務報表而將九十一年度財務報表若干項目予以重分類。

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，將子公司持有本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。

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 | \$ 1,400 | Kimo BVI 公司 |
| Kimo BVI 公司 | 應付關係人款項 | 1,400 | 精誠資訊公司 |

現金及約當現金

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$ 229 | \$142,765 |
| 支票存款及活期存款 | 48,265 | 74,540 |
| 定期存款，年利率九十二年 0.70%-1.60%，九十二年 1.06%-2.3% | 291,036 | 413,331 |
| 附買回票券，利率 2.1% | 41,551 | - |
| | <u>\$381,081</u> | <u>\$630,636</u> |

短期投資

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 受益憑證 | \$1,037,894 | \$ 654,642 |
| 上市公司股票 | 60,300 | 95,167 |
| 減：備抵跌價損失 | - | 318 |
| | <u>\$1,098,194</u> | <u>\$ 749,491</u> |

財務概況

應收帳款

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$350,684 | \$328,211 |
| 減：備抵呆帳 | <u>15,368</u> | <u>5,778</u> |
| | <u>\$335,316</u> | <u>\$322,433</u> |

存 貨

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$201,841 | \$156,338 |
| 減：備抵跌價損失 | <u>20,137</u> | <u>30,101</u> |
| | <u>\$181,704</u> | <u>\$126,237</u> |

長期股權投資

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | | 九 十 一 年 十二月三十一日 | |
|--|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 帳 列 金 額 | 持 股 % | 帳 列 金 額 | 持 股 % |
| 按權益法計價 | | | | |
| Sysware.com (BVI) Corporation | \$ 41,548 | 100.0 | \$ 21,083 | 50.0 |
| 精時科技股份有限公司 Sysware (Singapore) International Consulting Pte. Ltd. | 23,346 | 100.0 | 23,014 | 100.0 |
| 育承科技股份有限公司 | 18,126 | 100.0 | - | - |
| 精業達股份有限公司 | 14,289 | 17.3 | 17,335 | 17.3 |
| 精創科技股份有限公司 | 5,984 | 43.9 | 1,390 | 10.0 |
| 翰誠互聯網股份有限公司 | 5,896 | 23.1 | - | - |
| | <u>2,192</u> | 41.3 | <u>2,901</u> | 41.3 |
| | <u>111,381</u> | | <u>65,723</u> | |
| 按成本法計價 | | | | |
| 華義國際數位娛樂股份有限 公司 | 38,770 | 4.4 | 38,770 | 4.4 |
| 精業嘉實股份有限公司 | 20,591 | 5.2 | 34,000 | 5.2 |
| 艾爾法科技股份有限公司 | 9,450 | 7.4 | - | - |
| 富鍊資訊股份有限公司 | 8,364 | 19.2 | 7,623 | 19.2 |
| 崧旭資訊股份有限公司 | 4,400 | 18.8 | 4,400 | 12.2 |
| 三趨科技股份有限公司 | 3,000 | 6.4 | 6,600 | 6.4 |
| 拓璞科技股份有限公司 | <u>855</u> | 1.2 | <u>855</u> | 1.2 |
| | <u>85,430</u> | | <u>92,248</u> | |
| 特別股 | | | | |
| Easyfly.com, Holding (Cayman) | <u>7,167</u> | 2.5 | <u>16,390</u> | 2.5 |
| | <u>\$203,978</u> | | <u>\$174,361</u> | |

財務概況

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之持股比例雖未達 20%，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及艾爾法科技股份有限公司分別自九十一年五月二十一日及九十一年十月九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。

本公司對精業達股份有限公司之股權投資，於九十一年底持股比例未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，是以採權益法評價。

本公司之子公司精時科技股份有限公司於九十二年度銷貨予本公司，九十二年度應遞延之未實現毛利 447 仟元，列為長期投資之減項，將遞延至該存貨出售時認列。

本公司之被投資公司翰誠互聯網股份有限公司於九十二年七月十五日向台北市市政府申請解散登記，於七月十七日核准登記在案。截至九十二年十二月三十一日止，該公司仍在清算程序中。

子公司 Kimo BVI 公司九十二年度持有 Sysmec.com, Inc. 350,000 股於本年度換股為崧旭資訊股份有限公司 227,500 股，約佔該公司 6.4% 之股權，由於本公司亦佔有該公司 12.4% 之股權，故本公司及 Kimo BVI 公司九十二年度合計取得該公司 18.8% 之股權，因未達 20%，是以採成本法評價。

固定資產

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊 | | |
| 電腦設備 | \$ 31,160 | \$ 21,575 |
| 運輸設備 | 670 | 1,332 |
| 租賃改良 | 8,402 | 3,715 |
| 雜項設備 | 6,658 | 5,532 |
| | <u>\$ 46,890</u> | <u>\$ 32,154</u> |

財務概況

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：股息不高於一分。決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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。

財務概況

本公司九十二年度盈餘分配議案，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。

本公司九十一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：

本公司董事會於九十二年一月二十八日擬議之九十一年度盈餘分配案，於九十二年四月二十二日由股東常會通過，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) | 佔九十一年底 流通在外普通 股股數之比例 (%) |
|-------------------|------------------|--------------|-----------------------------------|
| 員工紅利—以股票之方式 發放 | \$ 15,000 | 1,500 | 4% |
| 員工紅利—以現金之方式 發放 | 19,880 | - | - |
| 董監事酬勞—以現金方式 發放 | 6,976 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 41,856</u> | <u>1,500</u> | <u>4%</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），則九十一年度基本每股盈餘（稅後）將由 11.52 元減少為 10.40 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。

財務概況

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 |
|-------------------------|------------|------------|----------|
| <u>九十一年度</u> | | | |
| 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 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。

所得稅

本年度所得稅費用(利益)組成如下：

| | <u>九 十 二 年 度</u> | <u>九 十 一 年 度</u> |
|-------------|------------------|-------------------|
| 本年度應負擔所得稅 | \$ 26,786 | \$ 7,724 |
| 未分配盈餘加徵之所得稅 | - | 1,531 |
| 本年度新增之投資抵減 | (5,758) | (13,746) |
| 遞延所得稅 | 1,711 | (2,830) |
| 以前年度所得稅調整 | (1,411) | (281) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 21,328</u> | <u>(\$ 7,602)</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：

| | <u>九 十 二 年 度</u> | <u>九 十 一 年 度</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 按法定稅率(25%)計算之稅額 | \$ 92,689 | \$105,320 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | 11,549 | 9,768 |
| 暫時性差異 | | |
| 按權益法認列之國外投資淨益 | (78,043) | (110,833) |
| 存貨跌價損失 | 553 | 3,552 |
| 其他 | <u>38</u> | <u>(83)</u> |
| 本年度應負擔所得稅 | <u>\$ 26,786</u> | <u>\$ 7,724</u> |

