

普通股股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司

九十四年 年報

刊印日期：中華民國九十五年四月三十日

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	4
一、公司簡介	4
二、公司組織	6
三、公司資本及股份	18
四、公司債之辦理情形	23
五、特別股之辦理情形	23
六、海外存託憑證之辦理情形	23
七、員工認股權憑證之辦理情形	23
八、併購或受讓他公司股份之辦理情形	25
參、營運概況	26
一、業務內容	26
二、市場及產銷概況	33
三、從業員工	38
四、環保支出資訊	38
五、勞資關係	38
六、重要契約	39
肆、資金運用計劃執行情形	40
一、計劃內容	40
二、執行情形	40
伍、財務概況	41
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	41
二、最近五年度財務分析	43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	45
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	96
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	152
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	153
一、財務狀況	153
二、經營結果	154
三、現金流量	155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	155
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	156
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	156
七、其他重要事項	158
柒、公司治理運作情形	159
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	159
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	161
三、其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	161
捌、會計師之資訊	161
一、會計師公費資訊	161
二、更換會計師資訊	161
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	161
玖、特別記載事項	162
一、關係企業相關資料	162

二、內部控制制度執行狀況	167
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	168
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	168
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	168
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	168
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	171
八、其他必要補充說明事項	171
九、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項 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	171

壹、致股東報告書

九十四年度營業報告：

一、前言

94 年度軟體業仍受到資訊產品競爭激烈及國內外市場經濟景氣緩步復甦影響，許多公司調降財測或是從盈轉虧，精誠 94 年營收仍較去年大幅成長，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，年初加入精誠的恆逸團隊使精誠所有客戶有機會得到全國最完整及高品質的教育訓練服務；年中加入的優隆團隊擴大金融服務範疇，新團隊對精誠在資源運籌及解決方案發揮如虎添翼之綜效。而營運組織架構完備、財務結構健全、具備亞太營運能力與國際接軌的實力，更讓精誠超越同業表現亮麗。

持續創造顧客價值、實現優質成長是精誠的首要目標，精誠94年度營收結構比率產品佔 69 %、服務佔31%，其中服務部份業務之毛利率達53 %。

二、94 年業務經營服務重點

精誠一直定位自己是軟體服務公司，是以 Software + Service + Solution 滿足不同客戶需要，透過「科技產品群事業群」、「金融產品事業群」，以及「知識產品事業群」三大事業群與子公司組織資源來服務客戶。精誠的使命是『用軟體服務幫企業賺管理的錢』，以創造服務加值及服務產品化為公司成長的策略，積極耕耘開創新事業、新服務，94 年的成長佈局主要來以下四方面：

1. 新投資購併：

【金融面】 94 年度 6 月正式合併國內票債券軟體市場領導廠商—優隆資訊。合併後，優隆在既有金融固定收益利率性商品的核心競爭力上正好與精誠現有匯率及衍生性金融商品呈現互補綜效，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，可降低交易成本與系統溝通成本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，提供了原有客戶更完整的金融資訊服務。

另外，加入精誠的原恆逸『軟體服務事業部』在微軟產品的行銷也屢拔頭籌，結合精誠卓越的資安服務提供給微軟廣大的客戶群更多服務範疇。

【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、認證業務也幫微軟公司認證，是台灣最大的 Java 技術訓練中心及 Oracle、昇陽等主要軟體公司在台授權技術中心。

另外，恆逸也在精誠的資源下增辦 CISSP 等高階資安課程和 CPMP 專案管理課程，豐富了教學領域。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。

2. 新開發：

【金融面】 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，配合政府法規不斷創新提供更多產品服務：包括自行研發交易平台(Omega)；因應金融商品公平價值衡量第 34 號公報「金融商品之會計處理準則」，推出的收益贏家 34 號公報完整解決方案；配合期貨交易所國際化推出美元計價黃金期貨商品及後臺外資非避險及綜合帳戶；代理世界知名品牌提供銀行資訊系統所需符合新巴塞爾 Basel II 資本協議全方位的解決方案。

【科技面】 除了持續提供北中南 on-site Oracle 資料庫客戶專業諮詢顧問服務 OCS(Oracle Consult Services) 外，進一步將顧問服務擴大到 Oracle ERP 的系統管理完整解決方案，可以強化監督職能，構築成一套完善的資訊管理整合系統。

3. 新代理：

【金融面】 新的金融報價系統自有品牌『獲利行家 GPM (Global Profit Maker)』，配合國際知名 Refco 廠商走出台灣、拓展台灣大陸兩岸市場；精誠也是國內首家引進韓國市佔率最高 RTF 公司 HTS(Home Trading System)產品，提供日盛證期權 3 合一網路下單系統；另外，OMX 交易系統及 Sungard 財務管理系統等。

【科技面】 持續取得新的亞太地區代理權，如 Business Object 市佔率第一的「Crystal Reports 水晶報表軟體」、世界級網路負載平衡服務領導廠商 Radware IAS 解決方案等優秀產品加入營運。另外，精誠與宏碁電子化資訊管理中心(acer eDC)攜手聯盟，深耕資安管理，量身打造委外服務，提供企業客戶更有效的「高品質資安管理服務」將資安產品加值，結合國外導入技術進行本土研發，建立符合客戶需求的資安平台。

4. 新事業：

新成立的開放系統業務處、通訊設備維護處等，也讓精誠跨足 IBM、Sun、Wintel PC 等硬體主機的維護服務和網路建置規劃顧問服務，做到了軟硬體、網路、資安、教育、顧問等全方位客戶服務。

94 年的努力成果，除了業績大幅成長、顧客及夥伴觸角範圍進入亞太佈局延伸海外，最主要更來自持續創造顧客價值深獲客戶肯定。

三、94 年度經營成果說明

94 年總營業淨額為 3,406,813 仟元，較 93 年 1,757,764 仟元成長約 93.82%；營業利益 201,545 仟元；稅後純益為 317,014 仟元，稅後 EPS4.04 元。

四、95 年度營業計畫概要

精誠資訊與精業集團旗下的精業公司於 95 年 2 月 15 日宣布合併，精誠將為存續公司，合併基準日暫定為 95 年 11 月 1 日，並申請上櫃轉上市。合併前雙方仍將努力衝刺既定營業目標，並擬定年底整合營運計劃，兩家公司合併後，將有站穩台灣 IT 服務業龍頭地位、交叉銷售、向外併購等綜效，進而朝向亞太地區 IT 服務業領導品牌目標邁進。

合併後可啟動業務創新能量，不斷推出創新商業模式及解決方案，提供更完整的產品線及服務組合，提高客戶價值，以及更廣大的營運範疇，將以「知識產品」、「科技服務」及「系統整合」作為營運計劃主軸。

合併精業後的精誠資訊經營方針將可產生三個綜效：第一，就是整合資源，深耕客戶、交叉銷售、擴大市佔率，進而提高營收及獲利能力；第二，積極投資研發，擬定向外併購策略以取得核心技術、人才及市場；第三，將可站穩台灣 IT 服務業龍頭地位，並向海外複製經驗，以提升海外營收比重。

五、未來公司發展策略

對於未來公司發展策略，主要是兩家公司的合併是集團內的水平整合，將可發揮最大經濟規模效益以及資本的最適化。精誠以小併大為存續公司，是 2001 年宏碁集團旗下宏科合併宏電後，另一宗以小併大的案例，同時也是台灣軟體業最大一樁合併案。兩家公司合併後的企業總資產約 170 億元，總淨值 150 億元，資本額 33 億元，年度營收規模將突破 100 億元，由於規模擴大，將可晉升為國際級資訊服務廠商行列。

六、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

基於產業趨勢、競爭態勢、客戶需求及市場期待四大關鍵因素下，企業大型化、國際化是必然的發展趨勢。精業及精誠兩家公司的水平整合，是精業集團為因應外部競爭環境、強化國際市場競爭力所作的計劃性資源整併，以加速拓展國際市場。

目前精誠及精業在大陸的佈局，包括上海、北京、廣州、蘇州、深圳等地都有據點，日前也在天津成立軟體開發基地。東南亞部分，也在新加坡設立據點，並積極於泰國及越南地區拓展業務。合併後的現金部位也將提高到 80 億元，不管在軟體研發或投資併購等，都有充裕的現金，可以加速國際事業版圖擴張佈局。

七、總結

精誠資訊在 94 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。94 年併購恆逸資訊及優隆的效益已在今年陸續展現。今年在產品推出效應及市場大者恆大的考量下，仍將持續維持優質的成長力道。

預估 95 年底與精業合併後在資產總額、營業規模、財務結構及人才資源都將晉升至國際級資訊服務廠商行列，整體綜效將會在明年後陸續展現。

董事長 陳宏守

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：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：本公司基於集團資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十五年二月十五日經董事會決議通過本公司與精業股份有限公司（精業公司）合併。合併後以本公司為存續公司，預計合併基準日為九十五年十一月一日，按消滅公司精業公司普通股股票3,2087股換發本公司普通股股票1股，精業公司之一切權利及義務，均由本公司概括承受。上述董事會決議，尚待股東會通過及相關主管機關之核准。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十大股東之大量移轉或更換：無。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

4. 其他資訊：

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。

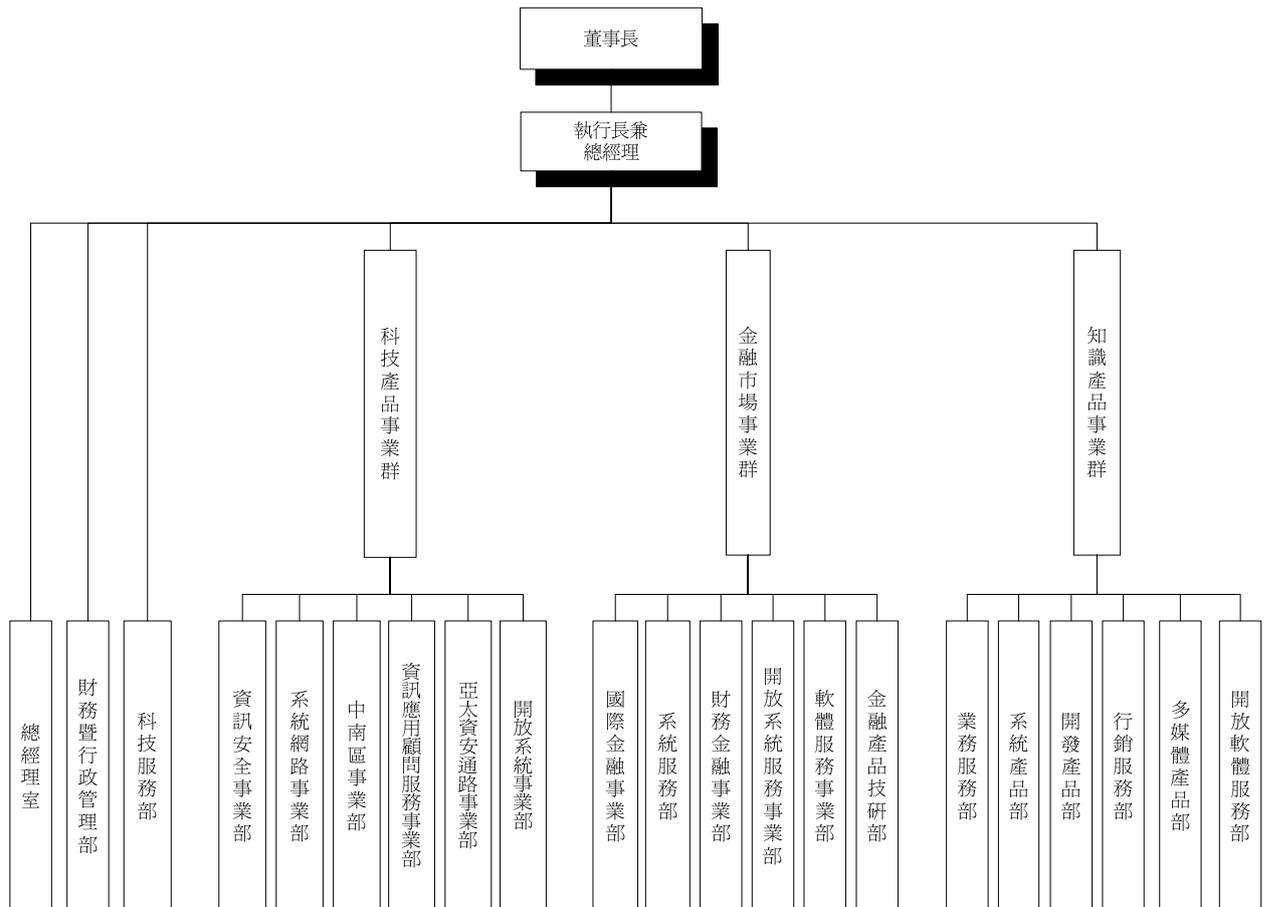
- 民國 94 年 以一月一日為合併基準日，吸收合併國內最專業資訊教育訓練廠商—恆逸資訊(股)公司。
以六月一日為合併基準日，吸收合併國內票債券軟體市場領導廠商—優隆資訊科技(股)公司。
取得瑞得韋爾 (Radware) 智慧型應用交換解決方案之台灣區代理權。
取得 CP Secure 網路防毒解決方案代理權。
取得 BO 水晶報表軟體台灣區獨家代理權。

- 民國 95 年 本公司於今年 2 月 15 日董事會通過合併精業(股)公司，合併後以本公司為存續公司，預計合併基準日為九十五年十一月一日。

二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構



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。
科技 服務部	科技服務部主要負責公司營運流程及經營管理相關 IT 網路架構及應用系統的維運, 另外重點為支援業務單位行銷、採購、物控及業助等業務支援。
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)

95年3月31日

職稱 (註)	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			職 稱	姓 名	關 係
董事長	精業(股)公司 代表人：陳宏守	94.5.18	3年	85.12.26	13,061,430	18.96	14,694,108	18.72	0	0.00	-	-	交通大學運輸工 程與管理系	精業(股)公司董事 精璞投資(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) Bisnews AFE Thailand Ltd. 董事(法人代表) Bisnews Int' 1 Ltd. 董事(法人代表) Kimo. com(BVI) Corp. 董事(法人代表) System Investment Holdings Ltd. (BVI)董事(法人代表) System Capital Group Inc. (BVI)董事(法人代表) System Securities Holdings Ltd. (BVI)董事(法人代表) Audacee Digital Inc. (BVI)董事(法人代表) AP Networks Limited(BVI)董事(法人代表) 新加坡 System South Asia Pte Ltd. 董事(法人代表) 香港 AFE Solutions Limited 董事(法人代表) 精業資訊香港有限公司董事長(法人代表) 精業精詮信息科技(上海)有限公司董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 永睿顧問(股)公司董事	-	-	-
董事	精業(股)公司 代表人：高照訓	94.5.18	3年	85.12.26	13,061,430	18.96	14,694,108	18.72	1,579,487	2.01	-	-	台灣大學法律系	精業(股)公司副董事長	-	-	-
董事	林隆奮	94.5.18	3年	91.3.28	493,134	0.72	654,775	0.83	653,400	0.83	-	-	加州太平洋大學 電腦科學碩士	佳思資訊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(法人代表) 敦網資訊(股)公司董事(法人代表) 創鑫資訊(股)公司董事(法人代表) 恆逸資訊(股)公司董事長(法人代表) Sysware. com (BVI) Ltd. 董事(法人代表) Sysware Asia (BVI) Ltd. 董事(法人代表) Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. 董事(法人代表) 恆逸軟件(上海)有限公司董事長(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司董事長(法人代表)	-	-	-

職稱 (註)	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			職 稱	姓 名	關 係
董事	鄭登元	94.5.18	3年	91.3.28	248,188	0.36	223,336	0.28	0	0.00	-	-	輔仁大學會計系	佳恩資訊(股)公司監察人(法人代表) 恆逸資訊(股)公司監察人(法人代表) Sysware Asia (BVI) Ltd. 董事(法人代表) Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. 董事(法人代表) 恆逸軟件(上海)有限公司董事(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-
董事	任景村	94.5.18	3年	91.3.28	419,467	0.61	426,900	0.54	10,174	0.01	-	-	南台科技大學電 子系	崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) Sysware Asia (BVI) Ltd. 董事(法人代表)	-	-	-
董事	應文遠	94.5.18	3年	94.5.18	642,267	0.93	792,550	1.01	45,000	0.06	-	-	紐澤西理工學院 Chem. Eng博士	敦網資訊(股)公司董事(法人代表) UCOM Technologies, Inc. (USA)董事長(法人代表) 心思維(股)公司董事(法人代表) 創鑫資訊(股)公司董事(法人代表) 恆逸軟件(上海)有限公司董事(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-
董事	呂克毅	94.5.18	3年	94.5.18	192,700	0.28	246,787	0.31	0	0.00	-	-	中原大學工管系	宇智顧問股份有限公司董事	-	-	-
董事	第一網站有限公 司代表人：盧大為	94.5.18	3年	94.5.18	200,200	0.29	225,225	0.29	414	0.00	-	-	東海大學化學系	康和資訊系統(股)公司獨立董事 第一網站有限公司董事	-	-	-
獨立 董事	林一鵬	94.5.18	3年	91.3.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	-	-	伊利諾大學 數學博士	訊連科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	蕭崇河	94.5.18	3年	91.3.28	0	0.00	0	0.00	54,182	0.07	-	-	政大企研所	大聯大投資控股(股)公司董事 聚鼎科技(股)公司董事(法人代表) 格上汽車租賃(股)公司獨立董事 友立資訊(股)公司獨立董事 育承科技創業(股)公司董事	-	-	-
監察 人	精業(股)公司 代表人：賴建華	94.5.18	3年	94.5.18	13,061,430	18.96	14,694,108	18.72	0	0.00	-	-	逢甲大學企業管 理系	崧旭資訊(股)公司監察人(法人代表) 友富投資(股)公司監察人(法人代表) 集財網科技(股)公司監察人(法人代表) 遠通電收(股)公司監察人(法人代表) 精弘科技公司(股)董事(法人代表)	-	-	-
監察 人	林治民	94.5.18	3年	91.3.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	-	-	台灣大學法律系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
獨立 監察 人	蔡念祖	94.5.18	3年	91.3.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	-	-	芝加哥大學企業 管理碩士	欣詮科技股份有限公司獨立董事 震宇投資顧問有限公司董事	-	-	-

註：屬法人代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

(表一)法人股東之主要股東

95年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)	備註
精業(股)公司	黃宗仁 漢茂投資展業(股)公司 何美育 何壽山 萬玉葉 謝忠弼 高照訓 何美賢 何美昌 英商渣打台北託管 I SHARES 投資專戶	股權比例前十名股東
第一網站有限公司	盧大為	股權比例前十名股東

註:主要股東為法人者,應再填下表二。

(表二)表一主要股東為法人者其主要股東

95年4月17日

法人股東名稱	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 卓威投資股份有限公司 何美育	股權比例超過百分之十股東

董事及監察人資料(二)

95年3月31日

姓名	條件	具有5年以上商務、法律、或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註1)							備註 (註2)
			1	2	3	4	5	6	7	
精業(股)公司代表人:	陳宏守	V			V					
精業(股)公司代表人:	高照訓	V			V					
林	隆 奮	V			V	V	V	V	V	
鄭	登 元	V		V	V	V	V	V	V	
任	景 村	V		V	V	V	V	V	V	
應	文 遠	V			V	V	V	V	V	
呂	克 毅	V		V	V	V	V	V	V	
第一網站有限公司代表人:	盧大為	V	V		V	V	V	V	V	
獨立董事:	蕭崇河	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事:	林一鵬	V	V	V	V	V	V	V	V	1
精業(股)公司代表人:	賴建華	V			V					
林	治 民	V		V	V				V	
獨立監察人:	蔡念祖	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註1:各董事、監察人符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“√”。

註2:擔任公司獨立董事或獨立監察人者,兼任其他公司獨立董事或獨立監察人之家數。

- (1)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。
- (2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)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法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)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。
- (6)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、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95年3月31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	654,775	0.83	653,400	0.83	-	-	加州太平洋大學電腦科學碩士	佳思資訊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(法人代表) 敦網資訊(股)公司董事(法人代表) 創鑫資訊(股)公司董事(法人代表) 恆逸資訊(股)公司董事長(法人代表) Sysware.com (BVI) Ltd. 董事(法人代表) Sysware Asia (BVI) Ltd. 董事(法人代表) Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. 董事(法人代表) 恆逸軟件(上海)有限公司董事長(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司董事長(法人代表)	-	-	-
事業群總經理	任景村	91.12	426,900	0.54	10,174	0.01	-	-	南台科技大學電子系	崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) Sysware Asia (BVI) Ltd. 董事(法人代表)	-	-	-
副總經理	鄭登元	90.08	223,336	0.28	0	0.00	-	-	輔仁大學會計系	佳思資訊(股)公司監察人(法人代表) 恆逸資訊(股)公司監察人(法人代表) Sysware Asia (BVI) Ltd. 董事(法人代表) Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. 董事(法人代表) 恆逸軟件(上海)有限公司董事(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-
資深顧問	應文遠	94.01	792,550	1.01	45,000	0.06	-	-	紐澤西理工學院Chem. Eng博士	敦網資訊(股)公司董事(法人代表) UCOM Technologies, Inc. (USA) 董事長(法人代表) 心思維(股)公司董事(法人代表) 創鑫資訊(股)公司董事(法人代表) 恆逸軟件(上海)有限公司董事(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-

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
策略長	呂克毅	94.06	246,787	0.31	0	0.00	-	-	中原大學工管系	宇智顧問股份有限公司之董事	-	-	-
事業群總經理	蘇國林	94.01	354,117	0.45	200,970	0.26	-	-	中興大學環境工程系碩士	恆逸資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
副總經理	唐雲順	90.08	41,833	0.05	0	0.00	-	-	紐約市立大學電腦碩士	無	-	-	-
副總經理	林克武	89.02	458,368	0.58	0	0.00	-	-	紐約理工學院電腦碩士	無	-	-	-
副總經理	郭納亮	90.12	160,008	0.20	0	0.00	-	-	東吳大學企管系	佳恩資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
副總經理	鄭一玲	94.01	216,375	0.28	0	0.00	-	-	德明商專國貿科	無	-	-	-
副總經理	楊啟新	93.08	625	0.00	0	0.00	-	-	成功大學工程科學研究所碩士	無	-	-	-
副總經理	高文雅	80.07	355,579	0.45	0	0.00	-	-	東海大學工業工程系	佳恩資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
副總經理	陳蘊輝	94.06	32,500	0.04	0	0.00	-	-	逢甲大學資訊系	無	-	-	-
副總經理	張皇裕	94.06	32,500	0.04	0	0.00	-	-	逢甲大學資訊系	無	-	-	-

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金

單位：新台幣仟元

94年12月31日

職稱	姓名 (註1)	車馬費		報酬 (註2)		盈餘分配之 董事酬勞 (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(註3)						前四項總額		總額占稅後 純益之比例 (%) (註4)		取得員工 認股權憑 證數額		其他報酬			
		本公司	合併 報表內 所有公 司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併 報表內 所有公 司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併 報表內 所有公 司	本公司	合併 報表內 所有公 司	本公司	合併 報表內 所有公 司	本公司	合併 報表內 所有公 司		
								現金 股利	股票股利		現金 股利	股票股利											
									股數	市價		金額	股數									市價	金額
董事	精業(股)公司 代表人：黃宗仁 代表人：高照訓 代表人：陳宏守	350	350	15,117	15,117	5,593	5,593	2,870	251 仟股	36.85 元	12,119	2,870	251 仟股	36.85 元	12,119	33,179	33,179	10.47 %	10.47 %	275 仟股	275 仟股	0	0
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																						
董事	呂克毅																						
董事	應文遠																						
董事	第一網站有限 公司代表人： 盧大為																						

註1：高文雅於94/5/18日任期屆滿，應文遠、呂克毅、第一網站有限公司代表人：盧大為係於94/5/18日新任。

註2：董事之報酬授權董事會議依同業通常水準支付議定之。

註3：本公司94年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發之董事酬勞金額及董事兼任員工身份所取得之員工紅利金額。

註4：94年稅後純益為317,014仟元。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	7	7
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	2	2
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	3	3
10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	12	12

監察人之酬金

單位：新台幣仟元
94 年 12 月 31 日

職稱	姓名 (註 1)	車馬費		報酬 (註 2)		盈餘分配之 監察人酬勞 (註 3)		前三項總額		總額占稅後純 益之比例 (%) (註 4)		其他報酬	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
監察人	林治民	70	70	400	400	1,104	1,104	1,574	1,574	0.50%	0.50%	0	0
監察人	精業(股)公司 代表人：王惠瓊 賴建華												
監察人	蔡念祖												

註 1：王惠瓊於 94/5/18 日任期屆滿，賴建華係於 94/5/18 日選任之。

註 2：監察人之報酬授權董事會議依同業通常水準支付議定之。

註 3：本公司 94 年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：94 年稅後純益為 317,014 仟元。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	4	4
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	4	4

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性說明：

職稱	酬金佔稅後純益比例（%）			
	93 年度		94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	7.36%	7.36%	10.47%	10.47%
監察人	0.22%	0.22%	0.50%	0.50%
總經理及副總經理	9.05%	9.05%	15.88%	15.88%

