

精誠資訊股份有限公司

九十三年 年報

刊印日期：中華民國九十四年四月二十二日

查詢本公司年報網址：

- 「公開資訊觀測站」：<http://newmops.tse.com.tw>
- 本公司網址：<http://www.sysware.com.tw>

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：曾炫章

職稱：協理

電話：(02)2368-6171

電子郵件信箱：evant@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

新竹分公司：新竹市光復路二段295號3樓之2

電話：(03)572-3322

台中分公司：台中市北區忠明路424號10樓之2

電話：(04) 2205-1898

高雄分公司：高雄市中正三路55號10樓

電話：(07)224-6222

(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、鄺蘋

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

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	5
三、公司資本及股份	16
四、公司債之辦理情形	21
五、特別股之辦理情形	21
六、海外存託憑證之辦理情形	21
七、員工認股權憑證之辦理情形	21
八、併購或受讓他公司股份之辦理情形	22
參、營運概況	23
一、業務內容	23
二、市場及產銷概況	29
三、從業員工	36
四、環保支出資訊	36
五、勞資關係	36
六、重要契約	38
肆、資金運用計劃執行情形	39
一、計劃內容	39
二、執行情形	39
伍、財務概況	40
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	40
二、最近五年度財務分析	42
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	44
四、最近年度財務報表	45
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	88
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	137
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	138
一、財務狀況	138
二、經營結果	139
三、現金流量	140
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	140
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因及其改善計畫及未來一年投資計畫	141
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	141
七、其他重要事項	143
柒、公司治理運作情形	144
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	144
二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	146
三、其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	146
捌、特別記載事項	147
一、關係企業相關資料	147
二、內部控制制度執行狀況	162
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	163
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	163
五、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	163
六、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	163
七、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	164
八、其他必要補充說明事項	164
九、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	164

壹、致股東報告書

九十三年度營業報告：

一、前言

精誠資訊完成掛牌上櫃已滿二年，93 年度軟體業受到國內外經濟景氣不佳及資訊產品競爭激烈的影響，許多公司紛紛調降財測或是由盈轉虧，精誠 93 年營收較去年維持小幅成長，較多數同業表現優異。主要原因是精誠一致性的成長策略奏效，以及營運組織架構完備、財務健全、具備亞太營運能力與國際接軌的實力，才能超越同業表現亮麗。

93 年度營收結構比率產品佔 65%、專案佔 7%、服務佔 28%，其中服務毛利率達 59%，而軟體服務佔營業額的 85% 以上。並在去年榮登 2003 「天下雜誌」、「商業週刊」500 大服務業排行榜名列台灣第 4 大軟體公司。

93 年業務經營服務重點以全力發展「科技顧問」及「金融顧問」為主要核心優勢，94 年起將從核心擴張以 3S(Software、Service、Solution)創造顧客價值、實現優質成長。93 年的佈局是建立兩岸三地機制及亞太經營據點，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，不斷創新與國際接軌提供更多產品服務；提供法興證券國內第一家正式開業之期貨自營外資券商系統、統一期貨國外期貨網路下單業界速度最快系統、發表國內第一套「CBPA 可轉債評價分析系統」、中國輸出入銀行財務管理系統及全球第一大資產證券化發行公司 Fannie Mae 策略聯盟。
- 〔科技面〕除提供北中南 on-site Oracle 資料庫客戶專業諮詢顧問外，進一步將顧問服務擴大到 ERP 的系統管理完整解決方案。93 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：

- 〔金融面〕策略上以擴大核心優勢創造差異整合之產品服務標的為主，93 年度的金融佈局為順利結合國內票債券軟體市場領導廠商-優隆資訊，並將於今年正式合併。合併後，精誠將大幅擴大票債券軟體市場的佔有率及整個票債券市場價值鏈，包括銀行、票券公司、證券商，都是採用精誠的交易軟體系統，將可降低交易成本與系統溝通成本，並提高市場的營運效率。優隆亦致力於 IBM 大型主機系統的軟體銷售及服務。
- 〔科技面〕合併國內最專業資訊教育訓練廠商-恆逸，恆逸專注軟體教育訓練、認證業務，甚至幫知名的微軟公司進行認證，也是台灣最大的 Java 技術訓練中心及 Oracle、昇陽等主要軟硬體公司在台授權技術中心資格。合併後精誠公司將提供企業從軟體代理、設計開發、顧問服務、教育訓練、專業認證一次購足服務，使軟體與產品科技服務更完整。

新代理：

- 〔科技面〕持續取得新的亞太代理權，如全球市佔率最高之 Hyperion 系統，以協助企業建構營運規劃暨決策支援管理平台，精準衡量營運績效以提昇獲利，正式跨足 BPM 顧問服務市場。另外，專門提供資訊安全顧問服務及教育訓練 Foundstone 國際級資訊安全領導廠商，精誠仍將維持 Foundstone 亞太區獨家代理的地位。另外也取得中華數位「SPAM SQR 垃圾郵件過濾管理專家」，台灣及大陸區代理權，可以整合

及強化未來差異競爭力。

〔金融面〕精誠是國內首家引進韓國網路下單系統之資訊廠商，與韓國市佔率最高之 RTF 公司合作的 Home Trading System，已獲得日盛證券採用，提供日盛證期權 3 合 1 網路下單系統；另代理瑞典 OMX 交易所系統，已獲得台灣期交所委員通過取得優先議價資格。

3. 新事業：

93 年 8 月成立開放系統事業部引進 Sun 全系列產品與維護服務中心，為各行各業從系統規劃、導入建置及維護提供全方位售後優質服務，預期將對 94 年之營收及獲利有所貢獻。

93 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，此外，精誠公司亦再次榮獲資策會頒發「2004 年 MIS Best Choice」共六項大獎，包括資安顧問服務、Check Point 軟硬體防火牆、Check Point 安全閘道器、Check Point 虛擬私有網路、Intrusion 入侵偵測系統、教育訓練服務，其中，資安顧問服務推出三年來年年獲獎，而精誠代理的 Check Point 今年也是一舉囊括資安三大獎項，代表精誠經營資安市場八年來深獲國內 MIS 人員的肯定與讚同。

二、93 年度經營成果說明：

93 年總營業淨額為 1,757,764 仟元，較 92 年 1,444,284 仟元成長約 21.70 %；本業 94,506 仟元；稅後純益為 327,789 仟元，稅後 EPS5.16 元，較全年稅後純益預測數 397,000 仟元，財測達成率為 82.57%。

三、總結

精誠資訊在 93 年度整體 IT 產業景氣還未完全復甦情形下仍持盈保泰，並超越同業。去年精誠成功的開拓亞太資安市場，目前精誠在亞太地區的 7 個國家包括，中國、香港、新加坡、馬來西亞、泰國、越南與印尼等地，已經建立 20 幾家通路夥伴，透過這些合作夥伴的銷售，在每個國家均有成功案例，其中以金融產業的客戶最多。

93 年併購恆逸資訊及優隆的效益將在今年逐步展現，今年在產品推出效應及市場大者恆大的考量下，仍將持續併購策略，希望今年能再併購一些質優且具成長性之公司，使營運維持優質的成長力道。

94 年新的一年將是精誠繼續朝前進成為國內軟體服務業第一名願景的一年，精誠相關資源組織已進入作戰位置，也做好具體規劃去面對挑戰。

董事長 黃宗仁

執行長
兼總經理 林隆奮

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 90 年： 獨家代理美國著名資安服務公司 Foundstone 公司 Found Scan 網路安全掃描服務。
SOC(資訊安全監控中心)開幕推出 MSS(資訊安全管理服務)。
精誠合併精奇，正式跨足金融暨行動商務領域。
- 民國 91 年： 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)。
發表「行動贏家」金融理財服務手機版。
發表國內第一套「M-Loan 銀行行動業務智慧系統」。
精誠 SOC 榮獲 Check Point MSP 認證。
舉辦「Ultimate Hacking 駭客實戰研習營」。
精誠公司榮獲天下雜誌 2002 年軟體業標竿企業
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。
發表國內第一套以台幣計價的利率交易系統-「收益贏家系統」(Income Winner)。
獨家代理韓國金融網路下單系統市占率第一之 RTF (Road to the Future)公司之網路下單系統。
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： 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。
精誠以股份轉換方式取得恆逸資訊 100%股份。
舉辦兩岸三地及亞太區「2004 INFOSEC 資訊安全高峰論壇」。
取得中華數位「SPAM SQR 垃圾郵件過濾管理專家」台灣及大陸代理權。
台北、上海舉辦「2004 Fannie Mae 資產證券化高峰論壇」。

SOC 資訊安全監控中心獲 BS7799 認證。

精誠 OCS 諮詢顧問服務新推出 Oracle ERP 系統管理委外服務。

成為全球第一大 BPM 品牌 Hyperion 亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。

榮獲資策會 2004 年 MIS BEST CHOICE 最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬聯最佳資安服務廠商。

民國 94 年截至

年報刊印止：精誠合併國內第一大資訊教育訓練領導廠商-恆逸資訊，跨足教育訓練與專業認證領域。

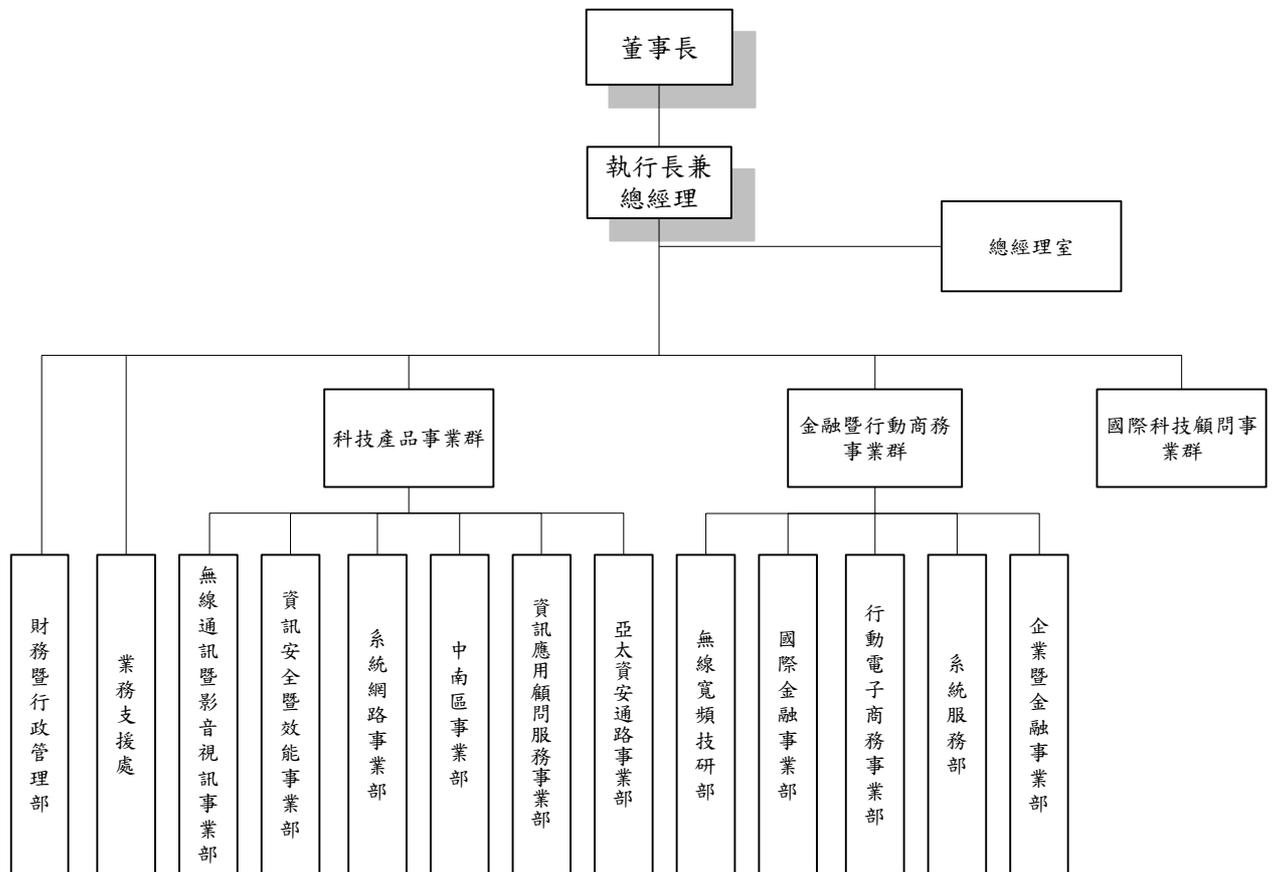
精誠取得優隆資訊科技股份有限公司 99.11% 之股份成為本公司之子公司。

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



2. 各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
總經理室	協助總經理規劃公司營運方針。 協助總經理對外之連繫與公關活動。 協助有關企業整體策略經營規劃事項及執行。 協助管理階層考核內部控制及執行。 對策略合作公司之投資建議與規劃。
財務暨 行政管理部	全公司資金規劃、調度及金融機構往來事宜、一般出納等業務。 年度預算及決算之審核。 財會制度之建立與執行。 人事、總務行政制度之建立與執行。 內部網路與軟體管理。 ERP 系統建制與維護。
科技產品 事業群	事業群整體策略經營規劃事項及執行。 事業群新產品與通路之引進與企劃。 統籌規劃事業群營運方針。 網路安全產品之代理、引進、銷售、技術支援與教育訓練服務。 系統資料庫產品代理、引進、銷售、技術支援與教育訓練服務。 網路伺服器與相關軟體代理、引進、銷售、技術支援與教育訓練服務。 企業軟體系統建制與維護。
金融產品 事業群	事業群整體策略經營規劃事項及執行。 事業群新產品之引進與企劃。 統籌規劃事業群營運方針。 金融與期貨系統研發、銷售、技術支援與教育訓練服務。 行動電子商務軟體開發、系統整合服務。 客戶端軟硬體系統建制與維護。 客戶線上諮詢服務。 軟體代理與銷售。
知識產品 事業群	事業群整體策略經營規劃事項及執行。 事業群新產品之引進與企劃。 統籌規劃事業群營運方針。 企業用戶及一般顧客之教育訓練業務。 提供教育訓練課程服務包括： Microsoft、Cisco、Sun Java、Red Hat、Linux、Trend Micro、Rational、BSi、Crystal Decisions 等系列。

(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)

94年3月20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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事	精業(股)代表人：黃宗仁	91.3.28	3年	85.12.26	9,225,532	28.42	13,061,430	18.96	1,321,255	1.92	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) 精璞投資(股)公司董事長(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) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 嘉實資訊(股)公司董事(法人代表) 會宇多媒體(股)公司董事 育承科技創業(股)公司監察人(法人代表) 聚和國際(股)公司董事 晶華國際酒店(股)公司監察人 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	-	-	-
董事(註1)	高照訓	91.3.28	3年	85.12.26	9,225,532	28.42	13,061,430	18.96	1,403,989	2.04	0	-	台灣大學法律系	精業(股)公司董事	-	-	-
董事(註1)	陳宏守	91.3.28	3年	85.12.26	9,225,532	28.42	13,061,430	18.96	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) 精璞投資(股)公司董事(法人代表) 精業投資(股)公司董事長(法人代表) 精聚資訊(股)公司董事(法人代表) 精融網路科技(股)公司董事長(法人代表) 精創科技(股)公司董事(法人代表) 衍富創業投資(股)公司董事(法人代表) 泰視科技(股)公司董事(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表) 集財網科技(股)公司董事長(法人代表)	-	-	-
董事	林隆奮	91.3.28	3年	91.3.28	266,666	0.82	493,134	0.72	580,800	0.84	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) Kimo.com(BVI) Corp.董事(法人代表) 恆逸資訊(股)公司董事長(法人代表) 育承科技創業(股)公司董事 優隆資訊科技(股)公司董事長(法人代表) 亞欣科技(股)公司董事長(法人代表)	-	-	-

董事	鄭登元	91.3.28	3年	91.3.28	5,000	0.01	248,188	0.36	0	0	0	-	輔仁大學會計系	精時科技(股)公司監察人(法人代表) 恆逸資訊(股)公司監察人(法人代表) 優隆資訊科技(股)公司監察人(法人代表) 亞欣科技(股)公司監察人(法人代表)	-		
董事	任景村	91.3.28	3年	91.3.28	123,114	0.38	419,467	0.61	9,044	0.01	0	-	南台科技大學電子科	崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) 艾爾法科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
董事	高文雅	91.3.28	3年	91.3.28	38,888	0.12	298,293	0.43	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)	-	-	-
獨立董事	蕭崇河	91.3.28	3年	91.3.28	0	0	0	0	48,162	0.07	0	-	政大企研所	永睿顧問(股)公司董事長 世平興業(股)公司董事 聚鼎科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
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	-	-	-
監察人 (註1)	王惠瓊	91.3.28	3年	85.12.26	9,225,532	28.42	13,061,430	18.96	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) 精創科技(股)公司監察人(法人代表) 友富投資(股)公司監察人(法人代表) 精對投資(股)公司監察人(法人代表) 嘉實資訊(股)公司監察人(法人代表) 精蘊(股)公司監察人(法人代表) 精弘科技(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-
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)公司顧問	-	-	-
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	寰宇投資顧問有限公司(香港)常務董事 香港保險顧問聯會註冊行政總裁 香港證監會註冊之公司負責人	-	-	-

註 1: 係精業股份有限公司法人代表。

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	√								
精業(股) 代表人：陳宏守	√								
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“√”

法人股東之主要股東：

94年3月22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 第一商業銀行股份有限公司 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：

94年3月22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 卓銳股份有限公司	股權比例超過百分之十股東
勞工退休基金監理委員會	-	-
第一商業銀行股份有限公司	-	-

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

93年3月20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		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長兼總經理	林隆奮	91.12	493,134	0.72	580,800	0.84	-	-	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) Kimo.com(BVI) Corp. 董事(法人代表) 恆逸資訊(股)公司董事長(法人代表) 育承科技創業(股)公司董事 優隆資訊科技(股)公司董事長(法人代表) 亞欣科技(股)公司董事長(法人代表)	-	-	-
事業群總經理	任景村	91.12	419,467	0.61	9,044	0.01	-	-	南台科技大學 電子科	崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) 艾爾法科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
副總經理	鄭登元	90.08	248,188	0.36	0	0	-	-	輔仁大學會計系	精時科技(股)公司監察人(法人代表) 恆逸資訊(股)公司監察人(法人代表) 優隆資訊科技(股)公司監察人(法人代表) 亞欣科技(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-
副總經理	唐雲順	90.08	61,185	0.09	0	0	-	-	紐約市立大學 電腦碩士	無	-	-	-
副總經理	林克武	89.02	419,883	0.61	0	0	-	-	紐約理工學院	無	-	-	-
副總經理	郭納亮	90.12	142,230	0.21	0	0	-	-	東吳大學企管系	精時科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
協理	梁正之	92.02	15,100	0.02	0	0	-	-	加州州立大學 財務管理碩士	無	-	-	-

最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬。

董事之報酬

93年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權證數額	其他報酬	
				現金紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
董事	黃宗仁 (註1)	-	4,648仟元	-	538,800股	37.29元	20,092仟元	24,740仟元	7.55%	-	-
董事	高照訓 (註1)										
董事	陳宏守 (註1)										
董事	林隆奮										
董事	任景村										
董事	鄭登元										
董事	高文雅										
董事	蕭崇河										
董事	林一鵬										

註1：係精業股份有限公司法人代表

監察人之報酬

93年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益之比例(%)	其他報酬
監察人	林治民	-	996仟元	996仟元	0.30%	-
監察人	王惠瓊 (註1)					
監察人	蔡念祖					

註1：係精業股份有限公司法人代表

總經理及副總經理之報酬

93年12月31日

職稱	姓名	薪資	獎金、 特支費	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總 額	總額 占稅 後純 益之 比例 (%)	取得員工 認股權 證數額	其他 報酬	
				現金 紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
執行長 兼 總經理	林隆奮	10,563 仟元	7,075 仟元	-	618,800 股	37.29 元	23,075 仟元	40,713 仟元	12.42%	-	-
群 總經理	任景村										
副 總經理	高文雅										
副 總經理	鄭登元										
副 總經理	唐雲順										
副 總經理	林克武										
副 總經理	郭納亮										

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

93年12月31日

職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)	
		股數	市價	金額	金額			
經 理 人	執行長兼 總經理	林隆奮	638,800 股	37.29 元	23,820 仟元	-	23,820 仟元	7.27%
	群 總經理	任景村						
	副 總經理	高文雅						
	副 總經理	鄭登元						
	副 總經理	唐雲順						
	副 總經理	林克武						
	副 總經理	郭納亮						
	協 理	梁正之						

(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	92 年度		93 年度		94 年度 (94 年 3 月 20 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)	2,740,160	0	1,187,402	0	0	0
董 事	林隆奮	(201,301)	0	272,103	0	0	0
董 事	鄭登元	56,585	0	87,653	220,000	(18,000)	0
董 事	任景村	40,727	0	76,315	0	0	0
董 事	高文雅	123,582	0	108,935	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 1)	2,740,160	0	1,187,402	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
經理人	林隆奮	(201,301)	0	272,103	0	0	0

註 1: 精業(股)公司係為本公司持股超過 10% 以上之大股東。

股權移轉資訊: 無。

股權質押資訊: 無。

(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

93年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理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	1,000,000	100	0	0	1,000,000	100
恆逸資訊(股)公司	25,000,000	100	0	0	25,000,000	100
優隆資訊科技(股)公司	10,882,378	98.9	0	0	10,883,278	98.9
精時科技(股)公司	6,000,000	100	0	0	6,000,000	100
亞欣科技(股)公司	1,800,000	75	0	0	1,800,000	75
育承科技創業(股)公司	2,600,000	17.3	7,900,000	52.7	10,500,000	70
精創科技(股)公司	600,000	23.1	1,135,050	43.6	1,735,050	66.7
精業達(股)公司	1,089,176	43.9	834,024	33.6	1,923,200	77.5
翰誠互聯網(股)公司	319,293	41.3	0	0	319,293	41.3
Sysware.com(BVI) Ltd.	20,000	100	0	0	20,000	100
Sysware(Singapore)International Consulting Pte Ltd.	1,000,000	100	0	0	1,000,000	100
北京精誠亞太科技有限公司	0	100	0	0	0	100
Systime(BVI) Ltd.	50,000	100	0	0	50,000	100
UCOM Information Technology Co., Ltd. (BVI)	500,000	100	0	0	500,000	100
心思維(股)公司	300,000	100	0	0	300,000	100
創鑫資訊(股)公司	500,000	100	0	0	500,000	100
敦網資訊(股)公司	300,000	100	0	0	300,000	100
UCOM Technologies Inc. (USA)	50,000	100	0	0	50,000	100
恆逸軟件(上海)有限公司	0	100	0	0	0	100