財務概況

本公司遞延所得稅資產項目如下：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | | |
| 投資損失 | \$ 9,800 | \$ - |
| 投資抵減 | 7,454 | 23,823 |
| 存貨跌價損失 | 4,368 | 7,721 |
| 呆帳 | 1,977 | 665 |
| 其他 | 150 | 186 |
| | <u>\$ 23,749</u> | <u>\$ 32,395</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | | |
| 職工福利 | \$ 150 | \$ 300 |

九十二及九十一年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 99 仟元及 134 仟元。

本公司九十二年底及九十一年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 九十二年底 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 | \$ 13,460 | \$ 1,696 | 九十五年度 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出 | 4,613 | 4,613 | 九十六年度 |
| 促進產業升級條例 | 設備技術 | 1,145 | 1,145 | 九十六年度 |
| | | <u>\$ 19,218</u> | <u>\$ 7,454</u> | |

兩稅合一相關資訊：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 5,682</u> | <u>\$ 6,265</u> |

九十二年度預計及九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.86% 及 1%。

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。因是九十二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。

財務概況

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。

用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 二 年 度 | | 合 計 |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 175,147 | \$ 175,147 |
| 勞健保費用 | - | 10,634 | 10,634 |
| 退休金費用 | - | 3,992 | 3,992 |
| 其他用人費用 | - | 7,497 | 7,497 |
| 折舊費用 | 4,466 | 14,979 | 19,445 |
| 攤銷費用 | - | 13,034 | 13,034 |
| | <u>\$ 4,466</u> | <u>\$ 225,283</u> | <u>\$ 229,749</u> |

每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九 十 二 年 度 | | 九 十 一 年 度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 7.43</u> | <u>\$ 7.00</u> | <u>\$ 8.44</u> | <u>\$ 8.60</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>九十二年度</u> | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$370,796</u> | <u>\$349,468</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利 | <u>\$370,796</u> | <u>\$349,468</u> | <u>49,900</u> | <u>\$ 7.43</u> | <u>\$ 7.00</u> |
| <u>九十一年度</u> | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$421,320</u> | <u>\$428,922</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期淨利 | <u>\$421,320</u> | <u>\$428,922</u> | <u>49,900</u> | <u>\$ 8.44</u> | <u>\$ 8.60</u> |

九十一年度基本每股盈餘(稅後)，因追溯調整，由11.52元減少為8.6元。

財務概況

員工退休金

本公司自八十九年度起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，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。

本年度淨退休金成本為：

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 服務成本 | \$ 3,826 | \$ 3,966 |
| 利息成本 | 449 | 341 |
| 退休基金資產實際報酬 | (116) | (91) |
| 退休基金資產損失 | (171) | (30) |
| 攤銷數 | 4 | 23 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 3,992</u> | <u>\$ 4,209</u> |

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 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>10,968</u> | <u>6,645</u> |
| 累積給付義務 | 10,968 | 6,645 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>8,337</u> | <u>6,175</u> |
| 預計給付義務 | 19,305 | 12,820 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>10,925</u>) | (<u>6,367</u>) |
| 提撥狀況 | 8,380 | 6,453 |
| 未認列過渡性淨資產 | 560 | 587 |
| 未認列退休金損失 | (<u>4,345</u>) | (<u>1,995</u>) |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 4,595</u> | <u>\$ 5,045</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

| | 九 十 二 年 十二月三十一日 | 九 十 一 年 十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 3% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 3% | 3.5% |
| 退休基金資產之預期投資報酬率 | 3% | 3.5% |

財務概況

關係人交易

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 |
| 精業達股份有限公司（精業達） | 本公司按權益法計價之被投資公司 |
| 精創科技股份有限公司（精創） | 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） | 精業之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） | 精業之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） |

關係人交易

| | 九 十 二 年 | | 九 十 一 年 | |
|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔 各 該 科目 % | 金 額 | 佔 各 該 科目 % |
| 全 年 度 | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| 精 業 | \$ 28,845 | 2 | \$ 31,988 | 2 |
| 翰誠互聯網 | 199 | - | 687 | - |
| 精 業 達 | 22 | - | 71 | - |
| 精融科技 | - | - | 25,044 | 2 |
| 銷貨退回 | | | | |
| 精融科技 | (6,464) | (23) | - | - |
| | <u>\$ 22,602</u> | <u>-</u> | <u>\$ 57,790</u> | <u>4</u> |
| 進貨淨額 | | | | |
| 精 業 | \$ 70,580 | 9 | \$ 68,655 | 9 |
| 精融科技 | 17,380 | 2 | 1,617 | - |
| 精時科技 | 37,321 | 5 | - | - |
| 精 業 達 | 22 | - | - | - |
| | <u>\$125,303</u> | <u>16</u> | <u>\$ 70,272</u> | <u>9</u> |
| 勞務成本 | | | | |
| 精 業 | <u>\$ 26,151</u> | <u>12</u> | <u>\$ 34,977</u> | <u>43</u> |
| 租金收入 | | | | |
| 精時科技 | \$ - | - | \$ 392 | 44 |
| 翰誠互聯網 | - | - | 63 | 7 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 455</u> | <u>51</u> |

(接次頁)

