

股票代碼：6214  
股票代碼：R111  
股票代碼：232823

精誠資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十三及九十二年度

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

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
關係企業合併財務報表聲明書	3		
會計師查核報告	4~5		-
合併資產負債表	6		-
合併損益表	7~8		-
合併股東權益變動表	9		-
合併現金流量表	10~12		-
合併財務報表附註			
公司沿革	13		
重要會計政策之彙總說明	13~19		
會計變動之理由及其影響	-		-
母子公司間已沖銷之重大交易事項	19		
重要會計科目之說明	19~32		~
關係人交易	32~36		
質押之資產	36		
重大承諾事項及或有事項	36~37		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	37		
其 他	-		-
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	37~50		
轉投資事業相關資訊	37~50		
大陸投資資訊	39、49		
部門別財務資訊	40、50		

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十三年度（九十三年一月一日至十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司

負責人：黃宗仁

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 四 日

## 會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，按權益法評價之被投資公司優隆資訊科技股份有限公司及亞欣科技股份有限公司民國九十三年度之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開民國九十三年度合併財務報表所表示之意見中，其有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十三年十二月三十一日上述長期股權投資為新台幣 215,230 仟元，占合併資產總額之 6%；民國九十三年度對上述長期股權投資認列之投資損失淨額為新台幣 8,521 仟元，占合併稅前淨利之（2%）。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 鄺 蘋

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 四 日

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

單位：除每股面額以新台幣元列  
示外，餘為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 826,261	24	\$ 381,081	15	2100	短期借款(附註十一)	\$ 150,000	4	\$ -	-
1110	短期投資(附註二及五)	715,421	21	1,098,194	44	2120	應付票據	87,813	3	6,178	-
1120	應收票據	84,428	3	66,601	3	2140	應付帳款	372,463	11	258,528	10
1143	應收帳款—淨額(附註二及六)	553,900	16	335,316	13	2150	應付關係人款項(附註十七)	17,932	1	48,221	2
1150	應收關係人款項(附註十七)	26,369	1	15,973	1	2160	應付所得稅(附註二及十四)	13,504	-	13,294	1
1160	其他應收款	19,704	1	3,055	-	2170	應付費用	111,259	3	38,143	2
1190	其他金融資產	2,037	-	1,050	-	2260	預收款項	48,656	2	32,414	1
120X	存貨—淨額(附註二及七)	275,014	8	181,704	7	2298	其他流動負債	62,099	2	32,975	1
1260	預付款項(附註十七)	72,496	2	55,740	2	21XX	流動負債合計	863,726	26	429,753	17
1286	遞延所得稅資產(附註二及十四)	21,674	1	13,949	1						
1291	受限制資產(附註十八)	75,459	2	7,799	-	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	6,593	-	4,595	-
1298	其他流動資產	7,719	-	2,354	-						
11XX	流動資產合計	2,680,482	79	2,162,816	86	2XXX	負債合計	870,319	26	434,348	17
	長期股權投資(附註二及八)						股東權益				
142101	採權益法之長期投資	349,215	10	111,381	5	3110	股本—每股面額10元，額定：九十三年90,000仟股，九十二年61,500仟股，發行：九十三年68,877仟股，九十二年49,900仟股	688,767	20	499,003	20
142102	採成本法之長期投資	31,098	1	85,430	3		資本公積	1,049,780	31	885,729	35
1428	其他長期投資	6,690	-	7,167	-		保留盈餘				
1420	長期投資合計	387,003	11	203,978	8	3310	法定盈餘公積	98,740	3	63,793	3
	固定資產(附註二、九及十七)					3320	特別盈餘公積	32,384	1	-	-
	成 本					3350	未分配盈餘	759,760	22	663,467	26
1501	土 地	26,981	1	-	-	33XX	保留盈餘合計	890,884	26	727,260	29
1521	房屋及建築	8,199	1	-	-		股東權益其他項目				
1545	電腦設備	139,269	4	60,719	2	3420	累積換算調整數	( 120,480 )	( 3 )	( 32,383 )	( 1 )
1551	運輸設備	2,394	-	2,394	-	3XXX	股東權益合計	2,508,951	74	2,079,609	83
1611	租賃改良	73,535	2	21,066	1						
1681	雜項設備	35,674	1	10,702	1						
15X1	成本合計	286,052	9	94,881	4						
15X9	減：累積折舊	132,734	4	46,890	2						
1672	預付設備款	315	-	1,500	-						
15XX	固定資產合計	153,633	5	49,491	2						
	無形資產										
1760	商譽(附註二及十)	30,034	1	-	-						
	其他資產										
1800	出租設備—減累積折舊九十三年12,007仟元，九十二年11,126仟元後之淨額(附註二)	8,507	-	11,516	1						
1820	存出保證金(附註十九)	63,125	2	24,921	1						
1830	遞延費用(附註二及十七)	31,016	1	51,285	2						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十四)	25,470	1	9,950	-						
18XX	其他資產合計	128,118	4	97,672	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,379,270	100	\$ 2,513,957	100		負債及股東權益總計	\$ 3,379,270	100	\$ 2,513,957	100