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、資本公積暨員工紅利轉增資 37,527,500	-	-
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	盈餘暨員工紅利轉增資 47,664,910	-	-
92/07	10	61,500,000	615,000,000	49,900,324	499,003,240	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資 126,693,060	-	-
93/09	10	90,000,000	900,000,000	60,050,324	600,503,240	股份轉換發行新股 101,500,000	-	-
93/09	10	90,000,000	900,000,000	68,876,733	688,767,330	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資 88,264,090	-	-

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	68,876,733	21,123,267	90,000,000	無

(二)股東結構

94年03月20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	-	-	32	5,176	11	5,219
持有股數	-	-	24,528,579	43,841,914	506,240	68,876,733
持股比例	-	-	35.61%	63.66%	0.73%	100%

(三)股權分散情形：

每股面額十元

94年03月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,227	375,968	0.55
1,000 至 5,000	2,709	6,072,153	8.82
5,001 至 10,000	600	4,485,971	6.51
10,001 至 15,000	220	2,657,571	3.86
15,001 至 20,000	116	2,103,143	3.05
20,001 至 30,000	122	3,050,433	4.43
30,001 至 50,000	92	3,788,472	5.50
50,001 至 100,000	69	4,765,428	6.92
100,001 至 200,000	25	3,577,362	5.19
200,001 至 400,000	17	4,226,186	6.14
400,001 至 600,000	9	4,375,002	6.35
600,001 至 800,000	6	3,985,619	5.79
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	7	25,413,425	36.89
合計	5,219	68,876,733	100.00

(四)主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

94年03月20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	13,061,430	18.96
合計	13,061,430	18.96

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度		9 2 年	9 3 年	當年度截至 94年3月31日
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		75	65.5	41.5
	最 低		55	29.8	34.8
	平 均		62.02	46.56	37.78
每股淨值	分 配 前		41.68	36.43	37.58
	分 配 後		30.19	-	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		49,900	68,876	68,876
	每股盈餘 (註1)	調整前	7.00	5.16	-
		調整後	6.32	-	-
每股股利 (註2)	現金股利		1	2	-
	無償配 股	盈餘配股	2	0.17	-
		資本公積配股	1	0.83	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註3)		8.86	9.02	-
	本利比(註4)		62.02	23.28	-
	現金股利殖利率(註5)		1.61%	4.30%	-

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。

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

九十三年度

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	431,970,998
本年度稅後淨利	327,788,743
合計	759,759,741
二. 分派項目	
法定公積	32,778,874
特別盈餘公積	88,096,640
普通股現金股息(每股 0.75 元)	51,657,550
普通股股票股利(每股 0.75 元)	51,657,550
董事監察人酬勞金	4,138,264
員工紅利	20,691,323
合計分派數	249,020,201
期末累積未分配盈餘結轉下期數	510,739,540
合計	759,759,741
資本公積轉增資(每股 0.5 元)	34,438,370

(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			688,767
本年度配股配 息情形	每股現金股利		0.75
	盈餘轉增資每股配股數		0.75
	資本公積轉增資每股配股數		0.5
營運績效變化 情形	營業利益		(註 1)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年投資平均報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數	擬制每股盈餘	
	改配放現金股利	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積	擬制每股盈餘	
	轉增資	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積	擬制每股盈餘	
	且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制年平均投資報酬率	

註 1：本公司於召開股東會時，尚未公開財務預測，故無須揭露九十四年度預估資訊。

公司負責人：

經理人：

承辦人：

(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：

本公司九十三年度盈餘分配議案，業經董事會於九十四年三月一日通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

(一)配發員工紅利 20,691 仟元及董監事酬勞 4,138 仟元。

(二)配發員工股票紅利 1,000 仟股，及其佔盈餘轉增資之比例：16.22%。

(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 4.77 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞之情形：

本公司於九十三年六月二十四日由股東常會通過九十二年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

九十二年度盈餘於九十三年配發員工紅利計 28,213 仟元、董監事酬勞計 5,643 仟元。

(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

八、併購或受讓他公司股份發行新股者之辦理情形：

一、最近年度截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

(一)主辦承銷商元大京華證券對本公司合併恆逸資訊(股)公司後之評估意見：

1. 合併基準日：民國 94 年 1 月 1 日。
2. 合併後對公司業務之影響：
該公司合併完成後有效整合資源運用、降低營運成本及促進合理化經營，並擴增經營規模，強化市場競爭力。
3. 合併後對公司財務之影響：
該公司於 94 年度合併恆逸資訊(股)公司，其 94 年第一季自結之營業收入及營業毛利分別為 722,966 仟元及 197,300 仟元，較 93 年同期營業收入及營業毛利分別為 476,972 仟元及 136,745 仟元，大幅成長 51.57%及 44.28%。顯示該公司藉由合併結合雙方公司資源，整合相關技術，降低營運成本，提昇公司經營績效之效益已顯現。
4. 合併後對公司股東權益之影響：
該公司合併後因完整研發技術之整合及有效之人力資源運用所帶來之效益，在營收及獲利部分皆有正面之幫助，同時對股東權益亦有正面之影響。
5. 合併之預計效益是否顯現：
該公司合併後藉由研發團隊之整合，使雙方之研發技術得以發揮互補，並提升技術層次及市場競爭力。對財務及業務方面已有顯著的成長，並對股東權益亦有正面的效益，其合併預計之效益已逐漸顯現。

(二)執行進度及效益未達目標者，應具體說明股東權益之影響及改進計畫:無。

二、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會通過之併購或受讓他公司股份發行新股者：

(一)94 年 1 月 14 日董事會通過合併本公司之子公司優隆資訊科技股份有限公司。

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		優隆資訊科技股份有限公司
公司地址		台北縣板橋市民生路一段 33 號 15 樓之 1
負責人		林隆奮
實收資本額		110,000
主要營業項目		電腦硬軟體設計、代理及研究開發、生產、製造、銷售
主要產品		電腦軟體業務及諮詢
最近年度財務資料	資產總額	273,833
	負債總額	75,903
	股東權益總額	197,930
	營業收入	174,257
	營業毛利	78,275
	營業損益	26,211
	本期損益	10,894
每股盈餘	0.99	

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
- G202010 停車場經營業
- 企業經營管理顧問業
- J201031 短期補習班業

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68%。
- (2) 勞務收入占營業收入比重32%。

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、SOC及金融顧問諮詢服務。

網路加值業務	主要服務項目以電子商務撥接(ADSL上網包)、金流專案建置、電子商務網站。
系統管理業務	軟硬維護服務及安裝預防保養、故障檢修、作業系統升級服務、韌體更新維護服務
教育訓練認證	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。
企業金融業務	期貨期權等金融衍生性商品前後臺。 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。
網路服務業務	機房設備代管服務 co-location services及系統服務包括:call center、硬體維護委託服務等。

4. 計劃開發之新商品及服務：

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

1. 期交所新商品上市開發
2. 期貨國外網路下單系統
3. 期貨經理人代操系統
4. 外資券商期貨自營系統
5. 第2代期貨選擇權交易管理系統
6. 第2代 RTMC成交回報及洗價系統
7. 證期權Home Trading系統
8. 資訊平台F1 Net
9. 資金財務管理系統
10. 新一代交易平台STP

諮詢顧問服務方面：

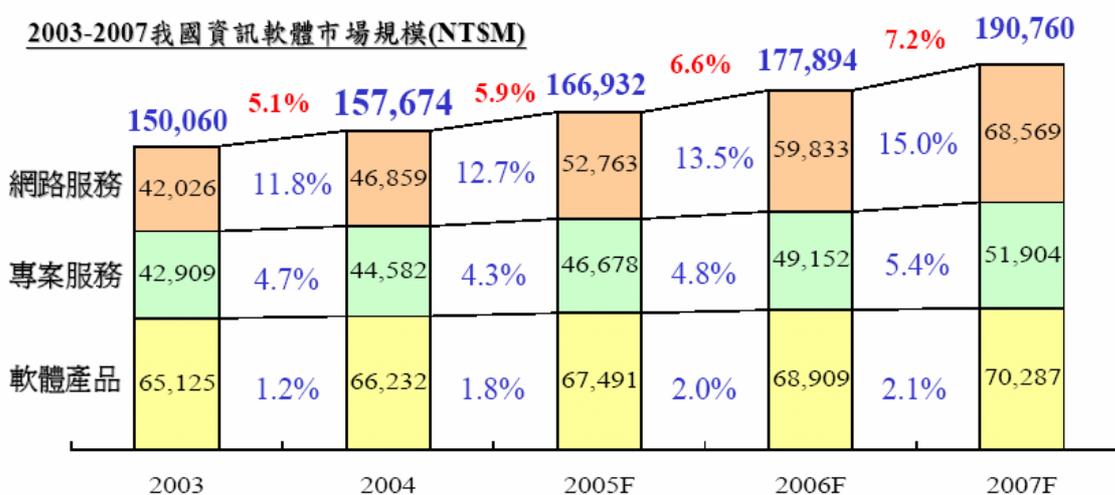
1. Oracle解決方案顧問諮詢服務
2. Oracle DBA委外管理服務
3. Oracle ERP系統委外管理服務
4. MSS (Managed Security Service) 資訊安全委外服務
5. SOC(Security Operating Center) 資訊安全監控中心
6. 企業績效管理顧問服務

(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，2004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，可望小幅成長五·九%，達到一千六百六十九億元。



2005年我國市場規模突破1,600億元



資料來源：資策會MIC，2005年1月

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。

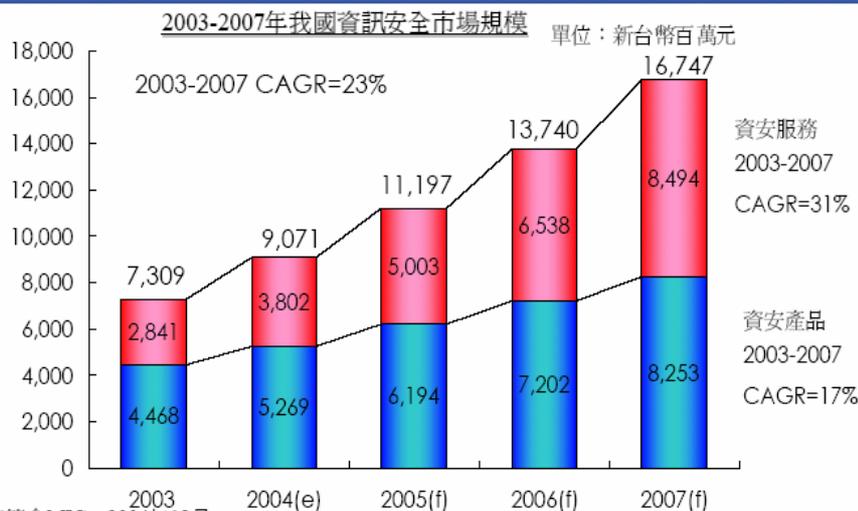
軟體業者認為，2004年企業e化的需求，主要在整合方面，如金控及企業內部的各種不同資訊設備、軟體產品及平台的整合。企業須先進行內部整合，才能再進一步對外提供網路服務。對於2004年企業在資訊科技(IT)的支出，軟體業者均審慎樂觀的看待，預期微幅的增加，將可帶動軟體的採購。市場需求將有微幅成長。以下就資訊軟體產業與本公司相關之現況、發展趨勢說明：

1. 資訊安全方面

根據MIC發佈的預測報告，隨著資安議題蔓延，2005年我國資訊安全市場將從今年90億台幣成長為111億，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。



2007年我國資安市場規模挑戰170億元



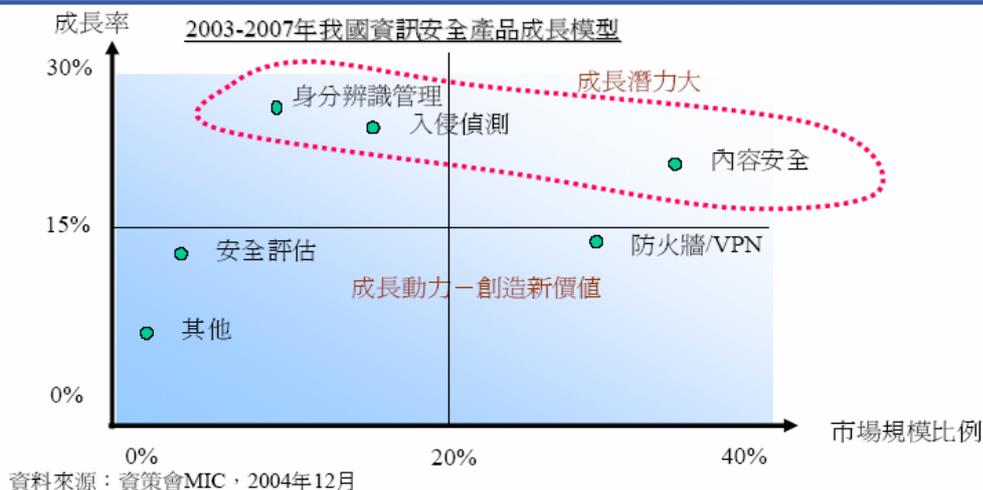
資料來源：資策會MIC，2004年12月

根據MIC在2004年12月調查報告網路安全應用措施發現2003到2007年內容安全、身份辨識管理、入侵偵測成長潛力最大。安全評估、防火牆 VPN 應用成長率仍有15%。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已漸漸偏重較高的內容管理層面。

其他資安議題仍持續發酵，帶動市場穩定成長；垃圾郵件問題需資訊科技應用雙管齊下，台灣網際網路協會於2004年5月完成垃圾郵件法草案，待行政院通過後，期望透過法令約束垃圾郵件濫發行為。內容安全服務模式創造新機，內容安全業者透過與ISP或SI合作，提功防毒或郵件監控等服務模式。而無線安全產品需求則積極蘊釀中，政府、軍方、學校、高科技業為無線安全市場先驅者。



內容安全、身分辨識管理、入侵偵測成長潛力大



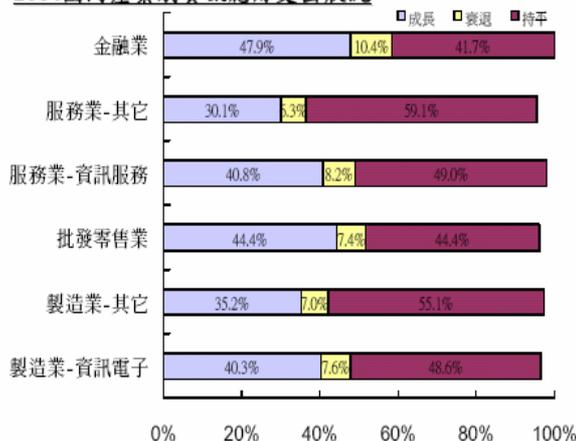
資料來源：資策會MIC，2004年12月

而就產業別來看，金融業對於網路安全的重視最為積極，金融產業資訊應用支出仍有 48% 成長，服務業也佔 %41%。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 2007 年資訊安全市場將挑戰 170 億元。

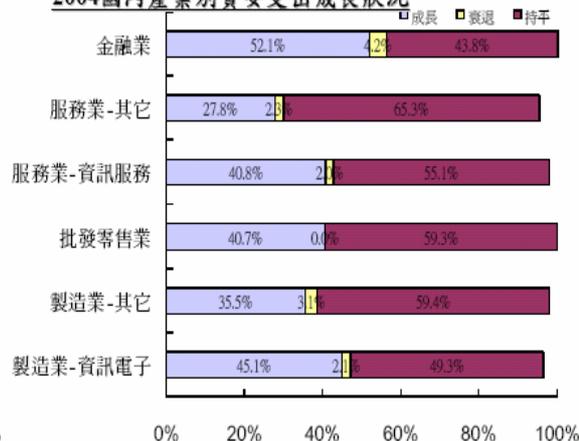


金融業積極投資，資安支出顯著成長

2004 國內產業別資訊應用支出狀況



2004 國內產業別資安支出成長狀況



資料來源：資策會MIC，2004年12月

2. 資料庫方面

根據 IDC 年度關聯資料庫市場調查的最新資料顯示，關聯資料庫市場 2004 年成長了 11.6%，達到 149 億美元。甲骨文 Oracle、IBM 和微軟 Microsoft 主導著關聯資料庫市場，

這三家公司的授權營收和服務營收占了超過了整個市場的三分之二。三大巨頭的排名順序仍然和 2003 年一樣，甲骨文仍然名列榜首。

甲骨文占了 41.3% 的市場佔有率，比 2003 年略有成長。IBM 以 30.6% 的佔有率名列第二，比上年略有下降。微軟排行第三，佔有 13.4% 的佔有率，但比去年同期成長了近 11%。Sybase 和 NCR 提供專用資料庫軟體和資料分析系統，分別擁有 3.1% 的市場佔有率。

2004 年，資料庫授權營收和服務營收連續第二年獲得成。IDC 示，中型企業市場的競爭將是最激烈的，微軟在這一領域已經有很多客戶。資料庫銷售商還要面對開放原始碼資料庫的潛在威脅。

3. 金融衍生性商品方面

台灣期貨市場，迄今屆滿十年，成交量達 5700 萬餘口，在全球的排名由第 17 名竄升至第 7 名，年成長率為 300%，已躋身全球前十大金融市場之一，台灣期貨交易總量成長已獲得世界注意。2004 年台灣期貨市場亮麗的表

現，獲得國際肯定，AsiaRisk雜誌宣布台灣期貨交易所正式獲選為2004年度風雲交易所。

展望2005年我國選擇權市場又將有新商品，台灣期貨交易所已經完成「金融指數選擇權」和「電子指數選擇權」二項商品，投資人將可擁有更精確的避險管道。台灣期貨交易所董事長王得山指出，期交所已規畫完成金融指數選擇權和電子指數選擇權二項商品，也已獲得同意，2005年第二季將掛牌上市。屆時我國股價指數類期貨商品，將有五項期貨及三項選擇權。商品結構更為完整，投資人有更精確的避險管道。

(三)技術及研發概況

(1)最近年度及結至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	93年度	94年度截至 3月31日止
研究發展 費用	34,989	11,391

(2)研發概況：

- 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(IW)。
 - 2.期交所新衍生商品開發設計。
 - 3.率先推出期貨國外網路下單系統
 - 4.成功開發第2代 RTMC成交回報及洗價系統
 - 5.開發新一代資訊平台F1 Net
 - 6.開發新一代資金財務管理系統
 - 7.研究規劃第2代期貨選擇權交易管理系統
 - 8.期貨經理人代操系統及外資券商期貨自營系統
- 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，為進軍大陸積極佈局。目前自行開發出的期貨、選擇權等前、中、後台軟體皆為市場市佔率最高品牌，並已陸續取得歐美等國、韓國金融產品代理權，擴大競爭優勢。

短期發展目標為先整合金融事業前、中、後台產品為Single branding 及Single platform，創造Sysware公司的產品品牌，再以此品牌打入國際市場。

2.科技產品業務發展

2004年精誠積極拓展亞太通路，我們認為未來成長空間將來自海外，目前精誠在亞太地區的七個國家包括：中國、香港、新加坡、馬來西亞、泰國、越南、與印尼等地，已經建立20幾家通路夥伴，透過這些合作夥伴的銷售，在每個國家均有成功案例，如香港資訊署、越南工商銀行、馬來西亞PNB投資集團、新加坡大華銀行與外交部、印尼中亞銀行等客戶，其中以金融產業的客戶最多。

精誠另針對國內既有的1500家以上的資安客戶，規劃一系列符合大中小型企業所需的套餐服務：協助大型企業建立自己的資安監控中心，完成兩岸三地的資安監控機制；中型企業做資安架構規劃與解決方案導入；小型企業做資安委外代管服務。

展望2005年科技產品長期發展計畫，精誠將領先業界推出針對時下企業網路最迫切需要的外部安全、內部安全、內容安全、無線網路安全、遠端存取安全、風險管理等六大解決方案外，特別加強無線網路安全與入侵防禦解決方案或服務的引進與推廣。

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

2004年本公司營收成長21.70%，以下說明本公司各領域未來成長性：

(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，2004年並再次榮獲資策會頒發「2004年MIS Best Choice」共六項大獎，包括資安顧問服務、Check Point軟硬體防火牆、Check Point安全閘道器、Check Point虛擬私有網路、Intrusion入侵偵測系統、教育訓練服務，其中，資安顧問服務推出三年來年年獲獎，SOC資安監控中心也獲BS7799認證，而精誠代理的Check Point今年也是一舉囊括資安三大獎項，代表精誠經營資安市場八年來深獲國內MIS

人員的肯定與讚同。

2004 年資安台灣及亞太市場成績表現非常亮麗，台灣地區在政府、電信、高科技客戶持續成長，亞太區域完成七個國家 20 幾家通路夥伴，取得許多指標性的國際金融客戶，展望 2005 年精誠將加碼資安市場，提供客戶全面及一次購足的專業資安解決方案，期望 2005 年成為亞太資安市場的第一品牌。

(2) 資料庫產品及服務

本公司資料庫科技服務 OCS(Oracle Consulting Service)資料庫顧問服務，不但已獲 100 家以上企業客戶肯定與採用，今年擴大服務範圍，除原本的 Oracle 資料庫顧問服務擴大到 ERP 的系統管理，新推出「Oracle ERP 系統管理委外服務」，可有效提高 ERP 系統效能、降低營運成本與風險，這是國內唯一專注提供 Oracle ERP 系統管理委外的服務，目前已獲數家企業採用，