財務概況

| | 九 十 二 年 | | 九 十 一 年 | |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 | 佔各該 科目% | 金 | 佔各該 科目% |
| 營業費用—租金費用 | | | | |
| 精 業 | \$ 1,695 | - | \$ 2,422 | - |
| 翰誠互聯網 | 14 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,709</u> | <u>-</u> | <u>\$ 2,422</u> | <u>-</u> |
| 購置固定資產 | | | | |
| 精 業 | \$ 475 | 2 | \$ 5,408 | 25 |
| 精時科技 | 49 | - | - | - |
| 精融科技 | 48 | - | - | - |
| | <u>\$ 572</u> | <u>2</u> | <u>\$ 5,408</u> | <u>25</u> |
| 遞延費用—委託軟體開發 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 12,571</u> | <u>36</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 出售固定資產 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 300</u> | <u>28</u> | <u>\$ 1,024</u> | <u>100</u> |
| 出售出租資產 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 117</u> | <u>74</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | | | | |
| 應收款項 | | | | |
| 應收票據 | | | | |
| 精融科技 | \$ - | - | \$ 10,637 | 34 |
| 應收帳款 | | | | |
| 精 業 | 15,054 | 94 | 6,142 | 19 |
| 精融科技 | 226 | 1 | 11,528 | 37 |
| 精時科技 | - | - | 1,606 | 5 |
| 翰誠互聯網 | - | - | 47 | - |
| 其他應收款 | | | | |
| 精時科技 | 693 | 5 | 86 | - |
| | <u>\$ 15,973</u> | <u>100</u> | <u>\$ 30,046</u> | <u>100</u> |
| 預付款項—委託軟體開發 | | | | |
| 精時科技 | <u>\$ 20,000</u> | <u>36</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 應付款項 | | | | |
| 應付帳款 | | | | |
| 精 業 | \$ 22,145 | 46 | \$ 22,628 | 74 |
| 精時科技 | 14,449 | 30 | - | - |
| 精融科技 | 8,830 | 18 | 1,698 | 6 |
| 精業達 | 23 | - | - | - |
| 應付費用 | | | | |
| 精時科技 | 2,504 | 1 | - | - |
| 精 業 | 270 | 5 | 6,049 | 20 |
| | <u>\$ 48,221</u> | <u>100</u> | <u>\$ 30,375</u> | <u>100</u> |

財務概況

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。

質押之資產

下列資產業已質抵押作為履約保證之擔保品：

| | 九十二年 十二月三十一日 | 九十一年 十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 其他流動資產—定期存款 | <u>\$ 7,799</u> | <u>\$ 8,526</u> |

重大承諾事項及或有事項

已訂定尚未履行之進貨合約金額計約 22,500 仟元。

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十三年一月至九十四年七月間到期。本公司依約支付之保證金於九十二年十二月底計 3,627 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

| | 金 額 |
|-------|-----------|
| 九十三年度 | \$ 13,843 |
| 九十四年度 | 640 |

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。

精誠資訊股份有限公司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，將八十八年底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，並重編九十一年度之財務報表。是項重編對九十一年度之純益並無影響，僅九十一年十二月三十一日之未分配盈餘減少 446 仟元。

財務概況

其他流動資產及代收款

係依承銷合約於九十一年十二月代收本公司因應上櫃掛牌所募集之股款 203,328 仟元，已於九十二年一月初支付予被徵提之股東。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附表一。

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：請參閱附表二。

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。

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。

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。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請參閱附表三。

從事衍生性商品交易：

本公司之子公司 Kimo.com (BVI) Corporation 於九十二年度與金融機構訂有兩項賣出股票選擇權合約 (Covered Call)，主要係為鎖住 Yahoo 股票 100,000 股之處分利得及賺取權利金收入。

前述選擇權合約，Kimo.com (BVI) Corporation 共計取得權利金收入 16 仟美元。其中一項合約則因 Yahoo 普通股股價高於執行價格，而由買方執行該合約，使 Kimo.com (BVI) Corporation 計產生之潛在損失為 29 仟美元。

截至九十二年十二月三十一日止，並無未到期之股票選擇權合約。

財務概況

信用風險

係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係市場股價變動風險。主於股價持續上升之風險，惟若因股價上升，合約執行價格亦大於該公司持有股票成本，帳上亦可認列處分投資收益。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

該公司係從事賣出股票選擇權，故係收取權利金收入，到期日若買方執行該合約，則該公司仍可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有重大之現金流量之風險。

金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 資產 | 九十二年十二月三十一日 | | 九十一年十二月三十一日 | |
|--------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 381,081 | \$ 381,081 | \$ 630,636 | \$ 630,636 |
| 短期投資 | 1,098,194 | 1,839,187 | 749,491 | 1,149,657 |
| 應收票據 | 66,601 | 66,601 | 59,629 | 59,629 |
| 應收帳款－淨額 | 335,316 | 335,316 | 322,433 | 322,433 |
| 應收關係人款項 | 15,973 | 15,973 | 30,046 | 30,046 |
| 其他應收款 | 3,055 | 3,055 | 49,215 | 49,215 |
| 其他金融資產 | 1,050 | 1,050 | 1,328 | 1,328 |
| 其他流動資產－質押 之定期存款 | 7,799 | 7,799 | 8,526 | 8,526 |
| 長期股權投資－未上 市上櫃 | 203,978 | 192,579 | 174,361 | 135,982 |
| 存出保證金 | 24,921 | 24,921 | 10,436 | 10,436 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據 | 6,178 | 6,178 | 8,712 | 8,712 |
| 應付帳款 | 258,528 | 258,528 | 250,675 | 250,675 |
| 應付關係人款項 | 48,221 | 48,221 | 30,375 | 30,375 |
| 應付費用 | 38,143 | 38,143 | 30,067 | 30,067 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

財務概況

之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他應收款、其他金融資產、其他流動資產－質押定期存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。

短期投資以市場價格為公平價值。

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，故以其股權淨值列示其公平價值。

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。

部門別財務資訊

有關部門別財務資訊請參閱附表四。

財務概況

精誠資訊股份有限公司、子公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年底

附表一

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 | 期末 | | | | 備註 |
|------------------|---|--------------|--------|-----------|-------------|----------|-------------|------|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率 (%) | 市價 (註一) | |
| 控制公司資訊 | | | | | | | | |
| 一精誠資訊股份有限公司及其子公司 | 股票 | | | | | | | (註二) |
| | Kimo.com (BVI) Corporation | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 42,150 | \$1,213,924 | 100.0 | \$1,213,924 | |
| | Sysware.com (BVI) Corporation | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 20,000 | 41,548 | 100.0 | 41,548 | |
| | Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 1,000,000 | 18,126 | 100.0 | 18,126 | |
| | 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 | 6,000,000 | 23,346 | 100.0 | 23,793 | |
| | 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 | 14,289 | 17.3 | 14,289 | |
| | 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 | 1,089,176 | 5,984 | 43.9 | 5,984 | |
| | 精創科技股份有限公司 | 按權益法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 600,000 | 5,896 | 23.1 | 4,999 | |
| | 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 | 319,293 | 2,192 | 41.3 | 2,192 | |
| | 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 | 1,787,500 | 38,770 | 4.4 | 31,297 | |
| | 精業嘉實股份有限公司 | 按成本法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 1,627,397 | 20,591 | 5.2 | 20,591 | |
| | 艾爾法科技股份有限公司 | 按成本法計價之被投資公司 | 長期股權投資 | 900,000 | 9,450 | 7.4 | 5,693 | |
| | 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 | 8,364 | 19.2 | 8,364 | |
| | 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 | 667,500 | 4,400 | 18.8 | 5,310 | |
| | 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 | 3,000 | 6.4 | 2,841 | |
| | 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 | 385 | |
| | Yahoo! Inc | | 短期投資 | 545,409 | 60,300 | - | 796,129 | |
| | 可轉換特別股 | | | | | | | |
| | Easyfly. com Holding (Cayman) | | 長期股權投資 | 200,000 | 7,167 | 2.5 | 7,167 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 寶來富利基金 | | 短期投資 | 3,694,070 | 37,669 | - | 37,669 | |
| | 群益安穩基金 | | 短期投資 | 1,710,128 | 24,201 | - | 24,201 | |
| | 盛華 1699 基金 | | 短期投資 | 1,702,940 | 20,254 | - | 20,254 | |
| | 統一全壘打基金 | | 短期投資 | 1,503,405 | 20,240 | - | 20,240 | |
| | 日盛債券基金 | | 短期投資 | 1,534,678 | 20,089 | - | 20,089 | |
| | 德信萬年基金 | | 短期投資 | 1,442,111 | 20,026 | - | 20,026 | |
| | 永昌鳳翔基金 | | 短期投資 | 1,255,221 | 18,141 | - | 18,141 | |
| | 群益安信基金 | | 短期投資 | 1,517,912 | 17,000 | - | 17,000 | |