本公司董監事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準議定之，而酬金之發放與經營績效之關聯性呈正相關。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利(註1)			現金紅利(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(註2)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	執行長兼總經理	林隆奮	395,000 股	36.85 元	14,556 仟元	3,280 仟元	17,836 仟元	5.63%
	群總經理	任景村						
	副總經理	鄭登元						
	資深顧問	應文遠						
	策略長	呂克毅						
	群總經理	蘇國林						
	副總經理	高文雅						
	副總經理	鄭一玲						
	副總經理	林克武						
	副總經理	郭納亮						
	副總經理	唐雲順						
	副總經理	楊啟新						
	副總經理	陳蘊輝						
副總經理	張皇裕							

註1：本公司94年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發經理人之員工紅利金額。

註2：94年稅後純益為317,014仟元。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	94 年度		截至 95 年 4 月 17 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事兼10%大股東	精業(股)公司 代表人：黃宗仁(註) 代表人：高照訓 代表人：陳宏守	1,632,678	0	0	0
董事	林隆奮	161,641	0	0	0
董事	任景村	7,433	0	0	0

職稱	姓名	94 年度		截至 95 年 4 月 17 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	鄭登元	(42,852)	0	0	(220,000)
董事	應文遠	150,283	0	0	0
董事	呂克毅	54,087	0	0	0
董事	第一網站有限公司 代表人：盧大為	25,025	0	0	0
董事	蕭崇河	0	0	0	0
董事	林一鵬	0	0	0	0
監察人	精業(股)公司 代表人：賴建華	1,632,678	0	0	0
監察人	林治民	0	0	0	0
監察人	蔡念祖	0	0	0	0
經理人	林隆奮	161,641	0	0	0

註：精業(股)公司代表人：黃宗仁於 95/3/13 日辭任。

2. 股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權轉移予關係人之情事。
3. 股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權質押予關係人之情事。

(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

94 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) Corp.	1,000,000	100	0	0	1,000,000	100
敦網資訊(股)公司	1,000,000	100	0	0	1,000,000	100
恆逸資訊(股)公司	1,200,000	100	0	0	1,200,000	100
育承科技創業(股)公司	2,600,000	17.3	7,500,000	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
心思維(股)公司	500,000	100	0	0	500,000	100
創鑫資訊(股)公司	500,000	100	0	0	500,000	100
UCOM Technologies, Inc.	50,000	100	0	0	50,000	100
精時科技(股)公司	6,000,000	100	0	0	6,000,000	100
嘉實資訊(股)公司	1,676,218	5.2	1,965,532	6.1	3,641,750	11.3
崧旭資訊(股)公司	440,000	12.4	227,500	6.4	667,500	18.8
三趨科技(股)公司	300,000	6.4	0	0	300,000	6.4
建興創業投資(股)公司	263,250	1.5	0	0	263,250	1.5
拓璞科技(股)公司	58,479	0.6	0	0	58,479	0.6
Sysware.com (BVI) Ltd.	0	0	40,000	100	40,000	100
Sysware(Singapore) International Consulting Pte Ltd.	0	0	1,000,000	100	1,000,000	100
恆逸軟件(上海)有限公司	0	0	0	100	0	100
北京精誠亞太科技有限公司	0	0	0	100	0	100

註：係公司之長期投資。

三、公司資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

95年4月30日
單位：新台幣元；股

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 元	-	-
87/05	10	6,500,000	65,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 10,000,000 元	-	-
87/09	10	13,000,000	130,000,000	8,300,000	83,000,000	現金增資 40,000,000 元 盈餘轉增資 3,000,000 元	-	-
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 元	-	-
88/11	10	26,000,000	260,000,000	24,268,000	242,680,000	現金增資 80,000,000 元	-	註 1
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 元	-	註 2
90/12	10	34,000,000	340,000,000	32,464,527	324,645,270	合併換發新股 44,437,770 元	-	註 3
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 元	-	註 4
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 元	-	註 5
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 元	-	註 6
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 元	-	註 7
94/09	10	90,000,000	900,000,000	78,486,325	784,863,250	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資 96,095,920 元		註 8

註 1：88 年 11 月 18 日(八八)台財證(一)字第 98107 號函。

註 2：89 年 5 月 9 日(八九)台財證(一)字第 38041 號函。

註 3：90 年 10 月 31 日(九〇)台財證(一)字第 164429 號函。

註 4：91 年 10 月 4 日台財證一字第 0910154188 號函。

註 5：92 年 5 月 23 日台財證一字第 0920122927 號函。

註 6：93 年 5 月 26 日台財證一字第 0930122292 號函。

註 7：93 年 7 月 8 日證期一字第 0930130370 號函。

註 8：94 年 6 月 15 日金管證一字第 0940124032 號函。

2. 股份種類

95年4月30日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	78,486,325	11,513,675	90,000,000	無

註：該股票屬上櫃公司股票。

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

95年04月17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	1	-	30	5,563	14	5,608
持有股數	225	-	27,505,415	46,513,170	4,467,515	78,486,325
持股比例	0.00%	-	35.04%	59.27%	5.69%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

95年04月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	1,524	465,223	0.59
1,000 至 5,000	2,719	6,336,519	8.07
5,001 至 10,000	605	4,616,901	5.88
10,001 至 15,000	253	3,135,177	3.99
15,001 至 20,000	125	2,293,335	2.92
20,001 至 30,000	131	3,278,319	4.18
30,001 至 50,000	110	4,327,037	5.51
50,001 至 100,000	69	4,776,009	6.09
100,001 至 200,000	29	3,718,186	4.74
200,001 至 400,000	24	6,014,099	7.66
400,001 至 600,000	4	1,749,272	2.23
600,001 至 800,000	7	4,854,104	6.18
800,001 至 1,000,000	1	918,516	1.17
1,000,001 以上	7	32,003,628	40.79
合 計	5,608	78,486,325	100.00

2. 特別股：無

(四) 主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

95年04月17日

主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
精業股份有限公司	14,694,108	18.72
精璞投資股份有限公司	8,204,251	10.45
合計	22,898,359	29.17

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		九十四年	當年度截至 95年4月30日 (註7)
		九十二年	九十三年		
每股 市價 (註1)	最 高	調 整 前	65.50	43.10	39.40
		調 整 後	55.40	42.60	-
	最 低	調 整 前	29.80	32.10	27.50
		調 整 後	29.80	29.30	-
	平 均	調 整 前	46.20	36.08	32.87
		調 整 後	38.54	31.00	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前		36.43	35.43	-
	分 配 後		35.46	-	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		68,876,733 股	78,486,325 股	78,486,325 股
	每 股 盈 餘 (註3)	調 整 前	5.16	4.04	-
		調 整 後	4.52	-	-
每股 股利	現 金 股 利		2.00	0.75	-
	追 溯 調 整 之 現 金 股 利 (註1)		1.53	0.66	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.17	0.75	-
		資 本 公 積 配 股	0.83	0.50	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註4)		9.02	8.95	-
	本 利 比 (註5)		23.28	48.20	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註6)		4.30%	2.07%	-

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。以盈餘或資本公積轉增資配股時，揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列；94年度盈餘分配案業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。93年平均收盤價為46.56元，94年平均收盤價為36.15元。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(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，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股息股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

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
九十四年度

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	510,739,540
本年度稅後淨利	317,013,293
本年度特別盈餘公積調整回轉數	49,551,186
合 計	877,304,019
二、分派項目	
法定公積	31,701,329
普通股現金股息(每股1元)	78,486,325
普通股現金股利(每股1元)	78,486,325
普通股股票股利(每股0.25元)	19,621,580
董事監察人酬勞金	6,697,263
員工紅利	33,486,310
合計分派數	248,479,132
期末累積未分配盈餘結轉下期數	628,824,887
合 計	877,304,019
資本公積轉增資(每股0.25元)	19,621,580

3. 預期股利政策將有重大情形：本公司預期股利政策未有重大變動。

(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	95 年度 (預 估)
期初實收資本額			784,863,250 元
本年度配股配 息情形	每股現金股利(元)		2 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.025 股
	資本公積轉增資每股配股數		0.025 股
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	(註 1)
	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，故無須揭露九十五年度預估資訊。

(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. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞等資訊：

(一)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 95 年 3 月 14 日董事會決議通過預計分派 94 年度盈餘，擬議配發之員工現金紅利 25,286 仟元暨員工股票紅利 8,200 仟元，董事、監察人酬勞計 6,697 仟元。

(二)擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例：

配發員工股票紅利 820 仟股；佔盈餘轉增資之比例 29.47%。

(三)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣 3.53 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

(一)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於94年5月18日由股東常會通過93年度盈餘分配案中，配發員工現金紅利10,691仟元暨員工股票紅利10,000仟元，董事、監察人酬勞計4,138仟元。

(二)擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例：

配發員工股票紅利1,000仟股；佔盈餘轉增資之比例16.22%。

(三)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣4.77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：

1.員工認股權憑證辦理情形

95年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	94年6月22日
發行日期	94年8月30日
發行單位數	1,500單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.91%
認股存續期間	5年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權。 認股權憑證授予期間比例(累計) 可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 60% 屆滿3年 100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,500單位
未執行認股者其每股認購價格	32.65元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.91%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

2. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

95年4月30日

	職稱	姓名	取得股數	取得股數占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	675 仟股	0.86%	0	32.65元	0	0	675 仟股	32.65元	22,039 仟元	0.86%
	群總經理	任景村										
	副總經理	鄭登元										
	策略長	呂克毅										
	群總經理	蘇國林										
	副總經理	高文雅										
	副總經理	鄭一玲										
	副總經理	林克武										
	副總經理	郭納亮										
	副總經理	陳蘊輝										
	協理	陳國禎										

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：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：

本公司基於集團資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十五年二月十五日經董事會決議通過本公司與精業股份有限公司（精業公司）合併。合併後以本公司為存續公司，預計合併基準日為九十五年十一月一日，按消滅公司精業公司普通股股票 3,2087 股換發本公司普通股股票 1 股，精業公司之一切權利及義務，均由本公司概括承受。上述董事會決議，尚待股東會通過及相關主管機關之核准。

被併購及受讓公司之基本資料表

單位：新台幣仟元

94 年 12 月 31 日

公	司	名	稱	精業股份有限公司			
公	司	地	址	台北市內湖區瑞光路 318 號			
負		責	人	黃宗仁			
實	收	資	本	額	8,734,370		
主	要	營	業	項	目	自動控制設備工程業、通信工程業、電信器材批發業、智慧財產權業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、電信管制射頻器材輸入業門號代辦業、第二類電信事業、印刷業、裝訂業、資訊軟體服務業。	
主	要	產	品		電腦軟體、硬體、通訊、資訊及自動化控制之系統整合業務。		
最近年度財務資料	資	產	總	額	13,950,390		
	負	債	總	額	1,581,639		
	股	東	權	益	總	額	12,368,751
	營	業	收	入	6,589,869		
	營	業	毛	利	1,614,632		
	營	業	損	益	147,292		
	本	期	損	益	380,534		
	每	股	稅	後	盈	餘	0.45

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69%。
- (2)勞務收入占營業收入比重31%。

3. 目前商品名稱及服務項目：

<u>業務內容</u>	<u>服務項目</u>
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：資訊安全、網路安全、資料庫、套裝軟體。
諮詢顧問服務 網路加值業務	資料庫諮詢顧問服務(OCS)及金融顧問諮詢服務。 主要服務項目以電子商務撥接(ADSL上網包)、金流專案建置、電子商務網站。
教育訓練	提供各代理產品之認證授權教育訓練。

國際金融業務	提供國際金融即時資訊報價工作站，內容涵蓋國際股市、國際外匯、國際期貨、利率、總經、基金、即時新聞等。 期貨期權等金融衍生性商品前後檯。
企業金融業務	債票券後檯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	機房設備代管服務 collocation services及系統服務包括 :call center、硬體維護委託服務等。
主機服務	IBM主機系統軟體服務以及協助企業從開放系統規劃、導入、建置、到維護服務等，提供全方位的專業系統整合服務包括: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. 配合開發期交所新衍生性金融商品。
2. 第2代期貨選擇權交易管理系統。
3. 期貨國外網路下單系統。
4. 第2代 RTMC成交回報及洗價系統。
5. 無實體票券系統。
6. DMS衍生性管理系統。
7. 34號公報。
8. 財務及投資風險管理系統。
9. 新一代交易OM平台。
10. 新一代網路F1 net平台。
11. Windsor高附加價值的專業服務產品。
12. 雙率定存管理系統。
13. 經濟部示範性資訊應用開發計畫。

諮詢顧問服務方面：

1. 提供OCS顧問諮詢服務。
2. 提供金融顧問服務。

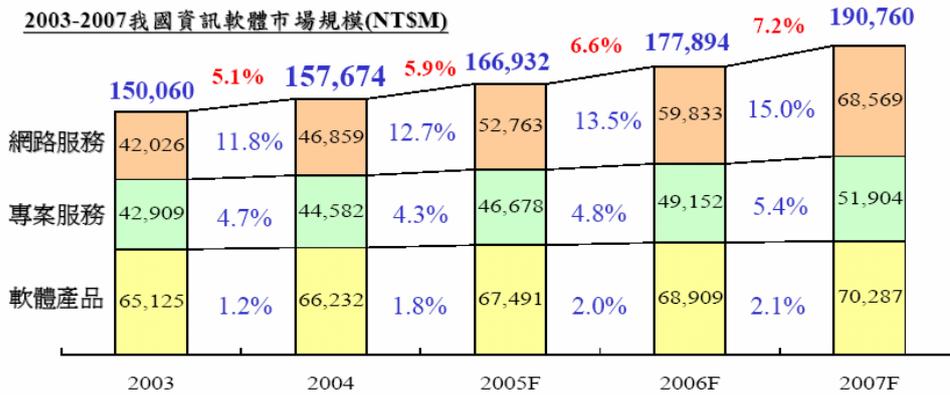
(二)產業概況：

隨資訊服務之發展進程，資訊服務業對於其他產業發展所扮演的角色逐漸轉換。早期資訊化系統係以節省人力為出發點，進行資料整理、統計及初步分析等較低層次工作；近期資訊化系統則以企業經營創新技巧(Business know-how & Innovation) 為重點，把

各項日新月異的先進資訊技術，充份應用在創新改良企業經營體制，使各企業展現新活力。策會市場情報中心(MIC)針對「資訊軟體產業」所做的調查顯示，2005年台灣資訊服務業市場達到新台幣一千六百億，較前年成長五.九%(估)，預計2006年也呈現微幅上揚，可望成長六.六%，達到一千七百七十八億元。



2005年我國市場規模突破1,600億元



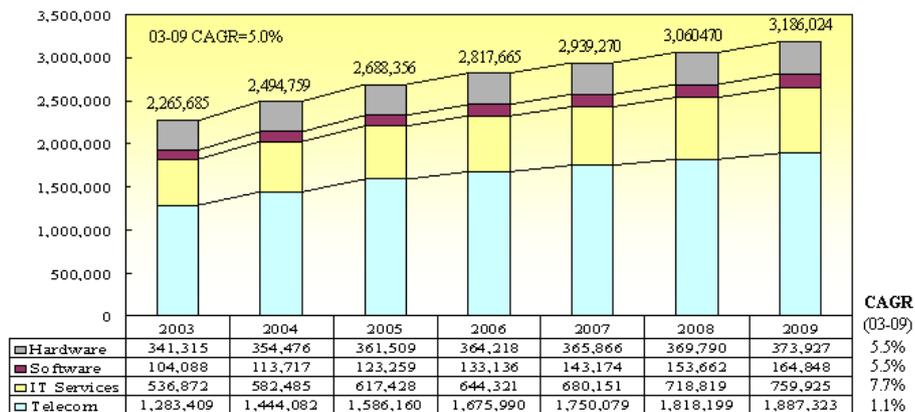
資料來源：資策會MIC，2005年1月

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。先進的資訊化系統仍為各產業最新競爭利器，故全球廠商無不持續擴展軟體投資，就全球軟硬體產值比較，根據資策會MIC與INPUT估計，全球資訊服務產值早已凌駕硬體，預估2010年時約呈2:1的結構。



03-09年全球資訊科技支出平均成長5%

2003-2009全球企業資訊科技支出(US\$M)

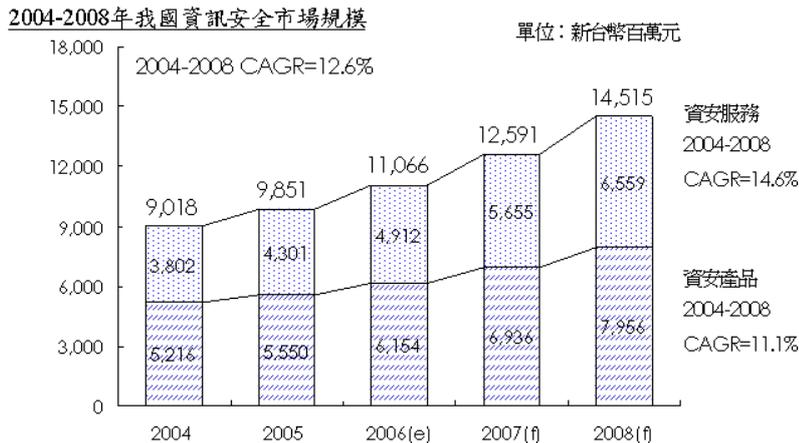


資料來源：Gartner，2005年9月

資安方面

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98億台幣成長為2006年預估110億，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。

2008年我國資安市場規模將達新台幣145億元

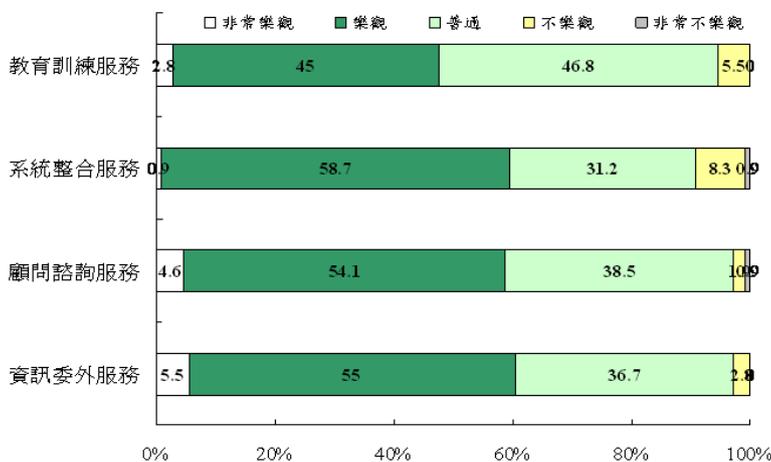


資料來源：資策會MIC，2006年1月

資策會市場報告並指出，資安顧問服務以及委外市場成長仍將持續成長，顧問及委外服務將提昇資訊服務價值比重佔50%以上，因為資安產業變化快速、專業人才難尋等因素帶動，另外，在政府積極投入資訊安全佈建的政策帶動下，資訊安全委外市場也會蓬勃成長。國內總體安全市場規模則在今年達到近98億台幣，MIC並預估，國內資安市場在2003年至2007年之間，將維持25%年複合成長率，市場則將愈趨整合產業愈趨多元化。

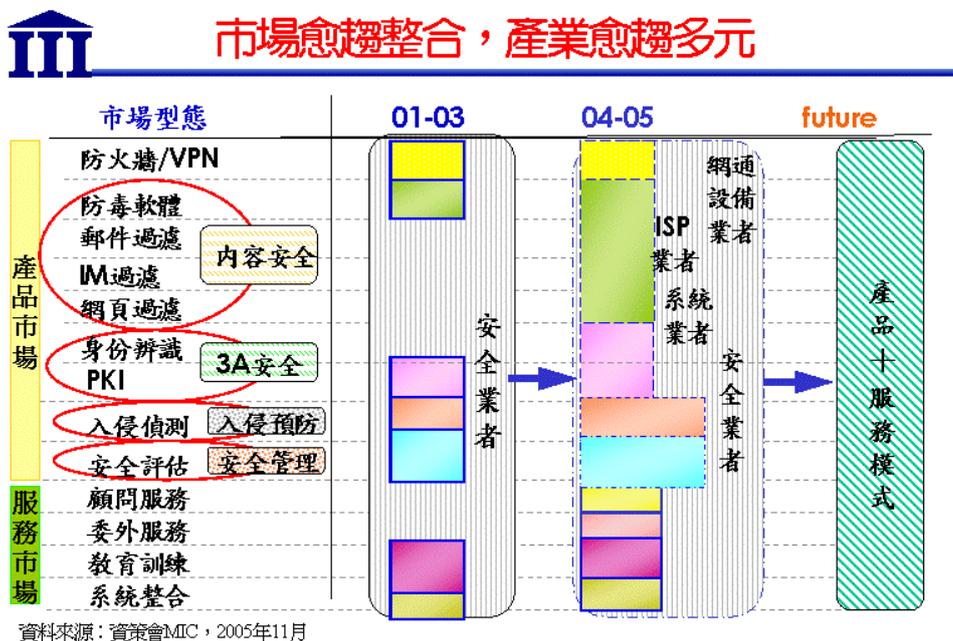
顧問與委外服務提升資訊服務價值

2005年業者對於資訊服務業未來發展看法



資料來源：資策會MIC，2005年11月
N=109

在委外市場上，則因為政府的安全專案預算挹注影響下，帶動了國內委外服務市場的成長，並在今年市場成長率上表現亮眼，在國家資通安全會報計畫中，將全國政府機關依不同重要性分級為 A、B、C、D 四個等級，以給予相對應的安全防護。



資策會並指出，國內總體資安服務市場規模，包含顧問服務、委外服務、教育訓練，及系統整合等領域也將持續成長。2007年時，全球資安產品市場將佔總體市場的39%，資安服務則佔61%；我國的情況則是在2007年時，資安產品與服務的市場佔比各約五成、市場愈趨整合，產業愈趨多元。

金融方面

台灣金融業的發展歷程可以將其資訊應用分為四個階段。1970年代，資訊應用的焦點在交易系統，主要是存、放款業務。1980年代，以風險管理為重點，交易風險成為銀行管理的重點，特別是信用卡的個人信用評等。1990年代以作業流程效率化為重點，Y2K等問題銀行紛紛更換系統。2000年代，藉由Internet進入提供金融服務，讓傳統的金融業者必須靠全方位的服務，來迎戰具有商品與服務創新優勢的新進入者。

預估2006-2010年，台灣金融服務仍將快速以Internet Web取代傳統通路，發展出以網路族群為核心的新服務，整個資訊應用的重點也將環繞在Internet上。

另一方面，國內期交所推動衍生性金融商品，不移餘力，期交所自87年7月21日上市第1個商品，至今已上市11種商品，包含5種股價指數期貨(台股期貨、電子期貨、金融期貨、小型臺指期貨、臺灣50指數期貨)、3種股價指數選擇權(臺指選擇權、電子選擇權、金融選擇權)、股票選擇權(計有30檔個股標的)、2種利率期貨(10年期公債期貨、30年期商業本票利率期貨)。8年來交易量每年持續成長，94年成交量92,659,768

口，近兩年成長率達 85%、56%，顯見臺灣期貨市場正處於持續成長的階段。除可提昇臺灣期貨市場商品國際化的深度外，並配合開放外資以非避險目的，及境外外資以綜合帳戶從事我國期貨交易，以提昇期貨市場交易人之廣度。期交所交易量在世界交易所排名中，去年排第 18 名，其中臺指選擇權更是全世界交易量第三大的股價指數選擇權商品。

(三) 技術及研發概況

本公司 94 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

年度 項目	94 年度	95 年度截至 3 月 31 日止
研究發展 費用	61,383	16,762

本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，近來重要成果包括：

1. 銀行財務管理系統。
2. 期交所新衍生商品開發設計。
3. MMS 票債券交易管理系統。
4. 期貨國外網路下單系統第一版。
5. Windsor 高附加價值的專業服務產品。
6. 無實體票券系統第一版。
7. F1-Net 網路平台。
8. OM 交易平台

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四大方向說明：

1. 金融應用服務方面：

將著重於開發自製軟體、代理尚未進入台灣市場的相關軟體並以在金融資訊的經驗，加強服務深度以增加附加價值。目前自行開發出的期貨、選擇權等前、中、後台軟體有 50% 的市佔率，並已取得美國、韓國金融產品代理權。精誠與 REFCO 合作推出國際期貨電子交易平台則是另一項創舉，以往國外下單都是客戶打電話或親自到期貨商端下單，期貨商交易員接獲客戶委託內容後再下單給上手。在精誠推出國際期貨電子交易平台後，現在國內投資人可在家隨時瞭解國際期貨的波動，立即做出買賣的決定。2004 年 12 月推出此平台，2005 年立即吸引眾多投資人目光。

另外，從利率及匯率雙核心產品發展構面，研發金融相關系統之資訊廠商，其最

大挑戰，就在於市場的不斷創新和瞬息萬變，只有真正具有金融知識及資訊科技兩項專長的廠商，方能因應世代變遷，不斷提供客戶最好的產品和服務。精誠財務金融事業部握有利率及匯率雙領域之知識專長，佐以多年累積之資訊科技經驗，不但在基礎金融商品上具絕對優勢，近期更致力研發熱門之結構性商品，從評價模式到帳務管理，一應俱全。