近年來，企業資源規劃(Enterprise Resource Planning，簡稱 ERP)系統的使用在台灣企業間蔚為風潮，其中又以甲骨文 Oracle ERP 的市場成長最快速，目前 Oracle ERP 在台灣市佔率最高，協同導入的顧問公司也有近 20 家，在 ERP 眾多模組(如財務、進銷存、製造……)中，系統管理的技術層次最高，人才也最缺乏，除了需要深厚的資料庫管理經驗外，對硬體、網路、作業系統、到 Oracle 產品都需要有一定程度的瞭解，一般顧問公司通常不提供 ERP 系統管理的服務，而是由客戶自行摸索。

精誠 OCS 資料庫顧問服務有許多使用 Oracle ERP 的客戶，經常向精誠提及 ERP 系統管理方面的需求，由於市場上沒有專注提供系統管理服務的廠商，精誠本著以客戶需求為業務方向的精神，經過一年的籌劃，推出「Oracle ERP 系統管理委外服務」，將原有 OCS 服務由 Oracle 資料庫擴大到 ERP 的系統管理，協助客戶提高 ERP 系統效能、降低營運成本與風險。

「Oracle ERP 系統管理委外服務」將以 Oracle ERP 客戶為主要目標，以簽定年度服務合約方式收費，分成分金級、白金級二個不同等級計價，以滿足不同的客戶需求，平均每一家客戶每一年收費 120 萬 ~150 萬元，未來，精誠 OCS 將以資料庫諮詢服務在台灣及亞太地區的成功經驗，將「Oracle ERP 系統管理委外服務」推廣至亞太地區。

(3) 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。繼路透社及 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，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。

(4) 金融利率、債票券市場

精誠公司過去一直是利率、匯率、衍生性金融商品三大領域的金融解決方案的領導廠商，相關產品之研發及銷售，債票券交易管理系統」替超過三十家金融機構完成建置。去年下旬更於利率期貨上線前二個月率先發表「收益贏家利率期貨版」，成為市場第一套專為利率商品交易及分析而設計的前台系統，而「CBPA可轉債評價系統」更提供投資人進軍轉債市場的強力工具。

2004年11月精誠取得優隆 98% 以上之股權，成為精誠子公司。優隆資訊成立於1989年，由優美家具及正隆紙業所合資成立，主要從事金融市場自有金融軟體開發，經過16年的耕耘，已取得國內票債券軟體系統市場的領先地位，目前客戶群含蓋8家票券公司、20家銀行，除專注於金融軟體之開發，優隆亦致力於IBM大型主機系統的軟體銷售及服務。

合併後，精誠將大幅擴大票債券軟體市場的佔有率，而且整個票債券市場的價值鏈，包括銀行、票券公司、證券商，都是採用精誠的交易軟體系統，將可降低交易成本與系統溝通成本，並提高市場的營運效率。未來目標客戶，將以大中華區的金控公司旗下的銀行、保險、證券、票券、期貨公司為主，提供台外幣的利率、匯率、衍生性金融商品的軟體解決方案，精誠將成為國內最大的金融軟體解決方案的供應商。

(5) 教育訓練認證服務

在台灣大部分學校所提供的是通才教育，理論上是希望讓每個學生都五育均衡發展，但實際情況卻是在專業技能培養上與企業的需求差上一大截，剛離開校園的社會新鮮人，不得不自行向體制外發展，以提升個人競爭力。取得專業證照就是除了學歷外最有公信力的實力證明。

國內中大型企業 MIS 主管進行調查，百分之八十以上的資訊主管在用人條件上會開出須具備 MCSE 或 CCNA 或 OCP 等專業證照，而專業證照的持有也是決定聘用與否的重要決定因素。擁有專業認證對於 IT 工作者而言，現今已不再是為學歷『加分』，而成為『必備』的通行證！

2005年1月1日恆逸資訊併入本公司後，將提供客戶全方位資訊軟體服務。恆逸資訊成立至今近8年，主要從事電腦軟體銷售、專業教育訓練、系統整合，是國內最大的專業資訊認證訓練課程廠商，不但是微軟在台灣最重要的事業夥伴之一，也是台灣最大的Java技術訓練中心，陸續取得甲骨文、昇陽等主要軟硬體公司在台灣授權技術中心資格，在這些技術授權中，恆逸掌握從平台到套裝軟體、從開發工具到作業系統的尖端技術。

合併後，本公司將擁有國內最完整的軟體服務團隊及最完備的軟體產品線，提供北中南及兩岸三地客戶從軟體代理、設計開發、顧問服務、教育訓練、到專業認證等一次購足服務，協助企業降低成本提升競爭力。

1. 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：

回顧2004年，資安、資料庫、顧問的「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。

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。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，經營機制必需國際化、在二岸三地發展投資佈局完成後，2005 年精誠將以 3S(Software, Services, Solution)創造顧客價值、實現優質成長，其中服務是產品的 Last mile、是顧客認同我們價值的根源、是企業能否長期經營的基石，服務也是一輩子要學習成長的功課。所有在 IT 資服業成功的公司，其服務佔其總營收的比重都超過了 30%。2005 年我們定出了優質成長的一年，是期望藉由創造了顧客的價值讓精誠成為資訊軟體服務業領導廠商，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產品銷售與教育認證訓練相輔優勢。
- 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、遠端無線查詢等後臺作業系統，研發完成Java跨平台即時報價系統等，以創造差異化來獲取較高之利潤。

(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 ERP顧問諮詢服務 	<p>Oracle 顧問諮詢服務 (OCS) 為台灣第一家由Oracle認證通過，並成為與Oracle同等級的專業顧問資訊服務。已獲得客戶廣大迴響，下年度成長可期。OCS服務項目包括資料庫設計、重整、搬移、升級、備份、復原計畫及相關教育訓練。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ Foundscan 網路漏洞偵測服務 ■ 資安服務 	<p>與美國知名網路安全顧問公司Foundstone簽約取得亞太區總代理權，協助受測機構改善及強化網路安全服務。經過半年耕耘，已打響名號並陸續傳出捷報，包括國內主要高科技晶圓廠商、主要電信公司、軍方國防部、教育大學及馬來西亞中央銀行皆已採用。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 財務、資金、風險管理系統 ■ 金融顧問諮詢服務 	<p>提供銀行整體財務資金及風險管理，以降低銀行之營運風險，並延伸台、外幣整合金融顧問諮詢服務。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 第二代期貨、期權系統 ■ 選擇權策略下單 ■ 期貨經理人代操系統 	<p>期貨期權市場持續蓬勃發展，研發二代期貨期權系統以符合國內未來金控金融國際化及大中國市場為長期發展必要。並因應市場需求及法規開放開發選擇權策略下單及期貨經理人代操系統。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 債票券交易管理系統 ■ Yield Curve債票券殖利率系統 	<p>以目前市佔率最高債票券系統為基礎，結合殖利率系統、利率衍生性商品強化銷售黏度區隔差異。開發新一代票券管理系統。</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ 教育訓練認證服務 	<p>教育訓練與專業認證領域，使軟體產品與服務更為完整，達到軟體行銷與教育訓練互補的綜效</p>

(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 廠商名稱	九十二年度			九十三年度		
	金額	占全年度進貨淨額比例%	與發行人關係	金額	占全年度進貨淨額比例%	與發行人關係
美商甲骨文	416,603	51.06	無	469,945	45.79	無

最近二年度主要供應商其增減變動原因說明：

由上表得知並無重大變化，惟比率下降原因，係本期營收增加，為增加自銷售非該項產品所致。

(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) 最近兩年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

年度 主要商品	九十二年度		九十三年度	
	量	值	量	值
系統軟體代理產品(註)	—	744,735	—	1,158,718
桃園停車場收入(註)	—	58,709	—	91,600
電子商務收入(註)	—	68,651	—	40,638
教育訓練、諮詢業務及金融相關收入(註)	—	572,189	—	466,808
合計	—	1,444,284	—	1,757,764

註：本公司係屬專業資訊服務業，並無自有生產線，相關生產事宜係經本公司依訂單需要規劃排程設計，故無銷量資料。

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		92年度	93年度	截至94年3月31日
員 工 人 數	銷售人員	140	137	251
	技術人員	75	93	122
	軟體人員	22	28	68
	行政人員	50	58	69
	合 計	287	316	510
平均年齡(歲)		31	32	31
平均年資(年)		1.83	2.75	2.66
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0	0	0.4%
	碩 士	8.7%	9.5%	8.2%
	大 專	73.2%	76.9%	78.8%
	高 中	18.1%	13.3%	12.4%
	高中以下	0	0.3%	0.2%

註：94年人員增加主要係因合併恆逸資訊。

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。
 - (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。

六、重要契約：

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

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷協議書	美商甲骨文(股)公司台灣分公司	93年11月1日至94年11月1日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	昇陽電腦台灣分公司	93年9月9日至94年6月30日	硬體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Check Point Software Technologies Ltd.	89年6月5日至94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94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94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94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94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94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94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94年5月14日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	F5 Networks, Inc.	92年6月1日至94年5月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Nokia Corporation	93年1月1日至94年6月30日	軟體代理	無

肆、資金運用計劃執行情形

一、計畫內容：前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

二、執行情形：不適用。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					
		八十九年 (重編後)	九十年 (重編後)	九十一年	九十二年	九十三年	九十四年 第一季
流動資產		\$ 679,885	\$ 902,712	\$1,246,068	\$ 1,015,083	\$ 1,067,084	\$ 1,487,306
基金及長期投資		521,149	953,113	1,149,976	1,351,061	1,843,576	1,543,182
固定資產		25,364	46,239	46,503	49,491	53,878	146,516
無形資產		-	-	-	-	-	20,765
其他資產		16,368	42,780	45,225	97,672	82,882	132,939
資產總額		1,242,766	1,944,844	2,487,772	2,513,307	3,047,420	3,330,708
流動負債	分配前	153,327	236,159	574,564	429,103	532,887	736,112
	分配後	153,327	275,423	510,477	554,846	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		3,770	4,983	5,045	4,595	5,582	5,984
負債總額	分配前	157,097	241,142	579,609	433,698	538,469	742,096
	分配後	157,097	280,406	643,696	559,441	-	-
股本		280,208	324,645	372,310	499,003	688,767	688,767
資本公積		1,236,879	1,177,550	1,001,202	885,729	1,049,780	1,041,444
保留盈餘	分配前	(427,453)	189,348	531,341	727,260	890,884	978,881
	分配後	(427,453)	102,419	377,792	563,095	-	-
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(3,965)	12,159	3,310	(32,383)	(120,480)	(120,480)
股東權益 淨額	分配前	1,085,669	1,703,702	1,908,163	2,079,609	2,508,951	2,588,612
	分配後 (註2)	1,085,669	1,644,438	1,844,076	1,953,866	-	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱且依次年度股東會決議之情形填列。

註2：民國九十三年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	八十九年 (重編後)	九十年	九十一年	九十二年	九十三年	九十四年 第一季
營業收入	\$ 627,918	\$ 816,698	\$1,148,688	\$1,444,284	\$1,757,764	\$722,966
營業毛利	148,025	180,600	345,407	420,442	572,871	188,173
營業損益	32,772	15,248	66,539	107,252	94,506	37,321
營業外收入	26,936	611,860	423,321	287,764	368,160	66,656
營業外支出	483,065	17,199	68,540	24,220	125,852	10,378
繼續營業部門 稅前損益	(423,357)	609,909	421,320	370,796	336,814	93,599
繼續營業部門 損益	(432,434)	616,801	428,922	349,468	327,789	87,997
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	(432,434)	616,801	428,922	349,468	327,789	87,997
基本每股盈餘 (註2)	(15.43)	21.73	11.52	7.00	5.16	1.28
追溯調整後每 股盈餘	(15.43)	18.61	8.60	6.06	-	-

註1：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：民國九十三年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(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
八十九年度		勤業會計師事務所 鄺 蘋、王金山	無保留意見
九十年		勤業會計師事務所 鄺 蘋、王金山	無保留意見
九十一年		勤業會計師事務所 鄺 蘋、王金山	無保留意見
九十二年		勤業眾信會計師事務所 許秀明、王金山	無保留意見
九十三年		勤業眾信會計師事務所 許秀明、鄺 蘋	修正式無保留意見

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)						
		八十九年 (重編後)	九十年	九十一年	九十二年	九十三年	九十四年 第一季	
財務結構 (%)	負債占資產比率	13	12	23	17	18	22	
	長期資金占固定資產比率	4,280	3,685	4,103	4,202	4,657	1,767	
償債能力 %	流動比率	443	382	217	239	200	200	
	速動比率	360	330	149	173	139	141	
	利息保障倍數	-	22,590	-	-	366	348	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.45	2.70	3.08	3.47	4.23	5.70	
	平均收現日數	106	135	119	105	86	64	
	存貨週轉率(次)	7.51	6.43	6.88	5.99	5.15	7.27	
	應付款項週轉率(次)	2.65	2.77	2.42	2.81	3.57	4.79	
	平均銷貨日數	49	57	53	61	71	50	
	固定資產週轉率(次)	15.71	22.81	24.77	30.09	34.01	28.88	
	總資產週轉率(次)	0.58	0.51	0.52	0.58	0.63	0.92	
獲利能力	資產報酬率(%)	(40)	39	19	14	12	11	
	股東權益報酬率(%)	(44)	44	24	18	14	14	
	占實收 資本% 比率	營業利益	12	5	18	21	14	22
		稅前純益	(151)	188	113	74	49	54
	純益率(%)	(69)	76	37	24	19	12	
	每股盈餘 (元)	註一	(15.43)	21.73	11.52	7.00	5.16	5.12
註二		(8.44)	11.92	7.43	6.06	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)	-	36	16	17	-	-	
	現金流量允當比率(%)	2	14	23	25	20	-	
	現金再投資比率(%)	-	5	3	1	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	4.46	11.78	5.13	3.9	6.43	5.09	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01	

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)。

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)。

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九十三年度營業報告書、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

本公司九十四年股東常會

監察人：蔡念祖

監察人：林治民

監察人：王惠瓊

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 二 日

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

財務報表暨會計師查核報告 民國九十三及九十二年度

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

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十三年十二月三十一日對優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司之長期股權投資金額為新台幣 215,230 仟元，占資產總額之 7%，民國九十三年度對優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司之投資損失淨額為新台幣 8,521 仟元，占稅前淨利之（3%）。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二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九十三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九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式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 鄺 蘋

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 四 年 二 月 四 日

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	資產	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 128,905	4	\$ 105,532	4	2100	短期借款(附註九)	\$ 150,000	5	\$ -	-
1110	短期投資(附註二及四)	195,226	7	226,038	9	2120	應付票據	2,206	-	6,178	-
1120	應收票據	68,401	2	66,601	3	2140	應付帳款	211,473	7	258,528	10
1143	應收帳款—淨額(附註二及五)	326,282	11	335,316	13	2150	應付關係人款項(附註十五)	17,230	1	48,221	2
1150	應收關係人款項(附註十五)	17,919	1	17,373	1	2160	應付所得稅(附註二及十二)	7,917	-	13,294	1
1160	其他應收款	2,597	-	2,013	-	2170	應付費用	76,563	2	37,493	2
1190	其他金融資產	473	-	672	-	2260	預收款項	48,656	2	32,414	1
120X	存貨—淨額(附註二及六)	204,006	7	181,704	7	2298	其他流動負債	18,842	1	32,975	1
1260	預付款項(附註十五)	72,496	2	55,740	2	21XX	流動負債合計	532,887	18	429,103	17
1286	遞延所得稅資產(附註二及十二)	11,243	-	13,949	1						
1291	受限制資產(附註十六)	37,407	1	7,799	-	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	5,582	-	4,595	-
1298	其他流動資產	2,129	-	2,346	-						
11XX	流動資產合計	1,067,084	35	1,015,083	40	2XXX	負債合計	538,469	18	433,698	17
	長期股權投資(附註二及七)						股東權益(附註二及十一)				
142101	採權益法之長期投資	1,815,403	59	1,265,631	50	3110	股本—每股面額10元，額定：九十三年90,000仟股，九十二年61,500仟				
142102	採成本法之長期投資	28,173	1	85,430	4		股，發行：九十三年68,877仟股，九十二年49,900仟股	688,767	23	499,003	20
1421	長期投資合計	1,843,576	60	1,351,061	54	32XX	資本公積	1,049,780	34	885,729	35
	固定資產(附註二、八及十五)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定公積	98,740	3	63,793	3
1545	電腦設備	67,980	2	60,719	2	3320	特別盈餘公積	32,384	1	-	-
1551	運輸設備	2,394	-	2,394	-	3350	未分配盈餘	759,760	25	663,467	26
1611	租賃改良	31,145	1	21,066	1	33XX	保留盈餘合計	890,884	29	727,260	29
1681	雜項設備	19,477	1	10,702	1		股東權益其他項目				
15X1	成本合計	120,996	4	94,881	4	3420	累積換算調整數	(120,480)	(4)	(32,383)	(1)
15X9	減：累積折舊	67,118	2	46,890	2	3XXX	股東權益淨額	2,508,951	82	2,079,609	83
1672	預付設備款	-	-	1,500	-						
15XX	固定資產淨額	53,878	2	49,491	2						
	其他資產										
1800	出租設備—減累積折舊九十三年12,007仟元，九十二年11,126仟元後之淨額(附註二)	8,507	-	11,516	1						
1820	存出保證金(附註十七)	39,095	1	24,921	1						
1830	遞延費用(附註二及十五)	17,105	1	51,285	2						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十二)	18,175	1	9,950	-						
18XX	其他資產合計	82,882	3	97,672	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,047,420	100	\$ 2,513,307	100		負債及股東權益總計	\$ 3,047,420	100	\$ 2,513,307	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二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 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及十五)				
4110	\$1,255,968	71	\$ 984,874	68
4170	56,612	3	27,968	2
4100	1,199,356	68	956,906	66
4600	466,808	27	428,670	30
4881	91,600	5	58,708	4
4000	1,757,764	100	1,444,284	100
營業成本(附註十三及十五)				
5110	970,319	55	770,457	53
5600	182,846	11	219,159	15
5800	31,728	2	34,226	3
5000	1,184,893	68	1,023,842	71
5910	572,871	32	420,442	29
營業費用(附註十三及十五)				
6100	377,586	21	242,290	17
6200	65,790	4	52,825	3
6300	34,989	2	18,075	1
6000	478,365	27	313,190	21
6900	94,506	5	107,252	8
營業外收入及利益				
7110	747	-	1,209	-
7121	353,046	20	276,147	19
	-	-	-	-
7122	2,450	-	2,970	-
7140	6,692	1	6,118	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額	\$ 4,617	-	\$ -	-
7480	什項收入	608	-	1,320	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>368,160</u>	<u>21</u>	<u>287,764</u>	<u>20</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	924	-	-	-
7522	其他投資損失(附註二 及七)	33,874	2	16,269	1
7530	處分固定資產、出租資 產及遞延費用損失	54,715	3	1,081	-
7570	存貨跌價損失	36,256	2	5,101	1
7880	什項支出	83	-	1,769	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>125,852</u>	<u>7</u>	<u>24,220</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	336,814	19	370,796	26
8110	所得稅費用(附註二及十二)	<u>9,025</u>	<u>-</u>	<u>21,328</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 327,789</u>	<u>19</u>	<u>\$ 349,468</u>	<u>24</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘				
	基本每股盈餘(附註十 四)	<u>\$ 5.30</u>	<u>\$ 5.16</u>	<u>\$ 6.43</u>	<u>\$ 6.06</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積 (附註二及十一)	保 留 盈 餘 (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
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘				
九十二年一月一日餘額	\$ 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 1.0 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	
合併發行新股	101,500	255,500	-	-	-	-	-	357,000	
九十二年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	34,947	-	(34,947)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	32,384	(32,384)	-	-	-	
現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	(120,101)	(120,101)	-	(120,101)	
股票股利—1.7%	10,208	-	-	-	(10,208)	(10,208)	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	(5,642)	(5,642)	-	(5,642)	
員工紅利	28,214	-	-	-	(28,214)	(28,214)	-	-	
資本公積轉增資	49,842	(49,842)	-	-	-	-	-	-	
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	(41,607)	-	-	-	-	-	(41,607)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(88,097)	(88,097)	
九十三年度淨利	-	-	-	-	327,789	327,789	-	327,789	
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 688,767	\$1,049,780	\$ 98,740	\$ 32,384	\$ 759,760	\$ 890,884	(\$ 120,480)	\$2,508,951	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$327,789	\$349,468
調整項目		
折舊費用	21,983	19,445
各項攤銷	18,574	13,034
呆帳損失	45,306	9,782
存貨跌價損失	36,256	5,101
處分短期投資利益	(3,054)	(6,118)
處分長期股權投資利益	(3,638)	-
權益法認列之投資淨益	(353,046)	(276,147)
其他投資損失	33,874	16,269
處分固定資產及出租資產損失	1,591	1,081
遞延費用報廢損失	53,124	-
遞延所得稅	(5,519)	8,796
長期股權投資減資累積換算調整數實現數	(5,792)	-
營業資產及負債之變動		
應收票據	(1,800)	(6,972)
應收帳款	(36,272)	(22,665)
應收關係人款項	(546)	14,203
其他應收款	(584)	4,334
其他金融資產	199	407
存貨	(58,558)	(65,920)
預付款項	(16,756)	(46,576)
受限制資產	(29,608)	727
其他流動資產	217	202,202
應付票據	(3,972)	(2,534)
應付帳款	(47,055)	7,853
應付關係人款項	(30,991)	17,863
應付所得稅	(5,377)	8,801
應付費用	39,070	9,374
其他流動負債	(14,133)	16,510
預收款項	16,242	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
代收款	\$ -	(\$203,328)
應計退休金負債	<u>987</u>	<u>(450)</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	(<u>21,489</u>)	<u>74,540</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少	59,268	110,525
長期股權投資增加	(232,381)	(55,142)
出售長期股權投資價款	7,976	-
長期股權投資減資收回股款	262,386	-
購置固定資產及出租資產	(25,878)	(25,389)
出售固定資產及出租資產價款	926	1,238
遞延費用增加	(37,518)	(35,357)
存出保證金增加	(<u>14,174</u>)	(<u>14,485</u>)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>20,605</u>	(<u>18,610</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	150,000	-
現金股利	(120,101)	(37,231)
董監酬勞	(5,642)	(6,976)
員工現金紅利	<u>-</u>	(<u>19,880</u>)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>24,257</u>	(<u>64,087</u>)
本期淨增加(減少)	23,373	(8,157)
年初現金餘額	<u>105,532</u>	<u>113,689</u>
年底現金餘額	<u>\$128,905</u>	<u>\$105,532</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 692</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 5,938</u>	<u>\$ 5,819</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發行新股取得子公司股票之公平價值(附註七)	<u>\$357,000</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資轉列短期投資	<u>\$ 25,408</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(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。