(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 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------------|---|-------------|--------|------------|-----------|----------|-----------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率 (%) | 市價 (註一) | |
| | 國泰長利基金 | | 短期投資 | 1,333,911 | \$ 13,963 | - | \$ 13,963 | |
| | 荷銀鴻揚基金 | | 短期投資 | 885,978 | 13,367 | - | 13,367 | |
| | 兆豐寶鑽基金 | | 短期投資 | 817,409 | 9,003 | - | 9,003 | |
| | 聯合債券基金 | | 短期投資 | 558,922 | 7,007 | - | 7,007 | |
| | 台壽保所羅門基金 | | 短期投資 | 454,353 | 5,078 | - | 5,078 | |
| | 倍利 Money Market Fund 基金 | | 短期投資 | 106,334 | 40,484 | - | 40,545 | |
| | 建弘短期固定收益基金 | | 短期投資 | 125,987 | 54,408 | - | 55,353 | |
| | 大華 GC DOLLAR FUND | | 短期投資 | 144,037 | 50,954 | - | 51,290 | |
| | 元大世界海外可轉換公司債 | | 短期投資 | 3,000,000 | 101,910 | - | 105,732 | |
| | CITI Institutional Liquid Reserves Ltd. | | 短期投資 | 15,105,826 | 513,145 | - | 513,145 | |
| | 短期票券 | | | | | | | |
| | 倍利資產連結型短期票券 | | 短期投資 | - | 50,955 | - | 50,955 | |
| -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 | | | | | | | |
| | 統一全壘打基金 | | 短期投資 | 297,203 | 4,001 | - | 4,001 | |
| | 日盛債券基金 | | 短期投資 | 534,804 | 7,001 | - | 7,001 | |
| | 傳山永利基金 | | 短期投資 | 685,278 | 8,001 | - | 8,001 | |

註一：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，係按持股比例計算之股權淨值。受益憑證其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

註二：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

民國九十二年底

附表二

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司及 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 期 | |
|------------------|---|------|-------------|----|-----------|-----------|------------|---------|------------|------------|-------------------|--------------------|------------|-----------|
| | | | | | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 數 | 售 | 價 | 帳面成本 | 處分損益 |
| 控制公司資訊 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一精誠資訊股份有限公司及其子公司 | 股票 Yahoo! Inc. | 短期投資 | Yahoo! Inc. | — | 840,243 | \$ 95,167 | — | \$ — | 294,834 | \$ 278,059 | \$ 34,867 (註一) | \$ 327,021 (註二) | 545,409 | \$ 60,300 |
| | 受益憑證 | | | | | | | | | | | | | |
| | 德信萬年基金 | 短期投資 | — | — | 2,537,552 | 34,545 | 10,847,630 | 149,597 | 11,943,071 | 164,502 | 164,116 | 386 | 1,442,111 | 20,026 |
| | 盛華 1699 基金 | 短期投資 | — | — | 1,237,563 | 14,415 | 11,632,538 | 136,966 | 11,167,161 | 131,556 | 131,127 | 429 | 1,702,940 | 20,254 |
| | 倍利寶元基金 | 短期投資 | — | — | 1,744,607 | 20,025 | 8,811,323 | 102,034 | 10,555,930 | 122,299 | 122,059 | 240 | — | — |
| | 群益安穩收益基金 | 短期投資 | — | — | 2,674,827 | 37,039 | 7,805,210 | 109,474 | 8,769,909 | 122,974 | 122,312 | 662 | 1,710,128 | 24,201 |
| | 群益安信基金 | 短期投資 | — | — | 2,309,154 | 25,324 | 9,332,844 | 103,221 | 10,124,086 | 111,997 | 111,545 | 452 | 1,517,912 | 17,000 |
| | 台壽保所羅門基金 | 短期投資 | — | — | 1,361,099 | 14,916 | 12,041,905 | 132,907 | 12,948,651 | 143,120 | 142,745 | 375 | 454,353 | 5,078 |
| | 台壽保美邦基金 | 短期投資 | — | — | — | — | 9,500,499 | 102,065 | 9,500,499 | 102,195 | 102,065 | 130 | — | — |
| | 寶來富利基金 | 短期投資 | — | — | 4,003,450 | 40,034 | 14,105,140 | 142,924 | 14,414,520 | 145,927 | 145,289 | 638 | 3,694,070 | 37,669 |
| | 國泰長利債券基金 | 短期投資 | — | — | — | — | 11,019,254 | 114,422 | 9,685,343 | 100,922 | 100,459 | 463 | 1,333,911 | 13,963 |
| | 日盛債券基金 | 短期投資 | — | — | — | — | 12,864,004 | 166,766 | 11,329,326 | 147,136 | 146,677 | 459 | 1,534,678 | 20,089 |
| | 元大世界海外可轉換公司債 | 短期投資 | — | — | — | — | 3,000,000 | 101,910 | — | — | — | — | 3,000,000 | 101,910 |
| | 倍立 Bond Linked Structured Note | 短期投資 | — | — | — | — | — | 136,680 | — | 138,888 | 136,680 | 2,208 | — | — |
| | 倍立 Money Market Fund 基金 | 短期投資 | — | — | — | — | 349,179 | 131,921 | 242,845 | 91,722 | 91,437 | 285 | 106,334 | 40,484 |
| | CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd | 短期投資 | — | — | 8,305,233 | 289,022 | 6,800,593 | 224,123 | — | — | — | — | 15,015,826 | 513,145 |