2. 科技產品業務方面

在科技產品方面，精誠提供全方位資訊安全服務，主要歸納出四項發展計畫，讓客戶充分信賴：

- (1) 資安產品代理方面：精誠在資安市場中已有多年實務整合規劃及建置經驗，所代理的國外知名產品有防患未然的預防性機制、抵擋入侵的防護性機制及內部稽核管控機制等需求產品。
- (2) 資安顧問諮詢服務：精誠的技術顧問均有多年實務經驗，對於客戶的需求，能夠透過深入的討論，進而協助釐清真正的問題癥結點，是客戶最迫切需要的，可以讓我們直接切入該公司的整體需求。
- (3) 專業資安教育訓練：精誠公司擁有最專業的教育訓練課程，如駭客攻防演練的駭客研習營課程、原廠防火牆認證課程及代理產品的實務操作課程等，除了讓客戶能買到符合需求的產品之外，更能達到技術轉移的自主維護能力。
- (4) 資安委外服務：精誠除了擁有專業的 SOC 監看中心，可提供二十四小時全天候的資安及網路環境監看服務外，更有專業的技術顧問可提供定期到場諮詢服務。

3. 軟體產品業務方面

精誠軟體產品服務團隊經過多年多來的實績成效，足以證明在專業技術能力及服務客戶品質，已成為國內翹楚。未來，技術支援處最大的使命為提高客戶購買滿意度，更要創造客戶高度的購買忠誠度；並持續建置高滿意度客戶 Reference Site，以追求客戶完全滿意為最高宗旨。技術服務處提供所有簽約客戶，透過技術支援服務充分發揮其購買軟體之功能，以提升企業競爭優勢。目前技術團隊成員皆擁有全系列微軟 IT 類認證，與各項專業防毒認證，確保服務的專業成效與最佳品質。

4. IT 認證教育市場方面

在資訊界，大家耳熟能詳的證照大都來自國際大型公司，例如 Microsoft、Cisco、Oracle、Sun、Red Hat 等，取得這些國際型證照的意義在於對於一種專業能力的證明，讓企業在聘用人才時有一個具備公信力的實力衡量依據。近年來在資訊普及的薰陶下證照已是進入 IT 產業的必備條件。國內中大型企業 MIS 主管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！

精誠擁有國內最大與最完整的 IT 專業認證教育機構——『恆逸資訊教育訓練中心』，提供市場上最多、最完整的認證教育訓練課程。我們對於認證教學資源的投入，是其他同業所無法相比。以顧客需求為導向，了解 IT 人員的真正需求，投入最大資源來滿足不同專業領域的客戶。

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

2005年本公司交出漂亮的成績單，營收成長高達93.82%、本業獲利成長113%，傲視國內資訊軟體服務業。

以下說明未來成長性：

① 資訊安全產品及服務

伴隨著全球資訊化的國際潮流，各種資安威脅層出不窮。許多企業發現，在資安方面的投資，不僅日漸龐大，彷彿也永無止境。即使投入最先進的安全設備，若沒有專業人員進行7 x 24監管，也無法降低隨時可能發生的資安風險。精誠公司為提供企業客戶更有效的「高品質資安管理服務」，於2005年10月特別與宏碁電子化資訊管理中心(acer eDC)攜手聯盟，結合雙方技術與服務優勢，提供企業資安管理最佳服務。將資安產品加值，結合國外導入技術進行本土研發，建立符合客戶需求的資安平台。透過資訊服務標準化的作業流程(ITIL)提升資安服務品質，累積完整豐富的維運管理經驗，充分掌握資安平台在地化的實用性，厚植本土的資安技術能力，深耕資安管理，量身打造委外服務。

② 資料庫產品及服務

精誠的Oracle顧問服務OCS (Oracle Consult services)在深受客戶肯定後，並於2005年底規劃新成立Oracle ERP服務團隊，以「連結商業脈動，減少資訊斷層」為努力目標，提供主動性IT維護管理增值服務，希協助企業內部資訊管理者與使用者解決系統操作管理的問題，以掌握企業商業脈動、強化資訊系統使用，達成內部優化與整合外部商業脈動。

精誠Oracle ERP服務團隊題提供的系統，係Oracle運用其享譽全球的關聯式資料庫(RDBMS)及開發工具最新技術(CDE、CASE)，結合產業界最重要的資訊管理知識及經驗，開發包括財務管理(Financials)、製造生產管理(Manufacturing)、配銷管理(Distribution)、決策警示(Alert)等核心資訊管理系統，將企業體內的資訊流緊密結合，並保持作業高度開放與彈性，該系統可以有效監督公用系統的運行狀態，善用已建置的系統資訊，適時穩定的調整作業，強化層層監督職能，及時發現問題，構築成一套完善的資訊管理整合系統，使企業能藉由資訊力量掌握先機，創造未來。

③ 國際金融衍生性

精誠國際金融事業部於民國八十年起即為國內多家期貨公司提供國際期貨後臺管理交易系統，迄今已有十多年的經驗。研發團隊一路走來，本著服務客戶的信念，

以專業的 Domain Know-how 為業界推出多項產品：RTMC、網路下單。再搭配精誠國際金融即時資訊系統，建構了國際金融完整的前、中、後檯產品線。

台灣期貨交易所因應國際板即將上路已陸續推出美元計價期貨商品、開放外資非避險及綜合帳戶。美元計價商品初步規劃黃金期貨、摩台指期貨及摩台指選擇權三種商品，將帶領台灣期市更國際化。黃金期貨(GDF)採現金結算，以全球金市公認最具公信力的倫敦黃金定盤價(London Gold Fixing)為最後結算價，這也是全球第一個以現金交割的黃金期貨，更是國內首檔商品期貨，剛好搭上近年來金價大漲的盛況列車，預料可望期交所旗下的另一檔明星商品。摩台指期貨(MSF)則以摩台指數作為標的；摩台指選擇權(MSO)為現貨選擇權，同樣以摩台指為標的，交易方式及月份均與台指選擇權相同。將有機會吸引原本積極在新加坡交易所交易摩台指的客戶。

之前外資買賣國內期貨必須以證券避險為目的，而且額度與限制都相當嚴謹，因此目前外資占國內期貨交易比重不到 5%。未來在開放外資非避險目的後，額度與部位限制都與國內本土法人相同，此項重大變革預計將能有效擴大市場規模，提升台灣市場國際化的程度。配合交易所推出時程，精誠國際金融事業部目前已大致完成各項系統測試工作，以提供給期貨商客戶完整之系統。希望能為擴大國內期貨市場交易量有所貢獻，並與期貨商客戶共同攜手邁向國際化。

另外，由於國內金融證券期貨市場對網路下單系統的需求與日俱增，數家證券期貨業者陸續重金引進韓國產品，不僅衝擊國內軟體開發廠商，亦刺激同業積極思考如何改良現有交易平台、提供投資人更快速便利的下單工具。精誠公司亦致力於衍生性金融商品報價及下單系統多年，根據市場客戶需求設計研發符合現階段四合一「新一代 AP 下單系統」。

④成立『優勢數位設計學苑』邁向多媒體人才培育領域第一品牌

隨著國內數位內容產業不斷向上加溫，多媒體領域人才需求也愈形殷切。國內資訊教育訓練領導廠商「精誠公司恆逸資訊教育訓練中心」，以人才培育良好的口碑和豐富的教學經驗，在去年第四季起正式切入多媒體產品線，成立「優勢數位設計學苑 U'S Digital Design College」。

「優勢數位設計學苑」擁有 Adobe、Macromedia、Corel 原廠授權教育訓練中心認證資格，以提供國際級多媒體專業訓練課程為主，鎖定目前市場上最炙手可熱的漫畫、插畫、影像處理、網頁設計、動態網站設計、3D 動畫應用、數位影音等各大領域，開發入門到高階等多樣化的技術應用課程。目前擁有最多 MCI 認證講師及 Adobe 講師團隊的教育訓練中心，針對不同的課堂設計，均遴選業界實務與從業經驗豐富之講師，採取實例講解與動手製作的學習方法同步授課。同時，更斥資引進 23 台 21 吋 Wacom 數位手繪螢幕，並提供客戶專屬的多媒體虛擬教室平台與網站實作空間，以專業級的教學設備與上課環境，強化學習者的吸收成效。

「優勢數位設計學苑」以原廠授權的課程品質，加上專業師資、設備、環境、服務的優勢條件，全方位塑造出多媒體專家聚集部落的品牌精神；不僅提供學習者量身打造的教育訓練課程，也將定期舉辦多媒體技術研討會，提供即時、豐富的新知趨勢，全力協助每位有心進軍多媒體領域者成為數位內容產業的一份子，朝國內最專業、最完整的多媒體技術訓練服務提供者邁進。

⑤精誠提供通訊與資訊整合技術服務確保客戶資通系統建置投資效益

近年來國內資訊應用普及，通訊技術一日千里，組織日常運作與資訊、通訊系統息息相關，如何確保通訊與資訊系統綜合效能，以符合企業投資效益，已成為重要課題。精誠公司開放系統事業部以資通專業服務為核心技術，擁有多位具資訊與通訊原廠專業技術服務認證技術之工程顧問提供客戶資訊系統專業服務、通訊系統專業服務與資通整合系統專業服務。

資訊專業技術服務方面，結合資訊產品廠商與產業軟體廠商，提供行業別資訊專業技術服務，主要技術服務針對客戶備援系統、不停頓系統、資訊安全系統、負載平衡系統等重點系統建置(Mission Critical System)。從系統規劃、顧問、導入、建置、維護、維運、效能監控的全方位資訊專業技術服務合服務。

通訊專業技術服務方面，結合通訊設備原廠與通訊二手設備供應商提供通訊設備銷售與服務、電信公司維運服務與資通整合服務。主要技術服務項目有基站台維修、工程基站台設備維修、(RBS900, RBS1800)、基站台周邊設備(LNA, SMR)、微波設備(IDU, ODU)、資通整合系統。服務客戶產業別包括：資訊服務～政府、金融、教育、醫療、資訊、電信、媒體；通訊服務～台灣大哥大、遠傳電信。

3. 市場佔有率

本公司目前主要代理 Oracle 之資料庫軟體，係為全球及我國資料庫軟體市場佔有率最高之產品，資料庫顧問服務業務亦已成功在市場上建立知名度與市場。另外在網路安全軟體則係代理世界級大廠 Check Point，其產品亦具有相當之市場佔有率。於國際金融資訊加值服務方面，因具有前、中、後檯整合之技術，目前於市場上具領導廠商地位。

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

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

今年是本公司成立第十年，回顧 2005 年，資安及資料庫的「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。

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化加值服務的整合廠商。

- ⑤產品銷售與教育訓練相輔優勢。
- ⑥公司營運佈局朝顧問服務發展，吻合未來市場趨勢。
- 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

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及顧問層次，爭取更大型系統支援軟體的代理。提供企業資訊安全稽核或資訊安全保險等。

結合產業推出選擇權等新種金融商品的開放、推動選擇權、票債券交易、遠端無線查詢等後檯作業系統，研發完成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
■ Oracle 顧問諮詢服務 (OCS)	Oracle 顧問諮詢服務(OCS)為台灣第一家由 Oracle 認證通過，並成為與 Oracle 同等級的專業顧問資訊服務，已獲得客戶廣大迴響，下年度成長可期。OCS 服務項目包括資料庫設計、重整、搬移、升級、備份、復原計畫及相關教育訓練。
■ 資安系列產品	Check Point，資料庫安控稽核 IPlocks，Radware 等產品及資安顧問管理及委外服務。
■ 應用程式生命週期管理軟體	全球市占率超過七成的軟體變更管理解決方案「Serena ChangeMan」，協助客戶導入應用程式開發生命週期管理，並符合 CMMI、ISO、ITIL、SOX、SIX SIGMA 等國際標準要求。
■ 財務、資金、風險管理系統 ■ 金融顧問諮詢服務	提供銀行整體財務資金及風險管理，以降低銀行之營運風險，並延伸台、外幣整合金融顧問諮詢服務。
■ 第二代期貨、期權系統 ■ 網路下單 ■ 金融報價軟體	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，並因應市場需求網路下單。
■ 債票券交易管理系統 ■ Yield Curve債票券殖利率系統	以目前市佔率最高債票券系統為基礎，結合殖利率系統、利率衍生性商品強化銷售黏度區隔差異，開發新一代票券管理系統。
■ 通訊與資訊整合技術服務	統規劃、顧問、導入、建置、維護、維運、效能監控的全方位資訊專業技術服務。
■ IT教育及認證	最完整的 IT 技術訓練服務。

(三) 主要原料之之供應狀況：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	九十三年度			九十四年度		
	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	475,203	40%	無	563,665	24%	無
展基國際	2,125	0%	無	542,104	23%	無

最近二年度主要供應商其增減變動原因說明：

因合併恆逸資訊(股)公司增加展基國際(股)公司進貨金額。

(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	九十三年度		九十四年度	
	量	值	量	值
系統軟體代理產品	-	1,158,718	-	2,249,386
教育訓練、諮詢業務及國際金融資訊 增值服務	-	466,808	-	990,392
桃園停車場收入	-	91,600	-	59,989
電子商務收入	-	40,638	-	107,046
合計	-	1,757,764	-	3,406,813

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		93年度	94年度	截至95年4月30日
員 工 人 數	銷售人員	137	244	241
	技術人員	93	168	181
	軟體人員	28	96	95
	行政人員	58	72	69
	合計	316	580	586
平均年齡(歲)		32.2	32	33
平均年資(年)		2年9個月	3年3個月	4年1個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.00%	0.35%	0.34%
	碩 士	9.50%	9.17%	8.53%
	大 專	76.90%	84.26%	84.64%
	高 中	13.30%	6.05%	6.49%
	高中以下	0.30%	0.17%	0.00%

註：94年人員增加主要係因合併恆逸資訊、優隆資訊科技。

四、環保支出資訊：

- (一) 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。
- (二) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

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，建立良好共識，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	Check Point Software Technologies Ltd.	89年6月5日至95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95年12月31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	Nokia Corporation	93年1月1日至95年12月30日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	IP Locks	94年9月1日至95年8月31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)					
		九十年 (重編後)	九十一年	九十二年	九十三年	九十四年	九十五年 第一季
流動資產		\$ 902,712	\$1,246,068	\$ 1,015,083	\$ 1,067,084	\$2,064,472	1,991,063
基金及投資		953,113	1,149,976	1,351,061	1,843,576	1,516,535	1,983,173
固定資產		46,239	46,503	49,491	53,878	191,826	189,466
無形資產		-	-	-	-	37,177	37,177
其他資產		42,780	45,225	97,672	82,882	179,487	101,739
資產總額		1,944,844	2,487,772	2,513,307	3,047,420	3,989,497	4,302,618
流動負債	分配前	236,159	574,564	429,103	532,887	1,202,515	994,935
	分配後	275,423	638,651	554,846	599,374	-	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		4,983	5,045	4,595	5,582	6,502	3,376
負債總額	分配前	241,142	579,609	433,698	538,469	1,209,017	998,311
	分配後	280,406	643,696	559,441	604,956	-	-
股本		324,645	372,310	499,003	688,767	784,863	784,863
資本公積		1,177,550	1,001,202	885,729	1,049,780	986,783	981,663
保留盈餘	分配前	189,348	531,341	727,260	890,884	1,079,753	1,184,835
	分配後	102,419	377,792	563,095	762,739	-	-
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	442,254
累積換算調整數		12,159	3,310	(32,383)	(120,480)	(70,929)	(89,308)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額 (註2)	分配前	1,703,702	1,908,163	2,079,609	2,508,951	2,780,480	3,304,307
	分配後	1,664,438	1,844,076	1,953,866	2,442,464	-	-

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：民國九十四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)					
	九十年 (重編後)	九十一年	九十二年	九十三年	九十四年	九十五年 第一季
營業收入	\$ 816,698	\$1,148,688	\$1,444,284	\$1,757,764	\$3,406,813	895,324
營業毛利	180,600	345,407	420,442	572,871	921,977	241,035
營業損益	15,248	66,539	107,252	94,506	201,545	60,363
營業外收入	611,860	423,321	287,764	368,160	246,684	58,676
營業外支出	17,199	68,540	24,220	125,852	106,711	2,679
稅前損益	609,909	421,320	370,796	336,814	341,518	116,360
稅後損益	616,801	428,922	349,468	327,789	317,014	105,082
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	616,801	428,922	349,468	327,789	317,014	105,082
基本每股盈餘 (註2)	21.73	11.52	7.00	5.16	4.04	1.34
追溯調整後每 股盈餘(註3)	10.41	6.45	5.30	4.52	-	-

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：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

(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
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
九十四年		勤業眾信會計師事務所 許 秀明、鄺 蘋	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1)						
		九十年 度 (重編後)	九十一年	九十二年	九十三年	九十四年	九十五年 第一 季	
財務結構 (%)	負債占資產比率	12	23	17	18	30	23	
	長期資金占固定資產比率	3,685	4,103	4,202	4,657	1,449	1,744	
償債能力 %	流動比率	382	217	237	200	172	200	
	速動比率	330	149	173	139	138	161	
	利息保障倍數	22,590	-	-	366	58	52	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.7	3.08	3.47	4.23	5.51	4.34	
	平均收現日數	135	119	105	86	66	84	
	存貨週轉率(次)	6.43	6.88	5.99	5.15	7.52	6.43	
	應付款項週轉率(次)	2.77	2.42	2.81	3.57	4.52	3.55	
	平均銷貨日數	57	53	61	71	49	57	
	固定資產週轉率(次)	22.81	24.77	30.09	34.01	27.73	18.79	
	總資產週轉率(次)	0.51	0.52	0.58	0.63	0.97	0.86	
獲利能力	資產報酬率(%)	39	19	14	12	9	10	
	股東權益報酬率(%)	44	24	18	14	12	14	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益	5	18	21	14	26	31
		稅前純益	188	113	74	49	44	60
	純益率(%)	76	37	24	19	9	12	
	每股盈餘(元)(註2)	21.73	11.52	7.00	5.16	4.04	1.34	
	追溯調整後每股盈餘(元) (註3)	10.41	6.45	5.30	4.52	-	-	
現金 流量	現金流量比率(%)	36	16	17	-	20	-	
	現金流量允當比率(%)	14	23	25	20	42	-	
	現金再投資比率(%)	5	3	1	-	6	-	
槓桿 度	營運槓桿度	11.78	5.13	3.90	6.43	4.68	4.01	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.03	1.04	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

項	目	九十四年度	九十三年 度	變 動 百 分 比	說 明
存貨週轉率		7.52次	5.15次	46%	1
應收款項週轉率		5.51次	4.23次	30%	2

說 明

1. 主要係九十四年一月一日合併恆逸資訊股份有限公司新增微軟等產品之銷貨成本，唯平均存貨較低所致。

2. 主要係教育訓練收入之收款期間較短所致。

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：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式如下。

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 / 各期平均應收款項(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書

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九十四年度營業報告書、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，爰依公司法第二一九條之規定報請 鑒察。

此上

本公司九十五年股東常會

監察人：蔡念祖

監察人：林治民

監察人：賴建華

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告

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

民國九十四及九十三年度

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

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。列入上開九十三年度財務報表中，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 5%，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（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，九十四年度之財務報表係基於本會計師之查核結果，九十三年度之財務報表係基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自民國九十三年十二月三十一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

精誠資訊股份有限公司民國九十四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九十四年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 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 五 年 二 月 六 日
(附 註 二 十 一 所 述 事 項 為 九 十 五 年 二 月 十 五 日 之 資 料)

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 51,482	1	\$ 128,905	4	2100	短期借款 (附註十一及十八)	\$ 262,840	7	\$ 150,000	5
1110	短期投資 (附註二及五)	777,292	19	195,226	7	2120	應付票據	2,168	-	2,206	-
1120	應收票據	67,468	2	68,401	2	2140	應付帳款	638,736	16	211,473	7
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	707,030	18	326,282	11	2150	應付關係人款項 (附註十八)	10,831	-	17,230	1
1150	應收關係人款項 (附註十八)	48,945	1	17,919	1	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	10,347	-	7,917	-
1160	其他應收款	10,114	-	2,597	-	2170	應付費用	172,246	4	76,563	2
1190	其他金融資產	243	-	473	-	2260	預收款項	87,306	2	48,656	2
1210	存貨 (附註二及七)	338,590	9	204,006	7	2298	其他流動負債	18,041	1	18,842	1
1260	預付款項	18,662	-	72,496	2	21XX	流動負債合計	1,202,515	30	532,887	18
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十四)	21,150	1	11,243	-						
1291	受限制資產 (附註十九)	19,499	1	37,407	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	6,502	-	5,582	-
1298	其他流動資產	3,997	-	2,129	-						
11XX	流動資產合計	2,064,472	52	1,067,084	35	2XXX	負債合計	1,209,017	30	538,469	18
	長期股權投資 (附註二及八)						股東權益 (附註二及十三)				
142101	採權益法之長期投資	1,486,476	37	1,815,403	59	3110	股本—每股面額 10 元，額定：九十四年及九十三年 90,000 仟股，發行：九十四年 78,486 仟股，九十三年 68,877 仟股	784,863	20	688,767	23
142102	採成本法之長期投資	30,059	1	28,173	1		資本公積				
1421	長期投資合計	1,516,535	38	1,843,576	60	3210	股票發行溢價	895,029	22	929,468	30
	固定資產 (附註二、九及十八)					3220	庫藏股票交易	25,702	1	25,702	1
	成 本					3260	長期股權投資	66,062	2	94,610	3
1501	土 地	37,261	1	-	-	32XX	資本公積合計	986,793	25	1,049,780	34
1521	房屋及建築	34,109	1	-	-		保留盈餘				
1544	電腦設備	153,511	4	67,980	2	3310	法定盈餘公積	131,520	3	98,740	3
1551	運輸設備	3,188	-	2,394	-	3320	特別盈餘公積	120,480	3	32,384	1
1631	租賃改良	94,580	2	31,145	1	3350	未分配盈餘	827,753	21	759,760	25
1681	雜項設備	35,208	1	19,477	1	33XX	保留盈餘合計	1,079,753	27	890,884	29
15X1	成本合計	357,857	9	120,996	4		股東權益其他項目				
15X9	減：累積折舊	166,357	4	67,118	2	3420	累積換算調整數	(70,929)	(2)	(120,480)	(4)
1672	預付設備款	326	-	-	-	3XXX	股東權益淨額	2,780,480	70	2,508,951	82
15XX	固定資產淨額	191,826	5	53,878	2						
	無形資產										
1760	商譽 (附註二及十)	37,177	1	-	-						
17XX	無形資產合計	37,177	1	-	-						
	其他資產										
1800	出租設備—減累積折舊九十四年 12,686 仟元，九十三年 12,007 仟元 後之淨額 (附註二)	7,485	-	8,507	-						
1820	存出保證金 (附註二十)	125,050	3	39,095	1						
1830	遞延費用 (附註二及十五)	27,769	1	17,105	1						
1840	長期應收款項	1,840	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十四)	16,843	-	18,175	1						
1880	其他資產—其他	500	-	-	-						
18XX	其他資產合計	179,487	4	82,882	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,989,497	100	\$ 3,047,420	100		負債及股東權益總計	\$ 3,989,497	100	\$ 3,047,420	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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及十八)				
4110	\$2,377,357	70	\$1,255,968	71
4170	20,925	1	56,612	3
4100	2,356,432	69	1,199,356	68
4600	990,392	29	466,808	27
4881	59,989	2	91,600	5
4000	3,406,813	100	1,757,764	100
營業成本(附註十五及十八)				
5110	1,995,424	59	970,319	55
5600	473,621	14	182,846	11
5800	15,791	-	31,728	2
5000	2,484,836	73	1,184,893	68
5910	921,977	27	572,871	32
營業費用(附註十五及十八)				
6100	545,919	16	377,586	21
6200	113,130	3	65,790	4
6300	61,383	2	34,989	2
6000	720,432	21	478,365	27
6900	201,545	6	94,506	5
營業外收入及利益				
7110	1,170	-	747	-
7121	233,482	7	353,046	20
7122	1,775	-	2,450	-
7140	9,311	-	6,692	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	\$ -	-	\$ 4,617	-
7480	什項收入	<u>946</u>	-	<u>608</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>246,684</u>	<u>7</u>	<u>368,160</u>	<u>21</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十八)	5,991	-	924	-
7522	其他投資損失 (附註二及八)	924	-	33,874	2
7530	處分固定資產、出租資產及遞延費用損失	16,502	1	54,715	3
7540	處分長期股權投資損失	7,596	-	-	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	10,840	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	16,414	1	36,256	2
7880	什項支出 (附註十六)	<u>48,444</u>	<u>1</u>	<u>83</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>106,711</u>	<u>3</u>	<u>125,852</u>	<u>7</u>
7900	稅前利益	341,518	10	336,814	19
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	<u>24,504</u>	<u>1</u>	<u>9,025</u>	-
9600	本年度淨利	<u>\$ 317,014</u>	<u>9</u>	<u>\$ 327,789</u>	<u>19</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘				
	基本每股盈餘 (附註十七)	<u>\$ 4.35</u>	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 4.65</u>	<u>\$ 4.52</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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三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 一、二及十三)	保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 三)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
九十三年一月一日餘額	\$	499,003	\$ 885,729	\$ 63,793	\$ -	\$ 663,467	\$ 727,260	(\$ 32,384)	\$2,079,608	
合併發行新股(附註一)		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—8.3%	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	-	-	-	-	-	-	-	(88,096)	(88,096)	
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		
九十三年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	32,780	-	(32,780)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	88,096	(88,096)	-	-	-	
現金股利—每股 0.75 元	-	-	-	-	-	(51,658)	(51,658)	-	(51,658)	
股票股利—7.5%	51,658	-	-	-	-	(51,658)	(51,658)	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(4,138)	(4,138)	-	(4,138)	
員工紅利(其中 10,000 仟元轉增資)	10,000	-	-	-	-	(20,691)	(20,691)	-	(10,691)	
資本公積轉增資—5%	34,438	(34,438)	-	-	-	-	-	-	-	
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	(28,549)	-	-	-	-	-	-	(28,549)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	49,551	49,551	
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	317,014	317,014	-	317,014	
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 784,863	\$ 986,793	\$ 131,520	\$ 120,480	\$ 827,753	\$1,079,753	(\$ 70,929)	\$2,780,480		