截至九十三年及九十二年底止，本公司員工人數分別為 316 人及 284 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、資產減損及退休金等之提列，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

短期投資係包括債券型及股票型基金及上櫃公司股票，按總成本與總市價孰低評價。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；若嗣後市價回升，則應於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。

短期投資出售時，其成本係按個別辨認法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

存 貨

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

長期股權投資

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。

出售長期股權投資股權時，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。

以換股方式收購其他公司時，以所取得較客觀明確之淨資產之公平價值入帳。

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。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本法評價；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。

持有上市櫃公司之股票由長期投資轉為短期投資時，則比較當時之帳列成本與市價，若市價低於成本時，即承認跌價損失，並以市價作為新成本。

若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則列為當期損失。若為長期股權依成本法評價者，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部銷除，餘則以期末持股比例予以銷除。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。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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。

倘出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不

得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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。

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者，則依直線法按期認列收入。

公有路邊停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入。

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

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。

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

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，俟被投資公司減資、結束、結清或出售時，認列為當年度損益；其他外幣資產及負債，其差額則列當年度損益。

科目重分類

本公司為配合九十三年度財務報表而將九十二年度財務報表若干項目予以重分類。

現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 197	\$ 229
銀行支票及活期存款	93,182	39,538
定期存款，年利率九十三年 0.75%-1.475%；九十二年 0.70%-1.60%	<u>35,526</u>	<u>65,765</u>
	<u>\$128,905</u>	<u>\$105,532</u>

短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
受益憑證	\$169,824	\$226,038
上櫃股票	25,408	-
減：備抵跌價損失	6	-
	<u>\$195,226</u>	<u>\$226,038</u>

應收帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收帳款	\$348,087	\$350,684
減：備抵呆帳	21,805	15,368
	<u>\$326,282</u>	<u>\$335,316</u>

存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
商 品	\$226,998	\$201,841
減：備抵跌價損失	22,992	20,137
	<u>\$204,006</u>	<u>\$181,704</u>

長期股權投資

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 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	\$1,181,433	100.0	\$1,213,924	100.0
恆逸資訊股份有限公司	395,193	100.0	-	-
優隆資訊科技股份有限公 司	215,230	98.9	-	-
育承科技股份有限公司	10,055	17.3	14,289	17.3
精創科技股份有限公司	6,117	23.1	5,896	23.1
精時科技股份有限公司	-	100.0	23,346	100.0
精業達股份有限公司	4,349	43.9	5,984	43.9
翰誠互聯網股份有限公司	3,026	41.3	2,192	41.3
亞欣科技股份有限公司	-	75.0	-	-
	<u>1,815,403</u>		<u>1,265,631</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
<u>按成本法計價</u>				
上櫃公司				
華義國際數位娛樂股份有 限公司	\$ -	-	\$ 38,770	4.4
未上市櫃公司				
嘉實資訊股份有限公司 (原精業嘉實股份有限 公司)	20,591	5.2	20,591	5.2
艾爾法科技股份有限公司	-	7.4	9,450	7.4
富錄資訊股份有限公司	-	-	8,364	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	3,000	6.4
拓璞科技股份有限公司	182	0.6	855	1.2
	<u>28,173</u>		<u>85,430</u>	
	<u>\$1,843,576</u>		<u>\$1,351,061</u>	

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
Kimo.com (BVI) Corporation	\$350,140	\$312,171
恆逸資訊股份有限公司	39,186	-
優隆資訊科技股份有限公司	849	-
翰誠互聯網股份有限公司	834	(709)
精創科技股份有限公司	221	(104)
精業達股份有限公司	(1,635)	(2,481)
育承科技股份有限公司	(4,073)	(3,062)
亞欣科技股份有限公司	(9,370)	-
精時科技股份有限公司	(23,106)	(29,668)
	<u>\$353,046</u>	<u>\$276,147</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。

本公司於九十三年二月二十七日與恆逸資訊股份有限公司（以下簡稱恆逸公司）簽訂股份轉換契約書，並經本公司及恆逸公司九十三年四月十四日股東臨時會通過。換股比例按恆逸公司普通股一股換發本公司普通股 0.406 股，本公司共計發行普通股新股 10,150,000 股，取得恆逸公司全部已發行普通股 25,000,000 股，本案已經財政部證券暨期貨管理委員會九十三年五月二十六日以台財證一字第 093012242 號函核准。本公司董事會於九十三年六月三日決議以九十三年六月二十五日為股份轉換基準日，將取得之恆逸公司股票以公平價值 357,000 仟元入帳，其與發行 10,150,000 新股之帳面價值之差額 255,500 仟元列為資本公積—股票發行溢價項下（附註十一）。

恆逸公司係八十五年九月設立，主要從事電腦軟體之代理及銷售、資訊軟體使用之教育訓練及電子資訊供應等業務，並已於九十四年一月一日與本公司合併。本公司為存續公司。

本公司董事會於九十三年七月十六日通過以每股 19.7 元購併優隆資訊科技股份有限公司（以下簡稱優隆公司）至少 80% 之股權，截至九十三年十二月三十一日止，已支付價款 214,381 仟元，取得優隆公司普通股 10,882,278 股，佔該公司全部已發行普通股 11,000,000 股之 98.9% 股權。

優隆公司係七十八年四月設立，主要從事電腦儀器之買賣、出租及電腦軟硬體設計、代理、研究開發、生產、製造、銷售及技術諮詢顧問服務等業務。

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自九十一年五月二十一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，並於九十三年三月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌。因本公司管理當局已無意圖長期持有此項股份，故於九十三年十二月三十一日將持有該公司之股票轉列短期投資，並認列跌價損失 9,024 仟元。

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

五日向台北市政府申請解散登記於九十二年七月十七日經核准登記在案，目前仍在清算程序中。

本公司之被投資公司精業達股份有限公司，經台北市政府於九十三年七月五日核准解散登記在案，目前仍在清算程序中。

本公司之子公司精時科技股份有限公司於九十三年度銷貨予本公司，九十三年度應遞延之未實現毛利 1,248 仟元，列為長期投資之減項，將遞延至該存貨出售時認列。

本公司採權益法計價之亞欣科技股份有限公司及精時科技股份有限公司，經評估短期內其可回收金額及淨變現價值均無法超過其帳面價值，本期除分別按權益法認列投資損失 9,370 仟元及 23,106 仟元外，另分別認列減損損失 8,630 仟元及 5,728 仟元，帳列其他投資損失。

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、亞欣科技股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司因其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十，且其合併總資產及合併營業收入未達本公司各該項金額百分之三十，故未編入合併財務報表外，其餘業已併入編製合併財務報表。

本公司於九十三年六月取得恆逸公司 100% 股權，其投資成本與取得股權淨值溢額(商譽)，截至九十三年底止，尚未攤銷之金額為 30,034 仟元。本公司為進行減損測試，將商譽分攤予該公司之電腦軟體銷售及資訊教育訓練兩個部門。

本公司於九十三年度陸續取得優隆公司 98.9% 股權，其投資成本與取得股權淨值溢額(商譽)，截至九十三年度止，尚未攤銷之金額為 19,418 仟元。茲列示長期股權投資所隱含之商譽總帳面價值分攤如下：

	恆逸公司－ 電腦軟體 銷售部門	恆逸公司－ 資訊教育 訓練部門	優隆公司	總計
商譽	<u>\$ 15,017</u>	<u>\$ 15,017</u>	<u>\$ 19,418</u>	<u>\$ 49,452</u>

商譽之減損測試：

為進行減損測試，已分攤商譽至恆逸公司之電腦軟體銷售部門、

資訊教育訓練部門及優隆公司等現金產生單位。分攤至上述現金產生單位之商譽帳面價值，相對於商譽總帳面價值而言均具重大性。

前列三個現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其所使用之現金流量係依據經管理當局核定之九十四年度財務預算保守估列，相關折現率為 14%。超過九十四年度之現金流量係使用 5%之穩定成長率予以外推，此成長率係管理當局依據以前年度歷史經驗及考量國內外經濟可能發展狀況及公司內部業務規劃等因素所估計。管理當局相信該部門可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收金額。

使用價值計算所採用之關鍵假設如下：

現金產生單位	恆逸公司－ 電腦軟體銷售部門	恆逸公司－ 資訊教育訓練部門	優隆公司
商譽帳面價值	15,017 仟元	15,017 仟元	19,418 仟元
使用價值計算所採用之關鍵假設			
關鍵假設	決定關鍵假設數值之基礎		說明
預算毛利率	係參考以前年度之實際毛利率		關鍵假設數值反應過去經驗，管理當局相信預算毛利率係合理可達成。
用以外推超出財務預算期間現金流量之成長率	係參考以前年度之實際成長率保守估計		關鍵假設數值反應過去經驗，管理當局相信預算成長率係合理可達成。

固定資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
累積折舊		
電腦設備	\$ 40,223	\$ 31,160
運輸設備	1,291	670
租賃改良	17,172	8,402
雜項設備	8,432	6,658
	<u>\$ 67,118</u>	<u>\$ 46,890</u>

短期借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款：年利率 1.7%-1.73%；到期日：九十四 年一月十四日至二月一日	<u>\$150,000</u>	<u>\$ -</u>

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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 6,744	\$ 3,826
利息成本	592	449
退休基金資產預期報酬	(402)	(287)
攤銷數	99	4
淨退休金成本	<u>\$ 7,033</u>	<u>\$ 3,992</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 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>16,512</u>	<u>10,968</u>
累積給付義務	16,512	10,968
未來薪資增加之影響數	<u>11,549</u>	<u>8,337</u>
預計給付義務	28,061	19,305
退休基金資產公平價值	(17,133)	(10,925)
提撥狀況	10,928	8,380
未認列過渡性淨資產	533	560
未認列退休金損失	(5,879)	(4,345)
應計退休金負債	<u>\$ 5,582</u>	<u>\$ 4,595</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產之預期投資報酬率	3.0%	3.0%

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
股票發行溢價		
現金增資發行股票溢價	\$ 488,979	\$ 538,821
合併發行股票溢價（附註 七）	440,488	184,988
庫藏股票交易	<u>25,702</u>	<u>25,702</u>
	955,169	749,511
因長期投資而認列	<u>94,611</u>	<u>136,218</u>
	<u>\$1,049,780</u>	<u>\$ 885,729</u>

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。

本公司股東常會分別於九十三年六月二十四日及九十二年四月二十二日決議九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 34,947	\$ 42,892	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	32,384	-	-	-
現金股利	120,101	37,231	2.00	1.00
股票股利	10,208	74,462	0.17	2.00
員工紅利－現金股利	-	19,880	-	-
員工紅利－股票股利	28,214	15,000	-	-
董監事酬勞	5,642	6,976	-	-
	<u>\$231,496</u>	<u>\$196,441</u>	<u>\$2.17</u>	<u>\$3.00</u>

九十二年及九十一年配發員工股票紅利之股數分別為 2,821 仟股及 1,500 仟股，佔本公司九十二及九十一年底流通在外普通股股數之 5.65%及 4.03%。

若上述配發員工紅利及董監酬勞係分別於九十二及九十一年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘（分別依九十二及九十一年度加權流通在外股數計算）將由 6.06 元及 7.43 元減少為 5.47 元及 6.71 元。

另本公司股東常會於九十三年六月二十四日決議以資本公積 49,842 仟元轉增資。

前述盈餘分配案及資本公積轉增資已經行政院金融監督管理委員會證券期貨局以證期一字第 0930130370 號函核准。本公司董事會已於九十三年七月十六日決議以九十三年八月九日為增資新股及分派現金股息及配股配息權利基準日。

本公司九十三年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

所得稅

本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
本年度應負擔所得稅	\$ 27,712	\$ 26,786
本年度新增之投資抵減	(8,660)	(5,758)
遞延所得稅	(12,144)	1,711
以前年度所得稅調整	<u>2,117</u>	<u>(1,411)</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,025</u>	<u>\$ 21,328</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 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 84,203	\$ 92,689
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	21,478	11,549
暫時性差異		
按權益法認列之國外投資淨利益	(87,535)	(78,043)
存貨跌價損失	1,380	553
遞延費用損失	13,773	-
長期投資損失	(7,928)	-
其他	<u>2,341</u>	<u>38</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 27,712</u>	<u>\$ 26,786</u>

九十三及九十二年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 5,939 仟元及 99 仟元。

本公司遞延所得稅資產項目如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 829	\$ 7,454
存貨跌價損失	5,748	4,368
呆 帳	4,123	1,977
未實現兌換損失	393	-
其 他	150	150
	<u>\$ 11,243</u>	<u>\$ 13,949</u>
遞延所得稅資產—非流動		
長期股權投資損失	\$ 4,402	\$ 9,800
職工福利	-	150
遞延費用	13,773	-
	<u>\$ 18,175</u>	<u>\$ 9,950</u>

本公司九十三年底及九十二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	九十三年底 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	<u>\$ 8,660</u>	<u>\$ 829</u>	九十七年度

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,620</u>	<u>\$ 5,682</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十三年度預計及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.45%及 2.76%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國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。本公司預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際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餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

本公司截至九十一年度之所得稅及九十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	三	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$ 237,939		\$ 237,939
勞健保費用		-	15,097		15,097
退休金費用		-	7,033		7,033
其他用人費用		-	10,229		10,229
折舊費用		3,198	18,785		21,983
攤銷費用		-	18,574		18,574
		<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 307,657</u>		<u>\$ 310,855</u>

	九	十	二	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 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>

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 5.30</u>	<u>\$ 5.16</u>	<u>\$ 6.43</u>	<u>\$ 6.06</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
九十三年度					
本期淨利	<u>\$336,814</u>	<u>\$327,789</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	<u>\$336,814</u>	<u>\$327,789</u>	<u>63,524</u>	<u>\$ 5.30</u>	<u>\$ 5.16</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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	57,712	\$ 6.43	\$ 6.06

九十二年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整，由7.00元減少為6.06元。

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)	本公司之子公司
精時科技股份有限公司 (精時科技)	本公司之子公司
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
亞欣科技股份有限公司 (亞欣科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
恆逸資訊股份有限公司 (恆逸資訊)	本公司之子公司
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
Sysware (Singapore) International Consulting Pte., Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo BVI 之轉投資公司

關係人交易

	九 十 三 年		九 十 二 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	\$ 41,214	2	\$ 28,845	2
翰誠互聯網	-	-	199	-
精業達	-	-	22	-
精融科技	5,769	1	-	-
恆逸資訊	3,600	-	-	-
精時科技	15,824	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
銷貨退回				
精融科技	\$ -	-	(\$ 6,464)	-
精時科技	(276)	-	-	-
精業	(303)	-	-	-
	<u>\$ 65,828</u>	<u>4</u>	<u>\$ 22,602</u>	<u>2</u>
進貨淨額				
精時科技	\$ 84,446	8	\$ 37,321	5
亞欣科技	52,178	5	-	-
精業	32,192	3	70,580	9
精融科技	6,488	1	17,380	2
恆逸資訊	2,476	-	-	-
精業達	(22)	-	22	-
	<u>\$177,758</u>	<u>17</u>	<u>\$125,303</u>	<u>16</u>
勞務成本				
精業	<u>\$ 7,594</u>	<u>4</u>	<u>\$ 26,151</u>	<u>12</u>
代辦費收入				
精時科技	<u>\$ 177</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
勞務收入				
Sysware Singapore	<u>\$ 1,000</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業費用—租金費用				
精業	\$ 2,931	1	\$ 1,695	1
翰誠互聯網	-	-	14	-
	<u>\$ 2,931</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>1</u>
營業費用—其他				
亞欣科技	<u>\$ 759</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
購置固定資產				
精業	\$ 240	1	\$ 475	2
精時科技	768	3	49	-
精融科技	-	-	48	-
	<u>\$ 1,008</u>	<u>4</u>	<u>\$ 572</u>	<u>2</u>
遞延費用—委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ 26,600</u>	<u>71</u>	<u>\$ 12,571</u>	<u>25</u>
出售固定資產				
精時科技	<u>\$ 847</u>	<u>91</u>	<u>\$ 300</u>	<u>28</u>
出售出租資產				
精時科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 117</u>	<u>74</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
應收帳款				
精 業	\$ 11,514	64	\$ 15,054	87
恆逸資訊	3,425	19	-	-
精融科技	1,158	6	226	1
精時科技	422	3	-	-
其他應收款				
Kimo BVI	1,400	8	1,400	8
精時科技	-	-	693	4
	<u>\$ 17,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,373</u>	<u>100</u>
預付款項—委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ 12,000</u>	<u>17</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>36</u>
應付款項				
應付帳款				
精 業	\$ 9,042	52	\$ 22,145	46
恆逸資訊	1,828	11	-	-
精融科技	614	4	8,830	18
亞欣科技	327	2	-	-
精時科技	-	-	14,449	30
精業達	-	-	23	-
應付費用				
精時科技	3,163	18	2,504	5
精 業	1,978	11	270	1
恆逸資訊	277	2	-	-
亞欣科技	1	-	-	-
	<u>\$ 17,230</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,221</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除對亞欣科技之進貨為採 50%下單時預付，50%交貨後 7 天即付款之方式外，餘則與非關係人相當。

本公司向精業承租辦公室及機房，期間自九十三年一月至九十五年一月止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金(附註十七)。

質押之資產

下列資產業已質押作為履約保證、假扣押提存及進口貨物繳交營業稅之擔保品：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
受限制資產－定期存款假扣押		
提存	\$ 25,700	\$ -
－質押定期存款	<u>11,707</u>	<u>7,799</u>
	<u>\$ 37,407</u>	<u>\$ 7,799</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司於九十三年十二月三十一日之承諾及或有事項如下：

提供保證票據 526,550 仟元，作為向銀行簽立額度及開立信用狀之擔保。

本公司與某客戶於九十三年九月二十日簽定協議書，將於九十四年六月十五日前分批出貨，共計 117,000 仟元，截至九十三年十二月三十一日止，未出貨額為 72,000 仟元。

中華長江股份有限公司於九十四年二月間指稱本公司未依與其簽訂之無線通訊產品買賣合約按時完成產品開發設計等工作，要求本公司出面協調，否則將與本公司解除契約，並請求損害賠償，本公司已委聘律師處理該事件，依律師根據雙方簽訂契約條款及往來文件研判，本案如進入訴訟程序，最後之判決結果應對本公司較為有利。本公司為獲取產品產銷技術，預計依產量計算之應付製造權利金至少 42,800 仟元。

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十四年一月至九十六年二月間到期。本公司依約支付之保證金於九十三年十二月底計 17,329 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
九十四年度	\$ 59,293
九十五年度	41,660
九十六年度	20,046
九十七年度	17,852
九十八年度	7,907

重大之期後事項

本公司為強化公司競爭力，於九十四年一月一日（合併基準日）合併持股 100%之子公司恆逸資訊股份有限公司，並以本公司為存續公司。

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：請參閱附表一。

為他人背書保證：請參閱附表二。

期末持有有價證券情形：請參閱附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表四。

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：請參閱附表五。

從事衍生性商品交易：

衍生性商品交易

本公司之子公司 Kimo.BVI 依當年度財測計劃處份所持有之 Yahoo 股票以實現投資收益，故與金融機構訂有賣出股票選擇權合約（Covered Call），其主要目的係為設定處份 Yahoo 股票 200,000 股之目標價格，以達成其處份利益及賺取權利金收入。另與金融機構訂有與賣出選擇權相同條件之買入股票選擇權合約，係為了抵銷賣出股票選擇權之可能損失。

Kimo.BVI 於九十三及九十二年度分別認列權利金淨收入 178 仟美元及 16 仟美元。另九十三及九十二年度因買方執行選擇權合約，使 Kimo.BVI 之處分投資利得減少 486 仟美元及 29 仟美元。

截至九十三年十二月三十一日止，Kimo.BVI 未到期之股票賣出選擇權合約，共計收取權利金 4 仟美元，該日之公平市價為 8 仟美元。

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，因該公司擁有 Yahoo 股票，故可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有現金流量之風險。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 128,905	\$ 128,905	\$ 105,532	\$ 105,532
短期投資	195,226	195,226	226,038	226,038
應收票據	68,401	68,401	66,601	66,601
應收帳款—淨額	326,282	326,282	335,316	335,316
應收關係人款項	17,919	17,919	17,373	17,373
其他應收款	2,597	2,597	2,013	2,013
其他金融資產	473	473	672	672
受限制資產—質押				
之定期存款	37,407	37,407	7,799	7,799
長期股權投資	1,843,576	1,802,754	1,351,061	1,339,662
存出保證金	39,095	39,095	24,921	24,921
負債				
短期借款	150,000	150,000	-	-
應付票據	2,206	2,206	6,178	6,178
應付帳款	211,473	211,473	258,528	258,528
應付關係人款項	17,230	17,230	48,221	48,221
應付所得稅	7,917	7,917	13,294	13,294
應付費用	76,563	76,563	37,493	37,493

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、受限制資產－質押定期存款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付所得稅及應付費用。

短期投資以市場價格為公平價值。

對未上市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。對已上市（櫃）公司之長期股權投資，係以本期最末一個月之平均收盤價格為公平價值。