註一：係出售投資之成本。

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 75,625 仟元及匯率換算影響數 8,204 仟元。

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

民國九十二年底

附表三

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 | 本 期 認 列 之 | | 備 註 |
|------------------|---|--|-----------------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|-------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 (%) | | 帳 面 金 額 | 投 資 (損) 益 | |
| 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. | 財務信託控股等投資業務 | \$ 208,276 | \$ 208,276 | 42,150 | 100.0 | \$ 1,213,924 | \$ 312,171 | \$ 312,171 | 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 | 60,000 | 30,000 | 6,000,000 | 100.0 | 23,346 | (29,221) | (29,668) | 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 | 14,289 | (17,620) | (3,062) | 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 | 20,199 | 319,293 | 41.3 | 2,192 | (1,714) | (709) | 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 | 14,692 | 5,000 | 1,089,176 | 43.9 | 5,984 | (13,081) | (2,481) | 子公司 |
| | 精創科技股份有限公司 | 台北市重慶南路二段51號13樓 | 資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務 | 6,000 | - | 600,000 | 23.1 | 5,896 | (4,609) | (104) | 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 | 41,548 | 31,455 | 20,000 | 100.0 | 41,548 | 391 | 342 | 孫公司 |
| | Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. | 1 RAFFLES PLACE #2002 OUB CENTRE Singapore 048616 | 電腦系統整合服務、電腦軟體 | 18,126 | - | 1,000,000 | 100.0 | 18,126 | (676) | (676) | 孫公司 |

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

民國九十二及九十一年度

附表四

單位：新台幣仟元

產業別資訊

| | 九十二年 | | | | 九十一年 | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 電腦軟體銷售 | 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 | \$ 939,037 | \$ 505,247 | \$ 340,364 | \$1,784,648 | \$ 758,457 | \$ 390,231 | \$ 461,768 | \$1,610,456 |
| 來自企業內其他部門之收入 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 939,037</u> | <u>\$ 505,247</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,784,648</u> | <u>\$ 758,457</u> | <u>\$ 390,231</u> | <u>\$ 461,768</u> | <u>\$1,610,456</u> |
| 部門損益(註二) | <u>\$ 59,111</u> | <u>\$ 100,966</u> | <u>\$ 311,753</u> | \$ 471,830 | <u>\$ 44,431</u> | <u>\$ 78,406</u> | <u>\$ 382,445</u> | \$ 505,282 |
| 投資淨益(損)(註三) | | | | (43,206) | | | | 3,218 |
| 公司一般(費用)(淨額) | | | | (57,828) | | | | (87,180) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | <u>\$ 370,796</u> | | | | <u>\$ 421,320</u> |
| 可辨認資產(註四) | <u>\$ 483,401</u> | <u>\$ 172,354</u> | <u>\$ -</u> | \$ 655,755 | <u>\$ 425,722</u> | <u>\$ 98,591</u> | <u>\$ -</u> | \$ 524,313 |
| 公司一般資產 | | | | 1,654,224 | | | | 1,791,063 |
| 長期股權投資 | | | | 203,978 | | | | 174,361 |
| 資產合計 | | | | <u>\$2,513,957</u> | | | | <u>\$2,489,737</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 3,585</u> | <u>\$ 11,670</u> | <u>\$ 17,224</u> | | <u>\$ 2,957</u> | <u>\$ 9,039</u> | <u>\$ 14,513</u> | |
| 資本支出金額 | <u>\$ 5,020</u> | <u>\$ 13,093</u> | <u>\$ 7,276</u> | | <u>\$ 7,597</u> | <u>\$ 13,472</u> | <u>\$ 5,527</u> | |

註一：其他係子公司 Kimo BVI 之投資收入。

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、股利收入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，不包括非供任何特定部門營業使用而持有之資產及長期股權投資。

地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

外銷銷貨資訊：本公司未有產品外銷。

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) | | 92 年實際數 (業經會計師簽證) | |
|--------|-----------------------|-------------|----------------------|--------------|-----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | 原預測 | 更新(正) 金額 | 原預測 | 達成 百分比(%) | 原預測 | 更新(正) 金額 | 原預測 | 達成 百分比(%) |
| 營業收入 | 1,100,069 | - | 1,148,688 | 104.41 | 1,235,862 | - | 1,444,284 | 116.86 |
| 營業成本 | 747,426 | - | 803,281 | 107.47 | 846,936 | - | 1,023,842 | 120.88 |
| 營業毛利 | 352,643 | - | 345,407 | 97.95 | 388,926 | - | 420,442 | 108.10 |
| 營業費用 | 284,917 | - | 278,868 | 97.88 | 295,626 | - | 313,190 | 105.94 |
| 營業損益 | 67,726 | - | 66,539 | 98.25 | 93,300 | - | 107,252 | 114.95 |
| 營業外收入 | 367,708 | - | 423,321 | 115.12 | 287,563 | - | 287,764 | 100.07 |
| 營業外支出 | 7,809 | - | 68,540 | 877.71 | 10,756 | - | 24,220 | 225.17 |
| 本期稅前損益 | 427,625 | - | 421,320 | 98.53 | 370,107 | - | 370,796 | 100.18 |
| 本期稅後損益 | 420,823 | - | 428,922 | 101.92 | 354,657 | - | 349,468 | 98.54 |

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 | | 差 異 | |
|--------|-----------|-----------|------------|-------|
| | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 | 金 額 | % |
| 流動資產 | 1,024,883 | 1,246,068 | (221,185) | (18) |
| 固定資產 | 49,491 | 46,503 | 2,988 | 6 |
| 其他資產 | 87,872 | 45,225 | 42,647 | 94 |
| 資產總額 | 2,513,307 | 2,487,772 | 25,535 | 1 |
| 流動負債 | 429,103 | 574,564 | (145,461) | (25) |
| 長期負債 | - | - | - | - |
| 負債總額 | 433,698 | 579,609 | (145,911) | (25) |
| 股 本 | 499,003 | 372,310 | 126,693 | 34 |
| 資本公積 | 885,729 | 1,001,202 | (115,473) | (12) |
| 保留盈餘 | 727,260 | 531,341 | 195,919 | 37 |
| 股東權益總額 | 2,079,609 | 1,908,163 | 171,446 | 9 |