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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本年淨利	\$317,014	\$327,789
調整項目		
折舊費用	47,766	21,983
各項攤銷	20,979	18,574
呆帳損失	907	45,306
存貨跌價及呆滯損失	16,414	36,256
處分非交易目的之短期投資利 益	(9,311)	(3,054)
處分長期股權投資損失(利得)	7,596	(3,638)
長期股權投資永久性跌價損失	746	-
權益法認列之投資收益	(233,482)	(353,046)
其他投資損失(利得)	(1,269)	33,874
處分固定資產及出租資產損失	5,168	1,591
遞延費用報廢損失	11,334	53,124
遞延所得稅	13,895	(5,519)
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	16,960	(1,800)
應收帳款	(95,269)	(36,272)
應收關係人款項	(31,026)	(546)
其他應收款	12,372	(584)
其他金融資產	272	199
存貨	(54,300)	(58,558)
預付款項	77,035	(16,756)
受限制資產	17,908	(29,608)
其他流動資產	20,881	217
長期應收款項	(1,840)	-
應付票據	(92,209)	(3,972)
應付帳款	255,734	(47,055)
應付關係人款項	(6,401)	(30,991)
應付所得稅	(3,183)	(5,377)
應付費用	43,793	39,070

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
其他流動負債	(\$ 19,299)	(\$ 14,133)
預收款項	(97,949)	16,242
應計退休金負債	(1,333)	987
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>239,903</u>	<u>(21,489)</u>
投資活動之現金流量		
合併子公司取得現金	100,217	-
短期投資減少(增加)	(338,582)	59,268
長期股權投資增加	(23,236)	(232,381)
出售長期股權投資價款	180	7,976
長期股權投資減資收回股款	17,469	262,386
購置固定資產及出租資產	(52,545)	(25,878)
出售固定資產及出租資產價款	3,250	926
預付設備款增加	(1,217)	-
遞延費用增加	(19,446)	(37,518)
存出保證金增加	(49,769)	(14,174)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(363,679)</u>	<u>20,605</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	112,840	150,000
發放現金股利	(51,658)	(120,101)
發放董監酬勞	(4,138)	(5,642)
員工現金紅利	(10,691)	-
融資活動之淨現金流入	<u>46,353</u>	<u>24,257</u>
本年淨增加(減少)	(77,423)	23,373
年初現金餘額	<u>128,905</u>	<u>105,532</u>
年底現金餘額	<u>\$ 51,482</u>	<u>\$128,905</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	<u>\$ 5,995</u>	<u>\$ 692</u>
本年支付所得稅	<u>\$ 13,695</u>	<u>\$ 5,938</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(附註八)	<u>\$ -</u>	<u>\$357,000</u>
長期股權投資轉列短期投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,408</u>

恒逸資訊

優隆資訊

本公司以九十四年一月一日及六月一日為基準日，分別吸收合併百分之百持有之子公司恒逸資訊股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司，合併基準日各該公司資產負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 75,826	\$ 24,391
短期投資	99,031	135,320
應收票據及帳款淨額	274,070	28,342
存貨	71,008	27,843
預付費用及其他流動資產	68,346	20,006
長期股權投資	31,747	-
固定資產淨額	75,441	38,905
其他資產淨額	62,255	12,656
應付票據及帳款	(252,675)	(11,025)
應付費用及其他流動負債	(131,441)	(81,077)
其他負債	(402)	(1,852)
取得之淨資產	<u>373,206</u>	<u>193,509</u>
因合併產生商譽	<u>22,980</u>	<u>22,269</u>
因合併而註銷持有被投資公司股份之帳面價值	<u>\$ 396,186</u>	<u>\$ 215,778</u>

九 十 三 年

本公司九十三年六月二十五日發行新股取得恒逸資訊股份有限公司全部股權，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
應收款項	214,107
存貨	53,635
其他流動資產	19,952
長期股權投資	37,626
固定資產	73,409
商譽	31,488
其他資產	198,511
應付票據及帳款	(312,245)
其他負債	(32,352)
	<u>\$357,000</u>
取得恒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>
取得恒逸公司發行新股公平價值	<u>\$357,000</u>

	<u>優 隆 公 司</u>	<u>亞 欣 公 司</u>
本公司九十三年度支付現金取得子公司 優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科 技股份有限公司股權，其資產與負債 之公平價值列如下：		
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	(4,046)	(9,570)
	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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於八十六年一月七日設立。主要從事於電腦軟體及相關設備之租賃及銷售、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。

本公司以九十四年一月一日為合併基準日，採吸收合併方式合併恆逸資訊股份有限公司（以下簡稱恆逸公司），並以本公司為存續公司，自九十四年一月一日起恆逸公司之經營成果納入本公司。該合併案業經相關主管機關核准並已完成變更登記。恆逸公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

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。本公司及恆逸公司於九十三年四月十四日分別經股東臨時會通過換股，按本公司普通股 0.406 股換發恆逸公司普通股一股。本案業經財政部證券暨期貨管理委員會九十三年五月二十六日函核准。本公司以九十三年六月二十五日為股份轉換基準日，共計發行普通股新股 10,150 仟股，取得恆逸公司全部已發行普通股 25,000 仟股，並將取得之恆逸公司股票以公平價值 357,000 仟元入帳，其與發行新股帳面價值 101,500 仟元之差額 255,500 仟元列為資本公積—股票發行溢價項下（附註十三）。

本公司另以九十四年六月一日為合併基準日，採吸收合併方式合併優隆資訊科技股份有限公司（以下簡稱優隆公司），並以本公司為存續公司，自九十四年六月一日起優隆公司之經營成果納入本公司。該

合併案業經相關主管機關核准並已完成變更登記。優隆公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

優隆公司係七十八年四月設立，主要從事電腦儀器之買賣、出租及電腦軟體硬體設計、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元購併優隆公司，截至九十四年五月三十一日止，共支付價款216,700仟元，取得優隆公司全部流通在外股權。

假設本公司於九十三年初即吸收合併恆逸公司及優隆公司，其九十四及九十三年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業收入淨額	\$3,450,322	\$3,303,528
稅前利益	<u>\$ 343,893</u>	<u>\$ 363,530</u>
本期淨利	<u>\$ 318,706</u>	<u>\$ 343,836</u>
基本每股盈餘(元)		
按加權平均流通在外股數		
九十四年度 78,486 仟股		
及九十三年度 72,464 仟股		
計算	<u>\$ 4.06</u>	<u>\$ 4.74</u>

本公司參與桃園縣公有路邊收費停車場九十四年九月至九十六年八月委託經營管理權之標案。九十四年七月二十六日決標結果係由他公司得標。本公司依與桃園縣政府之協議，經營停車場至九十四年八月底止。

截至九十四及九十三年底止，本公司員工人數分別為580人及316人。

二、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、固定資產及出租資產折舊、資產減損、退休金、所得稅及未決訟案等之提列，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。

合 併

本公司合併之會計處理係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理。若合併發行之權益證券，其市價不能代表消滅公司淨資產之公平價值時，應評估所取得淨資產之公平價值。該淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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

短期投資主要係投資國內上市（櫃）證券及開放型基金受益憑證，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入之當期損益；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。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用個別辨認法。市價基礎：上市（櫃）公司股票係以會計期間最後一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

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：房屋及建築，三十年至五十五年；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。

自九十三年底起，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。

自九十三年底起，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

係併購他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

電話線路及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

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視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積已認列合約利益減除前期已認列之累積合約利益後，作為本期合約利益。期末合約估計總成本超過合約總收入時，即依總合約估計合約損失列為當期損失，並列於營業成本項下。

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

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且購入成本達一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

所得稅

所得稅係採跨期間之分攤。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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十三年十二月三十一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十三年十二月三十一日之長期股權投資餘額減少 14,358 仟元，九十三年度產生投資損失 14,358 仟元。

本公司自九十四年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第七號「合併財務報表」之規定。將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者予以併入編製合併財務報表。

四、現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,291	\$ 197
銀行支票及活期存款	46,299	93,182
定期存款，年利率九十四年 1.645%-1.92%；九十三年 0.75%-1.475%	<u>3,892</u>	<u>35,526</u>
	<u>\$ 51,482</u>	<u>\$ 128,905</u>

五、短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
受益憑證	\$ 767,799	\$ 169,824
上市(櫃)公司股票	9,671	25,408
減：備抵跌價損失	<u>178</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 777,292</u>	<u>\$ 195,226</u>

六、應收帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 724,997	\$ 348,087
減：備抵呆帳	<u>17,967</u>	<u>21,805</u>
	<u>\$ 707,030</u>	<u>\$ 326,282</u>

七、存貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
商品	\$ 357,590	\$ 226,998
減：備抵跌價損失	<u>19,000</u>	<u>22,992</u>
	<u>\$ 338,590</u>	<u>\$ 204,006</u>

八、長期股權投資

	九十四年 十二月三十一日		九十三年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>按權益法計價</u>				
Kimo.com (BVI) Corporation	\$1,442,706	100.0	\$1,181,433	100.0
敦網資訊股份有限公司	9,692	100.0	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
恆逸資訊股份有限公司 (九十四年三月七日新 設立)	\$ 8,364	100.0	\$ -	-
育承科技股份有限公司	7,021	17.3	10,055	17.3
精創科技股份有限公司	6,469	23.1	6,117	23.1
心思維股份有限公司	6,324	100.0	-	-
創鑫資訊股份有限公司	4,638	100.0	-	-
UCOM Technologies Inc.	1,262	100.0	-	-
精時科技股份有限公司	-	100.0	-	100.0
恆逸資訊股份有限公司 (九十四年一月一日合 併消滅)	-	-	395,193	100.0
優隆資訊科技股份有限公 司(九十四年六月一日 合併消滅)	-	-	215,230	98.9
精業達股份有限公司	-	-	4,349	43.9
翰誠互聯網股份有限公司	-	-	3,026	41.3
亞欣科技股份有限公司	-	-	-	75.0
	<u>1,486,476</u>		<u>1,815,403</u>	
<u>按成本法計價</u>				
未上市櫃公司				
嘉實資訊股份有限公司	20,591	5.2	20,591	5.2
崧旭資訊股份有限公司	4,400	12.4	4,400	12.4
三趨科技股份有限公司	2,649	6.4	3,000	6.4
建興創業投資股份有限公 司	2,237	1.5	-	-
拓璞科技股份有限公司	182	0.6	182	0.6
艾爾法科技股份有限公司	-	-	-	7.4
	<u>30,059</u>		<u>28,173</u>	
	<u>\$1,516,535</u>		<u>\$1,843,576</u>	

依權益法認列之投資利益(損失)彙總如下:

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
Kimo.com (BVI) Corporation	\$244,841	\$350,140
精創科技股份有限公司	352	221
翰誠互聯網股份有限公司	133	834
心思維股份有限公司	124	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
創鑫資訊股份有限公司	(\$ 102)	\$ -
UCOM Technologies Inc.	(161)	-
敦網資訊股份有限公司	(311)	-
優隆資訊科技股份有限公司(九十四年六月一日合併消滅)	(1,688)	849
育承科技股份有限公司	(2,885)	(4,073)
UCOM Information Technology Co., Ltd.	(3,185)	-
恆逸資訊股份有限公司(新設立)	(3,636)	-
恆逸資訊股份有限公司(九十四年一月一日合併消滅)	-	39,186
精業達股份有限公司	-	(1,635)
亞欣科技股份有限公司	-	(9,370)
精時科技股份有限公司	-	(23,106)
	<u>\$ 233,482</u>	<u>\$ 353,046</u>

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

本公司投資於育承科技股份有限公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是按權益法計價。

本公司之被投資公司翰誠互聯網股份有限公司於九十二年七月十七日經台北市政府核准解散登記在案，並於九十四年六月九日清算完結。

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，並於九十四年十二月清算完結。

本公司之被投資公司 UCOM Information Technology Co., Ltd 於九十四年間向英屬維京群島政府申請解散，並於九十四年十二月清算結束。

本公司提前於九十三年十二月三十一日適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，因此項變動，本公司已於九十三年底分別認列精時科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司長期股權投資之減損損失 8,630 仟元及 5,728 仟元，共計 14,358 仟元，帳列營業外費用及損失—其他投資損失項下。

本公司自九十四年一月一日起，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，所有子公司之帳目已併入編製九十四年度合併財務報表。

九、固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋與建築物	\$ 3,204	\$ -
電腦設備	87,458	40,223
運輸設備	1,345	1,291
租賃改良	55,131	17,172
雜項設備	<u>19,219</u>	<u>8,432</u>
	<u>\$ 166,357</u>	<u>\$ 67,118</u>

十、商 譽

本公司以九十四年一月一日及六月一日為基準日，分別吸收合併百分之百持有之子公司—恆逸公司及優隆公司，因合併而沖銷之長期投資帳面價值與恆逸公司及優隆公司淨資產公平價值差額列為商譽。截至九十四年十二月底止，考慮合併資產負債之公平價值後之尚未攤銷之商譽金額分別為 17,778 仟元及 19,399 仟元。

茲列示因合併恆逸公司及優隆公司而產生之商譽總帳面價值分攤及減損測試如下：

	軟 體 服 務 事 業 部	知 識 產 品 事 業 部	財 務 金 融 事 業 部	總 計
商 譽	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 19,399</u>	<u>\$ 37,177</u>

為進行減損測試，已分攤商譽至軟體服務事業部、知識產品事業部及財務金融事業部等現金產生單位。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九十五年度財務預算保守估列，相關折現率為 9.52%。超過九十五年度之現金流量係使用 2%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	軟體服務事業部	知識產品事業部	財務金融事業部
商譽帳面值	8,889 仟元	8,889 仟元	19,399 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。

本公司九十三年底針對因取得恆逸公司及優隆公司股權而產生之投資成本與股權淨值差額（商譽）總帳面價值及減損測試說明如下：

	恆逸公司 —	恆逸公司 —		
	電腦軟體	資訊教育		
	銷售部門	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>

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 9.52%。超過九十四年度之現金流量係使用 2% 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。

士短期借款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 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	\$ -	\$ 150,000
關係人借款：年利率 3.5%；到期 日：九十五年五月十二日	262,840	-
	<u>\$ 262,840</u>	<u>\$ 150,000</u>

士員工退休金

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，其後各年度陸續提高，九十三年度為按薪資總額 2.846% 提撥退休基金，九十四年四月起再提高為按薪資總額之 3.96% 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。

因本公司分別九十四年一月一日及六月一日合併恆逸公司及優隆公司，其以原公司名義撥存退休金之中信局專戶應予合併，其中恆逸公司之退休金專戶已於九十四年六月十六日經臺北市政府勞二字第 09414824700 號核准，優隆公司之專戶合併則尚在辦理中。九十四年之退休基金餘額為 45,204 仟元（包括本公司 36,033 仟元及優隆公司 9,171 仟元之退休基金餘額）。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為9,153仟元。

本公司勞動基準法下確定給付退休辦法之退休金資訊說明如下：

(一)本年度淨退休金成本為：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 4,175	\$ 6,744
利息成本	1,600	592
退休基金資產預期報酬	(996)	(402)
攤銷數	434	99
淨退休金成本	<u>\$ 5,213</u>	<u>\$ 7,033</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,289	\$ -
非既得給付義務	<u>43,582</u>	<u>16,512</u>
累積給付義務	47,871	16,512
未來薪資增加之影響數	<u>25,142</u>	<u>11,549</u>
預計給付義務	73,013	28,061
退休基金資產公平價值	(45,204)	(17,133)
提撥狀況	27,809	10,928
未認列過渡性淨資產	506	533
退休金損失之未攤銷餘額	(21,813)	(5,879)
應計退休金負債	<u>\$ 6,502</u>	<u>\$ 5,582</u>
既得給付	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.0%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.75%	3.0%

三 股東權益

員工認股權證

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，經九十四年五月三日董事會議通過，擬於本年度一次或分次發行員工認股權憑證 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，該項員工認股權憑證發行案業經證期局九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司於九十四年八月三十日第一次發行員工認股權證 1,500 單位。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員 工 認 股 權 證	九 十 四 年 度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期發行	1.5	32.65
期末流通在外	<u>1.5</u>	
期末可行使之認股權	-	
本期給與之認股權加權平均公平價值	<u>\$ 15.36</u>	

截至九十四年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍(元)	流通在外單 位(仟)	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外 加權平均行 使價格(元)	可行使單位 (仟)	可行使之認 股權加權 平均行使價 格(元)
\$32.65	1.5	4.7	\$ 32.65	-	\$ -

九十四年度依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十四年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	1.76%
	預期存續期間	5年
	預期價格波動率	41.06%
	股利率	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 317,014
	擬制淨利	314,490
基本每股盈餘(元)	每股盈餘(元)	4.04
	擬制每股盈餘(元)	4.01

資本公積

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。

盈餘分派及股利政策

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：(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。

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十四年五月十八日及九十三年六月二十四日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 32,780	\$ 34,947	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	88,096	32,384	-	-
現金股利	51,658	120,101	0.75	2.00
股票股利	51,658	10,208	0.75	0.17
員工紅利—現金股利	10,691	-	-	-
員工紅利—股票股利	10,000	28,214	-	-
董監事酬勞	4,138	5,642	-	-
	<u>\$ 249,021</u>	<u>\$ 231,496</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 2.17</u>

九十三年及九十二年配發員工股票紅利之股數分別為 1,000 仟股及 2,821 仟股，佔本公司九十三及九十二年底流通在外普通股股數之 1.45% 及 5.65%。

若上述配發員工紅利及董監酬勞係分別於九十三及九十二年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十三及九十二年度稅後基本每股盈餘（分別依九十三及九十二年度加權流通在外股數計算）將由 5.16 元及 6.06 元減少為 4.77 元及 5.47 元。

另本公司股東常會於九十四年五月十八日及九十三年六月二十四日決議以資本公積 34,438 仟元及 49,842 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。本公司董事會決議以九十四年七月十一日及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。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司九十四年度盈餘分配議案，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。

四 所得稅

(一) 本年度所得稅費用組成如下：

	九十四年度	九十三年度
本年度應負擔所得稅	\$ 16,644	\$ 27,712
合併後消滅公司未分配盈餘 加徵 10% 所得稅	4,304	-
本年度新增之投資抵減	(11,433)	(8,660)
遞延所得稅	12,385	(12,144)
以前年度所得稅調整	2,604	2,117
所得稅費用	<u>\$ 24,504</u>	<u>\$ 9,025</u>

(二) 本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九十四年度	九十三年度
按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 85,369	\$ 84,203
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(582)	21,478
暫時性差異		
按權益法認列之國外投資淨利益	(60,969)	(87,535)
存貨跌價損失	(2,710)	1,380
遞延費用損失	(2,724)	13,773
長期投資損失	(3,732)	(7,928)
其他	1,992	2,341
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 16,644</u>	<u>\$ 27,712</u>

九十四及九十三年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 127 仟元及 5,939 仟元。

(三) 本公司遞延所得稅資產項目如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 10,484	\$ 829
存貨跌價損失	4,752	5,748
呆帳	2,526	4,123
未實現兌換損失	3,108	393
其他	280	150
	<u>\$ 21,150</u>	<u>\$ 11,243</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
投資抵減	\$ 6,724	\$ -
遞延費用	10,119	13,773
長期股權投資損失	-	4,402
	<u>\$ 16,843</u>	<u>\$ 18,175</u>

本公司九十四年底及九十三年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四) 所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	九十四年底 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	\$ 14,460	\$ 5,775	九十七年度
	研究發展支出	11,433	11,433	九十八年度
		<u>\$ 25,893</u>	<u>\$ 17,208</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 29,633</u>	<u>\$ 18,620</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.58% 及 5.77%。

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。本公司預計九十四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。

(六) 本公司截至九十二年度之所得稅及九十一年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	四	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	\$	-	\$406,764		\$406,764
勞健保費用		-	26,087		26,087
退休金費用		-	14,366		14,366
其他用人費用		-	24,329		24,329
折舊費用		4,891	42,875		47,766
攤銷費用		-	20,979		20,979
		<u>\$ 4,891</u>	<u>\$535,400</u>		<u>\$540,291</u>

	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		-	10,931		10,931
折舊費用		3,198	18,785		21,983
攤銷費用		-	18,574		18,574
		<u>\$ 3,198</u>	<u>\$308,359</u>		<u>\$311,557</u>

六、什項支出

本公司於九十三年間為獲取無線通訊產品之產銷技術，與他公司簽訂授權生產、銷售及顧問合約，並已預付部分權利金及顧問費。因此產業發展快速，競爭激烈，原評估商機與原計劃之實際進展無法配合；且此投資案非本公司事業發展之主要核心，必須投入更多資金與資源，故經本公司內部討論後，決定終止此項投資計劃。

本公司已於九十四年六月二十二日與原授權公司達成協議，中止原合約，認列預付費用損失及解約損失共計 44,065 仟元，帳列什項支出。

七、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十四年度		九十三年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 4.35	\$ 4.04	\$ 4.65	\$ 4.52

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>九十四年度</u>					
本期淨利	\$341,518	\$317,014			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$341,518	\$317,014	78,486	\$ 4.35	\$ 4.04
<u>九十三年度</u>					
本期淨利	\$336,814	\$327,789			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$336,814	\$327,789	72,464	\$ 4.65	\$ 4.52

九十三年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整，由5.16元減少為4.52元。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	子公司
恆逸資訊股份有限公司 (新恆逸資訊；九十四年三月七日設立)	子公司
恆逸資訊股份有限公司 (原恆逸資訊)	子公司(九十四年一月一日合併消滅)
優隆資訊科技股份有限公司(優隆資訊)	子公司(九十四年六月一日合併消滅)
精時科技股份有限公司 (精時科技)	子公司
創鑫資訊股份有限公司 (創鑫資訊)	子公司
敦網資訊股份有限公司 (敦網資訊)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
心思維股份有限公司 (心思維)	子公司
亞欣科技股份有限公司 (亞欣科技)	子公司 (九十四年五月出售後非為關係人)
UCOM Information Technology Co., Ltd. (維京恆逸)	子公司 (已於九十四年度清算完結)
UCOM Technologies Inc. (美國 UCOM)	子公司
Sysware (Singapore) International Consulting Pte., Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo BVI 之子公司
北京精誠亞太科技有限公司(北京精誠)	Kimo BVI 之孫公司
恆逸軟件(上海)有限公司(恆逸軟件)	Kimo BVI 之孫公司
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 (已於九十四年度清算完結)
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 (已於九十四年度清算完結)
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
康和資訊系統股份有限公司(康和資訊)	精業公司採權益法評價之轉投資公司
鍾崇義	本公司國際金融事業群之前總經理 (至九十三年六月三十日止)