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。

大陸投資資訊：請參閱附表六。

部門別財務資訊

部門別財務資訊揭露：附表七。

本公司主要經營電腦軟硬體銷售業務及傳輸、個人電腦租賃及買賣業務，上表所列之部門別收入係指本公司對企業以外之營業收入及對企業間之銷貨與轉撥收入。本公司無部門間之銷貨及轉撥交易。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

與部門無關之公司一般費用。

利息費用。

依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之資產，但不包括下列各項：

非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

持有上市公司股票及受益憑證之短期投資。

依權益法評價之對外股權投資。

地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

外銷收入資訊

本公司無外銷收入，故無外銷收入資訊之適用。

重要客戶資訊

本公司九十三及九十二年度無收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶，故無需揭露。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十三年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	恆逸資訊股份有限公司	Ucom Information Technology (BVI)	應收關係人款項	\$1,586 (US\$50 仟元)	\$1,586 (US\$50 仟元)	5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$36,515 (註一)	\$146,060 (註二)

註一：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過恆逸公司淨值百分之十為限。

註二：恆逸公司資金貸與他人之總額，不得超過恆逸公司淨值之百分之四十為限。

註三：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十三年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證 之限額（註一）	本期最高背書 保證餘額（註三）	期末背書保證餘額 （註三）	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 （註二）
		公司名稱	關係						
1	Kimo.com (BVI) Corporation	恆逸軟件（上海） 有限公司	精誠資訊公司之曾 孫公司	\$ 283,769	\$ 38,052 (US\$1,200 仟元)	\$ 38,052 (US\$1,200 仟元)	\$ -	3.3%	\$ 567,538

註一：對海外單一聯屬公司背書保證之金額以不超過 Kimo.com (BVI) Corporation 前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：背書保證額度不得超過 Kimo.com (BVI) Corporation 前一年度年底資產總額之 50% 為限。

註三：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

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

民國九十三年十二月三十一日

附表三

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				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 —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	1,000,000	\$ 1,181,433	100.0	\$ 1,181,433		
	恆逸資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	25,000,000	395,193	100.0	365,159		
	優隆資訊科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,882,278	215,230	98.9	195,812		
	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	-	100.0	6,976		
	亞欣科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,800,000	-	75.0	52		
	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	10,055	17.3	9,663		
	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	6,117	23.1	5,402		
	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	4,349	43.9	4,349		
	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	3,026	41.3	3,026		
	嘉實資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,627,397	20,591	5.2	22,474		
	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	5,546		
	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	2,466		
	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	-	7.4	-		
	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	58,479	182	0.6	396		
	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	短期投資	1,746,250	25,408	3.7	25,408		
		受益憑證							
		群益安家基金		短期投資	5,259,584	52,595		52,577	
		群益安穩基金		短期投資	1,528,659	22,054		22,054	
		金復華萬益基金		短期投資	6,160,846	62,560		62,560	
	復華信天翁基金		短期投資	912,809	10,002		10,002		
	復華債券基金		短期投資	586,764	7,609		7,609		
	荷銀鴻揚基金		短期投資	326,797	5,000		5,012		
	群益安信基金		短期投資	877,293	10,004		10,004		
從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation	股票								
	Sysware.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	20,000	67,118	100.0	67,118		
	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	14,498	100.0	14,498		
	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	227,500	-	6.4	-		
	Yahoo! Inc		短期投資	720,818	37,196	-	863,085		
	可轉換特別股								
	Easyfly.com Holding (Cayman)		長期股權投資	200,000	6,690	2.5	7,230		
短期票券									
	倍利附買回交易 RP		短期投資	-	97,099	-	97,099		
	元大附買回交易 RP		短期投資	-	53,591	-	53,591		

(接次頁)

(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	持股比例 (%)	市價 (註一)	
從屬公司資訊 —Sysware.com (BVI) Corp.	受益憑證		短期投資	6,473,614	\$ 205,278	-	\$ 205,278	
	CITI Institutional Liquid Reserves Ltd.		短期投資	125,987	50,788	-	52,678	
	建弘短期固定收益基金		短期投資	144,036	47,565	-	48,936	
	大華 GC DOLLAR FUND		短期投資	108,217	38,625	-	39,170	
	倍利 Money Market Fund 基金		短期投資	1,550,000	49,151	-	51,362	
從屬公司資訊 —精時科技股份有 限公司	特別股		長期股權投資	900,000	-	10.0	-	
	Ambow Corporation 股票 北京精誠亞太科技有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	27,915 (US\$ 880 仟元) (註二)	100.0	22,510 (US\$ 710 仟元) (註二)	
從屬公司資訊 —恒逸資訊股份有 限公司	股票		長期股權投資	50,000	9,511	100.0	9,511	
	Systime (BVI) Ltd. 受益憑證	按權益法評價之被投資公司	短期投資	376,376	5,000	-	5,003	
從屬公司資訊 —恒逸資訊股份有 限公司	受益憑證		短期投資	1,372,844	20,127		20,163	
	日盛債券基金		短期投資	1,760,781	20,000		20,078	
	永昌鳳翔基金		短期投資	422,151	5,000		5,086	
	群益安信基金		短期投資	912,809	10,000		10,000	
	復華有利基金		短期投資	462,759	6,000		6,001	
	復華信天翁基金		短期投資	1,800,512	20,012		20,039	
	復華債券基金		短期投資	3,483,300	3,483		3,292	
	景順收益基金		短期投資	652,000	6,971	2.8	14,409	
	CCIB 精選基金		短期投資	500,000	15,502	100.0	15,502	
	股票		長期股權投資	300,000	4,200	100.0	4,200	
從屬公司資訊 —UCOM Information Technology (BVI)	新揚科技股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	500,000	4,740	100.0	4,740	
	UCOM Information Technology (BVI)	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	300,000	3,003	100.0	3,003	
	心思維股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	1,377	100.0	1,377	
	創鑫資訊股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	292,500	2,925	1.5	2,884	
	敦網資訊股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	15,046 (US\$ 474 仟元) (註二)	100.0	15,046 (US\$ 474 仟元) (註二)	
	UCOM Technologies (USA)	按成本法評價之被投資公司	長期股權投資	-				
	建興創業投資股份有限公司	按成本法評價之被投資公司	長期股權投資	-				

(接次頁)

(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 —優隆資訊科技股份有限公司	受益憑證							
	群益安穩收益基金		短期投資	1,546,000	\$ 22,000		\$ 22,307	
	群益安信基金		短期投資	971,000	11,000		11,075	
	復華債券基金		短期投資	5,031,000	65,000		65,236	
	復華信天翁債券基金		短期投資	1,369,000	15,000		15,005	
	金復華債券基金		短期投資	2,436,000	30,000		30,332	
	金復華萬益債券基金		短期投資	492,000	5,000		5,000	
	股票							
	皇昌營造股份有限公司		短期投資	23,000	327		259	
	友達光電股份有限公司		短期投資	11,000	684		474	
	中華映管股份有限公司		短期投資	40,000	971		553	
廣輝電子股份有限公司		短期投資	40,000	1,103		725		
正隆股份有限公司	註三	短期投資	220,000	2,400		2,645		

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：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

註三：對優隆公司採權益法評價之投資公司（93年11月以前）。

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

民國九十三年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		帳面成本	處分損益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額
控制公司資訊	股票													
精誠資訊股份有限公司	恆逸資訊股份有限公司	長期投資	-	-	-	\$ -	25,000,000	\$ 395,193	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,000,000	\$ 395,193
	優隆資訊科技股份有限公司	長期投資	-	-	-	-	10,882,278	215,230	-	-	-	-	10,882,278	215,230
	受益憑證													
	德信萬年基金	短期投資	-	-	1,442,111	20,026	11,827,366	165,140	13,269,478	185,360	185,166	194	-	-
	金復華萬益基金	短期投資	-	-	-	-	35,248,614	356,087	29,087,769	294,087	293,527	560	6,160,846	62,560
	群益安穩基金	短期投資	-	-	1,710,128	24,202	12,568,815	180,407	12,750,284	183,082	182,555	527	1,528,659	22,054
	盛華 1699 基金	短期投資	-	-	1,702,940	20,254	13,373,775	160,788	15,076,715	181,379	181,042	337	-	-
從屬公司資訊	股票													
Kimo.com (BVI) Corp.	Yahoo! Inc.	短期投資	-	-	545,409	60,300	430,409 (註五)	-	255,000	331,868	23,104 (註三)	308,764 (註四)	720,818	37,196
	受益憑證													
	CITI institutional liquid reserves, Ltd	短期投資	-	-	15,105,826	513,356	10,067,789	327,423	18,700,000	635,501	635,501	-	6,473,614	205,278
從屬公司資訊	受益憑證													
恆逸資訊股份有限公司	日盛債券基金	短期投資	-	-	4,357,557	57,000	4,729,363	62,000	9,086,920	119,204	119,000	204	-	-

註一：係含經會計師查核之九十三年度財務報表計算之投資利益 39,186 仟元及認列外幣換算調整數(993)仟元。

註二：係含經會計師查核之九十三年度財務報表計算之投資利益 849 仟元。

註三：係出售投資之成本。

註四：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含當期收益及累積換算調整數 356,216 仟元及資本公積按出售比例轉列(47,452)仟元。

註五：係股票分割產生之新增股數。

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
民國九十三年十二月三十一日

附表五

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 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
控制公司資訊 —精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	\$ 208,276	\$ 208,276	1,000,000	100.0	\$ 1,181,433	\$ 350,140	\$ 350,140	子公司
	恆逸資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業	357,000	-	25,000,000	100.0	395,193	45,189	39,186	子公司
	優隆資訊科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體業務及諮詢買賣	214,381	-	10,882,378	98.9	215,230	10,894	849	子公司
	精時科技股份有限公司	台北市	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	60,000	6,000,000	100.0	-	(22,305)	(28,834)	子公司
	亞欣科技股份有限公司	新竹市	無線通信機械器材製造業、通信工程業及電信管制射頻器材裝設工程業	18,000	-	1,800,000	75.0	-	(12,066)	(18,000)	子公司
	育承科技股份有限公司	台北市	智慧財產投資顧問業務	26,000	26,000	2,600,000	17.3	10,055	(25,086)	(4,073)	子公司
	精創科技股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	6,000	6,000	600,000	23.1	6,117	1,749	221	子公司
	精業達股份有限公司	台北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	14,692	14,692	1,089,176	43.9	4,349	(3,722)	(1,635)	子公司
	翰誠互聯網股份有限公司	台北市	資訊軟體服務	20,199	20,199	319,293	41.3	3,026	2,019	834	子公司
從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	18,126	18,126	1,000,000	100.0	14,498	(3,896)		孫公司
	Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	41,548	41,548	20,000	100.0	67,118	(3,558)		孫公司
	Systime (BVI) Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	10,008	-	50,000	100.0	9,715	(5,986)		孫公司
—Sysware.com (BVI) Corporation	北京精誠亞太科技有限公司	北 京	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	-	-	100.0	27,915 (US\$880 仟元) (註)	(9,666) (US\$290 仟元)		曾孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)			
一恆逸資訊股份有限公司	UCOM Information Technologies Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	\$ 15,855 (US\$500 仟元) (註)	\$ -	500,000	100.0	\$ 15,502	\$ 1,940	孫公司
	心思維股份有限公司	台北市	企業管理顧問業	3,000	-	300,000	100.0	4,200	1,644	孫公司
	創鑫資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問業	5,000	-	500,000	100.0	4,740	123	孫公司
	敦網資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問業	3,000	3,000	300,000	100.0	3,003	301	孫公司
	UCOM Technologies Co., Ltd. (USA)	美 國	資訊軟體服務業	1,586 (US\$ 50 仟元) (註)	-	-	100.0	1,377	(145)	孫公司
一UCOM Information Technology Inc. (BVI)	恆逸軟件(上海)有限公司	上 海	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	11,099 (US\$350 仟元) (註)	-	50,000	100.0	15,046 (US\$474 仟元) (註)	5,092 (US\$152 仟元)	曾孫公司

註：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十三年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回投資收益
					匯出	收回					
北京精誠亞太科技有限 公司	資料處理服務業、 資訊供應服務 業、零售業及顧 問服務等	\$ 31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ -	\$ 31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	\$ -	\$ 31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	100%	(\$ 9,666) (US\$ 290 仟元)	\$ 27,915 (US\$ 880 仟元) (註)	\$ -
恆逸軟件(上海)有限 公司	資訊軟體服務業、 資訊軟體批發 業、資訊軟體零 售業	11,099 (US\$ 350 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	15,855 (US\$ 500 仟元) (註)	-	-	15,855 (US\$ 500 仟元) (註)	100%	5,092 US\$ 152 仟元	15,046 (US\$ 474 仟元) (註)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$47,565 (US\$1,500 仟元) (註)	精誠亞太\$42,809 (US\$1,350 仟元) (註) 恆逸軟件\$15,855 (US\$500 仟元) (註)	\$1,003,580 \$146,060

註：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十三年及九十二年

附表七

單位：新台幣仟元

產業別資訊

	九十二年				九十三年			
	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人 電腦租賃及 其他業務	其他 (註一)	合計	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人 電腦租賃及 其他業務	其他 (註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$1,294,760	\$ 463,004	\$ -	\$1,757,764	\$ 939,037	\$ 505,247	\$ -	\$1,444,284
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,294,760</u>	<u>\$ 463,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,757,764</u>	<u>\$ 939,037</u>	<u>\$ 505,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,444,284</u>
部門損益(註二)	<u>\$ 31,177</u>	<u>\$ 129,119</u>	<u>\$ -</u>	\$ 160,296	<u>\$ 59,111</u>	<u>\$ 100,966</u>	<u>\$ -</u>	\$ 160,077
投資淨益(註三)				328,314				268,966
公司一般費用(淨額)				(151,796)				(58,247)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 336,814</u>				<u>\$ 370,796</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 517,512</u>	<u>\$ 213,506</u>	<u>\$ -</u>	\$ 731,018	<u>\$ 483,401</u>	<u>\$ 172,354</u>	<u>\$ -</u>	\$ 655,755
公司一般資產				472,826				506,491
長期股權投資				<u>1,843,576</u>				<u>1,351,061</u>
資產合計				<u>\$3,047,420</u>				<u>\$2,513,307</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 12,912</u>	<u>\$ 20,729</u>	<u>\$ 6,916</u>		<u>\$ 3,585</u>	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 17,224</u>	
資本支出金額	<u>\$ 12,352</u>	<u>\$ 10,630</u>	<u>\$ 2,896</u>		<u>\$ 5,020</u>	<u>\$ 13,093</u>	<u>\$ 7,276</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。

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子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十三年及九十二年

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十三年度（九十三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

中華民國九十四年二月四日

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子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。列入上開合併財務報表中，按權益法評價之被投資公司優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司民國九十三年度之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開民國九十三年度合併財務報表所表示之意見中，其有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十三年十二月三十一日上述長期股權投資為新台幣 215,230 仟元，占合併資產總額之 6%；民國九十三年度對上述長期股權投資認列之投資損失淨額為新台幣 8,521 仟元，占合併稅前淨利之（2%）。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年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 鄺 蘋

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 四 年 二 月 四 日

精誠資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列
示外，餘為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 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(附註二及四)	\$ 826,261	24	\$ 381,081	15	2100	短期借款(附註十一)	\$ 150,000	4	\$ -	-
1110	短期投資(附註二及五)	715,421	21	1,098,194	44	2120	應付票據	87,813	3	6,178	-
1120	應收票據	84,428	3	66,601	3	2140	應付帳款	372,463	11	258,528	10
1143	應收帳款—淨額(附註二及六)	553,900	16	335,316	13	2150	應付關係人款項(附註十七)	17,932	1	48,221	2
1150	應收關係人款項(附註十七)	26,369	1	15,973	1	2160	應付所得稅(附註二及十四)	13,504	-	13,294	1
1160	其他應收款	19,704	1	3,055	-	2170	應付費用	111,259	3	38,143	2
1190	其他金融資產	2,037	-	1,050	-	2260	預收款項	48,656	2	32,414	1
120X	存貨—淨額(附註二及七)	275,014	8	181,704	7	2298	其他流動負債	62,099	2	32,975	1
1260	預付款項(附註十七)	72,496	2	55,740	2	21XX	流動負債合計	863,726	26	429,753	17
1286	遞延所得稅資產(附註二及十四)	21,674	1	13,949	1						
1291	受限制資產(附註十八)	75,459	2	7,799	-	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	6,593	-	4,595	-
1298	其他流動資產	7,719	-	2,354	-						
11XX	流動資產合計	2,680,482	79	2,162,816	86	2XXX	負債合計	870,319	26	434,348	17
	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	349,215	10	111,381	5	3110	股本—每股面額10元，額定：九十三年90,000仟股，九十二年61,500仟				
142102	採成本法之長期投資	31,098	1	85,430	3		股，發行：九十三年68,877仟股，九十二年49,900仟股	688,767	20	499,003	20
1428	其他長期投資	6,690	-	7,167	-		資本公積	1,049,780	31	885,729	35
1420	長期投資合計	387,003	11	203,978	8	32XX	保留盈餘				
	固定資產(附註二、九及十七)					3310	法定盈餘公積	98,740	3	63,793	3
	成 本					3320	特別盈餘公積	32,384	1	-	-
1501	土 地	26,981	1	-	-	3350	未分配盈餘	759,760	22	663,467	26
1521	房屋及建築	8,199	1	-	-	33XX	保留盈餘合計	890,884	26	727,260	29
1545	電腦設備	139,269	4	60,719	2		股東權益其他項目				
1551	運輸設備	2,394	-	2,394	-	3420	累積換算調整數	(120,480)	(3)	(32,383)	(1)
1611	租賃改良	73,535	2	21,066	1	3XXX	股東權益合計	2,508,951	74	2,079,609	83
1681	雜項設備	35,674	1	10,702	1						
15X1	成本合計	286,052	9	94,881	4						
15X9	減：累積折舊	132,734	4	46,890	2						
1672	預付設備款	315	-	1,500	-						
15XX	固定資產合計	153,633	5	49,491	2						
	無形資產										
1760	商譽(附註二及十)	30,034	1	-	-						
	其他資產										
1800	出租設備—減累積折舊九十三年12,007仟元，九十二年11,126仟元後之淨額(附註二)	8,507	-	11,516	1						
1820	存出保證金(附註十九)	63,125	2	24,921	1						
1830	遞延費用(附註二及十七)	31,016	1	51,285	2						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十四)	25,470	1	9,950	-						
18XX	其他資產合計	128,118	4	97,672	4						
1XXX	資 產 總 計	\$3,379,270	100	\$2,513,957	100		負債及股東權益總計	\$3,379,270	100	\$2,513,957	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘以新台幣元列
示外，餘為新台幣仟元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及十七)				
4110	\$1,828,048	64	\$ 984,874	55
4170	60,951	2	27,968	1
4100	1,767,097	62	956,906	54
4600	643,452	22	428,670	24
4889	91,600	3	58,708	3
4881	367,405	13	340,698	19
4000	<u>2,869,554</u>	<u>100</u>	<u>1,784,982</u>	<u>100</u>
營業成本(附註十二及十七)				
5110	1,461,902	51	770,457	43
5600	305,987	11	219,159	12
5300	31,728	1	34,226	2
5800	7,454	-	9,281	1
5000	<u>1,807,071</u>	<u>63</u>	<u>1,033,123</u>	<u>58</u>
5910	<u>1,062,483</u>	<u>37</u>	<u>751,859</u>	<u>42</u>
營業費用(附註十五及十七)				
6100	481,050	17	261,954	15
6200	89,496	3	57,051	3
6300	34,989	1	18,075	1
6000	<u>605,535</u>	<u>21</u>	<u>337,080</u>	<u>19</u>
6900	<u>456,948</u>	<u>16</u>	<u>414,779</u>	<u>23</u>
營業外收入及利益				
7110	6,413	-	4,873	-
7122	2,450	-	2,970	-
7140	11,556	-	6,118	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額	\$ 4,827	-	\$ -	-
7480	什項收入	16,523	1	2,301	-
7100	營業外收入及利益 合計	41,769	1	16,262	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	924	-	-	-
7521	按權益法認列之投資損 失—淨額(附註八)	29,593	1	36,025	2
7522	其他投資損失	33,874	1	16,269	1
7530	處分固定資產、出租資 產及遞延費用損失	55,965	2	1,081	-
7570	存貨跌價損失	36,792	1	5,101	-
7880	什項支出	92	-	1,769	-
7500	營業外費用及損失 合計	157,240	5	60,245	3
7900	稅前利益	341,477	12	370,796	21
8110	所得稅費用(附註二及十四)	13,688	1	21,328	1
9600	合併純益	\$ 327,789	11	\$ 349,468	20
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9950	每股盈餘				
	基本每股盈餘(附註十 三)	\$ 5.38	\$ 5.16	\$ 6.43	\$ 6.06

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十三年及九十二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 (附註二及十三)	保留盈餘 法定盈餘公積	盈餘 特別盈餘公積	(附註二及十三) 未分配盈餘	合計	累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
九十二年一月一日餘額	\$ 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 1.0 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
合併發行新股	101,500	255,500	-	-	-	-	-	357,000
九十二年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	34,947	-	(34,947)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	32,384	(32,384)	-	-	-
現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	(120,101)	(120,101)	-	(120,101)
股票股利—1.7%	10,208	-	-	-	(10,208)	(10,208)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(5,642)	(5,642)	-	(5,642)
員工紅利	28,214	-	-	-	(28,214)	(28,214)	-	-
資本公積轉增資	49,842	(49,842)	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	(41,607)	-	-	-	-	-	(41,607)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(88,097)	(88,097)
九十三年度淨利	-	-	-	-	327,789	327,789	-	327,789
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 688,767	\$1,049,780	\$ 98,740	\$ 32,384	\$ 759,760	\$ 890,884	(\$ 120,480)	\$2,508,951