註1：說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

其他資產：主要係技術讓與及電腦軟體等攤銷，致遞延費用增加。

流動負債：主係92年度支付上櫃掛牌募集之股款予被徵提之股東所致。

股 本：主係92年度配發股票股利、員工紅利及資本公積轉增資所致。

保留盈餘：主係營收成長及認列轉投資收益等，使稅前淨利增加，保留盈餘亦相對增加。

註2：說明公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

本公司財務結構健全，負債比例不高，並無一年內到期之長期負債，且目前之現金流量尚可維持營運所需。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九 十 二 年 度 | | 九 十 一 年 度 | | 增(減)金額 | 變動(%) |
|-----------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|-------|
| | 小 | 計 合 | 小 | 計 合 | | |
| 營業收入總額 | \$1,472,252 | | \$1,247,318 | | \$ 224,934 | 18 |
| 減：銷貨退回及折讓 | 27,968 | | 98,630 | | (70,662) | (72) |
| 營業收入淨額 | | \$1,444,284 | | \$1,148,688 | 295,596 | 26 |
| 營業成本 | | <u>1,023,842</u> | | <u>803,281</u> | 220,561 | 27 |
| 營業毛利 | | 420,442 | | 345,407 | 75,035 | 22 |
| 營業費用 | | <u>313,190</u> | | <u>278,868</u> | 34,322 | 12 |
| 營業利益 | | 107,252 | | 66,539 | 40,713 | 61 |
| 營業外收入及利益 | | 287,764 | | 423,321 | (135,557) | (32) |
| 營業外費用及損失 | | <u>24,220</u> | | <u>68,540</u> | (44,320) | (65) |
| 稅前利益 | | 370,796 | | 421,320 | (50,524) | (12) |
| 所得稅費用(利益) | | <u>21,328</u> | | <u>(7,602)</u> | 28,930 | 381 |
| 純 益 | | <u>\$ 349,468</u> | | <u>\$ 428,922</u> | (79,454) | (19) |

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明(營業毛利變動達 20% 以上者，另作差異分析如表(二)，增減變動未達 20% 者，可免分析)：

營業收入淨額：係本年度業績持續成長，致營業收入增加。

營業成本：係本年度營業收入增加，致成本相對增加。

營業毛利：係本年度營業收入增加，致營業毛利隨之增加，詳下表 2. 營業毛利變動分析。

營業利益：係本年度營業收入增加，致營業利益隨之增加。

營業外收入及利益：係本年度依權益法認列之投資收益及處分投資利益減少所致。

營業外費用及損失：係本年度其他投資損失及存貨跌價損失減少所致。

所得稅：主係投資抵減項目餘額減少所致。

註 2：公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成)，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：無。

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 |
| 113,689 | 74,540 | (82,697) | 105,532 | - | - |

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 74,540 元，主要係來自營運活動所產生純益之現金流入 349,468 仟元及營業資產、負債之淨變動產生之現金流出 274,928 仟元。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出 18,610 仟元，主要係長期股權投資增加現金流出 55,142 仟元、短期投資減少之現金流入 110,525 仟元及遞延費用增加現金流出 35,357 仟元、購置固定資產之現金流出 25,389 仟元等投資活動所致。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出 64,087 仟元，主要係支付 91 年度現金股利、董監酬勞及員工現金紅利。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

現金不足額之補救措施：不適用。

流動性分析：

| 項 目 | 92 年 12 月 31 日 | 91 年 12 月 31 日 | 增(減)比例 |
|----------|----------------|----------------|--------|
| 現金流量比率 | 17 | 16 | 6 |
| 現金流量允當比率 | 25 | 23 | 9 |
| 現金再投資比率 | 1 | 3 | (66) |

增減比例變動分析說明(增減變動比例達 20 % 以上之分析)：

主係 92 年度發放現金股利且長期投資增加所致。

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 |
| 105,532 | 1,716,338 | 1,679,474 | 142,396 | - | - |

本公司預計未來一年之現金需求主要由營業活動產生之現金支應，尚無需擬訂補救措施之投資或理財計劃。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

九十二年度及預計九十三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：

本公司最近年度以及未來的轉投資政策均以業務相關的公司為主要標的，希望藉由投資加強雙方業務的穩定或互補以增強公司的競爭力，並不從事財務性投資。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

六、風險管理分析評估事項：

(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：

(1) 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

A. 匯率變動對本公司營收獲利之影響：

本公司係以軟體產品之經銷代理為主要業務，最近年度並無匯率損失，匯率變動對本公司營運之影響有限。

B. 公司因應匯率變動之具體措施：

本公司財務人員平常亦與往來銀行維持密切之聯繫，並透過網路匯集相關匯率資訊，以適時掌握匯率變動之時效、另視外幣帳戶結存情形及預計之現金流量，以寬鬆之資金預購外幣以及選擇有利時機提前清償貸款，以進一步降低匯率波動所產生之影響。

(2) 利率變動對公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施：

A. 利率匯率變動對本公司營收獲利之影響：

91年與92年度之利息收入分別為1,591仟元及1,209仟元，占營業收入之比重分別為0.14%及0.08%，整體而言利率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

B. 公司因應利率變動之具體措施：

由於本公司財務結構健全，並無長期或短期之金融機構借款，且自營業活動所產生之現金流量已足以維持營運所需，故尚無擬定具體因應利率變動之措施，惟本公司於平日仍確切掌握利率變動之趨勢，以作為未來投資及融資活動等之參考依據。

(3) 通貨膨脹對公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

A. 通貨膨脹變動對本公司營收獲利之影響：

本年度並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

B. 公司因應通貨膨脹之具體措施：

掌握上游商品的價格變化情形，減少因成本變動而對公司之損益產生重大影響。

(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：本公司最近年度未從事上述活動。

(三) 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

本公司預計投注大量人力，研發第二代期貨及期權交易管理系統，核心模組的設計將以符合兩岸三地交易架構為原則，並具備未來與國際期交所連線的延展彈性。一方面可保持本土競爭優勢，另一方面在未來大陸金融步入軌道後，可以藉台灣成功經驗與產品導入，擴展商機。

(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：無此情形。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無此情形。