(二) 關係人交易

全 年 度	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
營業收入總額				
精 業	\$ 92,291	3	\$ 41,214	2
創鑫資訊	20,231	-	-	-
精融科技	4,482	-	5,769	1
康和資訊	3,235	-	-	-
心 思 維	1,088	-	-	-
敦網資訊	454	-	-	-
恆逸資訊 (新設立)	365	-	-	-
精時科技	55	-	15,824	1
恆逸資訊	-	-	3,600	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
銷貨退回				
精業	(\$ 2,599)	-	(\$ 303)	-
精融科技	(1,272)	-	-	-
康和資訊	(336)	-	-	-
精時	-	-	(276)	-
	<u>\$117,994</u>	<u>3</u>	<u>\$ 65,828</u>	<u>4</u>
進貨淨額				
精業	\$ 11,942	1	\$ 32,192	3
康和資訊	2,164	-	-	-
創鑫資訊	8,261	-	-	-
亞欣科技	2,187	-	52,178	5
精融科技	524	-	6,488	1
精時科技	-	-	84,446	8
恆逸資訊	-	-	2,476	-
精業達	-	-	(22)	-
	<u>\$ 25,078</u>	<u>1</u>	<u>\$ 177,758</u>	<u>17</u>
勞務成本				
精業	\$ 10,565	3	\$ 7,594	4
創鑫資訊	1,016	-	-	-
敦網資訊	786	-	-	-
恆逸資訊(新設立)	60	-	-	-
心思維	38	-	-	-
	<u>\$ 12,465</u>	<u>3</u>	<u>\$ 7,594</u>	<u>4</u>
其他收入				
精時科技	\$ 30	-	\$ 177	-
勞務收入				
Sysware Singapore	\$ -	-	\$ 1,000	-
購置固定資產(依帳面價值)				
精時科技	\$ 3,525	7	\$ 768	3
精業	60	-	240	1
	<u>\$ 3,585</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>4</u>
遞延費用—委託軟體開發				
精時科技	\$ -	-	\$ 26,600	71
出售固定資產(依帳面價值)				
北京精誠	\$ 384	12	\$ -	-
心思維	352	11	-	-
精時科技	85	3	847	91
恆逸資訊(新設立)	341	10	-	-
	<u>\$ 1,162</u>	<u>36</u>	<u>\$ 847</u>	<u>91</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
營業費用—租金				
精業	\$ 2,931	8	\$ 2,931	1
敦網資訊	69	-	-	-
	<u>\$ 3,000</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,931</u>	<u>1</u>
營業費用—其他				
精業	\$ 505	-	\$ -	-
敦網資訊	284	-	-	-
創鑫資訊	144	-	-	-
心思維	79	-	-	-
亞欣科技	10	-	759	-
	<u>\$ 1,022</u>	<u>-</u>	<u>\$ 759</u>	<u>-</u>
利息費用				
Kimo BVI	<u>\$ 5,712</u>	<u>95</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
應收票據				
創鑫資訊	\$ 8,618	18	\$ -	-
敦網資訊	688	1	-	-
應收帳款				
精業	20,583	43	11,514	64
敦網資訊	1,095	2	-	-
創鑫資訊	7,935	18	-	-
精融科技	396	-	1,158	6
心思維	270	-	-	-
康和資訊	1,582	3	-	-
精時科技	-	-	422	3
恆逸資訊	-	-	3,425	19
其他應收款				
恆逸資訊(新設立)	1,620	3	-	-
Kimo BVI	-	-	1,400	8
暫付款				
亞欣科技	576	-	-	-
代付款				
恆逸資訊(新設立)	4,182	9	-	-
KIMO BVI	1,400	3	-	-
	<u>\$ 48,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,919</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金	額	金	額
	佔各該		佔各該	
	科目%		科目%	
預付款項－委託軟體開發				
精時科技	\$	-	\$ 12,000	17
應付款項				
應付帳款				
精業	\$ 2,752	26	\$ 9,042	52
恆逸資訊	-	-	1,828	11
其他	1,309	12	941	6
應付費用				
精業	1,492	14	1,978	11
精時科技	-	-	3,163	18
其他	724	7	278	2
應付利息				
KIMO BVI	383	3	-	-
暫收款				
恆逸資訊(新設立)	53	-	-	-
代收款				
恆逸資訊(新設立)	2,821	26	-	-
創鑫資訊	1,017	9	-	-
心思維	280	3	-	-
	<u>\$ 10,831</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,230</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，期間自九十四年八月一日至九十五年七月三十一日止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金（附註二十）。

資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

1. 應收關係人款項

關係人名稱	九 十 四 年 度		利 率 區 間	期 末 應 收 利 息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
維京恆逸	\$ 1,577	\$ -	-	\$ -

上列資金融通，均未取具擔保品。

2. 短期借款

關係人名稱	九 十 四 年 度		利 率	期 末 應 付 利 息	期 末 抵 押 情 形
	最 高 餘 額	日 期 期 末 餘 額			
Kimo BVI	\$262,840 (美金8,000 仟元)	94.5.12- 95.5.12 \$ 262,840 (美金8,000 仟元)	3.5%	\$ 5,712	\$ 383 無

五. 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等之擔保品：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
受限制資產－質押定期存款	\$ 14,727	\$ 11,707
－銀行存款	4,772	-
－定期存款假扣押 提存	-	25,700
	<u>\$ 19,499</u>	<u>\$ 37,407</u>

六. 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十四年十二月三十一日之承諾及或有事項如下：

- (一) 提供保證票據 527,895 仟元，作為向銀行簽立額度及開立信用狀之擔保。
- (二) 中華長江股份有限公司於法院提起訴訟，主張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，請求損害賠償壹仟萬元及法定利息，本公司已委聘律師處理該事件，目前法院判定一審勝訴，唯對方仍繼續上訴。依律師根據雙方簽訂契約條款及相關證據研判，最後之判決結果應對本公司較為有利。

- (三)太清實業有限公司及桃園縣政府交通局分別因承諾支付款項及未點交之路段停車格進行收費對本公司若干人員提出詐欺告訴。目前二案均由地檢署依法偵查中。惟依律師依現有資料評估，對於精誠公司資產或股東權益應無影響。
- (四)本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十五年一月至九十八年十一月間到期。本公司依約支付之保證金於九十四年十二月底計16,427仟元(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>
九十五年度	\$ 52,834
九十六年度	41,596
九十七年度	36,706
九十八年度	15,016

二 重大之期後事項

本公司基於集團資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十五年二月十五日經董事會決議通過本公司與精業股份有限公司（精業公司）合併。合併後以本公司為存續公司，並將更名為精業股份有限公司。預計合併基準日為九十五年十一月一日，按消滅公司精業公司普通股股票 3.2087 股換發本公司普通股股票 1 股，精業公司之一切權利及義務，均由本公司概括承受。上述董事會決議，尚待股東會通過及相關主管機關之核准。

三 附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：請參閱附表一。
- 2.為他人背書保證：請參閱附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
- 10.從事衍生性商品交易：

(1)衍生性商品交易

①本公司之子公司 Kimo.BVI 依當年度計劃處份所持有之 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。

② Kimo.BVI 於九十四及九十三年度分別認列權利金淨收入 125 仟美元及 178 仟美元。另九十四及九十三年度因買方執行選擇權合約，使 Kimo.BVI 之處分投資利得減少 65 仟美元及 486 仟美元。

③截至九十四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 16 仟美元，該日公平市價約為 15 仟美元。

④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。

⑤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。

⑥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。

(2) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 51,482	\$ 51,482	\$ 128,905	\$ 128,905
短期投資	777,292	777,821	195,226	195,226
應收票據	67,468	67,468	68,401	68,401
應收帳款—淨額	707,030	707,030	326,282	326,282
應收關係人款項	48,945	48,945	17,919	17,919
其他應收款	10,114	10,114	2,597	2,597
其他金融資產	243	243	473	473
受限制資產	19,499	19,499	37,407	37,407
長期股權投資	1,516,535	1,518,612	1,843,576	1,802,754
存出保證金	125,050	125,050	39,095	39,095
長期應收款項	1,840	1,840	-	-
負債				
短期借款	262,840	262,840	150,000	150,000
應付票據	2,168	2,168	2,206	2,206
應付帳款	638,736	638,736	211,473	211,473
應付關係人款項	10,831	10,831	17,230	17,230
應付所得稅	10,347	10,347	7,917	7,917
應付費用	172,246	172,246	76,563	76,563

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、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。
- ② 短期投資以市場價格為公平價值。
- ③ 對未上市上櫃公司之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以其股權淨值列示其公平價值。
- ④ 存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。
- ⑤ 長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

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。

(三)大陸投資資訊：請參閱附表六。

三、部門別財務資訊

(一)部門別財務資訊揭露：附表七。

1.本公司主要經營電腦軟硬體銷售業務、傳輸、個人電腦租賃、買賣業務及教育訓練等，附表七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。

2.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：

- (1)與部門無關之公司一般費用。
- (2)利息費用。
- (3)依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

3.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：

- (1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (2)持有上市公司股票及受益憑證之短期投資。
- (3)依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司之外銷收入，未達損益表上收入 10%，故無外銷收入資訊之適用。

(四)重要客戶資訊

本公司九十四及九十三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

民國九十四年十二月三十一日

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	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	精誠資訊股份有限公司	UCOM Information Technology Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 1,577 (US\$ 50 仟元)	\$ -	5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	\$ 556,096 (註一)	\$1,112,192 (註二)
2	KIMO.COM (BVI) CORP.	精誠資訊股份有限公司	應收關係人款項	262,840 (US\$8,000 仟元)	262,840 (US\$8,000 仟元)	3.5%	短期融通資金	-	供母公司營運週轉	-	-	288,541 (註三)	577,082 (註四)
3	SYSWARE COM (BVI) CORP.	恆逸軟件(上海)有限公司	應收關係人款項	24,885 (US\$ 750 仟元)	19,710 (US\$ 600 仟元)	-	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	21,383 (註五)	42,766 (註六)

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精誠公司淨值百分之二十為限。

註二：資金貸與他人之總額，不得超過精誠公司淨值之百分之四十為限。

註三：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 KIMO BVI 公司淨值百分之二十為限。

註四：資金貸與他人之總額，不得超過 KIMO BVI 公司淨值之百分之四十為限。

註五：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 SYSWARE BVI 公司淨值百分之二十為限。

註六：資金貸與他人之總額，不得超過 SYSWARE BVI 公司淨值之百分之四十為限。

精誠資訊股份有限公司
為他人背書保證
民國九十四年十二月三十一日

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	\$ 306,493	\$ 39,420 (US\$1,200 仟元)	\$ 29,565 (US\$900 仟元)	\$ -	2.0%	\$ 612,986

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：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$32.85 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

民國九十四年十二月三十一日

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 (註二)		
控制公司資訊 —精誠資訊股份有限公司	股票								
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	\$ 1,442,706	100.0	\$ 1,442,706		
	敦網資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	9,692	100.0	9,692		
	恆逸資訊股份有限公司 (註一)	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,200,000	8,364	100.0	8,364		
	育承科技創業股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,600,000	7,021	17.3	7,021		
	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	6,469	23.1	6,469		
	心思維股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	6,324	100.0	6,324		
	創鑫資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	4,638	100.0	4,638		
	UCOM Technologies Inc.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	50,000	1,262	100.0	1,262		
	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	-		
	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	1,676,218	20,591	5.2	21,114		
	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	5,838		
	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	2,649	6.4	2,649		
	建興創業投資股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	263,250	2,237	1.5	2,237		
	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	298		
	新揚科技股份有限公司			短期投資	321,000	6,630	-	7,020	
	正隆股份有限公司			短期投資	210,000	1,867	-	1,709	
	廣輝電子股份有限公司			短期投資	42,176	631	-	446	
	中華映管股份有限公司			短期投資	43,244	543	-	372	
		受益憑證							
		群益安穩基金		短期投資	9,959,698	146,000		146,018	
		復華信天翁基金		短期投資	8,981,369	100,000		100,011	
		摩根富林明台債基金		短期投資	4,982,815	75,000		75,007	
		復華債券基金		短期投資	4,942,587	65,000		65,006	
		德盛安聯債券大壩基金		短期投資	5,687,761	65,000		65,006	
		荷銀鴻揚基金		短期投資	3,860,133	60,000		60,166	
		群益安信基金		短期投資	4,755,983	55,000		55,006	
		兆豐國際寶鑽		短期投資	4,846,110	55,000		55,012	
		友邦巨輪		短期投資	3,975,701	50,000		50,005	
		金鼎鼎益債券基金		短期投資	3,272,412	40,000		40,000	
		保德信債券基金		短期投資	1,942,084	28,000		28,003	
		台壽保所羅門債券基金		短期投資	1,304,325	15,000		15,001	
		群益安利基金		短期投資	747,300	10,000		10,044	
		CCIB 精選基金		短期投資	11	3,799		3,989	

(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 (註二)		
從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation	股票 Sysware.com (BVI) Corp. Sysware (Singapore)	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	40,000	\$ 106,916	100.0	\$ 106,916		
		按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	14,932	100.0	14,932		
	International Consulting Pte Ltd. 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	-		
			短期投資	480,818	25,703	-	618,843		
	可轉換特別股 EZfly.com Holding (Cayman)	受益憑證		長期股權投資	200,000	6,932	3.5		6,932
				短期投資	9,746,693	369,066	-		369,066
	從屬公司資訊 —恆逸資訊股份有 限公司	受益憑證 群益安信基金 復華債券基金		短期投資	691,760	8,000			8,001
短期投資				152,077	2,000		2,000		
從屬公司資訊 —Sysware.com (BVI) Corporation	特別股 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	900,000	-	10.0	-		
			長期股權投資	-	21,681 (US\$ 660 仟元) (註三)	100.0	21,681 (US\$ 660 仟元) (註三)		
			長期股權投資	-	27,955 (US\$ 851 仟元) (註三)	100.0	27,955 (US\$ 851 仟元) (註三)		
從屬公司資訊 —精時科技股份有 限公司	受益憑證 統一強棒		短期投資	131,350	2,000	-	2,000		
從屬公司資訊 —敦網資訊股份有 限公司	受益憑證 復華有利基金		短期投資	572,274	7,000	-	7,001		
從屬公司資訊 —心思維股份有限 公司	受益憑證 建弘台灣基金		短期投資	359,378	5,000	-	5,000		

註一：九十四年三月七日設立。

註二：股票有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價，無公開市價者，係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。

註三：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$32.85 換算。

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

民國九十四年十二月三十一日

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		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
控制公司資訊														
一精誠資訊股份有限公司	受益憑證													
	群益安穩基金	短期投資	—	—	1,528,659	\$ 22,054	31,500,794	\$ 460,000	23,069,755	\$ 337,198	\$ 336,054	\$ 1,144	9,959,698	\$ 146,000
	群益安信基金	短期投資	—	—	877,293	10,004	39,811,271	458,104	35,932,581	413,922	413,108	814	4,755,983	55,000
	金復華萬益基金	短期投資	—	—	6,160,846	62,560	14,901,177	152,000	21,062,023	215,331	214,560	771	—	—
	復華債券基金	短期投資	—	—	586,764	7,609	33,059,866	432,689	28,704,043	376,218	375,298	920	4,942,587	65,000
	復華信天翁基金	短期投資	—	—	912,809	10,002	27,944,730	310,001	19,876,170	220,693	220,003	690	8,981,369	100,000
	寶來富利基金	短期投資	—	—	—	—	15,334,878	160,000	15,334,878	160,170	160,000	170	—	—
	兆豐國際寶鑽基金	短期投資	—	—	—	—	12,841,876	145,000	7,995,766	90,077	90,000	77	4,846,110	55,000
	台壽保所羅門基金	短期投資	—	—	—	—	13,520,415	155,000	12,216,090	140,144	140,000	144	1,304,325	15,000
	德盛安聯債券大霸基金	短期投資	—	—	—	—	17,555,888	200,000	11,868,127	135,332	135,000	332	5,687,761	65,000
	友邦巨輪基金	短期投資	—	—	—	—	10,358,370	130,000	6,382,669	80,165	80,000	165	3,975,701	50,000
	摩根富林明台債券基金	短期投資	—	—	—	—	17,632,487	265,000	12,649,672	190,167	190,000	167	4,982,815	75,000
從屬公司資訊														
一Kimo. com (BVI) Corporation	股票													
	Yahoo! Inc.	短期投資	—	—	720,818	37,196	—	—	240,000	268,047	11,493 (註一)	256,554 (註二)	480,818	25,703
	受益憑證													
	CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd	短期投資	—	—	6,473,614	205,278	8,761,281	281,877	4,000,000	132,720	118,089	14,631	11,234,895	369,066

註一：係出售投資之成本。

註二：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含當期收益及累積換算調整數 225,774 仟元及資本公積按出售比例轉列 30,780 仟元。

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
民國九十四年十二月三十一日

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		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				
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	\$ 32,042	\$ 208,276	1,000,000	100.0	\$ 1,442,706	\$ 244,841	\$ 244,841	子公司
	恆逸資訊股份有限公司(註一)	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	12,000	-	1,200,000	100.0	8,364	(3,636)	(3,636)	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	7,021	(16,645)	(2,885)	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	6,469	3,048	352	子公司
	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	4,638	(102)	(102)	子公司
	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	10,000	-	1,000,000	100.0	9,692	(311)	(311)	子公司
	心思維股份有限公司	台北市	企業管理顧問業	5,000	-	500,000	100.0	6,324	124	124	子公司
	UCOM Technologies Inc.	美國	資訊軟體服務業	1,643	-	50,000	100.0	1,262	(161)	(161)	子公司
			(US\$ 50 仟元) (註二)	60,000	60,000	6,000,000	100.0	-	-	-	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	14,932	197		孫公司
	Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	197,100	98,550	40,000	100.0	106,916	(59,055)		孫公司
	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	54,203	-	-	100.0	21,681	(23,229)		曾孫公司
	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	60,773	-	-	100.0	27,955	(37,128)		曾孫公司
			(US\$ 1,650 仟元) (註二)					(註二)	(註三)		
			(US\$ 1,850 仟元) (註二)					(註二)	(註三)		

註一：九十四年三月七日設立。

註二：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.85 換算。

註三：按九十四年一至十二月之平均匯率 US\$1=NT\$32.173 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

民國九十四年十二月三十一日

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	\$ 54,203 (US\$1,650 仟元) (註一)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ 32,850 (US\$1,000 仟元) (註一)	\$ 21,353 (US\$ 650 仟元) (註一)	\$ -	\$ 54,203 (US\$1,650 仟元) (註一)	100%	(\$ 23,229) (US\$ 722 仟元) (註二)	\$ 21,681 (US\$ 660 仟元) (註一)	\$ -
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	60,773 (US\$1,850 仟元) (註一)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	16,425 (US\$ 500 仟元) (註一)	44,348 (US\$1,350 仟元) (註一)	-	60,773 (US\$1,850 仟元) (註一)	100%	(37,128) (US\$1,154 仟元) (註二)	27,955 (US\$ 851 仟元) (註一)	-

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
\$114,975 (US\$3,500 仟元) (註一)	精誠亞太\$54,203 (US\$1,650 仟元) (註一) 恆逸軟件\$110,048 (US\$3,350 仟元) (註一)	\$1,112,192

註一：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$32.85 換算。

註二：按九十四年一至十二月之平均匯率 US\$1 = NT\$32.173 換算。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十四及九十三年度

附表七

單位：新台幣仟元

	九十四年					九十三年				
	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人 電腦租賃及 其他業務	教育訓練部門	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	\$ 2,542,270	\$ 540,110	\$ 324,433	\$ -	\$ 3,406,813	\$ 1,294,760	\$ 463,004	\$ -	\$ 1,757,764	
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
收入合計	\$ 2,542,270	\$ 540,110	\$ 324,433	\$ -	\$ 3,406,813	\$ 1,294,760	\$ 463,004	\$ -	\$ 1,757,764	
部門損益(註二)	\$ 154,609	\$ 121,018	\$ 37,935	\$ -	\$ 313,562	\$ 31,177	\$ 129,119	\$ -	\$ 160,296	
投資淨益(註三)					236,226				328,314	
公司一般費用(淨額)					(208,270)				(151,796)	
繼續營業部門稅前利益					\$ 341,518				\$ 336,814	
可辨認資產(註四)	\$ 1,132,440	\$ 150,622	\$ 119,846	\$ -	\$ 1,402,908	\$ 517,512	\$ 213,506	\$ -	\$ 731,018	
公司一般資產					1,070,054				472,826	
長期股權投資					1,516,535				1,843,576	
資產合計					\$ 3,989,497				\$ 3,047,420	
折舊及攤銷費用	\$ 24,011	\$ 6,708	\$ 23,090	\$ 14,936		\$ 12,912	\$ 20,729	\$ 6,916		
資本支出金額	\$ 14,757	\$ 11,881	\$ 24,904	\$ 1,003		\$ 12,352	\$ 10,630	\$ 2,896		

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：係處分投資利益、按權益法認列之投資淨益、股利收入、按成本法認列之永久性跌價損失及處分長期股權投資損失。

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

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
民國九十四及九十三年度

地址：台北市中正區羅斯福路二段一〇〇號十七樓

電話：(〇二) 二三六八六一七一

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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三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，九十四年度之合併財務報表係基於本會計師之查核結果，九十三年度之合併財務報表係基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子公司自民國九十三年十二月三十一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」；自民國九十四年一月一日起，依修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以併入編製合併財務報表。

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 五 年 二 月 六 日

(附註二十一所述事項為九十五年二月十五日之資料)

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

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	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		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)	\$ 782,362	20	\$ 826,261	24	2100	短期借款(附註十一)	\$ 28,494	1	\$ 150,000	4
1110	短期投資(附註二及五)	1,196,061	31	715,421	21	2120	應付票據	5,273	-	87,813	3
1120	應收票據	68,205	2	84,428	3	2140	應付帳款	703,515	18	372,463	11
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	787,098	20	553,900	16	2150	應付關係人款項(附註十八)	5,417	-	17,932	1
1150	應收關係人款項(附註十八)	23,137	1	21,999	1	2160	應付所得稅(附註二及十四)	10,424	-	13,504	-
1160	其他應收款	59,642	2	24,074	1	2170	應付費用	184,933	5	111,259	3
1190	其他金融資產	1,196	-	2,037	-	2260	預收款項	97,403	3	48,656	2
1210	存貨—淨額(附註二及七)	345,987	9	275,014	8	2298	其他流動負債	23,892	1	62,099	2
1260	預付款項(附註十八)	18,893	-	72,496	2	21XX	流動負債合計	1,059,351	28	863,726	26
1286	遞延所得稅資產(附註二及十四)	21,217	1	21,674	1						
1291	受限制資產(附註十九)	49,064	1	75,459	2	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	7,135	-	6,593	-
1298	其他流動資產	24,914	1	7,719	-						
11XX	流動資產合計	3,377,776	88	2,680,482	79	2XXX	負債合計	1,066,486	28	870,319	26
	長期股權投資(附註二及八)						股東權益(附註二及十三)				
142101	採權益法之長期投資	13,490	-	349,215	10	3110	股本—每股面額10元，額定：九十四年及九十三年90,000仟股，發行：九十四年78,486仟股，九十三年68,877仟股	784,863	20	688,767	20
142102	採成本法之長期投資	30,059	1	31,098	1		資本公積				
1428	其他長期投資	6,932	-	6,690	-	3210	股票發行溢價	895,029	23	929,468	27
1420	長期投資合計	50,481	1	387,003	11	3220	庫藏股票交易	25,702	1	25,702	1
	固定資產(附註二、九及十八)					3260	長期股權投資	66,062	2	94,610	3
	成 本					32XX	資本公積合計	986,793	26	1,049,780	31
1501	土 地	37,261	1	26,981	1		保留盈餘				
1521	房屋及建築	34,109	1	8,199	1	3310	法定盈餘公積	131,520	3	98,740	3
1544	電腦設備	160,763	4	139,269	4	3320	特別盈餘公積	120,480	3	32,384	1
1551	運輸設備	3,188	-	2,394	-	3350	未分配盈餘	827,753	22	759,760	22
1631	租賃改良	100,248	3	73,535	2	33XX	保留盈餘合計	1,079,753	28	890,884	26
1681	雜項設備	35,535	1	35,674	1		股東權益其他項目				
15X1	成本合計	371,104	10	286,052	9	3420	累積換算調整數	(70,929)	(2)	(120,480)	(3)
15X9	減：累積折舊	172,965	5	132,734	4	3XXX	股東權益合計	2,780,480	72	2,508,951	74
1672	預付設備款	326	-	315	-						
15XX	固定資產合計	198,465	5	153,633	5						
	無形資產										
1760	商譽(附註二及十)	37,177	1	30,034	1						
1770	遞延退休金成本	171	-	-	-						
17XX	無形資產合計	37,348	1	30,034	1						
	其他資產										
1800	出租設備—減累積折舊九十四年12,686仟元，九十三年12,007仟元後之淨額(附註二)	7,485	-	8,507	-						
1820	存出保證金(附註二十)	128,156	3	63,125	2						
1830	遞延費用(附註二及十八)	28,072	1	31,016	1						
1840	長期應收款項	1,840	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十四)	16,843	1	25,470	1						
1880	其他資產—其他	500	-	-	-						
18XX	其他資產合計	182,896	5	128,118	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,846,966	100	\$ 3,379,270	100		負債及股東權益總計	\$ 3,846,966	100	\$ 3,379,270	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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三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	九十四年度		九十三年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及十八)				
4110	\$2,486,300	64	\$1,828,048	64
4170	<u>21,810</u>	<u>1</u>	<u>60,951</u>	<u>2</u>
4100	2,464,490	63	1,767,097	62
4600	1,084,034	28	643,452	22
4881	59,989	1	91,600	3
4889	<u>308,951</u>	<u>8</u>	<u>367,405</u>	<u>13</u>
4000	<u>3,917,464</u>	<u>100</u>	<u>2,869,554</u>	<u>100</u>
營業成本(附註十五及十八)				
5110	2,086,152	53	1,461,902	51
5600	523,564	13	305,987	11
5300	15,791	1	31,728	1
5800	<u>853</u>	<u>-</u>	<u>7,454</u>	<u>-</u>
5000	<u>2,626,360</u>	<u>67</u>	<u>1,807,071</u>	<u>63</u>
5910	<u>1,291,104</u>	<u>33</u>	<u>1,062,483</u>	<u>37</u>
營業費用(附註十六及十八)				
6100	644,427	16	481,050	17
6200	171,307	4	89,496	3
6300	<u>61,545</u>	<u>2</u>	<u>34,989</u>	<u>1</u>
6000	<u>877,279</u>	<u>22</u>	<u>605,535</u>	<u>21</u>
6900	<u>413,825</u>	<u>11</u>	<u>456,948</u>	<u>16</u>
營業外收入及利益				
7110	14,507	-	6,413	-
7122	1,775	-	2,450	-
7140	18,047	1	11,556	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額(附註二)	\$ -	-	\$ 4,827	-
7480	什項收入	<u>1,563</u>	-	<u>16,523</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>35,892</u>	<u>1</u>	<u>41,769</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,396	-	924	-
7521	按權益法認列之投資損失—淨額(附註二及八)	2,400	-	29,593	1
7522	其他投資損失(附註二及八)	924	-	33,874	1
7530	處分固定資產、出租資產及遞延費用損失	16,575	1	55,965	2
7540	處分長期股權投資損失	9,943	-	-	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	10,824	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	16,414	1	36,792	1
7880	什項支出(附註十五)	<u>48,389</u>	<u>1</u>	<u>92</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>106,865</u>	<u>3</u>	<u>157,240</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	342,852	9	341,477	12
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>25,838</u>	<u>1</u>	<u>13,688</u>	<u>1</u>
9600	合併純益	<u>\$ 317,014</u>	<u>8</u>	<u>\$ 327,789</u>	<u>11</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘				
	基本每股盈餘(附註十七)	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 4.71</u>	<u>\$ 4.52</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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三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 一、二及十三)	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	餘 (附 註 二 及 十 三) 特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	累積換算調整數 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
九十三年一月一日餘額	\$ 499,003	\$ 885,729	\$ 63,793	\$ -	\$ 663,467	\$ 727,260	(\$ 32,384)	\$2,079,608
合併發行新股 (附註一)	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—8.3%	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	-	-	-	-	-	-	(88,096)	(88,096)
九十三年度合併純益	-	-	-	-	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
九十三年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	32,780	-	(32,780)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	88,096	(88,096)	-	-	-
現金股利—每股 0.75 元	-	-	-	-	(51,658)	(51,658)	-	(51,658)
股票股利—7.5%	51,658	-	-	-	(51,658)	(51,658)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(4,138)	(4,138)	-	(4,138)
員工紅利 (其中 10,000 仟元轉增資)	10,000	-	-	-	(20,691)	(20,691)	-	(10,691)
資本公積轉增資—5%	34,438	(34,438)	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	(28,549)	-	-	-	-	-	(28,549)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	49,551	49,551
九十四年度合併純益	-	-	-	-	317,014	317,014	-	317,014
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 784,863	\$ 986,793	\$ 131,520	\$ 120,480	\$ 827,753	\$1,079,753	(\$ 70,929)	\$2,780,480