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
純 益	\$327,789	\$349,468
調整項目		
折舊費用及各項攤銷	59,503	32,479
呆帳損失	46,052	9,782
存貨跌價損失	36,792	5,101
其他投資損失	33,874	25,216
處分短期投資利益	(7,918)	(6,118)
處分長期股權投資利益	(3,638)	-
權益法認列之投資淨損	37,047	36,368
處分固定資產及出租資產損失	2,841	1,081
遞延費用報廢損失	53,124	-
遞延所得稅	(3,425)	8,796
營業資產及負債之變動		
交易目的之短期投資	333,711	(547,512)
應收票據	33,356	(6,972)
應收帳款	(107,329)	(22,665)
應收關係人款項	(5,123)	14,073
其他應收款	(14,958)	41,331
其他金融資產	(1,078)	270
存 貨	(80,098)	(65,920)
預付款項	(16,756)	(46,576)
受限制資產	(29,712)	727
其他流動資產	3,667	206,529
應付票據	(69,845)	(2,534)
應付帳款	(14,625)	7,853
應付關係人款項	(30,265)	17,846
應付所得稅	(2,099)	8,801
應付費用	42,965	8,142
代收 款	-	(203,328)
預收款項	16,242	476
其他流動負債	(994)	16,034
應計退休金負債	100	(450)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>639,200</u>	<u>(111,702)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少	\$ 42,539	\$110,525
長期股權投資增加	(262,843)	(94,575)
出售長期股權投資價款	7,976	-
購置固定資產及出租資產	(50,610)	(25,389)
處分固定資產及出租資產價款	1,182	1,238
長期股權投資減資收回股款	8,325	-
遞延費用增加	(37,518)	(35,357)
存出保證金減少(增加)	78,899	(14,485)
合併恆逸公司之現金流入	<u>12,869</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(199,181)</u>	<u>(58,043)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款	150,000	-
現金股利	(120,101)	(37,231)
董監酬勞	(5,642)	(6,976)
員工現金紅利	<u>-</u>	<u>(19,880)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>24,257</u>	<u>(64,087)</u>
匯率變動影響數	(19,096)	(15,723)
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	445,180	(249,555)
年初現金及約當現金餘額	<u>381,081</u>	<u>630,636</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$826,261</u>	<u>\$381,081</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 5,962</u>	<u>\$ 5,819</u>
支付利息	<u>\$ 697</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發行新股取得子公司股票之公平價值(附註七)	<u>\$357,000</u>	
長期股權投資轉列短期投資	<u>\$ 32,379</u>	
本公司九十三年度發行新股取得恆逸公司100%股權，其資產與負債之公平價值表列如下：		
現金	\$ 12,869	
短期投資	60,000	
(接次頁)		

(承前頁)

應收款項	\$214,107
存 貨	53,635
其他流動資產	19,952
長期投資	37,626
固定資產	73,409
商 譽	31,488
其他資產	198,511
應付款項	(312,245)
其他負債	(<u>32,352</u>)
	<u>\$357,000</u>
取得恆逸公司發行新股面額	\$101,500
資本公積—股票發行溢價	<u>255,500</u>
取得恆逸公司發行新股公平價值	<u>\$357,000</u>

	優 隆 公 司	亞 欣 公 司
本公司九十三年度支付現金取得子公司 優隆公司及亞欣公司股權，其資產與 負債之公平價值表列如下：		
現 金	\$ 53,832	\$ 2,226
短期投資	85,685	-
應收款項	48,519	651
存 貨	-	10,634
其他流動資產	4,352	1,421
長期投資	2,400	-
固定資產	36,846	4,702
其他資產	14,025	1,297
短期借款	-	(4,000)
應付款項	(54,698)	(10,143)
其他負債	(<u>4,046</u>)	(<u>9,570</u>)
	186,915	(2,782)
乘以當年度取得股權百分比	<u>98.9%</u>	<u>75%</u>
	184,859	(2,087)
商 譽	<u>29,522</u>	<u>20,087</u>
	<u>\$214,381</u>	<u>\$ 18,000</u>
取得子公司支付之現金	<u>\$214,381</u>	<u>\$ 18,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(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、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

子公司恆逸資訊股份有限公司（恆逸公司）係於八十五年九月設立，主要從事資訊軟體買賣及技能技藝訓練等業務，本公司於九十三年底對該子公司之持股比例為 100%，惟其已於九十四年一月一日與本公司合併，本公司為存續公司。

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。

截至九十三年及九十二年底止，本公司及子公司員工人數分別為 436 人及 284 人（不含恆逸公司）。

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、資產減損及退休金等之提列，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

母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母公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以合併。個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併財務報表標準，惟其所有未達編入合併財務報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額百分之三十以上者，亦將總資產或營業收入已達母公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併財務報表。編製合併報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

九十三年度合併財務報表個體包括本公司、恆逸公司及 Kimo BVI 公司。九十二年度合併財務報表個體包括本公司及 Kimo BVI 公司。恆逸公司係本公司董事會於九十三年六月三日決議以九十三年六月二十五日為股份轉換基準日，取得 100% 之股權，故九十三年度編製合併報告時將自取得控制能力之日起之收益與費損編入合併財務報表。

本公司及合併子公司直接及間接持股逾百分之五十之被投資公司優隆資訊科技股份有限公司、亞欣科技股份有限公司、精時科技股份有限公司、UCOM Information Technology (BVI)、UCOM Technologies (USA)、創鑫資訊股份有限公司、心思維股份有限公司、敦網資訊股份有限公司、Sysware.com (BVI) Corporation 及 Sysware (Singapore) International Consulting Pte. Ltd. 因未達上述編製標準，故未併入編製合併財務報表。

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及約當現金，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

短期投資係投資債券型及股票型基金及上櫃公司股票。按總成本與總市價孰低與評價基礎。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；若嗣後市價回升，則應於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。短期投資出售時，其成本係按個別辨認法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

存 貨

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

長期股權投資

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。

以換股方式收購其他公司時，以所取得較客觀明確之淨資產之公平價值入帳。

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。

持有上市櫃公司之股票由長期投資轉為短期投資時，則比較當時之帳列成本與市價，若市價低於成本時，即承認跌價損失，並以市價作為新成本。

若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則列為當期損失。若為長期股權依成本法評價者，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部銷除，餘則以期末持股比例予以銷除。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：房屋及建築，三十年；電腦設備，二年至八年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至八年；雜項設備，二年至八年。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。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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。

倘出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

無形資產

係併購恆逸公司所產生之商譽採用直線法按五年攤銷。倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，且其減損損失不得迴轉。

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

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。

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者，則依直線法按期認列收入。

公有路邊停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入。

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

退休金

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。

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。

Kimo BVI 公司依據英屬維爾京群島之國際商業公司法（International Business Companies Act）規定，免納所得稅。

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」。

科目重分類

為配合九十三年度合併財務報表而將九十二年度合併財務報表若干項目予以重分類。

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	\$ 3,425	恆逸公司
	應收關係人款項	1,400	Kimo BVI 公司
	應付關係人款項	2,105	恆逸公司
	銷貨收入	3,600	恆逸公司
	銷貨成本	2,476	恆逸公司
恆逸公司	應收關係人款項	2,105	精誠公司
	應付關係人款項	3,425	精誠公司
	銷貨收入	2,476	精誠公司
	銷貨成本	3,600	精誠公司
KimO BVI 公司	應付關係人款項	1,400	精誠公司

現金及約當現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,196	\$ 229
支票存款及活期存款	172,364	48,265
定期存款，年利率九十三年 0.75%-2.26%，九十二年 0.70%-1.60%	502,011	291,036
附買回票券，年利率九十三年 2.40%-2.60%，九十二年 2.1%	<u>150,690</u>	<u>41,551</u>
	<u>\$826,261</u>	<u>\$381,081</u>

短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
受益憑證	\$ 596,701	\$1,037,894
上市櫃公司股票	69,575	60,300
海外可轉換公司債	49,151	-
減：備抵跌價損失	<u>6</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 715,421</u>	<u>\$1,098,194</u>

應收帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收帳款	\$577,725	\$350,684
減：備抵呆帳	23,825	15,368
	<u>\$553,900</u>	<u>\$335,316</u>

存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
商 品	\$300,733	\$201,841
電腦專案成本	4,128	-
減：備抵跌價損失	29,847	20,137
	<u>\$275,014</u>	<u>\$181,704</u>

長期股權投資

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 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				
優隆資訊科技股份有限公司	\$215,230	98.9	\$ -	-
Sysware.com (BVI) Corporation	67,118	100.0	41,548	100.0
UCOM Information Technology (BVI) Sysware (Singapore) International Consulting Pte. Ltd.	15,502	100.0	-	-
育承科技股份有限公司	14,498	100.0	18,126	100.0
精創科技股份有限公司	10,055	17.3	14,289	17.3
創鑫資訊股份有限公司	6,117	23.1	5,896	23.1
精業達股份有限公司	4,740	100.0	-	-
心思維股份有限公司	4,349	43.9	5,984	43.9
翰誠互聯網股份有限公司	4,200	100.0	-	-
敦網資訊股份有限公司(原毅 達行銷股份有限公司)	3,026	41.3	2,192	41.3
UCOM Technologies (USA) 精時科技股份有限公司	3,003	100.0	-	-
亞欣科技股份有限公司	1,377	100.0	-	-
	-	100.0	23,346	100.0
	-	75.0	-	-
	<u>349,215</u>		<u>111,381</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按成本法計價				
嘉實資訊股份有限公司(原精業嘉實股份有限公司)	\$ 20,591	5.2	\$ 20,591	5.2
崧旭資訊股份有限公司	4,400	12.4	4,400	18.8
三趨科技股份有限公司	3,000	6.4	3,000	6.4
建興創業投資股份有限公司	2,925	1.53	-	-
拓璞科技股份有限公司	182	0.6	855	1.2
華義國際數位娛樂股份有限公司	-	-	38,770	4.4
艾爾法科技股份有限公司	-	7.4	9,450	7.4
富鍊資訊股份有限公司	-	-	8,364	19.2
	<u>31,098</u>		<u>85,430</u>	
特別股				
Easyfly.com, Holding (Cayman)	6,690	2.5	7,167	2.5
	<u>\$387,003</u>		<u>\$203,978</u>	

依權益法認列之投資利益(損失)彙總如下:

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
UCOM Information Technology (BVI)	\$ 5,379	\$ -
敦網資訊股份有限公司	1,285	-
優隆資訊科技股份有限公司	849	-
翰誠互聯網股份有限公司	834	(709)
創鑫資訊股份有限公司	290	-
精創科技股份有限公司	221	(104)
心思維股份有限公司	(154)	-
UCOM Technologies (USA)	(113)	-
精業達股份有限公司	(1,635)	(2,481)
Sysware.com (BVI)	(3,558)	342
Sysware (Singapore)	(3,896)	(676)
育承科技股份有限公司	(4,073)	(3,062)
亞欣科技股份有限公司	(9,370)	-
精時科技股份有限公司	(<u>23,106</u>)	(<u>29,668</u>)
	<u>(\$ 37,047)</u>	<u>(\$ 36,358)</u>

本公司及子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。

本公司董事會於九十三年七月十六日通過以每股 19.2 元購併優隆資訊科技股份有限公司（以下簡稱優隆公司）至少 80%之股權，截至九十三年十二月三十一日止，已支付價款 214,381 仟元，取得優隆公司普通股 10,882 仟股，佔該公司全部已發行普通股 11,000 仟股之 98.9% 股權。

優隆公司係七十八年四月設立，主要係從事電腦儀器之買賣、出租及電腦軟硬體設計、代理、研究開發、生產、製造、銷售及技術諮詢顧問服務等業務。

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，其股票於九十三年三月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。因本公司管理當局已無意圖長期持有此項股份，故於九十三年十二月三十一日將持有該公司之股票轉列短期投資，並認列跌價損失 9,024 仟元。

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政府申請解散登記於九十二年七月十七日經核准登記在案，目前仍在清算程序中。

本公司之被投資公司精業達股份有限公司，經台北市政府於九十三年七月五日核准解散登記在案，目前仍在清算程序中。

本公司之子公司精時科技股份有限公司於九十三年度銷貨予本公司，九十三年度應遞延之未實現毛利 1,248 仟元，列為長期投資之減項，將遞延至該存貨出售時認列。

本公司採權益法計價之亞欣科技股份有限公司及精時科技股份有限公司，經評估短期內其可回收金額及淨變現價值均無法超過其帳面價值，本期除分別按權益法認列投資損失 9,370 仟元及 23,106 仟元外，另分別認列減損損失 8,630 仟元及 5,728 仟元，帳列其他投資損失。

子公司一恆逸公司轉投資敦網資訊股份有限公司，於九十一年四月經核准辦理更名為毅達行銷顧問股份有限公司，其後於九十二年十

二月二十九日又再次更回原名。

子公司一恆逸公司於九十二年間陸續投資美金 500 仟元於英屬維京群島設立 UCOM Information Technology Co., Ltd.，並間接投資大陸設立恆逸軟件（上海）有限公司，業經經濟部投資審議委員會核備在案。

子公司一恆逸公司以成本法評價之長期股權投資一建興創業投資股份有限公司，本公司於九十三年時因該公司減資而依持股比例獲退投資款 325 仟元。

本公司於九十三年度陸續取得優隆公司 98.9% 股權，其投資成本與取得股權淨值溢額（商譽），截至九十三年底止，尚未攤銷之金額為 19,418 仟元（帳列長期股權投資）。

商譽之減損測試：

為進行減損測試，已分攤商譽至現金產生單位一優隆公司。因僅係分攤至一個現金產生單位，故相對於商譽總帳面價值而言具重大性。

前列現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其所使用之現金流量係依據經管理當局核定之九十四年度財務預算保守估列，相關折現率為 14%。超過九十四年度之現金流量係使用 5% 之穩定成長率予以外推，此成長率係管理當局依據以前年度歷史經驗及考量國內外經濟可能發展狀況及公司內部業務規劃等因素所估計。管理當局相信該部門可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收金額。

使用價值計算所採用之關鍵假設如下：

現金產生單位	優 隆 公 司		
商譽帳面值	19,418 仟元		
使用價值計算所採用之關鍵假設			
關 鍵 假 設	決定關鍵假設數值之基礎	說 明	
預算毛利率	係參考以前年度之實際毛利率	關鍵假設數值反應過去經驗，管理當局相信預算毛利率係合理可達成。	
用以外推超出財務預算期間現金流量之成長率	係參考以前年度之實際成長率保守估計	關鍵假設數值反應過去經驗，管理當局相信預算成長率係合理可達成。	

固定資產

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 250	\$ -
電腦設備	74,139	31,160
運輸設備	1,291	670
租賃改良	35,248	8,402
雜項設備	21,806	6,658
	<u>\$132,734</u>	<u>\$ 46,890</u>

商譽

本公司於九十三年六月取得恆逸公司 100% 股權，其投資成本與取得股權淨值溢額(商譽)，截至九十三年底止，尚未攤銷之金額為 30,034 仟元。本公司為進行減損測試，將商譽分攤予該公司之電腦軟體銷售及資訊教育訓練兩個部門。

茲列示商譽總帳面價值分攤如下：

	恆逸公司－電腦 軟體銷售部門	恆逸公司－資訊 教育訓練部門	總計
商譽	<u>\$ 15,017</u>	<u>\$ 15,017</u>	<u>\$ 30,034</u>

商譽之減損測試：

為進行減損測試，已分攤商譽至恆逸公司之電腦軟體銷售部門及資訊教育訓練部門等現金產生單位。分攤至上述現金產生單位之商譽帳面價值，相對於商譽總帳面價值而言均具重大性。

前列二個現金產生單位之可回收金額係依據使用價值所決定，其所使用之現金流量係依據經管理當局核定之九十四年度財務預算保守估列，相關折現率為 14%。超過九十四年度之現金流量係使用 5% 之穩定成長率予以外推，此成長率係管理當局依據以前年度歷史經驗及考量國內外經濟可能發展狀況及公司內部業務規劃等因素所估計。管理當局相信該部門可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收金額。

使用價值計算所採用之關鍵假設如下：

現金產生單位	恆逸公司－電腦軟體銷售部門	恆逸公司－資訊教育訓練部門
商譽帳面值	15,017 仟元	15,017 仟元
使用價值計算所採用之關鍵假設		
關 鍵 假 設	決定關鍵假設數值之基礎	明 說
預算毛利率	係參考以前年度之實際毛利率	關鍵假設數值反應過去經驗，管理當局相信預算毛利率係合理可達成。
用以外推超出財務預算期間現金流量之成長率	係參考以前年度之實際成長率保守估計	關鍵假設數值反應過去經驗，管理當局相信預算成長率係合理可達成。

短期借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款：年利率		
1.7%-1.73%；到期日：九十四 年一月十四日至二月一日	<u>\$150,000</u>	<u>\$ -</u>

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。

子公司－恆逸公司自八十七年度起亦按精算結果認列退休金費用，且每月按薪資總額百分之二提撥退休金，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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 7,339	\$ 3,826
利息成本	710	449
退休基金資產預期報酬	(481)	(287)
攤銷數	116	4
縮減與清償損益	(257)	-
淨退休金成本	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 3,992</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 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>20,456</u>	<u>10,968</u>
累積給付義務	20,456	10,968
未來薪資增加之影響數	<u>13,394</u>	<u>8,337</u>
預計給付義務	33,850	19,305
退休基金資產公平價值	(<u>22,520</u>)	(<u>10,925</u>)
提撥狀況	11,330	8,380
未認列過渡性淨資產	195	560
未認列退休金損失	(<u>4,932</u>)	(<u>4,345</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 6,593</u>	<u>\$ 4,595</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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
折現率	3%-3.5%	3%
未來薪資水準增加率	2%-3%	3%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.5%-3%	3%

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
股票發行溢價		
現金增資發行股票溢價	\$ 488,979	\$ 538,821
合併發行股票溢價（附註七）	440,488	184,988
庫藏股票交易	<u>25,702</u>	<u>25,702</u>
	955,169	749,511
因長期投資而認列	<u>94,611</u>	<u>136,218</u>
	<u>\$1,049,780</u>	<u>\$ 885,729</u>

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。

本公司股東常會分別於九十三年六月二十四日及九十二年四月二十二日決議九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 34,947	\$ 42,892	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	32,384	-	-	-
現金股利	120,101	37,231	2.00	1.00
股票股利	10,208	74,462	0.17	2.00
員工紅利—現金股利	-	19,880	-	-
員工紅利—股票股利	28,214	15,000	-	-
董監事酬勞	5,642	6,976	-	-
	<u>\$231,496</u>	<u>\$196,441</u>	<u>\$2.17</u>	<u>\$3.00</u>

九十二年及九十一年配發員工股票紅利之股數分別為 2,821 仟股及 1,500 仟股，佔本公司九十二及九十一年底流通在外普通股股數之 5.65%及 4.03%。

若上述配發員工紅利及董監酬勞係分別於九十二及九十一年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘（分別依九十二及九十一年度加權流通在外股數計算）將由 6.06 元及 7.43 元減少為 5.47 元及 6.71 元。

另本公司股東常會於九十三年六月二十四日決議以資本公積 49,842 仟元轉增資。

前述盈餘分配案及資本公積轉增資業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局證期一字第 0930130370 號函核准。本公司董事會已於九十三年七月十六日決議以九十三年八月九日為增資新股及分派現金股息及配股配息權利基準日。

本公司九十三年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

所得稅

本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
本年度應負擔所得稅	\$ 35,410	\$ 26,786
本年度新增之投資抵減	(9,790)	(5,758)
遞延所得稅	(12,638)	1,711
以前年度所得稅調整	<u>706</u>	(1,411)
所得稅費用	<u>\$ 13,688</u>	<u>\$ 21,328</u>

本公司及子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 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 85,359	\$ 92,689
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	30,365	11,549
暫時性差異		
按權益法認列之國		
外投資淨益	(87,984)	(78,043)
存貨跌價損失	2,447	553
遞延費用損失	13,773	-
長期投資損失	(8,720)	-
其他	<u>170</u>	<u>38</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 35,410</u>	<u>\$ 26,786</u>

九十三及九十二年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅5,965仟元及99仟元。

本公司及子公司遞延所得稅資產項目如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 9,014	\$ 7,454
存貨跌價損失	7,462	4,368
呆 帳	4,530	1,977
其 他	668	150
	<u>\$ 21,674</u>	<u>\$ 13,949</u>
遞延所得稅資產—非流動		
長期股權投資損失	\$ 4,402	\$ 9,800
遞延費用	13,773	-
投資抵減	7,295	-
職工福利	-	150
	<u>\$ 25,470</u>	<u>\$ 9,950</u>

本公司及子公司九十三年底及九十二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	九十三年底 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	\$14,638	\$ 8,185	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	3,437	1,987	九十五年度
促進產業升級條例	研究發展支出	1,552	1,552	九十六年度
促進產業升級條例	研究發展支出	10,166	2,335	九十七年度
促進產業升級條例	投資新興重要 策略性產業	2,000	2,000	九十六年度
促進產業升級條例	投資新興重要 策略性產業	<u>250</u>	<u>250</u>	九十七年度
		<u>\$32,043</u>	<u>\$16,309</u>	

本公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,620</u>	<u>\$ 5,682</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十三年度預計及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.45%及 2.76%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國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。本公司預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際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餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

本公司及子公司一恆逸公司截至九十一年度之所得稅及九十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	三	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$293,707		\$293,707
勞健保費用		-	18,587		18,587
退休金費用		-	7,427		7,427
其他用人費用		-	11,968		11,968
折舊費用		10,221	20,024		30,245
攤銷費用		-	29,258		29,258
		<u>\$ 10,221</u>	<u>\$380,971</u>		<u>\$391,192</u>

	九	十	二	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 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>

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十三年度		九十二年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 5.38</u>	<u>\$ 5.16</u>	<u>\$ 6.43</u>	<u>\$ 6.06</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>九十三年度</u>					
本期淨利	<u>\$341,477</u>	<u>\$327,789</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$341,477</u>	<u>\$327,789</u>	<u>63,524</u>	<u>\$ 5.38</u>	<u>\$ 5.16</u>
<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>57,712</u>	<u>\$ 6.43</u>	<u>\$ 6.06</u>