(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：無此情形。

(七) 其他重要事項：無。

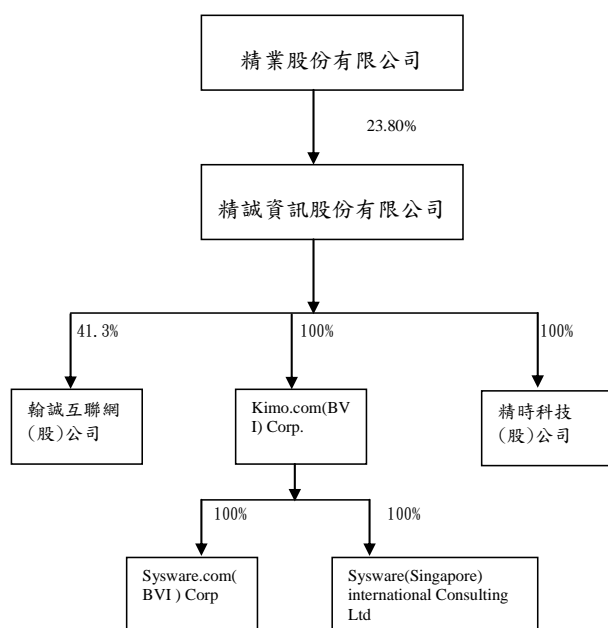
柒、特別記載事項

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 日 | 立 期 | 地 址 | 實 收 資 本 額 | 主 要 營 業 或 生 產 項 目 |
|--|----------|--------|---|-----------------------|---|
| 精時科技 (股)公司 | 91.05.29 | | 台北市羅斯福路二段100號 17樓 | 60,000 | 資訊軟體服務、資料處理服務、電 子資訊供應服務業等。 |
| 翰誠互聯網 (股)公司 (92/07/17府建 商字第 09212984900號 函核准解散登 記) | 89.01.07 | | 台北市重慶南路二段51號13 樓 | 7,730 | 資訊軟體服務、資料處理服務、電 子資訊供應服務業等。 |
| 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(BV I)Corp. | 88.11.23 | | P.O.Box957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, Pritish Virgin Islands. | 41,548 | 一般投資業。 |
| Sysware(Singap ore) International Consulting Pte Ltd | 92.5.1 | | 1 RAFFLES PLACE #2002 OUB CENTRE Singapore 048616 | 18,126 | 電腦系統整合服務、電腦軟體 |

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。

各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；%

| | | | | |
|---|--------|----------------------------|-----------|--------|
| 精時科技(股)公司 | 董事長 | 精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮 | 6,000,000 | 100.0% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司法人代表：高文雅 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司法人代表：郭納亮 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司法人代表：鄭登元 | | |
| 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：曾煥章 | | |
| | 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)Corp. | 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) Corp. | 董事 | Kimo.com(BVI)Corp法人代表：黃宗仁 | 20,000 | 100.0% |
| | 董事 | Kimo.com(BVI)Corp法人代表：高照訓 | | |
| Sysware(Singapore) International Consulting Pte Ltd | 董事 | Kimo.com(BVI)Corp 法人代表：林隆奮 | 1,000,000 | 100.0% |
| | 董事 | Kimo.com(BVI)Corp 法人代表：鄭登元 | | |
| | 董事 | Kimo.com(BVI)Corp 法人代表：鍾崇義 | | |

特別記載事項

2. 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 總 產 值 | 負 總 債 額 | 淨 值 | 營業收入 | 營 業 利 益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|--|---------|------------------|------------------|-----------|--------|------------------|--------------|---------------------|
| 精時科技(股) 公司 | 60,000 | 48,135 | 24,342 | 23,793 | 69,893 | (29,388) | (29,221) | (4.87) |
| *翰誠互聯網 (股)公司 | 7,730 | 12,385 | 1,361 | 11,024 | 4,117 | (451) | (1,714) | (2.22) |
| Kimo.com (BVI) Corp. | 208,276 | 1,215,975 | 2,050 | 1,213,924 | 165 | (23,725) | 312,171 | 7,406.19 |
| Sysware.com (BVI) Corp. | 41,548 | 41,548 | - | 41,548 | - | - | 391 | 19.55 |
| Sysware (Singapore) International onsulting Pte Ltd. | 18,126 | 18,126 | - | 18,126 | 2,473 | (676) | (676) | (0.67) |

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81頁~第114頁)。

特別記載事項

精誠資訊股份有限公司

關係報告書
民國九十二年度

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

93.2.10勤眾(審)9301098號

受文者：精誠資訊股份有限公司

主旨：就 貴公司民國九十二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：

貴公司於民國九十三年二月十日編製之民國九十二年度（自九十二年一月一日至九十二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。

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 貴公司民國九十二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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 王 金 山

特別記載事項

關係報告書聲明書

本公司九十二年度（自九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日）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

中華民國九十三年二月十日

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
民國九十二年十二月三十一日

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（精業） | 本公司之董事長為精業之法人代表 | 11,874,028 | 23.8 | - | 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

民國九十二年度

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 | 單價(元) | 授信期間 | 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 | 70,580 | 9 | | 依市價決 | 90天 | 依市價決 | 90天 | 無重大差異 | (22,145) | 7 | | | | - |
| 銷貨及勞務：精業 | 28,845 | 2 | 10,932 | 定 | 90天 | 定 | 90天 | 無重大差異 | 15,054 | 4 | | | | - |

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

民國九十二年度

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 生日期 | 交 易 金 額 | 交 付 或 款 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 式 | 價格法 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 轉 日 期 | | | | | |
| 取得 | 電腦設備 | 92.01.01 -92.12.31 | 475 | 匯款 | 一次付清 | | 本公司董 事長為精 誠業之法 人代表 | 第三者供 應廠商 | 無 | 92.01.01 - 92.12.31 | 452 | 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

民國九十二年度

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

民國九十二年度

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 | 91.1.25~ 93.1.24 | 營業租賃 | 市價 | 按月支付 | 無異常情形 | 1,695 | 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

民國九十二年度

單位：新臺幣仟元

| 最高餘額 | 期末餘額 | | 背書保證 原因 | 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：九十三年二月二十五日

本公司民國九十二年一月一日至九十二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。
- 五、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。
- 六、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)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、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九十三年二月二十五日董事會通過，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 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 1. 公司依規定訂定股東會議事規則，股東可於股東會提出建議。平時亦有發言人負責相關事宜。 2. 本公司由財務部負責相關工作。 3. 本公司嚴格限制子公司從事高風險的資金貸與、背書保證及從事衍生性商品操作之權限，確實執行風險控管及防火牆機制。 | 無 |
| 二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形 | 1. 本公司已設置獨立董事二席。 2. 本公司已成立審計委員會並定期進行評估簽證會計師獨立性之情形。 | 無 |
| 三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | 1. 本公司已設置獨立監察人一席。 2. 監察人透過參加董事會方式和公司高層進行互動，平常閱讀本公司稽核報告，瞭解公司內控情況。 | 無 |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 1. 本公司依規定揭露公司財務業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。 | 無 |
| 五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等） | 1. 本公司公開發行代號6214，一般人可以透過公開資訊觀測站瞭解本公司財務業務及公司治理資訊之情形，本公司另設立自有網址： www.sysware.com.tw 2. 本公司設立自有網址： www.sysware.com.tw，有英文說明，並設立發言人負責公司資訊之蒐集及揭露。 | 無 |
| 六、公司設置審計委員會等功能性委員會之運作情形 | 本公司設置審計委員會、風險控管委員會、薪酬委員會等功能性委員會並定期召開會議。 | 無 |