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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
合併純益	\$317,014	\$327,789
調整項目		
折舊費用及各項攤銷	75,098	59,503
呆帳損失	315	46,052
存貨跌價損失	16,414	36,792
長期股權投資永久性跌價損失	746	-
其他投資損失(利得)	(1,269)	33,874
處分短期投資利益	(9,396)	(7,918)
處分長期股權投資損失(利得)	9,943	(3,638)
權益法認列之投資淨損	2,400	37,047
處分固定資產及出租資產損失	5,241	2,841
遞延費用報廢損失	11,334	53,124
遞延所得稅	15,358	(3,425)
營業資產及負債之變動		
短期投資	17,447	333,711
應收票據	18,418	33,356
應收帳款	(126,045)	(107,329)
應收關係人款項	(2,057)	(753)
其他應收款	(3,779)	(19,328)
其他金融資產	1,859	(1,078)
存貨	(58,279)	(80,098)
預付款項	79,606	(16,756)
受限制資產	27,560	(29,712)
其他流動資產	31,355	3,667
長期應收款項	(1,840)	-
應付票據	(91,186)	(69,845)
應付帳款	289,873	(14,625)
應付關係人款項	(13,617)	(30,265)
應付所得稅	(5,438)	(2,099)
應付費用	31,843	42,965
預收款項	(88,076)	16,242
其他流動負債	(32,646)	(994)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
遞延退休金成本	(\$ 171)	\$ -
應計退休金負債	(2,371)	100
營業活動之淨現金流入	<u>515,654</u>	<u>639,200</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	(339,327)	42,539
長期股權投資增加	(2,236)	(262,843)
出售長期股權投資價款	11,192	7,976
購置固定資產及出租資產	(56,462)	(50,610)
處分固定資產及出租資產價款	6,245	1,182
預付設備款增加	(1,217)	-
長期股權投資減資收回股款	17,354	8,325
遞延費用增加	(19,024)	(37,518)
存出保證金減少(增加)	(53,667)	78,899
合併恆逸公司之現金流入	-	12,869
投資活動之淨現金流出	<u>(437,142)</u>	<u>(199,181)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(償還)	(157,596)	150,000
發放現金股利	(51,658)	(120,101)
發放董監酬勞	(4,138)	(5,642)
員工現金紅利	(10,691)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(224,083)</u>	<u>24,257</u>
匯率變動影響數	<u>3,003</u>	<u>(19,096)</u>
子公司首次併入影響數	<u>98,669</u>	<u>-</u>
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(43,899)	445,180
年初現金及約當現金餘額	<u>826,261</u>	<u>381,081</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$782,362</u>	<u>\$826,261</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,891</u>	<u>\$ 697</u>
支付所得稅	<u>\$ 15,344</u>	<u>\$ 5,962</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</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(附註一)	\$ -	\$357,000
長期股權投資轉列短期投資(附註二及八)	\$ -	\$ 32,379

	<u>恆逸資訊</u>	<u>優隆資訊</u>
本公司九十四年一月一日及六月一日為基準日，吸收合併百分之百持有之子公司恆逸資訊股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司，合併基準日該公司資產負債之公平價值列示如下：		
現金(恆逸資訊已於九十三年併入合併財務報表編製)	\$ 75,826	\$ 24,391
短期投資	99,031	135,320
應收票據及帳款淨額	274,070	28,342
存貨	71,008	27,843
預付費用及其他流動資產	68,346	20,006
長期股權投資	31,747	-
固定資產淨額	75,441	38,905
其他資產	62,255	12,656
應付票據及帳款	(252,675)	(11,025)
應付費用及其他流動負債	(131,441)	(81,077)
其他負債	(402)	(1,852)
取得之資產	373,206	193,509
因合併產生商譽	22,980	22,269
因合併而註銷持有被投資公司股份之帳面價值	<u>\$396,186</u>	<u>\$215,778</u>

本公司九十三年六月二十五日發行新股取得恆逸資訊股份有限公司 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
應收款項	214,107
存貨	53,635
其他流動資產	19,952

(接次頁)

(承前頁)

	<u>恆逸資訊</u>	<u>優隆資訊</u>
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		(32,352)
		<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>

	<u>優隆公司</u>	<u>亞欣公司</u>
本公司九十三年度支付現金取得子公司 優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科 技股份有限公司股權，其資產與負債 之公平價值列如下：		
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	(4,046)	(9,570)
	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九十五年二月六日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

本公司以九十四年一月一日為合併基準日，採吸收合併方式合併恆逸資訊股份有限公司（以下簡稱恆逸公司），並以本公司為存續公司，自九十四年一月一日起恆逸公司之經營成果納入本公司。該合併案業經相關主管機關核准並已完成變更登記。恆逸公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

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。本公司及恆逸公司於九十三年四月十四日分別經股東臨時會通過換股，按本公司普通股 0.406 股換發恆逸公司普通股一股。本案業經財政部證券暨期貨管理委員會九十三年五月二十六日函核准。本公司以九十三年六月二十五日為股份轉換基準日，共計發行普通股新股 10,150 仟股，取得恆逸公司全部已發行普通股 25,000 仟股，並將取得之恆逸公司股票以公平價值 357,000 仟元入帳，其與發行新股帳面價值 101,500 仟元之差額 255,500 仟元列為資本公積—股票發行溢價項下（附註十三）。

本公司另以九十四年六月一日為合併基準日，採吸收合併方式合併優隆資訊科技股份有限公司（以下簡稱優隆公司），並以本公司為存續公司，自九十四年六月一日起優隆公司之經營成果納入本公司。該

合併案業經相關主管機關核准並已完成變更登記。優隆公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

優隆公司係七十八年四月設立，主要從事電腦儀器之買賣、出租及電腦軟體硬體設計、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元購併優隆公司，截至九十四年五月三十一日止，共支付價款216,700仟元，取得優隆公司全部流通在外股權。

恆逸公司及優隆公司之經營成果均已自股權取得日起編入九十四及九十三年度合併報表。

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%。

子公司精時科技股份有限公司 (精時公司) 係於九十一年五月設立，主要從事於資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務業、電腦設備安裝及電信管制射頻器材輸入、裝設工程等服務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

子公司敦網資訊股份有限公司 (敦網公司) 係於八十九年四月設立，主要從事資訊軟體服務、企業經營管理顧問及電腦設備安裝等服務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

子公司創鑫資訊股份有限公司 (創鑫公司) 係於九十二年三月設立，主要從事資訊軟體服務管理顧問及電腦設備安裝等服務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

子公司心思維股份有限公司 (心思維公司) 係於九十二年三月設立，主要從事工商服務業、企業經營管理顧問及資訊軟體服務等業務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

子公司恆逸資訊股份有限公司 (新恆逸公司) 係於九十四年三月設立，主要從事資訊軟體服務管理顧問及電腦設備安裝等服務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

子公司 UCOM Information Technology Co., Ltd (UCOM BVI 公司) 係於九十一年十二月設立於英屬維京群島之控股公司，主要從事於投

資業務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。UCOM BVI 公司於九十四年間向英屬維京群島政府申請解散，並於九十四年十二月清算完結。

子公司 UCOM Technologies Inc. (UCOM USA 公司) 係於九十二年一月設立，主要從事資訊軟體服務業務、資訊軟體服務管理顧問及電腦設備安裝等服務。本公司對該子公司之持股比例為 100%。

孫公司 Sysware. com (BVI) Ltd (Sysware BVI 公司) 係於八十八年十二月設立於英屬維京群島之控股公司，主要從事投資業務，子公司 Kimo BVI 公司對該公司之持股比例為 100%。

孫公司 Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd (Sysware Singapore 公司) 係於九十二年三月設立於新加坡，主要從事資訊軟體服務等業務，子公司 Kimo BVI 公司對該公司之持股比例為 100%。

曾孫公司北京精誠亞太科技有限公司 (北京精誠公司) 係於九十三年五月於大陸北京設立，主要從事資訊軟體服務等業務，孫公司 Sysware BVI 公司對該公司之持股比例為 100%。

曾孫公司恆逸軟件 (上海) 有限公司 (恆逸軟件公司) 九十二年三月於大陸上海設立，主要從事計算機軟件之開發設計、製作、互聯網技術之開發，提供相關技術諮詢和服務。孫公司 Sysware BVI 公司對該公司之持股比例為 100%。

假設本公司於九十三年初即吸收合併優隆公司 (恆逸公司已納入九十三年度合併報表編製主體)，其九十三年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九 十 三 年 度
營業收入淨額	<u>\$3,043,811</u>
稅前利益	<u>\$ 353,454</u>
合併純益	<u>\$ 337,834</u>
基本每股盈餘 (元)	
按加權平均流通在外股數	
72,464 仟股計算	<u>\$ 4.66</u>

本公司參與桃園縣公有路邊收費停車場九十四年九月至九十六年八月委託經營管理權之標案。九十四年七月二十六日決標結果係由他公司得標。本公司依與桃園縣政府之協議，經營停車場至九十四年八月底止。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數為 627 人及 436 人。

二、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、遞延費用攤銷、退休金、所得稅及未決訟案等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總如下：

合併報表編製準則

本公司自九十四年一月一日起，依財務會計準則則報第七號「合併財務報表」之規定，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，其財務報表予以合併。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。

九十四年度合併財務報表個體包括本公司、精時公司、Kimo BVI 公司、敦網公司、新恆逸公司、創鑫公司、心思維公司、UCOM USA 公司、Sysware BVI 公司、Sysware Singapore 公司、北京精誠公司及恆逸軟件公司。

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。其餘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包括優隆公司、亞欣科技公司、精時公司、敦網公司、創鑫公司、心思維公司、UCOM BVI 公司、UCOM USA 公司、Sysware BVI 公司、Sysware Singapore 公司、北京精誠公司及恆逸軟件公司，因個別總資產或營業收入未達母公司各該項金額百分之十以上，且其所有合計之

總資產或營業收入亦未達母公司各該項金額百分之三十以上，是以未併入編製九十三年度合併財務報表。

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

短期投資主要係投資國內外上市（櫃）證券及開放型基金受益憑證及可轉換公司債，以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入之當期損益；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。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用個別辨認法。市價基礎：上市（櫃）公司股票係以會計期間最後一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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

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。倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

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。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，三十年至五十五年；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。

自九十三年底起，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。

自九十三年底起，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

係併購他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

電話線路及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

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，視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積合約利益減除前期已認列之累積合約利益後，作為本期合約利益。期末合約估計總成本超過合約總收入時，即依總合約估計合約損失列為當期損失，並列於營業成本項下。

其他營業收入主係公有路邊停車場收入及從事投資業務之子公司處分投資利益。停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入，處分投資利益則於標的所有權移轉時認列。

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

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提列服務之期間，將應提撥之退休基金數額列為當期費用。

於確定給付退休辦法下，最低退休金負債為資產負債表上應認列退休金負債之下限。若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則將其不足部分補列，貸記「應計退休金負債」。

應補列金額若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分借記「未認列退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且購入成本達一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

所得稅

所得稅作採跨期間之分攤。可減除暫時性差異及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、UCOM BVI 公司及 Sysware 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，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，其差額則列為當年度損益。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。

衍生性金融商品交易

賣出選擇權收取之權利金列為負債；買入選擇權支付之權利金則列為資產。履約時，將權利金沖轉，並與因履約而產生之損失或利益，

列為當期損失或利益。選擇權合約於期末尚未到期或履約者，則依期末合約之市價予以評估，因而產生之兌換差額，列為當期損益。選擇權合約依期末公平價值所產生之應收及應付款項於期末時互為沖減，其差額列為資產或負債。

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

為配合九十四年度合併財務報表之表達而將九十三年度合併財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及影響

本公司及子公司自九十三年十二月三十一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十三年十二月三十一日之長期股權投資餘額減少 14,358 仟元，九十三年度產生減損損失 14,358 仟元。

本公司及子公司自九十四年一月一日起採用新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第七號「合併財務報表」之規定，自民國九十四年一月一日起，依修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以併入編製合併財務報表。

四、現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,800	\$ 1,196
支票存款及活期存款	97,139	172,364

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
定期存款，年利率，九十四年 1.645%-4.30%，九十三年 0.75%-2.26%	\$ 418,656	\$ 502,011
附買回票券，年利率九十四年 4.2%-4.4%，九十三年 2.40%- 2.60%	<u>264,767</u>	<u>150,690</u>
	<u>\$ 782,362</u>	<u>\$ 826,261</u>

於九十四年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

美國 (1,741 仟美元)	\$ 57,192
新加坡 (756 仟坡幣)	14,930
大陸—上海及北京 (7,740 仟人民幣)	<u>31,505</u>
	<u>\$ 103,627</u>

五 短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
受益憑證	\$ 1,160,865	\$ 596,701
上市櫃公司股票	35,374	69,575
海外可轉換公司債	-	49,151
減：備抵跌價損失	<u>178</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,196,061</u>	<u>\$ 715,421</u>

六 應收帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 805,559	\$ 577,725
減：備抵呆帳	<u>18,461</u>	<u>23,825</u>
	<u>\$ 787,098</u>	<u>\$ 553,900</u>

七 存 貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
商 品	\$ 364,987	\$ 300,733
電腦專案成本	-	4,128
減：備抵跌價損失	<u>19,000</u>	<u>29,847</u>
	<u>\$ 345,987</u>	<u>\$ 275,014</u>

八、長期股權投資

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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				
育承科技股份有限公司	\$ 7,021	17.3	\$ 10,055	17.3
精創科技股份有限公司	6,469	23.1	6,117	23.1
優隆資訊科技股份有限公司	-	-	215,230	98.9
Sysware.com (BVI) Corporation	-	-	67,118	100.0
UCOM Information Technology Co., Ltd	-	-	15,502	100.0
Sysware (Singapore) International Consulting Pte. Ltd.	-	-	14,498	100.0
創鑫資訊股份有限公司	-	-	4,740	100.0
精業達股份有限公司	-	-	4,349	43.9
心思維股份有限公司	-	-	4,200	100.0
翰誠互聯網股份有限公司	-	-	3,026	41.3
敦網資訊股份有限公司	-	-	3,003	100.0
UCOM Technologies Inc.	-	-	1,377	100.0
精時科技股份有限公司	-	-	-	100.0
亞欣科技股份有限公司	-	-	-	75.0
	<u>13,490</u>		<u>349,215</u>	
按成本法計價				
嘉實資訊股份有限公司	20,591	5.2	20,591	5.2
崧旭資訊股份有限公司	4,400	18.8	4,400	12.4
三趨科技股份有限公司	2,649	6.4	3,000	6.4
建興創業投資股份有限公司	2,237	1.5	2,925	1.53
拓璞科技股份有限公司	182	0.6	182	0.6
艾爾法科技股份有限公司	-	-	-	7.4
富銖資訊股份有限公司	-	-	-	-
	<u>30,059</u>		<u>31,098</u>	
特別股				
Easyfly.com, Holding (Cayman)	6,932	3.5	6,690	2.5
Ambow Corporation	-	10.0	-	10.0
	<u>6,932</u>		<u>6,690</u>	
	<u>\$ 50,481</u>		<u>\$387,003</u>	

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
精創科技股份有限公司	\$ 352	\$ 221
翰誠互聯網股份有限公司	133	834
(接次頁)		

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
UCOM Information Technology Co., Ltd	\$ -	\$ 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
創鑫資訊股份有限公司	-	290
心思維股份有限公司	-	(154)
UCOM Technologies Inc.	-	(113)
精業達股份有限公司	-	(1,635)
Sysware.com (BVI)	-	(3,558)
Sysware (Singapore)	-	(3,896)
育承科技股份有限公司	(2,885)	(4,073)
亞欣科技股份有限公司	-	(9,370)
精時科技股份有限公司	-	(23,106)
	<u>(\$ 2,400)</u>	<u>(\$ 37,047)</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十七日經台北市政府核准解散登記在案，並於九十四年六月九日清算完結。

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，並於九十四年十二月清算完結。

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。

本公司提前於九十三年十二月三十一日適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，因此項變動，本公司已於九十三年底分別認列精時科技公司及亞欣科技公司長期股權投資之減損損失

8,630 仟元及 5,728 仟元，共計 14,358 仟元，帳列營業外費用及損失—其他投資損失項下。

九、固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 3,204	\$ 250
電腦設備	89,013	74,139
運輸設備	1,345	1,291
租賃改良	60,045	35,248
雜項設備	<u>19,358</u>	<u>21,806</u>
	<u>\$ 172,965</u>	<u>\$ 132,734</u>

十、商 譽

本公司以九十四年一月一日及六月一日為基準日，分別吸收合併百分之百持有之子公司—恆逸公司及優隆公司，因合併而沖銷之長期投資帳面價值與恆逸公司及優隆公司淨資產公平價值差額列為商譽。截至九十四年十二月底止，考慮合併資產負債之公平價值後之尚未攤銷之商譽金額分別為 17,778 仟元及 19,399 仟元。

茲列示因合併恆逸公司及優隆公司而產生之商譽總帳面價值分攤及減損測試如下：

	軟 體 服 務 事 業 部	知 識 產 品 事 業 部	財 務 金 融 事 業 部	總 計
商 譽	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 19,399</u>	<u>\$ 37,177</u>

為進行減損測試，已分攤商譽至軟體服務事業部、知識產品事業部及財務金融事業部等現金產生單位。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九十五年度財務預算保守估列，相關折現率為 9.52%。超過九十五年度之現金流量係使用 2%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	軟體服務事業部	知識產品事業部	財務金融事業部
商譽帳面值	8,889 仟元	8,889 仟元	19,399 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。

本公司九十三年底針對因取得恆逸公司及優隆公司股權而產生之投資成本與股權淨值差額（商譽）總帳面價值及減損測試說明如下：

	恆逸公司 —	恆逸公司 —		
	電腦軟體	資訊教育		
	銷售部門	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>

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 9.52%。超過九十四年度之現金流量係使用 2%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		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。

士 短期借款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款：九十四年：年 利率 4.959%；到期日：九十五 年二月二十四日；九十三年： 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>\$ 28,494</u>	<u>\$150,000</u>

士 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，其後各年度陸續提高，九十三年度為按薪資總額 2.846% 提撥退休金，九十四年四月起再提高為按薪資總額之 3.96% 提撥退休金基金，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。

子公司精時科技股份有限公司每月按已付薪資總額之 2.846% 提列退休金準備，其中 2% 提撥至中央信託局。

因本公司分別九十四年一月一日及六月一日合併恆逸公司及優隆公司，其以原公司名義撥存退休金之中信局專戶應予合併，其中恆逸公司之退休金專戶已於九十四年六月十六日經臺北市政府勞二字第 09414824700 號核准，優隆公司之專戶合併則尚在辦理中。九十四年之

退休基金餘額分別為 46,068 仟元（包括本公司 36,033 仟元、優隆公司 9,171 仟元及精時公司 864 仟元之退休金餘額）。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至個人退休金專戶。本公司及子公司九十四年下半年度認列之退休金成本為9,852仟元。

曾孫公司北京精誠公司及恆逸軟件公司依公司所在地之規定提撥養老金係屬確定提撥辦法，九十四年度認列之退休金成本為1,098仟元。

本公司及子公司勞動基準法下確定給付退休辦法之退休金資訊說明如下：

(一)本年度淨退休金成本為：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 5,363	\$ 7,339
利息成本	1,762	710
退休基金資產預期報酬	(1,088)	(481)
攤銷數	538	116
縮減與清償損益	-	(257)
淨退休金成本	<u>\$ 6,575</u>	<u>\$ 7,427</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,289	\$ -
非既得給付義務	<u>44,185</u>	<u>20,456</u>
累積給付義務	48,474	20,456

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
未來薪資增加之影響數	\$ 25,559	\$ 13,394
預計給付義務	74,033	33,850
退休基金資產公平價值	(45,204)	(22,520)
提撥狀況	28,829	11,330
未認列過渡性淨資產(給付義務)	(52)	195
退休金損失之未攤銷餘額	(21,813)	(4,932)
補列前之應計退休金負債	6,964	6,593
補列之應計退休金負債	171	-
補列後之應計退休金負債	\$ 7,135	\$ 6,593
既得給付	\$ 4,782	\$ -

(三)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
折現率	2.75%-3.5%	3%-3.5%
未來薪資水準增加率	2.75%-4%	2%-3%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.5%-2.75%	2.5%-3%

三 股東權益

員工認股權證

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，經九十四年五月三日董事會議通過，擬於本年度一次或分次發行員工認股權憑證 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，該項員工認股權憑證發行案業經證期局九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司於九十四年八月三十日第一次發行員工認股權證 1,500 單位。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價

格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員 工 認 股 權 證	九 十 四 年 度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期發行	1.5	32.65
期末流通在外	1.5	
期末可行使之認股權	-	
本期給與之認股權加權平均公平價值	\$ 15.36	

截至九十四年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 (元)	流通在外單 位 (仟)	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	可 行 使 單 位 (仟)	可 行 使 之 認 股 權 加 權 均 行 使 價 格 (元)
\$32.65	1.5	4.7	\$ 32.65	-	\$ -

九十四年度依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九 十 四 年 度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	1.76%
	預期存續期間	5 年
	預期價格波動率	41.06%
	股利率	-
淨 利	報表認列之淨利	\$ 317,014
	擬制淨利	314,490
基本每股盈餘 (元)	每股盈餘 (元)	4.04
	擬制每股盈餘 (元)	4.01

資本公積

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。

盈餘分派及股利政策

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：(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。

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

本公司股息股利之發放以現金或股票方式為之，現金股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，惟仍得視公司目前及未

來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股息股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十四年五月十八日及九十三年六月二十四日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 32,780	\$ 34,947	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	88,096	32,384	-	-
現金股利	51,658	120,101	0.75	2.00
股票股利	51,658	10,208	0.75	0.17
員工紅利—現金股利	10,691	-	-	-
員工紅利—股票股利	10,000	28,214	-	-
董監事酬勞	4,138	5,642	-	-
	<u>\$ 249,021</u>	<u>\$ 231,496</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 2.17</u>

九十三年及九十二年配發員工股票紅利之股數分別為 1,000 仟股及 2,821 仟股，佔本公司九十三及九十二年底流通在外普通股股數之 1.45%及 5.65%。

若上述配發員工紅利及董監酬勞係分別於九十三及九十二年度以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十三及九十二年度稅後基本每股盈餘（分別依九十三及九十二年度加權流通在外股數計算）將由 5.16 元及 6.06 元減少為 4.77 元及 5.47 元。

另本公司股東常會於九十四年五月十八日及九十三年六月二十四日決議以資本公積 34,438 仟元及 49,842 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。本公司董事會決議以九十四年七月十一日及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。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚待經董事會通過，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。

四 所得稅

(一) 本公司與子公司本年度所得稅費用組成如下：

	九十四年度	九十三年度
本年度應負擔所得稅	\$ 16,999	\$ 35,410
合併後消滅公司未分配盈餘		
加徵 10% 所得稅	5,612	-
未分配盈餘加徵之所得稅	173	-
本年度新增之投資抵減	(11,433)	(9,790)
遞延所得稅	12,895	(12,638)
以前年度所得稅調整	1,592	706
所得稅費用	<u>\$ 25,838</u>	<u>\$ 13,688</u>

(二) 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：

	九十四年度	九十三年度
按法定稅率計算之稅額	\$ 85,862	\$ 85,359
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(647)	30,365