九十二年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整，由7.00元減少為6.06元。

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
亞欣科技股份有限公司 (亞欣科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
Sysware (Singapore) International Consulting Pte., Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo BVI 之子公司
敦網資訊股份有限公司 (敦網)	恆逸公司之子公司
心思維股份有限公司 (心思維)	恆逸公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
創鑫股份有限公司(創鑫)	恆逸公司之子公司
Ucom Information Technology (BVI) (UCOM BVI)	恆逸公司之子公司
恆逸軟件(上海)有限公司(恆逸軟件)	恆逸公司之孫公司

關係人交易

進銷貨及勞務收受

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>全年度</u>				
營業收入淨額				
精業	\$ 41,214	1	\$ 28,845	2
精時科技	15,824	1	-	-
精融科技	5,769	-	-	-
創鑫	957	-	-	-
敦網	198	-	-	-
心思維	50	-	-	-
翰誠互聯網	-	-	199	-
精業達	-	-	22	-
銷貨退回				
精業	(303)	-	-	-
精時科技	(276)	-	-	-
精融科技	-	-	(6,464)	(23)
	<u>\$ 63,433</u>	<u>2</u>	<u>\$ 22,602</u>	<u>-</u>
進貨淨額				
精時科技	\$ 84,446	4	\$ 37,321	5
亞欣科技	52,178	3	-	-
精業	32,192	2	70,580	9
創鑫	12,711	1	-	-
精融科技	6,488	-	17,380	2
精業達	(22)	-	22	-
	<u>\$187,993</u>	<u>10</u>	<u>\$125,303</u>	<u>16</u>
勞務成本				
精業	<u>\$ 7,594</u>	<u>2</u>	<u>\$ 26,151</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
租金收入				
心 思 維	\$ 1,152	13	\$ -	-
代辦費收入				
精時科技	\$ 177	-	\$ -	-
勞務收入				
Sysware Singapore	\$ 1,000	-	\$ -	-
營業費用—租金費用				
精 業	\$ 2,931	1	\$ 1,695	-
翰誠互聯網	-	-	14	-
	\$ 2,931	1	\$ 1,709	-
營業費用—其他				
亞欣科技	\$ 759	-	\$ -	-
購置固定資產				
精時科技	\$ 768	1	\$ 49	-
精 業	240	-	475	2
精融科技	-	-	48	-
	\$ 1,008	1	\$ 572	2
遞延費用—委託軟體開發				
精時科技	\$ 26,600	86	\$ 12,571	36
出售固定資產				
精時科技	\$ 847	20	\$ 300	28
出售出租資產				
精時科技	\$ -	-	\$ 117	74

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除對亞欣科技之進貨為採 50%下單時預付，50%交貨後，7 天即付款之方式外，餘則與非關係人相當。

子公司—恆逸公司與關係人進貨或銷貨條件，除對創鑫之進貨價格係依創鑫之進貨成本訂定外，餘與一般公司相當。

本公司向精業承租辦公室及機房，期間自九十三年一月至九十五年一月止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金（附註十九）。

應收（付）關係人款項

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
年底餘額				
應收款項				
應收帳款				
精 業	\$ 11,514	44	\$ 15,054	94
精融科技	1,158	4	226	1
創 鑫	503	2	-	-
精時科技	422	2	-	-
其他應收款				
恆逸軟件	4,370	17	-	-
精時科技	-	-	693	5
暫 付 款				
UCOM BVI	5,337	20	-	-
創 鑫	2,976	11	-	-
恆逸軟件	89	-	-	-
	<u>\$ 26,369</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,973</u>	<u>100</u>
預付款項—委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ 12,000</u>	<u>17</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>36</u>
應付款項				
應付帳款				
精 業	\$ 9,042	50	\$ 22,145	46
創 鑫	2,706	15	-	-
精融科技	614	3	8,830	18
亞欣科技	327	2	-	-
心 思 維	101	1	-	-
精時科技	-	-	14,449	30
精 業 達	-	-	23	-
應付費用				
精時科技	3,163	18	2,504	1
精 業	1,978	11	270	5
亞欣科技	1	-	-	-
	<u>\$ 17,932</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,221</u>	<u>100</u>

資金融通

子公司一恆逸公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項（帳列暫付款）

關係人名稱	九 十 三 年		利率區間	利息收入	期 末 應收利息
	最高餘額	期末餘額			
UCOM BVI	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 1,586</u>	5%	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 42</u>

上列資金融通，均未取具擔保品。

質押之資產

下列資產業已質押作為履約保證、假扣押提存、孫公司借款擔保及進口貨物繳交營業稅之擔保品：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
受限制資產—定期存款假扣押 提存	\$ 25,700	\$ -
—質押定期存款	<u>49,759</u>	<u>7,799</u>
	<u>\$ 75,459</u>	<u>\$ 7,799</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司於九十三年十二月三十一日之承諾及或有事項如下：

本公司提供保證票據 526,550 仟元，作為向銀行簽立額度及開立信用狀之擔保。

本公司與某客戶於九十三年九月二十日簽定協議書，將於九十四年六月十五日前分批出貨，共計 117,000 仟元，截至九十三年十二月三十一日止，未出貨額為 72,000 仟元。

中華長江股份有限公司於九十四年二月間指稱本公司未依與其簽訂之無線通訊產品買賣合約按時完成產品開發設計等工作，要求本公司出面協調，否則將與本公司解除契約，並求損害賠償，本公司已委聘律師處理該事件，依律師根據雙方簽訂契約條款及往來文件研判，本案如進入訴訟程序，最後之判決結果應對本公司較為有利。

本公司為獲取產品產銷技術，預計依產量計算之應付製造權利金至少 42,800 仟元。

本公司及子公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十四年一月至九十八年四月間到期。本公司依約支付之保證金於九十三年十二月底計 24,593 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

	<u>金</u> <u>額</u>
九十四年度	\$ 79,961
九十五年度	59,903
九十六年度	23,087
九十七年度	17,852
九十八年度	7,907

重大之期後事項

本公司為強化公司競爭力，於九十四年一月一日（合併基準日）合併持股 100%之子公司恆逸資訊股份有限公司，並以本公司為存續公司。

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：請參閱附表一。

為他人背書保證：請參閱附表二。

期末持有有價證券情形：請參閱附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表四。

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：請參閱附表五。

從事衍生性商品交易：

衍生性商品交易

本公司之子公司 Kimo.BVI 依當年度財測計劃處分所持有之 Yahoo 股票以實現投資收益，故與金融機構訂有賣出股票選擇權合約（Covered Call），其主要目的係為設定處分 Yahoo 股票 200,000 股之目標價格，以達成其處分利得及賺取權利金收入。另與金融機構訂有與賣出選擇權相同條件之買入股票選擇權合約，係為了抵銷賣出股票選擇權之可能損失。

Kimo.BVI 於九十三及九十二年度共計認列權利金淨收入 178 仟美元及 16 仟美元。另九十三及九十二年度因買方執行選擇權合約，使 Kimo.BVI 之處分投資利得減少 486 仟美元及 29 仟美元。

截至九十三年十二月三十一日止，Kimo.BVI 未到期之股票賣出選擇權合約，共計收取權利金 4 仟美元，該日之公平市價為 8 仟美元。

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，因該公司擁有 Yahoo 股票，故可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有現金流量之風險。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 826,261	\$ 826,261	\$ 381,081	\$ 381,081
短期投資	715,421	1,088,318	1,098,194	1,839,187
應收票據	84,428	84,428	66,601	66,601
應收帳款—淨額	553,900	553,900	335,316	335,316
應收關係人款項	26,369	26,369	15,973	15,973
其他應收款	19,704	19,704	3,055	3,055
其他金融資產	2,037	2,037	1,050	1,050
受限制資產	75,459	75,459	7,799	7,799
長期股權投資	387,003	376,714	203,978	192,579
存出保證金	63,125	63,125	24,921	24,921
負 債				
短期借款	150,000	150,000	-	-
應付票據	87,813	87,813	6,178	6,178
應付帳款	372,463	372,463	258,528	258,528
應付關係人款項	17,932	17,932	48,221	48,221
應付所得稅	13,504	13,504	13,294	13,294
應付費用	111,259	111,259	38,143	38,143

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、受限制資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付所得稅及應付費用。

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。

大陸投資資訊：請參閱附表六。

部門別財務資訊

部門別財務資訊揭露：附表七。

本公司主要經營電腦軟硬體銷售業務及傳輸、個人電腦租賃、買賣及教育訓練業務，上表所列之部門別收入係指本公司對企業以外之營業收入及對企業間之銷貨與轉撥收入。本公司無部門間之銷貨及轉撥交易。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業費用無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

與部門無關之公司一般費用。

利息費用。

依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之資產，但不包括下列各項：

非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

持有上市公司股票及受益憑證之短期投資。

依權益法評價之對外股權投資。

地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

外銷收入資訊

本公司無外銷收入，故無外銷收入資訊之適用。

重要客戶資訊

本公司九十三及九十二年度無收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶，故無需揭露。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十三年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	恆逸資訊股份有限公司	Ucom Information Technology (BVI)	應收關係人款項	\$1,586 (US\$50 仟元)	\$1,586 (US\$50 仟元)	5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$36,515 (註一)	\$146,060 (註二)

註一：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過恆逸公司淨值百分之十為限。

註二：恆逸公司資金貸與他人之總額，不得超過恆逸公司淨值之百分之四十為限。

註三：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國九十三年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證 之限額（註一）	本期最高背書 保證餘額（註三）	期末背書保證餘額 （註三）	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 （註二）
		公司名稱	關係						
1	Kimo.com (BVI) Corporation	恆逸軟件（上海） 有限公司	精誠資訊公司之曾 孫公司	\$ 283,769	\$ 38,052 (US\$1,200 仟元)	\$ 38,052 (US\$1,200 仟元)	\$ -	3.3%	\$ 567,538

註一：對海外單一聯屬公司背書保證之金額以不超過 Kimo.com (BVI) Corporation 前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：背書保證額度不得超過 Kimo.com (BVI) Corporation 前一年度年底資產總額之 50% 為限。

註三：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十三年十二月三十一日

附表三

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 —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	1,000,000	\$ 1,181,433	100.0	\$ 1,181,433	註四	
	恆逸資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	25,000,000	395,193	100.0	365,159	註四	
	優隆資訊科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,882,278	215,230	98.9	195,812		
	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	-	100.0	6,976		
	亞欣科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,800,000	-	75.0	52		
	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	10,055	17.3	9,663		
	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	6,117	23.1	5,402		
	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	4,349	43.9	4,349		
	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	3,026	41.3	3,026		
	嘉實資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,627,397	20,591	5.2	22,474		
	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	5,546		
	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	2,466		
	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	-	7.4	-		
	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	58,479	182	0.6	396		
	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	短期投資	1,746,250	25,408	3.7	25,408		
		受益憑證							
		群益安家基金		短期投資	5,259,584	52,595		52,577	
		群益安穩基金		短期投資	1,528,659	22,054		22,054	
		金復華萬益基金		短期投資	6,160,846	62,560		62,560	
		復華信天翁基金		短期投資	912,809	10,002		10,002	
		復華債券基金		短期投資	586,764	7,609		7,609	
		荷銀鴻揚基金		短期投資	326,797	5,000		5,012	
		群益安信基金		短期投資	877,293	10,004		10,004	
	—Kimo.com (BVI) Corporation	股票							
Sysware.com (BVI) Corporation		按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	20,000	67,118	100.0	67,118		
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	14,498	100.0	14,498		
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	227,500	-	6.4	-		
Yahoo! Inc.			短期投資	720,818	37,196	-	863,085		
可轉換特別股									
Easyfly.com Holding (Cayman)			長期股權投資	200,000	6,690	2.5	7,230		
受益憑證									
CITI Institutional Liquid Reserves Ltd.			短期投資	6,473,614	205,278	-	205,278		
建弘短期固定收益基金			短期投資	125,987	50,788	-	52,678		
大華 GC DOLLAR FUND		短期投資	144,036	47,565	-	48,936			

(接次頁)

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 (註一)	
一 恆逸資訊股份有限公司	倍利 Money Market Fund 基金		短期投資	108,217	\$ 38,625	-	\$ 39,170	
	可轉換公司債		短期投資	1,550,000	49,151	-	51,362	
	元大世平海外可轉換公司債							
	受益憑證							
	永昌鳳翔基金		短期投資	1,372,844	20,127		20,163	
	群益安信基金		短期投資	1,760,781	20,000		20,078	
	復華有利基金		短期投資	422,151	5,000		5,086	
	復華信天翁基金		短期投資	912,809	10,000		10,000	
	復華債券基金		短期投資	462,759	6,000		6,001	
	景順收益基金		短期投資	1,800,512	20,012		20,039	
從屬公司資訊 一 Sysware.com (BVI) Corp.	CCIB 精選基金		短期投資	3,483,300	3,483		3,292	
	股票							
	新揚科技股份有限公司		短期投資	652,000	6,971	2.8	14,409	
	UCOM Information Technology (BVI)	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	500,000	15,502	100.0	15,502	
	心思維股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	300,000	4,200	100.0	4,200	
	創鑫資訊股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	500,000	4,740	100.0	4,740	
	敦網資訊股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	300,000	3,003	100.0	3,003	
	UCOM Technologies (USA)	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	1,377	100.0	1,377	
	建興創業投資股份有限公司	按成本法評價之被投資公司	長期股權投資	292,500	2,925	1.5	2,884	
	特別股							
從屬公司資訊 一 精時科技股份有限公司	Ambow Corporation		長期股權投資	900,000	-	10.0	-	
	股票							
	北京精誠亞太科技有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	27,915 (US\$ 880 仟元) (註二)	100.0	22,510 (US\$ 710 仟元) (註二)	
從屬公司資訊 一 精時科技股份有限公司	股票							
	Systime (BVI) Ltd.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	9,511	100.0	9,511	
從屬公司資訊 一 UCOM Information Technology (BVI)	受益憑證							
	日盛債券基金		短期投資	376,376	5,000	-	5,003	
從屬公司資訊 一 優隆資訊科技股份有限公司	股票							
	恆逸軟件 (上海) 有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	15,046 (US\$ 474 仟元) (註二)	100.0	15,046 (US\$ 474 仟元) (註二)	
從屬公司資訊 一 優隆資訊科技股份有限公司	受益憑證							
	群益安穩收益基金		短期投資	1,546,000	22,000		22,307	
	群益安信基金		短期投資	971,000	11,000		11,075	
	復華債券基金		短期投資	5,031,000	65,000		65,236	
	復華信天翁債券基金		短期投資	1,369,000	15,000		15,005	
	金復華債券基金		短期投資	2,436,000	30,000		30,332	
	金復華萬益債券基金		短期投資	492,000	5,000		5,000	

(接次頁)

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 (註一)	
	股票							
	皇昌營造股份有限公司		短期投資	23,000	\$ 327		\$ 259	
	友達光電股份有限公司		短期投資	11,000	684		474	
	中華映管股份有限公司		短期投資	40,000	971		553	
	廣輝電子股份有限公司		短期投資	40,000	1,103		725	
	正隆股份有限公司	註三	短期投資	220,000	2,400		2,645	

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：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$31.71 換算。

註三：對優隆公司採權益法評價之投資公司（93年11月以前）。

註四：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十三年十二月三十一日

附表五

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 投 資 (損) 益	備 註		
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額	
控制公司資訊												
—精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	\$ 208,276	\$ 208,276	1,000,000	100.0	\$ 1,181,433	\$ 350,140	\$ 350,140	子公司註二	
	恆逸資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業	357,000	-	25,000,000	100.0	395,193	45,189	39,186	子公司註二	
	優隆資訊科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體業務及諮詢買賣	214,381	-	10,882,378	98.9	215,230	10,894	849	子公司	
	精時科技股份有限公司	台北市	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	60,000	6,000,000	100.0	-	(22,305)	(28,834)	子公司	
	亞欣科技股份有限公司	新竹市	無線通信機械器材製造業、通信工程業及電信管制射頻器材裝設工程業	18,000	-	1,800,000	75.0	-	(12,066)	(18,000)	子公司	
	育承科技股份有限公司	台北市	智慧財產投資顧問業務	26,000	26,000	2,600,000	17.3	10,055	(25,086)	(4,073)	子公司	
	精創科技股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	6,000	6,000	600,000	23.1	6,117	1,749	221	子公司	
	精業達股份有限公司	台北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	14,692	14,692	1,089,176	43.9	4,349	(3,722)	(1,635)	子公司	
	—Kimo.com (BVI) Corporation	翰誠互聯網股份有限公司	台北市	資訊軟體服務	20,199	20,199	319,293	41.3	3,026	2,019	834	子公司
		Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	18,126	18,126	1,000,000	100.0	14,498	(3,895)	(3,895)	孫公司
—恆逸資訊股份有限公司	Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	41,548	41,548	20,000	100.0	67,118	(3,558)	(3,558)	孫公司	
	UCOM Information Technologies Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	15,855	-	500,000	100.0	15,502	1,940	1,940	孫公司	
	心思維股份有限公司	台北市	企業管理顧問業	3,000	-	300,000	100.0	4,200	1,644	1,644	孫公司	
	創鑫資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問	5,000	-	500,000	100.0	4,740	123	123	孫公司	
	敦網資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問業	3,000	3,000	300,000	100.0	3,003	301	301	孫公司	
	UCOM Technologies Co., Ltd. (USA)	美國	資訊軟體服務業	1,586	-	-	100.0	1,377	(145)	(145)	孫公司	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 股 數	比 率 (%)	持 有 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	上 期 期 末						
從屬公司資訊											
—精時科技股份有限公司	Systime (BVI) Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	\$ 10,008	\$ -	50,000	100.0	\$ 9,715	(\$ 5,986)		孫公司
—Sysware.com (BVI) Corporation	北京精誠亞太科技有限公司	北 京	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	31,710 (US\$ 1,000 仟元) (註一)	-	-	100.0	27,915 (US\$ 880 仟元) (註一)	(9,666) (US\$ 290 仟元)		曾孫公司
—UCOM Information Technology Inc. (BVI)	恆逸軟件(上海)有限公司	上 海	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	11,099 (US\$ 350 仟元) (註一)	-	50,000	100.0	15,046 (US\$ 474 仟元) (註一)	5,092 (US\$ 152 仟元)		曾孫公司

註一：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$31.71 換算。

註二：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十三年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回投資收益
					匯出	收回					
北京精誠亞太科技有限 公司	資料處理服務業、 資訊供應服務 業、零售業及顧 問服務等	\$ 31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ -	\$ 31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	\$ -	\$ 31,710 (US\$1,000 仟元) (註)	100%	(\$ 9,666) (US\$ 290 仟元)	\$ 27,915 (US\$ 880 仟元) (註)	\$ -
恆逸軟件(上海)有限 公司	資訊軟體服務業、 資訊軟體批發 業、資訊軟體零 售業	11,099 (US\$ 350 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	15,855 (US\$ 500 仟元) (註)	-	-	15,855 (US\$ 500 仟元) (註)	100%	5,092 US\$ 152 仟元	15,046 (US\$ 474 仟元) (註)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$47,565 (US\$1,500 仟元) (註)	精誠亞太\$42,809 (US\$1,350 仟元) (註) 恆逸軟件\$15,855 (US\$500 仟元) (註)	\$1,003,580 \$ 146,060

註：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十三年及九十二年

附表七

單位：新台幣仟元

產業別資訊

	九十年					九十二年				
	教育訓練	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及買賣	其他 (註一)	合計	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及買賣	其他 (註一)	合計	
來自企業以外客戶之收入	\$ 179,588	\$1,865,255	\$ 463,004	\$ 361,707	\$2,869,554	\$ 939,037	\$ 505,247	\$ 340,698	\$1,784,982	
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
收入合計	<u>\$ 179,588</u>	<u>\$1,865,255</u>	<u>\$ 463,004</u>	<u>\$ 361,707</u>	<u>\$2,869,554</u>	<u>\$ 939,037</u>	<u>\$ 505,247</u>	<u>\$ 340,698</u>	<u>\$1,784,982</u>	
部門損益(註二)	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 62,966</u>	<u>\$ 129,119</u>	<u>\$ 350,140</u>	\$ 553,771	<u>\$ 59,111</u>	<u>\$ 100,966</u>	<u>\$ 311,753</u>	\$ 471,830	
投資淨益(註三)					(49,461)				(43,206)	
公司一般費用(淨額)					(162,833)				(57,828)	
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 341,477</u>				<u>\$ 370,796</u>	
可辨認資產(註四)	<u>\$ 115,840</u>	<u>\$ 775,738</u>	<u>\$ 213,506</u>	<u>\$ -</u>	\$1,105,084	<u>\$ 483,401</u>	<u>\$ 172,354</u>	<u>\$ -</u>	\$ 655,755	
公司一般資產					1,887,183				1,654,224	
長期股權投資					<u>387,003</u>				<u>203,978</u>	
資產合計					<u>\$3,379,270</u>				<u>\$2,513,957</u>	
折舊及攤銷費用	<u>\$ 14,284</u>	<u>\$ 15,653</u>	<u>\$ 20,729</u>	<u>\$ 8,837</u>		<u>\$ 3,585</u>	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 17,224</u>		
資本支出金額	<u>\$ 24,732</u>	<u>\$ 12,352</u>	<u>\$ 10,630</u>	<u>\$ 2,896</u>		<u>\$ 5,020</u>	<u>\$ 13,093</u>	<u>\$ 7,276</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(1)供任何特定部門營業使用而持有之資產及 長期股權投資。

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。

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

比較最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	金 額	%
流動資產	1,067,084	1,015,083	\$ 52,001	5
長期股權投資	1,843,576	1,351,061	492,515	36
固定資產	53,878	49,491	4,387	9
其他資產	82,882	97,672	(14,790)	(15)
資產總額	3,047,420	2,513,307	534,113	21
流動負債	532,887	429,103	103,784	24
長期負債	-	-	-	-
負債總額	538,469	433,698	104,771	24
股 本	688,767	499,003	189,764	38
資本公積	1,049,780	885,729	164,051	19
保留盈餘	890,884	727,260	163,624	22
股東權益總額	2,508,951	2,079,609	429,342	21
說明：				
(1)長期股權投資增加，主係新增恆逸資訊股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司股權投資所致。				
(2)其他資產減少，主係本期報廢遞延軟體成本所致。				
(3)流動負債增加，主係本期增加銀行借款以供短期營運週轉所致。				
(4)股本增加，主要係發行新股取得恆逸資訊股份有限公司股權暨盈餘及資本公積轉增資所致。				
(5)資本公積增加，主係發行新股之股本溢價所致。				
(6)保留盈餘增加，主要係本期淨利增加所致。				