特別記載事項

七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。

八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：本公司董事及監察人將參考臺灣證券交易股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」辦理，本公司董監都會出席董事會，如無法親自參加，也會委託他人參加。

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 (註1) | 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 (註2) | 處分股數及金額 (註2) | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額 (註3) | 設定質權情形 (註4) | 本公司為子公司保證金額 | 本公司與子公司本貨公司金額 |
|----------------------------|-----------|------|---------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------|-------------------------|----------------|-------------|---------------|
| Kimo.com (BVI) Corporation | 6,500 仟美元 | 自有資金 | 100% | 取得日期 90.12.31 | 976,045 股 | 976,045 股 | 25,769 仟元 | 0 | - | - | - |
| | | | | 處分日期 91.11.29 | 40,766 仟元 | 66,665 仟元 | | | - | - | - |
| | | | | 本年度截至 年報刊印日 止 | - | - | - | | - | - | - |

註1：請依子公司別分別列示。

2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

3：取得及處分情形應分別列示。

4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

特別記載事項

附表三 最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

一、九十二年股東常會

- (一) 報告本公司九十一年度營業及財務狀況。
- (二) 監察人審查九十一年度決算表冊報告書。
- (三) 報告本公司訂定「董事會議事規則」。
- (四) 報告本公司訂定「監察人會議事規則」。
- (五) 追認本公司八十八、八十九、九十年度重編後財務報表暨重編前後盈餘分派表：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (六) 承認本公司九十一年度決算表冊：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (七) 擬具本公司九十一年度盈餘分派案：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (八) 擬議以本年度分配盈餘、資本公積及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。
- (九) 擬議訂定「向關係人取得不動產處理程序」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十) 擬議訂定「企業合併、分割、收購或股份受讓處理程序」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十一) 擬議修訂「取得或處分資產處理程序」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十二) 擬議修訂「資金貸與他人作業程序」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十三) 擬議修訂「從事衍生性商品交易處理程序」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十四) 擬議修訂「背書保證作業程序」：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
- (十五) 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。

二、九十二年及截至年刊印日止董事會：

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。

特別記載事項

- (九) 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) 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。

九十二年四月二日董事會：

- (一) 報告本公司透過海外子公司 KIMO.COM(BVI) CORPORATION 於新加坡設立公司。
- (二) 報告本公司之海外子公司 KIMO.COM(BVI) 取得 SYSDWARE.COM(BVI) LTD 另 50% 股權，並成為 100% 投資控股公司。
- (三) 擬具本公司九十二年度財務預測表冊：全體出席董事決議通過。

九十二年五月三十日董事會：

- (一) 擬議本公司九十二年度增資發行新股暨分派現金股息之配股配息基準日：全體出席董事決議通過。

九十二年八月十四日董事會：

- (一) 擬議本公司變更簽證會計師案：全體出席董事決議通過。

九十二年九月五日董事會：

- (一) 擬議本公司參加精業達股份有限公司九十二年度現金增資案：全體出席董事決議通過。
- (二) 擬議本公司「審計委員會」、「投資風險控管委員會」、「薪酬福利委員會」之作業辦法：全體出席董事決議通過。
- (三) 本公司董事會各專門委員會召集人選任案：全體出席董事通過選任蕭董事崇河擔任審計委員會召集人、高董事照訓擔任投資風險控管委員會召集人、林董事一鵬擔任薪酬福利委員會召集人。

九十二年十一月十日董事會：

- (一) 擬議本公司參加精創科技股份有限公司九十二年現金增資案：全體出席董事決議通過。
- (二) 擬議本公司之子公司精時科技股份有限公司辦理九十二年現金增資案：全體出席董事決議通過。
- (三) 擬議本公司參加艾爾法科技股份有限公司九十二年現金增資案：全體出席董事決議通過。
- (四) 擬議本公司總經理林隆奮先生升任執行長，並仍兼任總經理：全體出席董事決議通過。

特別記載事項

九十三年二月十一日董事會：

- (一) 本公司「投資風險控管委員會」及「薪酬福利委員會」委員選任案：全體出席董事決議通過，本公司「薪酬福利委員會」增任黃董事長宗仁為委員；「投資風險控管委員會」增任陳董事宏守為委員。

九十三年二月二十五日董事會：

- (一) 報告本公司九十二年度營業及財務概況。
- (二) 造具本公司九十二年度決算表冊。
- (三) 擬議本公司九十二年度盈餘分派案：全體出席董事決議通過。
- (四) 擬議修訂本公司章程第四條及第廿五條條文案：全體出席董事決議通過。
- (五) 擬議以本年度分配之員工紅利及提撥資本公積轉作增資發行新股：全體出席董事決議通過。
- (六) 擬議本公司九十三年度股東常會召開時地：全體出席董事決議通過。
- (七) 擬議本公司從事大陸地區投資案：全體出席董事決議通過。
- (八) 擬議本公司作成之「內部控制制度聲明書」：全體出席董事決議通過。
- (九) 擬議修訂本公司章程：全體出席董事決議通過。

九十三年二月二十七日董事會：

- (一) 本公司擬依企業併購法之規定以股份轉換之方式取得恆逸資訊股份有限公司之股份，以使其成為本公司持股百分之百之子公司案：全體出席董事決議通過。
- (二) 擬議本公司因股份轉換而發行新股案：全體出席董事決議通過。
- (三) 擬議修訂本公司章程：全體出席董事決議通過。
- (四) 擬議本公司九十三年度第一次股東臨時會召開時地案：全體出席董事決議通過。

九十三年三月十八日董事會：

- (一) 擬議更訂本公司九十三年度股東常會召開時地：全體出席董事決議通過。

九十三年三月二十四日董事會：

- (一) 擬議變更本公司與恆逸資訊股份有限公司暫訂之股份轉換基準日案：全體出席董事決議通過。

九十三年四月二十八日董事會：

- (一) 擬議修正本公司九十二年度盈餘分派案：全體出席董事決議通過。
- (二) 擬議以本年分配盈餘、資本公積及員工紅利轉作增資發行新股案：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