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
暫時性差異		
按權益法認列之國		
外投資淨利益	(\$ 60,969)	(\$ 87,984)
存貨跌價損失	(2,710)	2,447
遞延費用損失	(2,724)	13,773
長期投資損失	(3,732)	(8,720)
其他	<u>1,919</u>	<u>170</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 16,999</u>	<u>\$ 35,410</u>

九十四及九十三年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 578 仟元及 5,965 仟元。

(三)本公司及子公司遞延所得稅資產項目如下：

	<u>九十四年 十二月三十一日</u>	<u>九十三年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 10,484	\$ 9,014
未實現兌換損失	3,108	-
存貨跌價損失	4,752	7,462
呆帳	2,526	4,530
前五年虧損扣抵	3,878	-
其他	280	668
減：備抵評價	(3,811)	-
	<u>\$ 21,217</u>	<u>\$ 21,674</u>
遞延所得稅資產—非流動		
投資抵減	\$ 6,724	\$ 7,295
遞延費用	10,119	13,773
長期股權投資損失	-	4,402
	<u>\$ 16,843</u>	<u>\$ 25,470</u>

本公司及子公司九十四年底及九十三年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四)本公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	九十四年底 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	\$14,460	\$ 5,775	九十七年度
	研究發展支出	<u>11,433</u>	<u>11,433</u>	九十八年度
		<u>\$25,893</u>	<u>\$17,208</u>	

(五)截至九十四年十二月底止，子公司創鑫公司及敦網公司虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 金 額	最 後 抵 減 金 額
九 十 年	\$ 14,658	\$ 14,561	九十五年
九 十 一 年	93	93	九十六年
九 十 二 年	<u>1,197</u>	<u>856</u>	九十七年
	<u>\$ 15,948</u>	<u>\$ 15,510</u>	

(六)本公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 29,633</u>	<u>\$ 18,620</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.58%及 5.77%。

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。

(七)本公司截至九十二年度之所得稅及九十一年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

精時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。子公司一敦網公司、創鑫公司及心思維公司截至九十二年度之所得稅及九十一年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	四	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	\$	-	\$477,328		\$477,328
勞健保費用		-	29,462		29,462
退休金費用		-	17,525		17,525
其他用人費用		-	27,483		27,483
折舊費用		4,891	47,273		52,164
攤銷費用		-	22,934		22,934
		<u>\$ 4,891</u>	<u>\$622,005</u>		<u>\$626,896</u>

	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>

六、什項支出

本公司於九十三年間為獲取無線通訊產品之產銷技術，與他公司簽訂授權生產、銷售及顧問合約，並已預付部分權利金及顧問費。因此產業發展快速，競爭激烈，原評估商機與原計劃之實際進展無法配合；且此投資案非本公司事業發展之主要核心，必須投入更多資金與資源，故經本公司內部討論後，決定終止此項投資計劃。

本公司已於九十四年六月二十二日與原授權公司達成協議，中止原合約，認列預付費用損失及解約損失共計 44,065 仟元，帳列什項支出。

七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十四年度</u>					
合併純益	\$342,852	\$317,014			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$342,852	\$317,014	78,486	\$ 4.37	\$ 4.04
<u>九十三年度</u>					
合併純益	\$341,477	\$327,789			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$341,477	\$327,789	72,464	\$ 4.71	\$ 4.52

九十三年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整，由5.16元減少為4.52元。

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
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
康和資訊系統股份有限公司(康和資訊)	精業公司採權益法評價之轉投資公司
精時科技股份有限公司 (精時科技)	子公司 (於九十四年度起併入合併報表)
創鑫資訊股份有限公司 (創鑫資訊)	子公司 (於九十四年度起併入合併報表)
心思維股份有限公司 (心思維)	子公司 (於九十四年度起併入合併報表)
亞欣科技股份有限公司 (亞欣科技)	子公司 (九十四年五月出售後非為關係人)
UCOM Information Technology Co., Ltd. (維京恆逸)	子公司 (九十四年度清算完結)
UCOM Technologies Inc. (美國 UCOM)	子公司 (於九十四年度起併入合併報表)
Sysware (Singapore) International Consulting Pte., Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo BVI 之子公司 (於九十四年度起併入合併報表)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
北京精誠亞太科技有限公司(北京精誠)	Kimo BVI 之孫公司 (於九十四年度起併入合併報表)
恆逸軟件(上海)有限公司(恆逸軟件)	Kimo BVI 之孫公司 (於九十四年度起併入合併報表)
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 (已於九十四年度清算完結)
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 (已於九十四年度清算完結)
優隆資訊科技股份有限公司(優隆資訊)	子公司(九十四年六月一日合併消滅)
敦網資訊股份有限公司(敦網資訊)	子公司 (於九十四年度起併入合併報表)
鍾崇義	本公司國際金融事業群之前總經理 (至九十三年六月三十日止)

(二) 關係人交易

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>全 年 度</u>				
營業收入總額				
精 業	\$ 92,291	2	\$ 41,214	1
精融科技	4,482	-	5,769	-
康和資訊	3,235	-	-	-
精時科技	-	-	15,824	1
創鑫資訊	-	-	957	-
敦網資訊	-	-	198	-
心 思 維	-	-	50	-
銷貨退回				
精 業	(2,599)	-	(303)	-
精融科技	(1,272)	-	-	-
康和資訊	(336)	-	-	-
精時科技	-	-	(276)	-
	<u>\$ 95,801</u>	<u>2</u>	<u>\$ 63,433</u>	<u>2</u>
進貨淨額				
精 業	\$ 11,942	1	\$ 32,192	2
亞欣科技	2,187	-	52,178	3
康和資訊	2,164	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
精融科技	\$ 524	-	\$ 6,488	-
精時科技	-	-	84,446	4
創鑫資訊	-	-	12,711	1
精業達	-	-	(22)	-
	<u>\$ 16,817</u>	<u>1</u>	<u>\$ 187,993</u>	<u>10</u>
勞務成本				
精業	<u>\$ 10,565</u>	<u>2</u>	<u>\$ 7,594</u>	<u>2</u>
租金收入				
心思維	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>13</u>
勞務收入				
Sysware Singapore	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>-</u>
代辦費收入				
精時科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 177</u>	<u>-</u>
購置固定資產(依帳面價值)				
精時科技	\$ -	-	\$ 768	1
精業	60	-	240	-
	<u>\$ 60</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>1</u>
出售固定資產(依帳面價值)				
精時科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 847</u>	<u>20</u>
營業費用—租金				
精業	<u>\$ 2,931</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,931</u>	<u>1</u>
營業費用—其他				
精業	\$ 505	-	\$ -	-
亞欣科技	10	-	759	-
	<u>\$ 515</u>	<u>-</u>	<u>\$ 759</u>	<u>-</u>
遞延費用—委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 26,600</u>	<u>86</u>
年底餘額				
應收款項				
應收帳款				
精業	\$ 20,583	89	\$ 11,514	53
康和資訊	1,582	7	-	-
精融科技	396	2	1,158	5
精時科技	-	-	422	2
創鑫資訊	-	-	503	2

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
暫付款				
亞欣科技	\$ 576	2	\$ -	-
維京恆逸	-	-	5,337	24
創鑫資訊	-	-	2,976	14
恆逸軟體	-	-	89	-
	<u>\$ 23,137</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,999</u>	<u>100</u>
預付款項—委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,000</u>	<u>17</u>
應付款項				
應付帳款				
精業	\$ 2,752	51	\$ 9,042	50
亞欣科技	586	11	327	2
康和資訊	585	11	-	-
敦網	-	-	-	-
創鑫資訊	-	-	2,706	15
精融科技	-	-	614	3
心思維	-	-	101	1
應付費用				
精業	1,492	27	1,978	11
精時科技	-	-	3,163	18
亞欣科技	2	-	1	-
	<u>\$ 5,417</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,932</u>	<u>100</u>

本公司及子公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當。其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定。對關係人之付款或收款之條件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，期間自九十四年八月一日至九十五年七月三十一日止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金（附註二十）。

五、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等之擔保品：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
受限制資產－質押定期存款	\$ 44,292	\$ 49,759
－銀行存款	4,772	-
－定期存款假扣押 提存	-	25,700
	<u>\$ 49,064</u>	<u>\$ 75,459</u>

六、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司於九十四年十二月三十一日之承諾及或有事項如下：

- (一)提供保證票據 527,895 仟元，作為向銀行簽立額度及開立信用狀之擔保。
- (二)中華長江股份有限公司於法院提起訴訟，主張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，請求損害賠償壹仟萬元及法定利息，本公司已委聘律師處理該事件，目前法院業已判定一審勝訴，唯對方仍繼續上訴。依律師根據雙方簽訂契約條款及相關證據研判，最後之判決結果應對本公司較為有利。
- (三)太清實業有限公司及桃園縣政府交通局分別因承諾支付款項及未點交之路段停車格進行收費對本公司若干人員提出詐欺告訴。目前二案均由地檢署依法偵查中。惟依律師依現有資料評估，對於精誠公司資產或股東權益應無影響。
- (四)本公司及子公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十五年一月至九十八年十一月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十四年十二月底計 17,243 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
九十五年度	\$ 55,369
九十六年度	41,992
九十七年度	36,772
九十八年度	15,016

二 重大之期後事項

本公司基於集團資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十五年二月十五日經董事會決議通過本公司與精業股份有限公司（精業公司）合併。合併後以本公司為存續公司，並將更名為精業股份有限公司。預計合併基準日為九十五年十一月一日，按消滅公司精業公司普通股股票 3.2087 股換發本公司普通股股票 1 股，精業公司之一切權利及義務，均由本公司概括承受。上述董事會決議，尚待股東會通過及相關主管機關之核准。

三 附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區.... 等相關資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：

(1) 衍生性商品交易

- ① 子公司 Kimo.BVI 依當年度計劃處分所持有之 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，以達成其處分利益及賺取權利金收入。

② Kimo.BVI 於九十四及九十三年度分別認列權利金淨收入 125 仟美元及 178 仟美元。另九十四及九十三年度因買方執行選擇權合約，使 Kimo.BVI 之處分投資利得減少 65 仟美元及 486 仟美元。

③ 截至九十四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 16 仟美元，該日公平市價約為 15 仟美元。

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 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。

(2) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 782,362	\$ 782,362	\$ 826,261	\$ 826,261
短期投資	1,196,061	1,789,732	715,421	1,088,318
應收票據	68,205	68,205	84,428	84,428
應收帳款—淨額	787,098	787,098	553,900	553,900
應收關係人款項	23,137	23,137	21,999	21,999
其他應收款	59,642	59,642	24,074	24,074
其他金融資產	1,196	1,196	2,037	2,037

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
受限制資產	\$ 49,064	\$ 49,064	\$ 75,459	\$ 75,459
長期股權投資	50,481	50,481	387,003	376,714
存出保證金	128,156	128,156	63,125	63,125
長期應收款項	1,840	1,840	-	-
負債				
短期借款	28,494	28,494	150,000	150,000
應付票據	5,273	5,273	87,813	87,813
應付帳款	703,515	703,515	372,463	372,463
應付關係人款項	5,417	5,417	17,932	17,932
應付所得稅	10,424	10,424	13,504	13,504
應付費用	184,933	184,933	111,259	111,259

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、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。
- ②短期投資以市場價格為公平價值。
- ③對未上市上櫃公司之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以其股權淨值列示其公平價值。
- ④存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。
- ⑤長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

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。

(三)大陸投資資訊：請參閱附表六。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表八。

三、部門別財務資訊

(一)部門別財務資訊揭露：附表七。

- 1.本公司主要經營電腦軟硬體銷售業務、傳輸、個人電腦租賃、買賣業務及教育訓練等，附表七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。
- 2.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：
 - (1)與部門無關之公司一般費用。
 - (2)利息費用。
 - (3)依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。
- 3.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：
 - (1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
 - (2)持有上市公司股票及受益憑證之短期投資。
 - (3)依權益法評價之對外股權投資。

(二)地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司之外銷收入，未達損益表上收入 10%，故無外銷收入資訊之適用。

(四)重要客戶資訊

本公司九十四及九十三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

民國九十四年十二月三十一日

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	提列呆帳金額	抵擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	精誠資訊股份有限公司	UCOM Information Technology Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 1,577 (US\$ 50 仟元)	\$ -	5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 556,096 (註一)	\$1,112,192 (註二)
2	KIMO.COM (BVI) CORP.	精誠資訊股份有限公司	應收關係人款項	262,840 (US\$8,000 仟元)	262,840 (US\$8,000 仟元) (註七)	3.5%	短期融通資金	-	供母公司營運週轉	-	-	-	288,541 (註三)	577,082 (註四)
3	SYSWARE.COM (BVI) CORP.	恆逸軟件(上海)有限公司	應收關係人款項	24,885 (US\$ 750 仟元)	19,710 (US\$ 600 仟元) (註七)	-	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	21,383 (註五)	42,766 (註六)

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精誠公司淨值百分之二十為限。

註二：資金貸與他人之總額，不得超過精誠公司淨值之百分之四十為限。

註三：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 KIMO BVI 公司淨值百分之二十為限。

註四：資金貸與他人之總額，不得超過 KIMO BVI 公司淨值之百分之四十為限。

註五：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 SYSWARE BVI 公司淨值百分之二十為限。

註六：資金貸與他人之總額，不得超過 SYSWARE BVI 公司淨值之百分之四十為限。

註七：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司
為他人背書保證
民國九十四年十二月三十一日

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	\$ 306,493	\$ 39,420 (US\$1,200 仟元)	\$ 29,565 (US\$900 仟元)	\$ -	2.0%	\$ 612,986

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：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$32.85 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

民國九十四年十二月三十一日

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 (註二)		
控制公司資訊 —精誠資訊股份有 限公司	股票								
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	\$ 1,442,706	100.0	\$ 1,442,706	註四	
	敦網資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	9,692	100.0	9,692	註四	
	恆逸資訊股份有限公司 (註一)	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,200,000	8,364	100.0	8,364	註四	
	育承科技創業股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,600,000	7,021	17.3	7,021		
	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	6,469	23.1	6,469		
	心思維股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	6,324	100.0	6,324	註四	
	創鑫資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	4,638	100.0	4,638	註四	
	UCOM Technologies Inc.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	50,000	1,262	100.0	1,262	註四	
	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	-	註四	
	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	1,676,218	20,591	5.2	21,114		
	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	5,838		
	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	2,649	6.4	2,649		
	建興創業投資股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	263,250	2,237	1.5	2,237		
	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	298		
	新揚科技股份有限公司		短期投資	321,000	6,630	-	7,020		
	正隆股份有限公司		短期投資	210,000	1,867	-	1,709		
	廣輝電子股份有限公司		短期投資	42,176	631	-	446		
	中華映管股份有限公司		短期投資	43,244	543	-	372		
		受益憑證							
		群益安穩基金		短期投資	9,959,698	146,000		146,018	
		復華信天翁基金		短期投資	8,981,369	100,000		100,011	
		摩根富林明台債基金		短期投資	4,982,815	75,000		75,007	
		復華債券基金		短期投資	4,942,587	65,000		65,006	
		德盛安聯債券大壩基金		短期投資	5,687,761	65,000		65,006	
		荷銀鴻揚基金		短期投資	3,860,133	60,000		60,166	
		群益安信基金		短期投資	4,755,983	55,000		55,006	
		兆豐國際寶鑽		短期投資	4,846,110	55,000		55,012	
		友邦巨輪		短期投資	3,975,701	50,000		50,005	
		金鼎鼎益債券基金		短期投資	3,272,412	40,000		40,000	
		保德信債券基金		短期投資	1,942,084	28,000		28,003	
		台壽保所羅門債券基金		短期投資	1,304,325	15,000		15,001	
	群益安利基金		短期投資	747,300	10,000		10,044		
	CCIB 精選基金		短期投資	11	3,799		3,989		

(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 (註二)		
從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation	股票 Sysware.com (BVI) Corp. Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	40,000	\$ 106,916	100.0	\$ 106,916	註四 註四	
			長期股權投資	1,000,000	14,932	100.0	14,932		
	崧旭資訊股份有限公司 Yahoo! Inc	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	227,500	-	6.4	-		
			短期投資	480,818	25,703	-	618,843		
	可轉換特別股 EZfly.com Holding (Cayman)			長期股權投資	200,000	6,932	3.5	6,932	
				短期投資	9,746,693	369,066	-	369,066	
	從屬公司資訊 —恆逸資訊股份有 限公司	受益憑證 群益安信基金 復華債券基金		短期投資	691,760	8,000		8,001	
短期投資				152,077	2,000		2,000		
從屬公司資訊 —Sysware.com (BVI) Corporation	特別股 Ambow Corporation 股票 北京精誠亞太科技有限公司 恆逸軟件(上海)有限公司	按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	900,000	-	10.0	-	註四 註四	
			長期股權投資	-	21,681 (US\$ 660 仟元) (註三)	100.0	21,681 (US\$ 660 仟元) (註三)		
			長期股權投資	-	27,955 (US\$ 851 仟元) (註三)	100.0	27,955 (US\$ 851 仟元) (註三)		
從屬公司資訊 —精時科技股份有 限公司	受益憑證 統一強棒		短期投資	131,350	2,000	-	2,000		
從屬公司資訊 —敦網資訊股份有 限公司	受益憑證 復華有利基金		短期投資	572,274	7,000	-	7,001		
從屬公司資訊 —心思維股份有限 公司	受益憑證 建弘台灣基金		短期投資	359,378	5,000	-	5,000		

註一：民國九十四年三月七日設立。

註二：股票有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價，無公開市價者，係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。

註三：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$32.85 換算。

註四：編製合併報表時業已沖銷。

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

民國九十四年十二月三十一日

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		入		出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
控制公司資訊														
一精誠資訊股份有限公司	受益憑證													
	群益安穩基金	短期投資	—	—	1,528,659	\$ 22,054	31,500,794	\$ 460,000	23,069,755	\$ 337,198	\$ 336,054	\$ 1,144	9,959,698	\$ 146,000
	群益安信基金	短期投資	—	—	877,293	10,004	39,811,271	458,104	35,932,581	413,922	413,108	814	4,755,983	55,000
	金復華萬益基金	短期投資	—	—	6,160,846	62,560	14,901,177	152,000	21,062,023	215,331	214,560	771	—	—
	復華債券基金	短期投資	—	—	586,764	7,609	33,059,866	432,689	28,704,043	376,218	375,298	920	4,942,587	65,000
	復華信天翁基金	短期投資	—	—	912,809	10,002	27,944,730	310,001	19,876,170	220,693	220,003	690	8,981,369	100,000
	寶來富利基金	短期投資	—	—	—	—	15,334,878	160,000	15,334,878	160,170	160,000	170	—	—
	兆豐國際寶鑽基金	短期投資	—	—	—	—	12,841,876	145,000	7,995,766	90,077	90,000	77	4,846,110	55,000
	台壽保所羅門基金	短期投資	—	—	—	—	13,520,415	155,000	12,216,090	140,144	140,000	144	1,304,325	15,000
	德盛安聯債券大霸基金	短期投資	—	—	—	—	17,555,888	200,000	11,868,127	135,332	135,000	332	5,687,761	65,000
	友邦巨輪基金	短期投資	—	—	—	—	10,358,370	130,000	6,382,669	80,165	80,000	165	3,975,701	50,000
	摩根富林明台債券基金	短期投資	—	—	—	—	17,632,487	265,000	12,649,672	190,167	190,000	167	4,982,815	75,000
從屬公司資訊														
—Kimo. com (BVI) Corporation	股票													
	Yahoo! Inc.	短期投資	—	—	720,818	37,196	—	—	240,000	268,047	11,493 (註一)	256,554 (註二)	480,818	25,703
	受益憑證													
	CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd	短期投資	—	—	6,473,614	205,278	8,761,281	281,877	4,000,000	118,089	132,720	14,631	11,234,895	369,066

註一：係出售投資之成本。

註二：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含當期收益及累積換算調整數 225,774 仟元及資本公積按出售比例轉列 30,780 仟元。

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
民國九十四年十二月三十一日

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	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	\$ 32,042	\$ 208,276	1,000,000	100.0	\$1,442,706	\$ 244,841	\$ 244,841	子公司(註四)
	恆逸資訊股份有限公司(註一)	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	12,000	-	1,200,000	100.0	8,364	(3,636)	(3,636)	子公司(註四)
	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	7,021	(16,645)	(2,885)	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	6,469	3,048	352	子公司
	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	4,638	(102)	(102)	子公司(註四)
	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	10,000	-	1,000,000	100.0	9,692	(311)	(311)	子公司(註四)
	心思維股份有限公司	台北市	企業管理顧問業	5,000	-	500,000	100.0	6,324	124	124	子公司(註四)
	UCOM Technologies Inc.	美國	資訊軟體服務業	1,643 (US\$ 50 仟元) (註二)	-	50,000	100.0	1,262 (註二)	(161) (註二)	(161)	子公司(註四)
	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	-	-	-	子公司(註四)
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	14,932	197		孫公司(註四)
	Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	197,100	98,550	40,000	100.0	106,916	(59,055)		孫公司(註四)
	—Sysware.com (BVI) Corporation	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	54,203 (US\$ 1,650 仟元) (註二)	-	-	100.0	21,681 (註二)	(23,229) (註三)		曾孫公司(註四)
	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	60,773 (US\$ 1,850 仟元) (註二)	-	-	100.0	27,955 (註二)	(37,128) (註三)		曾孫公司(註四)

註一：九十四年三月七日設立。

註二：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$32.85 換算。

註三：按九十四年一至十二月之平均匯率 US\$1=NT\$32.173 換算。

註四：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年十二月三十一日

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列	期末投資	截至本期止已
				台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出 累積投資金額		投資(損)益 (註三)		
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	\$ 54,203 (US\$1,650 仟元) (註一)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 32,850 (US\$1,000 仟元) (註一)	\$ 21,353 (US\$ 650 仟元) (註一)	\$ -	\$ 54,203 (US\$1,650 仟元) (註一)	100%	(\$ 23,229) (US\$ 722 仟元) (註二)	\$ 21,681 (US\$ 660 仟元) (註一)	\$ -
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	60,773 (US\$1,850 仟元) (註一)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	16,425 (US\$ 500 仟元) (註一)	44,348 (US\$1,350 仟元) (註一)	-	60,773 (US\$1,850 仟元) (註一)	100%	(37,128) (US\$1,154 仟元) (註二)	27,955 (US\$ 851 仟元) (註一)	-

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
\$114,975 (US\$3,500 仟元) (註一)	精誠亞太\$54,203 (US\$1,650 仟元) (註一) 恆逸軟件\$110,048 (US\$3,350 仟元) (註一)	\$1,112,192

註一：按九十四年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$32.85 換算。

註二：按九十四年一至十二月之平均匯率 US\$1 = NT\$32.173 換算。

註三：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十四及九十三年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十四年					九十三年				
	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人 電腦租賃及 其他業務	教育訓練部門	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	教育訓練部門	其他(註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 2,586,732	\$ 583,619	\$ 444,633	\$ 302,480	\$ 3,917,464	\$ 1,865,255	\$ 463,004	\$ 179,588	\$ 361,707	\$ 2,869,554
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 2,586,732</u>	<u>\$ 583,619</u>	<u>\$ 444,633</u>	<u>\$ 302,480</u>	<u>\$ 3,917,464</u>	<u>\$ 1,865,255</u>	<u>\$ 463,004</u>	<u>\$ 179,588</u>	<u>\$ 361,707</u>	<u>\$ 2,869,554</u>
部門損益(註二)	<u>\$ 82,892</u>	<u>\$ 121,022</u>	<u>\$ 45,410</u>	<u>\$ 296,791</u>	\$ 546,115	<u>\$ 62,966</u>	<u>\$ 129,119</u>	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 350,140</u>	\$ 553,771
投資淨益(註三)					6,733					(49,461)
公司一般費用(淨額)					(209,996)					(162,883)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 342,852</u>					<u>\$ 341,477</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 1,200,253</u>	<u>\$ 150,622</u>	<u>\$ 170,719</u>	<u>\$ 1,105,635</u>	\$ 2,627,229	<u>\$ 775,738</u>	<u>\$ 213,506</u>	<u>\$ 115,840</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,105,084
公司一般資產					1,169,256					1,887,183
長期股權投資					50,481					387,003
資產合計					<u>\$ 3,846,966</u>					<u>\$ 3,379,270</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 27,152</u>	<u>\$ 9,210</u>	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ 14,936</u>		<u>\$ 15,653</u>	<u>\$ 20,729</u>	<u>\$ 14,284</u>	<u>\$ 8,837</u>	
資本支出金額	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 12,349</u>	<u>\$ 26,115</u>	<u>\$ 1,003</u>		<u>\$ 12,352</u>	<u>\$ 10,630</u>	<u>\$ 24,732</u>	<u>\$ 2,896</u>	

註一：其他係指管理部門及非屬上列已單獨揭露之部門。

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：係處分投資利益、按權益法認列之投資淨益、股利收入、按成本法認列之永久性跌價損失及處分長期股權投資損失。