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 金 額	變 動 (%)
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度		
	合 計	合 計		
營業收入總額	\$1,814,376	\$1,472,252	\$342,124	23
減：銷貨退回及折讓	56,612	27,968	28,644	102
營業收入淨額	1,757,764	1,444,284	313,480	22
營業成本	1,184,893	1,023,842	161,051	16
營業毛利	572,871	420,442	152,429	36
營業費用	478,365	313,190	165,175	53
營業利益	94,506	107,252	(12,764)	(12)
營業外收入及利益	368,160	287,764	80,396	27
營業外費用及損失	125,852	24,220	101,632	420
稅前利益	336,814	370,796	(33,982)	(9)
所得稅費用	9,025	21,328	(12,303)	(58)
純 益	\$327,789	\$349,468	(21,679)	(6)

一、比例變動分析說明：

營業收入增加，主要係九十三年度電腦軟體銷售業務、勞務收入及停車場收入增加所致。

營業成本增加，主要係九十三年度營業收入增加，營業成本亦相對增加。

營業費用增加，主要係九十三年度為配合整體營運需求，用人費用及推銷費用增加所致。

營業外收入及利益增加，主要係九十三年度按權益法認列之投資收益增加所致。

營業外費用及損失增加，主要係九十三年度認列遞延費用損失、存貨跌價損失及長期投資永久性跌價損失增加所致。

所得稅：主係增加認列遞延所得稅資產所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：無。

三、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。

(二) 營業毛利變動分析：

九十三年度之營業毛利較九十二年度增加 152,429 仟元，成長 36% 之主要原因如下：

1. 以銷售電腦軟體為主之業務，其營業毛利增加 42,588 仟元。
2. 以服務個人及各企業為主之增值網站服務、電腦設備租賃收入及 Oracle 產品之諮詢服務等業務，其營業毛利增加 74,451 仟元。
3. 新增之停車場業務，其營業毛利增加 35,390 仟元。

三. 現金流量分析

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九 十 三 年	九 十 二 年	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	-	17	-
現金流量允當比率 (%)	20	25	(20)
現金再投資比率 (%)	-	1	-
增減比例變動分析說明： 現金流量比率減少，主係營業活動產生之淨現金流入減少所致。 現金流量允當比率減少，主係營業活動產生之淨現金流入減少及發放現金股利且長期投資增加所致。 現金再投資比率減少，主要係因九十三年度發放現金股利且長期投資增加所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 + -	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
128,905	3,721,557	3,493,454	357,008	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： 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：

九十三年度及預計九十四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：

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Kimo.com(BVI)Corp.		1,181,433	控股公司	無實際營收	無	無
恆逸資訊(股)公司		395,193	多角化經營	本業經營獲利	無	無
優隆資訊科技(股)公司		215,230	多角化經營	本業經營獲利	無	無

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(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：

1. 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，最近年度並無匯兌損失，匯率變動對本公司營運之影響有限。

2. 公司因應匯率變動之具體措施：

本公司財務人員平常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：

1. 利率、匯率變動對本公司營收獲利之影響：

93年與92年度之利息收入分別為747仟元及1,209仟元，占營業收入之比重分別為0.04%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。

2. 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：

1. 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。

2. 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) 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：

本公司財務操作保守並未從事高風險、高槓桿投資，且從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時除經過審慎評估外，並依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報。93年本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司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。不斷創新與國際接軌提供更多產品服務。

(四) 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：

本公司並無因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務造成重大影響之情事，但本公司仍將持續觀察及分析國內外政府政策及法律之未來走向，以利即時因應。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為軟體服務業對於客戶均依據其個別性及差異性之要求量身訂做，同時配合科技或產業的變化適時調整服務產品的方向。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持一貫專業和誠信的經營原則，重視企業形象及風險控管，因此企業形象良好，未發生重大損害企業形象之事件。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司於 94 年 1 月 14 日董事會決議吸收合併優隆資訊股份有限公司。另奉經濟部 94 年 2 月 4 日號函核准與恆逸資訊股份有限公司合併在案，上項合併事項皆經本公司投資風險控管委員會及董事會通過，收購價格均洽請獨立專家出具專家意見書，可能風險經適當評估，經由公司合併後藉由研發團隊之整合，使雙方研發技術得以發揮互補，並提升技術層次及市場競爭力。對財務及業務方面將有顯著之成長，並對股東權益亦有正面之效益。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司銷貨客戶最多均不超過營業淨額 1%，故無銷貨集中情事。另在進貨廠商方面，最大進貨廠商約佔進貨總金額 46% 左右，主係該進貨廠商主要之代理商，惟透過本公司銷售產品多元化及身兼其他產品之經銷商，較能貼近最終消費者，掌握銷售資源之利基，故亦無風險集中之問題。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價個有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截止年報刊印日止之處理情形：無此情形。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形

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. 本公司股務交由股務代理公司負責、並於財務暨行政管理部下設股務，以了解股東結構。 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，並設有權責單位負責。	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、投資風險控管委員會、薪酬委員會等功能性委員會並定期召開會議。	無

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）：

(一)董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修課程	進修時數
董事長	精業(股)公司 代表人:黃宗仁	93/12/17 兩岸公司治理之政策與法制	3 小時
董事	鄭登元	93/10/28-93/10/29 企業發言人實務研習班	12 小時
		93/11/5 第二屆台北公司治理論壇	6 小時
董事	高文雅	93/12/9 不實之財務報告及其應負法律責任	3 小時
獨立董事	林一鵬	93/12/13 公司經營與行政救濟	3 小時
獨立董事	蕭崇河	93/12/20 公司治理與績效團隊	3 小時
監察人	精業(股)公司 代表人:王惠瓊	93/2/23 董事與內部控制聲明書	3 小時
		93/11/29 公司治理與海外投資	3 小時
監察人	林治民	93/9/22 公司治理經驗分享高峰會	3 小時
		93/10/22 審計委員會的職能與實務研討會	3 小時
獨立監察人	蔡念祖	93/12/20 公司治理與績效團隊	3 小時

(二)本公司董事會於民國九十三年召開十三次董事會，董事及監察人出席情況如下：

<u>董事姓名</u>	<u>出席董事會次數</u>
黃宗仁 (註1)	12
高照訓 (註1)	7
陳宏守 (註1)	12
林隆奮	13
任景村	9
鄭登元	13
高文雅	13
蕭崇河	11
林一鵬	11

<u>監察人姓名</u>	<u>出席董事會次數</u>
蔡念祖	7
林治民	9
王惠瓊 (註1)	11

註1:係精業股份有限公司法人代表。

(三)董事會對利害關係議案迴避之執行情形：

本公司「董事會議事規則」中明訂：董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

(四)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已將所有相關規章揭露於公開資訊觀測站。

三、其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司重要資訊除依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定於公開資訊觀測站揭露外，並於公司企業網站中(網址:www.sysware.com.tw)投資人資訊中揭露。

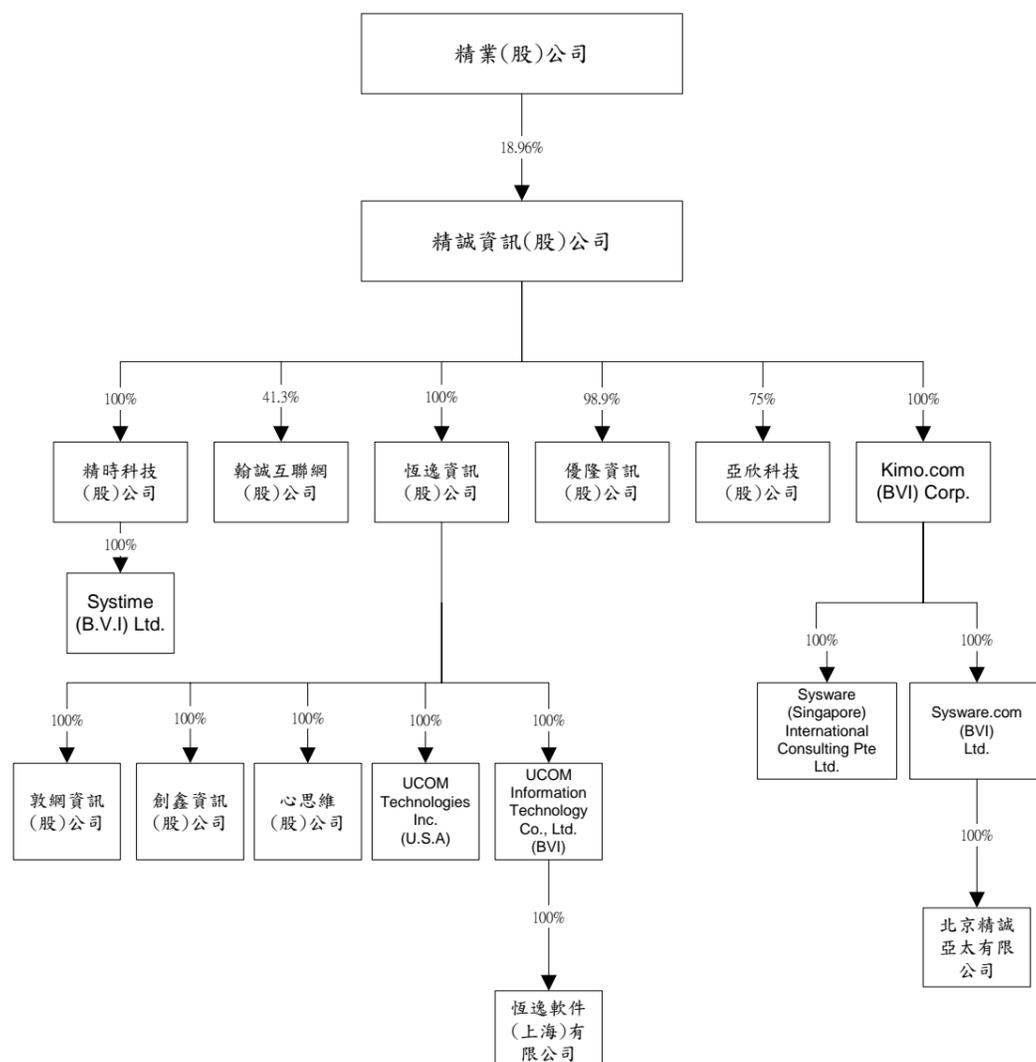
捌、特別記載事項

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：

(1) 控制公司與從屬公司

(2) 控制公司：持股 50% 以上

(3) 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

(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(註)	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。
恆逸資訊(股) 公司	85.9.20		北市松山區復興北路99號9 樓之3之4	250,000	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零 售、雜誌業、圖書出版業
優隆資訊科技 (股)公司	78.4.24		北縣板橋市民生路一段33號 15樓之1	110,000	電腦軟體業務及諮詢買賣
亞欣科技(股) 公司	91.10.11		新竹市大學路50號	24,000	無線通信機械器材製造業、通信工 程業及電信管制射頻器材裝設工程 業
Kimo.com (BVI) Corp.	88.08.12		P.O. Box 438 Palm Grove House Road Town, Tortola, British Virgin Islands	31,710	財務信託控股等投資業務。
Sysware.com(BV I) Ltd	88.11.23		P.O. Box957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	951	一般投資事業。
Sysware(Singap ore) International Consulting Pte Ltd	92.5.1		1 RAFFLES PLACE #20-02 OUB CENTRE Singapore 048616	19,410	電腦系統整合服務、電腦軟體
北京精誠亞太科 技有限公司	93.5.19		北京市西城區西長安街88 號首都時代廣場四層402室	31,710	資料處理服務業、資訊供應服務 業、零售業及顧問服務等
Systeme(BVI) Ltd	93.2.18		Palm Grove House, P. O. Box438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	9,513	一般投資事業
Ucom Information Technology Co., Ltd(BVI)	91.12.24		Beaufort House, P. O. Box438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	15,855	一般投資事業
心思維股份有限 公司	92.3.13		北市羅斯福路3段135號2樓	3,000	企業管理顧問業
創鑫資訊股份有 限公司	92.3.25		北市復興北路179號6樓之6	5,000	資訊軟體服務業、企業管理顧問業
敦網資訊股份有 限公司	89.4.11		北市復興北路99號14樓	3,000	資訊軟體服務業、企業管理顧問業
Ucom Technologies Inc. (USA)	91.7.8		20 Pleasant Place North Brunswick, NJ08902	1,586	資訊軟體服務業
恆逸軟件(上海) 有限公司	92.3.26		上海市張江高科技園區郭 守敬路498號浦東軟件園 22301-206室	11,099	資訊軟體服務業、資訊軟體批發 業、資訊軟體零售業

註：翰誠互聯網(股)公司已在辦理解算清算中。

(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：曾炫章		
	董事兼總經理	鄭慧文	107,775	13.9%
	董事	陳勝任	43,867	5.7%
Kimo.com (BVI)Corp.	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：黃宗仁	1,000,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：陳宏守		
恆逸資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮	25,000,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林仁壽		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：鄭登元		
敦網資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林仁壽	300,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：曾炫章		
創鑫資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林仁壽	500,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：曾炫章		
心思維(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林仁壽	300,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：李華蘭		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：曾炫章		
Ucom Information Technology Co., Ltd(BVI)	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮	500,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：鄭登元		
Ucom Technologies Inc. (USA)	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠	50,000	100.0%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：朱景堂		
優隆資訊科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮	10,901,689	99.11%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林仁壽		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：呂克毅		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：鄭登元		

亞欣科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮	180,000	75%
	董事	鄧存喜		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：陳宗奇		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：鄭登元		
Sysware.com(BVI) Ltd	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：林隆奮		
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：Quek Hung Guan		
Systime(BVI) Ltd	董事	精時科技 (股)公司法人代表：林隆奮	50,000	100.0%
	董事	精時科技 (股)公司法人代表：鄭登元		
	董事	精時科技 (股)公司法人代表：任景村		
恆逸軟件(上海)有限公司	董事長	Sysware.com(BVI) Ltd 法人代表：應文遠	0	100.0%
	董事	Sysware.com(BVI) Ltd 法人代表：林隆奮		
	董事	Sysware.com(BVI) Ltd 法人代表：巫元隆		
北京精誠亞太科技有限公司	總經理	Sysware.com(BVI) Ltd 法人代表：鄭中威	0	100.0%

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 值	負 總 額	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	25,357	18,381		6,976	136,353	(16,381)	(22,305)	(3.72)
*翰誠互聯網(股)公司	7,730	7,326	0		7,326	1,800	1,707	2,019	2.61
Kimo.com (BVI) Corp.	31,710	1,183,428	1,996		1,181,432	0	0	350,140	350.14
恆逸資訊(股)公司	250,000	701,942	336,783		365,159	1,371,507	50,154	45,189	1.81
優隆資訊科技(股)公司	110,000	273,833	75,903		197,930	174,257	26,211	10,894	0.99
亞欣科技(股)公司	24,000	59,293	59,223		70	90,041	(17,895)	(18,024)	(7.51)
Sysware.com (BVI) Ltd	951	669,608	0		669,608	0	(18)	(3,558)	(177.90)
Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd	19,410	15,087	246		14,841	1,626	(3,898)	(3,896)	(3.896)
北京精誠亞太科技有限公司	31,710	25,058	2,548		22,510	1,057	(9,664)	(9,666)	-
Systeme(BVI) Ltd	9,513	9,670	159		9,511	0	0	(5,986)	(117.92)
Ucom Information Technology Co., Ltd(BVI)	15,855	17,656	5,249		12,408	0	0	1,940	1.22
心思維股份有限公司	3,000	9,030	4,830		4,200	26,889	2,174	1,644	5.48
創鑫資訊股份有限公司	5,000	24,896	20,156		4,740	30,072	134	123	0.25
敦網資訊股份有限公司	3,000	4,415	1,412		3,003	16,210	116	301	1.003
Ucom Technologies Inc. (USA)	1,586	1,377	0		1,377	0	0	(145)	(0.92)
恆逸軟件(上海)有限公司	11,099	606,644	45,597		15,047	23,648	14,838	5,092	4.59

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。

(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88頁~第136頁)。

精誠資訊股份有限公司

關係報告書
民國九十三年度

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

94.2.4 勤眾(審)9401654號

受文者：精誠資訊股份有限公司

主旨：就 貴公司民國九十三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：

貴公司於民國九十四年二月四日編製之民國九十三年度（自九十三年一月一日至九十三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 貴公司民國九十三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 鄺 蘋

關係報告書聲明書

本公司九十三年度（自九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日）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

中華民國九十四年二月四日

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
民國九十三年十二月三十一日

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	13,061,030	18.96	-	董事長 董事 董事 監察人	黃宗仁 高照訓 陳宏守 王惠瓊

附表二

精誠資訊股份有限公司
進、銷貨交易情形
民國九十三年度

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	32,192	3		依市價決定	90天	依市價決定	90天	無重大差異	(9,042)	4				-
銷貨淨額：精業	40,911	2	8,137	依市價決定	90天	依市價決定	90天	無重大差異	11,514	4				-
勞務成本	7,594	2			90天		90天	無重大差異	(1,978)	3				

附表三

精誠資訊股份有限公司
 財產交易情形
 民國九十三年度

單位：新臺幣仟元

交易類型 (取得或處分)	財名 產稱	交易日期 或事實日	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	價格決 定之依 據	取得或處 分之目的 及使用情 形	其他約 定事項
								所 有 人	與 公 司 關 係	移 日	轉 期 金 額				
取得	雜項設備	93.1.1-9 3.12.3 1 陸續 取得	\$240	驗收後 付款	已支付	-	一般商業 考量	無				市價	-	正常使用	

附表四

精誠資訊股份有限公司
資金融通情形
民國九十三年度

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										

附表五

精誠資訊股份有限公司

資產租賃情形

民國九十三年度

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	93.1.25~ 95.1.24	營業租賃	市價	按月支付	無異常情形	\$2,931	無異常情形	無

附表六

精誠資訊股份有限公司
背書保證情形
民國九十三年度

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									

二、內部控制制度執行狀況：

(一) 內部控制制度聲明書

精誠資訊股份有限公司(中心)

內部控制制度聲明書 日期：94年4月22日

本公司(中心)民國93年1月1日至93年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司(中心)確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司(中心)董事會及經理人之責任，本公司(中心)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(中心)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(中心)即採取更正之行動。
- 三、本公司(中心)係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司(中心)業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司(中心)之檢查發現下列缺失：
 1. 書面內部控制制度未能及時修訂，部份作業之程序或辦法嫌弱需要修訂
改善情形：已於94年4月修訂投資循環及融資循環內部控制制度
目標達成之影響：設計及執行皆有效，對目標達成無影響
 2. 應加強重要子公司監理作業及內部稽核
改善情形：已於93年第四季改進
目標達成之影響：重要子公司為投資控股公司，業務行為單純，對目標達成無影響
- 六、本公司(中心)基於前項檢查結果，認為本公司(中心)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，除前項所述者外，其餘係屬有效。
- 七、本聲明書將成為本公司(中心)年報之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司(中心)民國94年4月22日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司(中心)

董事長：黃宗仁 簽章
總經理：林隆奮 簽章

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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，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：無。

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：

(一) 九十三年第一次股東臨時會重要決議內容：

1. 決議本公司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，已使其成為本公司持股百分之百之子公司案。
2. 決議本公司因股份轉換而發行新股案。
3. 修訂本公司章程案。

(二) 九十三年股東常會重要決議內容：

1. 承認本公司九十二年度盈餘分派案。
2. 決議以本年分配盈餘、資本公積及員工紅利轉做增資發行新股案。
3. 決議從事大陸地區投資案。
4. 修訂本公司章程。

(三) 九十三年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

1. 審議本公司九十二年決算表冊案。
2. 決議本公司九十二年盈餘分派案。
3. 決議本年分配之員工紅利及提撥資本公積轉作增資發行新股案。
4. 決議本公司從事大陸地區投資案。
5. 決議修訂本公司章程。
6. 決議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，已使其成為公司持股百分之百之子公司。
7. 決議本公司因股份轉換而發行新股案。
8. 審議本公司九十三年度之財務預測表冊。

9. 決議修正本公司九十二年度盈餘分派案。
10. 決議本公司併購恆逸資訊股份有限公司之股份轉換基準日。
11. 決議本公司透過海外控股公司轉投資大陸北京精誠亞太科技有限公司案。
12. 決議投資優隆資訊股份有限公司案。
13. 決議本公司變更簽證會計師案，變更後之簽證會計師為許秀明、鄺蘋會計師。
14. 審議本公司九十三年上半年財務決算表冊案。
15. 決議本公司透過海外控股公司取得恆逸軟件(上海)有限公司股份案。
16. 決議本公司海外控股公司KIMO.COM(BVI) CORP. 對恆逸軟件(上海)有限公司背書保證案。
17. 本公司擬吸收合併恆逸資訊股份有限公司。
18. 決議本公司增設分公司案。
19. 決議SYSTIME(B. V. I)LTD. 解散案。
20. 決議恆逸軟件(上海)有限公司增資案。
21. 決議吸收合併優隆資訊股份有限公司。
22. 審議本公司九十三年度決算表冊。
23. 決議本公司九十三年度盈餘分派案。
24. 決議本年分配盈餘、資本公積及員工紅利轉增資發行新股案。
25. 決議修訂本公司章程。
26. 決議改選本公司第四屆董事及監察人案。
27. 決議解除本公司改選後第四屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。
28. 決議修訂本公司相關之辦法、程序案。
29. 決議董事會及董事會各功能性委員會召開出席會議之董監事支領車馬費案。

七、最近年度及截至年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。

八、其他必要補充說明事項：無。

九、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。

精誠資訊股份有限公司

董事長：黃宗仁