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

精誠資訊股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

附表八

單位：新台幣仟元

民國九十四年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	精誠資訊公司	創 鑫	子公司	營業收入	\$ 20,231	月結 60 天	1%
				銷貨成本	8,261	月結 60 天	-
				勞務成本	1,016	月結 60 天	-
				營業費用	144	月結 60 天	-
				應收關係人款項	16,553	月結 60 天	-
		恆逸資訊(註一)	子公司	應付關係人款項	1,027	月結 60 天	-
				營業收入	365	月結 60 天	1%
				勞務成本	60	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	2,934	以約定條件為之	-
				應收關係人款項	5,802	月結 60 天	-
		心思維	子公司	固定資產(出售)	341	月結 60 天	-
				營業收入	1,088	以約定條件為之	-
				勞務成本	38	以約定條件為之	-
				營業費用	79	以約定條件為之	-
				應收關係人款項	270	以約定條件為之	-
		精 時	子公司	應付關係人款項	280	以約定條件為之	-
				固定資產(出售)	352	以約定條件為之	-
				營業收入	55	以約定條件為之	-
				其他收入	30	以約定條件為之	-
				固定資產(購置)	3,525	以約定條件為之	-
敦 網	子公司	固定資產(出售)	85	以約定條件為之	-		
		營業收入	454	以約定條件為之	-		
		勞務成本	786	以約定條件為之	-		
		營業費用	353	以約定條件為之	-		
		應收關係人款項	1,783	以約定條件為之	-		
KIMO BVI	子公司	應付關係人款項	790	以約定條件為之	-		
		應付關係人款項		以約定條件為之	-		
		利息費用	5,712	以約定條件為之	-		
		短期借款	262,840	以約定條件為之	7%		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
1	創 鑫	北京精誠 精誠資訊公司	KIMO BVI 之孫公司 母公司	應收關係人款項	\$ 1,400	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	383	以約定條件為之	-
				固定資產(出售)	384	以約定條件為之	-
				銷貨成本	12,391	月結 60 天	-
				勞務成本	7,792	月結 60 天	-
				營業費用	48	月結 60 天	-
				營業收入	9,421	月結 60 天	-
				應收關係人款項	1,027	月結 60 天	-
				應付關係人款項	16,553	月結 60 天	-
2	恆逸資訊(註一)	精誠資訊公司	母公司	勞務收入	60	月結 60 天	-
				營業費用	365	月結 60 天	-
				應付關係人款項	5,802	月結 60 天	-
				應收關係人款項	2,934	以約定條件為之	-
				營業收入	117	以約定條件為之	-
				勞務成本	54	以約定條件為之	-
				營業費用	1,034	以約定條件為之	-
				應收關係人款項	280	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	270	以約定條件為之	-
3	心思維	精誠資訊公司	母公司	固定資產(購置)	352	以約定條件為之	-
				營業費用	30	以約定條件為之	-
				銷貨成本	55	以約定條件為之	-
				固定資產(購置)	85	以約定條件為之	-
				固定資產(出售)	3,525	以約定條件為之	-
				勞務收入	1,139	以約定條件為之	-
				營業費用	454	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	1,783	以約定條件為之	-
				應收關係人款項	790	以約定條件為之	-
4	精時	精誠資訊公司	母公司	應收關係人款項	262,840	以約定條件為之	7%
				應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-
				應收利息	383	以約定條件為之	-
				利息收入	5,712	以約定條件為之	-
				固定資產(購置)	384	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	27	以約定條件為之	-
				長期借款	20,183	以約定條件為之	1%
				應收關係人款項	27	以約定條件為之	-
				暫付款	20,183	以約定條件為之	1%
5	敦網	精誠資訊公司	母公司	應收關係人款項	262,840	以約定條件為之	7%
				應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-
6	KIMO BVI	精誠資訊公司	母公司	應收關係人款項	262,840	以約定條件為之	7%
				應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-
7	北京精誠	精誠資訊公司	KIMO BVI 之母公司	應收關係人款項	262,840	以約定條件為之	7%
				應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-
8	恆逸軟件	SYSWARE BVI	聯屬公司	應收關係人款項	262,840	以約定條件為之	7%
				應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-
9	SYSWARE BVI	北京精誠 恆逸軟件	聯屬公司 子公司	應收關係人款項	262,840	以約定條件為之	7%
				應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-

(接次頁)

(承前頁)

民國九十三年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	精誠資訊公司	恆逸資訊(註二)	子公司	營業收入	\$ 3,600	以約定條件為之	-
				銷貨成本	2,476	以約定條件為之	-
				應收關係人款項	3,425	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	2,105	以約定條件為之	-
1	恆逸資訊(註二)	KIMO BVI 精誠資訊公司	子公司 母公司	應收關係人款項	1,400	以約定條件為之	-
				營業收入	2,476	以約定條件為之	-
				銷貨成本	3,600	以約定條件為之	-
				應收關係人款項	2,105	以約定條件為之	-
				應付關係人款項	3,425	以約定條件為之	-
2	KIMO BVI	精誠資訊公司	母公司	應付關係人款項	1,400	以約定條件為之	-

註一：民國九十四年三月七日設立。

註二：民國九十四年一月一日合併消滅。

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 四 年 度	九 十 三 年 度	金 額	%
流動資產	\$ 2,064,472	\$ 1,067,084	\$ 997,388	93
長期股權投資	1,516,535	1,843,576	(327,041)	(18)
固定資產	191,826	53,878	137,948	256
無形資產	37,177	-	37,177	-
其他資產	179,487	82,882	96,605	117
資產總額	3,989,497	3,047,420	942,077	31
流動負債	1,202,515	532,887	669,628	126
其他負債	6,502	5,582	920	16
負債總額	1,209,017	538,469	670,548	125
股 本	784,863	688,767	96,096	14
資本公積	986,793	1,049,780	(62,987)	(6)
保留盈餘	1,079,753	890,884	188,869	21
股東權益總額	2,780,480	2,508,951	271,529	11
說明：				
1. 流動資產、固定資產及其他資產增加，主係合併恆逸資訊股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司致期末餘額增加。				
2. 流動負債增加，主係本期向關係人借款以供短期營運週轉所致。				
3. 股本增加，主要係盈餘及資本公積轉增資所致。				
4. 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	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		增(減)金額	變動(%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$3,427,738		\$1,814,376		\$1,613,362	89
減：銷貨退回及折讓	20,925		56,612		(35,687)	(63)
營業收入淨額		\$3,406,813		\$1,757,764	1,649,049	94
營業成本		<u>2,484,836</u>		<u>1,184,893</u>	1,299,943	110
營業毛利		921,977		572,871	349,106	61
營業費用		<u>720,432</u>		<u>478,365</u>	242,067	51
營業利益		201,545		94,506	107,039	113
營業外收入及利益		246,684		368,160	(121,476)	(33)
營業外費用及損失		<u>106,711</u>		<u>125,852</u>	(19,141)	(15)
稅前利益		341,518		336,814	4,704	1
所得稅費用		<u>24,504</u>		<u>9,025</u>	15,479	172
稅後淨利		<u>\$317,014</u>		<u>\$327,789</u>	(10,775)	(3)

一、增減比例變動分析說明：

- 營業收入增加，主要係合併恆逸資訊股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司新增電腦軟體、教育訓練及軟體開發業務之收入所致。
- 營業成本增加，主要係本年度營業收入增加，營業成本亦相對增加。
- 營業費用增加，主要係合併恆逸資訊股份有限公司及優隆資訊科技股份有限公司整體營業費用增加所致。
- 營業外收入及利益減少，主要係九十三年度按權益法認列之投資收益較高所致。
- 營業外費用及損失減少，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。

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：

九十四年度之營業毛利較九十三年度增加 349,106 仟元，成長 61 % 之主要原因如下：

- 以銷售電腦軟體為主之業務，其營業毛利增加 131,971 仟元。
- 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 232,809 仟元。
- 停車場業務，其營業毛利減少 15,674 仟元。

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：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司基於業務擴展及國際化之策略，已於新加坡、泰國、北京、上海、蘇州、深圳等地建立服務據點，並計劃將業務推展至越南及印度，俾開拓國際市場、提升市場佔有率及公司競爭力。94年度本公司係以擴大本業之產品發展及區域發展為投資主軸，除完成與恆逸資訊(股)公司及優隆資訊科技(股)公司之合併案，仍持續開拓國際化市場，加強海外投資。未來本公司將繼續透過投資/併購相關產業公司，充分發揮互補綜效效應，整合資源，提昇經營效率，並擴大國際營運規模。

(二)轉投資事業獲利或虧損分析：

轉投資分析表

94年12月31日

單位:新台幣仟元

項 目	說 明	投資金額 (註)	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
直接投資	Kimo.com(BVI)Corp.	1,442,706	244,841	主要獲利來源係持續處分雅虎持股所致。	不適用	視市場需求及產業發展情形適時評估。
間接投資	Sysware.com(BVI) Ltd.	106,916	(59,055)	係中國大陸轉投資之控股公司，94年呈現虧損狀況，主要係營運規模尚屬開發階段，故營收及獲利尚未顯現。	持續拓展業務，並積極銷售較高毛利產品以增加營收及獲利。	視市場需求及產業發展情形適時評估。

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：

94年與93年度之利息收入分別為1,170仟元及747仟元，占營業收入之比重分別為0.03%及0.04%，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。94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、可能風險及因應措施：

本公司與精業集團旗下的精業公司於95年2月15日宣布合併，本公司為存續公司，預計合併基準日為95年11月1日，並申請上櫃轉上市。

合併後可啟動業務創新能量，不斷推出創新商業模式及解決方案，提供更完整的產品線及服務組合，提高客戶價值，以及更廣大的營運範疇，站穩台灣IT服務業龍頭地位，進而朝向亞太地區IT服務業領導品牌目標邁進。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷貨客戶最多均不超過營業淨額2%，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24%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、風險及因應措施：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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值有重大影響者，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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：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、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

1. 本公司與臺北市政府新聞處合作「體驗趣味臺北城風貌變化活動」讓青少年更認識臺北城一路走來的歷史風貌。
2. 設立職工福利委員會，確保員工權益。

九、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	精業(股)公司 代表人:黃宗仁	94/1/14 企業併購與公司治理	3 小時
董事	精業(股)公司 代表人:陳宏守	94/1/14 企業併購與公司治理	3 小時
董事	鄭登元	94/12/28-94/12/29 上市櫃公開發行公司財會 主管專業認證班	12 小時
獨立董事	林一鵬	94/8/16-94/8/17 董事與監察人(含獨立)實 務研習班	12 小時
獨立董事	蕭崇河	94/9/13-94/9/14 董事與監察人(含獨立)實 務研習班	12 小時
		94/9/15 財務危機類型與案例分析	3 小時
監察人	精業(股)公司 代表人:賴建華	95/1/25-95/1/27 上市櫃公開發行公司財會 主管專業認證班	18 小時
		94/11/15 企業財務預警系統及對策	3 小時
獨立監察人	蔡念祖	94/8/19 公司治理再造領導	3 小時

(二)本公司董事會於民國九十四年召開第四屆董事會共八次，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)	8
高照訓 (註1)	5
陳宏守 (註1)	8
林隆奮	8
任景村	8
鄭登元	8
應文遠	7
呂克毅	8
蕭崇河	8
林一鵬	6
盧大為 (註2)	5

<u>監察人姓名</u>	<u>出席董事會次數</u>
蔡念祖	3
林治民	8
賴建華 (註1)	8

註1:係精業股份有限公司法人代表。

註2:係第一網站有限公司法人代表。

(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、會計師之資訊

一、會計師公費資訊：本公司會計師公費無「公開發行公司年報應行記載事項準則」第20-2條第1款之適用。

二、更換會計師資訊：無。

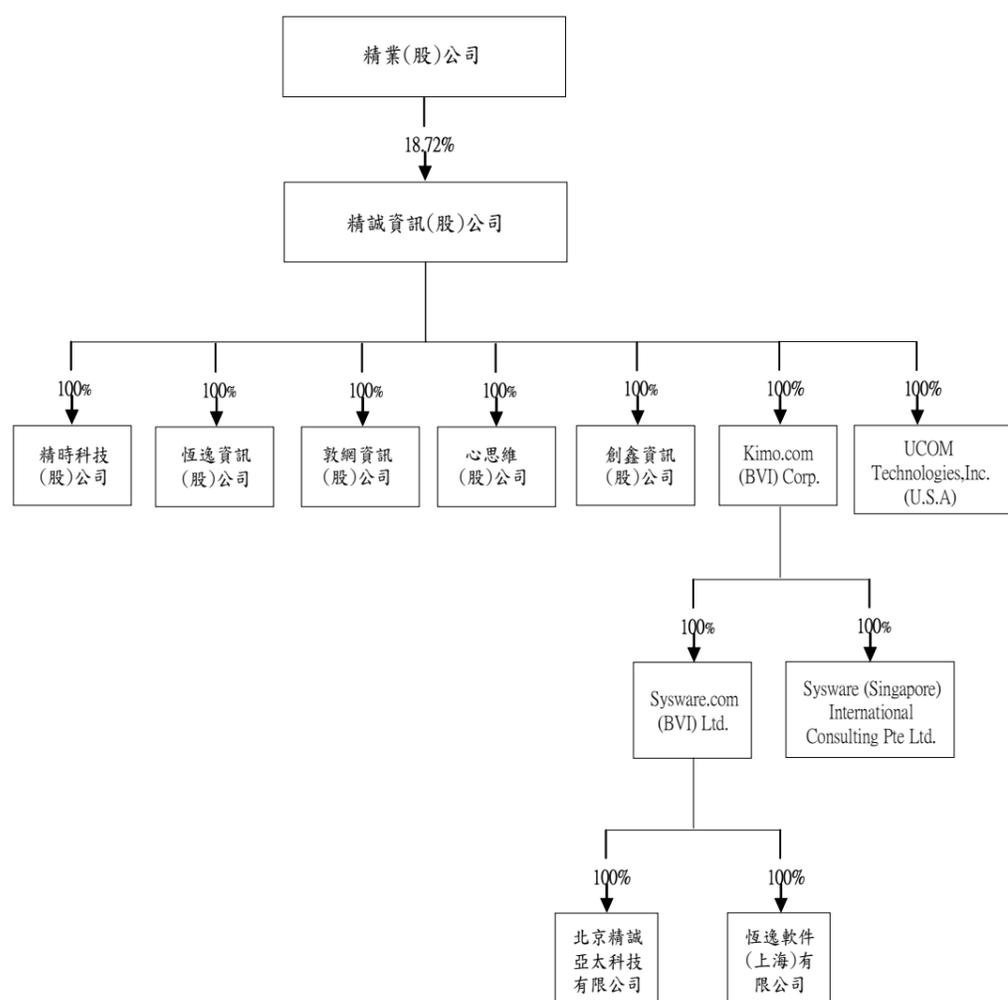
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

1. 關係企業組織圖(基準日：94.12.31)：



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

精業(股)公司：本公司董事長係精業(股)公司指派。

2. 各關係企業基本資料：

基準日：94年12月31日/單位：新台幣仟元

企業名稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
精時科技(股)公司	91.05.27	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。
恆逸資訊(股)公司	94.03.17	北市松山區復興北路99號9樓之3之4	12,000	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業。
Kimo.com (BVI) Corp.	88.08.12	P. O. Box 438 Palm Grove House Road Town, Tortola, British Virgin Islands	32,042	財務信託控股等投資業務。
Sysware.com (BVI) Ltd.	88.11.23	P. O. Box957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	1,314	一般投資事業。
Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	92.03.31	1 RAFFLES PLACE #20-02 OUB CENTRE Singapore 048616	18,126	電腦系統整合服務、電腦軟體。
北京精誠亞太科技有限公司	93.05.19	北京市西城區西長安街88號首都時代廣場四層402室	54,203	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等。
心思維(股)公司	92.03.13	北市羅斯福路3段135號2樓	5,000	企業管理顧問業。
創鑫資訊(股)公司	92.03.25	北市復興北路101號14樓	5,000	資訊軟體服務業、企業管理顧問業。
敦網資訊(股)公司	89.04.11	北市復興北路99號14樓	10,000	資訊軟體服務業、企業管理顧問業。
UCOM Technologies, Inc. (USA)	91.07.08	20 Pleasant Place North Brunswick, NJ08902	1,643	資訊軟體服務業。
恆逸軟件(上海)有限公司	92.03.26	上海市張江高科技園區郭守敬路498號浦東軟件園22301-206室	60,773	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。

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：如下表。

基準日：94.12.31/單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股數	持股比例
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：黃宗仁	1,000,000	100%
	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		
精時科技(股)公司	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮	6,000,000	100%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：郭納亮		
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：高文雅		
	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	1,000,000	100%
	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		
UCOM Technologies, Inc. (USA)	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：應文遠	50,000	100%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：Don Chu		
心思維(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林仁壽	500,000	100%
	董事	精誠資訊(股)公司法人代表：李華蘭		
	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%
	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		
恆逸資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司法人代表：林隆奮	1,200,000	100%
	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：蘇國林		
	監察人	精誠資訊(股)公司法人代表：曾炫章		
Sysware.com (BVI) Ltd.	董事	Kimo.com (BVI) Corp 法人代表：黃宗仁	40,000	100%
	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%
	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		
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%
	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	代表人暨總經理	鄭中威	0	100%

6. 各關係企業營運概況：

基準日：94年12月31日 / 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資 總 產 值	負 總 債 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
精時科技股份 有限公司	60,000	2,262	1,621	641	0	(6,498)	(847)	(0.14)
Kimo.com (BVI) Corp.	32,042	1,445,050	2,344	1,442,706	0	(24,760)	244,841	244.84
恆逸資訊股份 有限公司	12,000	18,135	9,771	8,364	1,116	(3,741)	(3,636)	(3.03)
Sysware.com (BVI) Ltd.	1,314	106,916	0	106,916	0	(50)	(59,055)	(1,476.38)
Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	18,126	14,932	0	14,932	0	(658)	197	0.20
北京精誠亞太 科技有限公司	54,203	26,650	4,969	21,681	9,976	(23,476)	(23,229)	-
心思維股份有 限公司	5,000	15,137	8,813	6,324	35,460	366	124	0.25
創鑫資訊股份 有限公司	5,000	52,818	48,180	4,638	78,504	116	(102)	(0.20)
敦網資訊股份 有限公司	10,000	15,384	5,692	9,692	14,733	(297)	(311)	(0.31)
UCOM Technologies Inc. (USA)	1,643	1,278	16	1,262	0	(166)	(161)	(3.22)
恆逸軟件(上 海)有限公司	60,773	116,481	88,526	27,955	61,643	(35,752)	(37,128)	-

(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96頁~第151頁)。

精誠資訊股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十四年度（九十四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 五 年 二 月 六 日

(三) 關係報告書：不適用。

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
內部控制制度聲明書

日期：95年4月26日

本公司民國94年1月1日至94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、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年4月26日董事會通過，出席董事7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

董事長：陳宏守簽章

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及自股款或價款收足後迄資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度：無。

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：無。

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：

(一) 九十三年股東常會重要決議內容：

1. 承認本公司九十三年度盈餘分派案：

本公司九十三年度稅後純益計為新台幣（以下同）327,788,743元，加計以前年度累積未分配盈餘431,970,998元，合計可供分派數為759,759,741元，除依法提列法定盈餘公積32,778,874元及特別盈餘公積88,096,640元，分派普通股現金股息每股0.75元，共計51,657,550元；分派普通股股票股利每股0.75元，計51,657,550元。並以4,138,264元為董監事酬勞金，以20,691,323元為員工紅利，員工分配股票紅利之對象，依公司章程第廿三條之規定，得包括符合一定條件之從屬公司員工；合計提列及分派數為249,020,201元，餘額510,739,540元則保留於次年度再行分派。

2. 決議以本年度分配盈餘、資本公積及員工紅利轉增資發行新股案：

本公司擬提撥本年度分配盈餘 51,657,550 元轉做增資發行新股（普通股）5,165,755 股，用以購買勞務、研究發展等用之電腦、機器設備，另擬提撥資本公積 34,438,370 元轉做增資發行新股（普通股）3,443,837 股，總金額計 86,095,920 元，全部擬轉作增資發行新股 8,609,592 股，每仟股可派 125 股。另擬由員工紅利中提撥新台幣 10,000,000 元轉作增資發行新股（普通股）1,000,000 股。

3. 修訂本公司章程。

4. 修訂本公司「向關係人取得不動產處理程序」、「企業合併、分割、收購或股份受讓處理程序」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、公司「背書保證作業程序」等辦法。

5. 選舉本公司第四屆董事及監察人案。

6. 擬議解除本公司改選後第四屆董事有關公司法第二〇九條「董事競業禁止」之限制。

(二)九十四年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

1. 94年1月14日董事會重要決議：
 - (1)本公司擬吸收合併優隆資訊科技股份有限公司。
2. 94年3月1日董事會重要決議：
 - (1)造具本公司九十三年度決算表冊。
 - (2)擬議本公司九十三年度盈餘分派案。
 - (3)擬議以本年分配盈餘、資本公積及員工紅利轉增資發行新股。
 - (4)擬議修訂本公司章程。
 - (5)擬提本年度股東常會改選本公司第四屆董事及監察人。
 - (6)擬議解除本公司改選後第四屆董事有關公司法第二〇九條「董事競業禁止」之限制。
 - (7)擬議修訂本公司相關之辦法、程序案。
 - (8)擬議修訂本公司轉投資事業董事及監察人派任辦法。
 - (9)擬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。
 - (10)擬議本公司與下列各金融機構往來之融資貸款額度。
3. 94年4月22日董事會重要決議：
 - (1)擬議修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度。
 - (2)擬議本公司作成之「內部控制制度聲明書」。
 - (3)擬議修訂本公司章程。
 - (4)擬議本公司海外控股公司 SYSWARE.COM(BVI) Ltd. 對恆逸軟件(上海)有限公司資金貸與案。
4. 94年5月3日董事會重要決議：
 - (1)擬提本年度發行員工認股權憑證案。
5. 94年5月11日董事會重要決議：
 - (1)擬議本公司向海外控股公司 KIMO.COM(BVI)CORP. 貸與資金案。
 - (2)擬議本公司與優隆資訊科技股份有限公司合併基準日。
6. 94年5月18日董事會重要決議：
 - (1)選任本公司董事長乙案。
 - (2)總經理委任乙案。
 - (3)本公司各專門委員會「審計委員會」、「投資風險控管委員會」及「薪酬福利委員會」委員及召集人選任案。
7. 94年6月20日董事會重要決議：
 - (1)擬議本公司九十四年度增資發行新股暨分派現金股息之配股配息基準日。
8. 94年6月27日董事會重要決議：
 - (1)修正本公司於九十三年五月三日經董事會決議通過「員工認股權憑證發行及認股辦法」，提報追認修正後之辦法。

- (2)擬訂定本公司九十四年六月二十二日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准發行之員工認股權憑證，第一次發行之認股權憑證受領人名單。
9. 94年8月4日董事會重要決議：
- (1)討論本公司可轉換公司債之可發行股份額度案。
10. 94年8月26日董事會重要決議：
- (1)造具本公司九十四年上半年度財務報表及子公司合併財務報表。
- (2)擬議本公司之子公司敦網資訊股份有限公司辦理九十四年現金增資案。
- (3)擬議本公司之子公司心思維股份有限公司辦理九十四年現金增資案。
11. 94年9月26日董事會重要決議：
- (1)擬委任鄭登元先生擔任財務及會計部門主管。
- (2)擬議UCOM Information Technology Co., Ltd (BVI) 解散案。
12. 94年11月29日董事會重要決議：
- (1)提報追認本公司九十四年截至十月份止之取得或處分資產處理情形。
- (2)擬議本公司九十五年度營業預算案。
13. 94年12月13日董事會重要決議：
- (1)擬重新審議本公司九十五年度營業預算案。
14. 95年2月15日董事會重要決議：
- (1)造具本公司九十四年度決算表冊。
- (2)本公司擬吸收合併精業股份有限公司。
- (3)擬議合併發行新股案。
- (4)擬議合併精業股份有限公司後申請轉上市案。
- (5)擬議本公司修訂之「內部控制制度處理準則」。
- (6)擬議本公司九十五年度稽核計劃。
- (7)擬議授權審核本公司稽核報告案。
- (8)擬議授權管理本公司稽核單位之行政業務案。
- (9)擬議授權管理本公司衍生性商品交易案。
- (10)擬議本公司修訂之「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」。
- (11)擬議本公司修訂之「與特定公司、集團企業及關係人間經營、業務及財務往來作業辦法」。
15. 95年3月14日董事會重要決議：
- (1)造具本公司九十四年度財務報表及合併財務報表。
- (2)擬議本公司九十四年度盈餘分派案。
- (3)擬議以累積未分配盈餘、資本公積及員工紅利轉增資發行新股。

- (4)擬議修訂本公司章程。
- (5)擬議修訂本公司董事及監察人選舉辦法。
- (6)擬議本公司九十五年股東常會召開時地。
- (7)擬議本公司與下列各金融機構往來之融資貸款額度。
- (8)本公司第四屆董事及監察人補選案。
- (9)擬議解除本公司補選之第四屆董事有關公司法第 209 條「董事競業禁止之限制」案。

16. 95 年 3 月 30 日董事會重要決議：

- (1)擬議購買精業股份有限公司股票案。

17. 95 年 4 月 26 日董事會重要決議：

- (1)擬議本公司作成之「內部控制制度聲明書」。
- (2)擬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。
- (3)擬議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」案。
- (4)擬議修訂本公司章程案。
- (5)擬議修訂本公司「投資風險控管委員會作業辦法」、「轉投資事業董事及監察人派任辦法」案。
- (6)擬議本公司修訂之「內部控制制度處理準則」。

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，如發生證券交易法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：陳宏守