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

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘以新台幣元列  
示外，餘為新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

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

單位：除每股股利以新台幣元列  
 示外，餘均為新台幣仟元

	股本	資本公積 (附註二及十三)	保留盈餘 (法定盈餘公積)	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
九十二年一月一日餘額	\$ 372,310	\$ 1,001,202	\$ 20,901	\$ -	\$ 510,440	\$ 531,341	\$ 3,310	\$ 1,908,163
九十一年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	42,892	-	( 42,892)	-	-	-
現金股利—每股 1.0 元	-	-	-	-	( 37,231)	( 37,231)	-	( 37,231)
股票股利—20%	74,462	-	-	-	( 74,462)	( 74,462)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 6,976)	( 6,976)	-	( 6,976)
員工紅利	15,000	-	-	-	( 34,880)	( 34,880)	-	( 19,880)
資本公積轉增資	37,231	( 37,231)	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	( 75,625)	-	-	-	-	-	( 75,625)
長期股權投資持股比例變動調整	-	( 2,617)	-	-	-	-	-	( 2,617)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 35,693)	( 35,693)
九十二年度淨利	-	-	-	-	349,468	349,468	-	349,468
九十二年十二月三十一日餘額	499,003	885,729	63,793	-	663,467	727,260	( 32,383)	2,079,609
合併發行新股	101,500	255,500	-	-	-	-	-	357,000
九十二年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	34,947	-	( 34,947)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	32,384	( 32,384)	-	-	-
現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	( 120,101)	( 120,101)	-	( 120,101)
股票股利—1.7%	10,208	-	-	-	( 10,208)	( 10,208)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 5,642)	( 5,642)	-	( 5,642)
員工紅利	28,214	-	-	-	( 28,214)	( 28,214)	-	-
資本公積轉增資	49,842	( 49,842)	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	( 41,607)	-	-	-	-	-	( 41,607)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 88,097)	( 88,097)
九十三年度淨利	-	-	-	-	327,789	327,789	-	327,789
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 688,767	\$ 1,049,780	\$ 98,740	\$ 32,384	\$ 759,760	\$ 890,884	(\$ 120,480)	\$ 2,508,951

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

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

應收款項	\$ 214,107
存 貨	53,635
其他流動資產	19,952
長期投資	37,626
固定資產	73,409
商 譽	31,488
其他資產	198,511
應付款項	( 312,245)
其他負債	( <u>32,352</u> )
	<u>\$ 357,000</u>

取得恆逸公司發行新股面額	\$ 101,500
資本公積—股票發行溢價	<u>255,500</u>
取得恆逸公司發行新股公平價值	<u>\$ 357,000</u>

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月四日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

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

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

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

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

重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總如下：

#### 合併報表編製準則

母公司持有被投資公司普通股股權逾百分之五十而有實質控制之證據，且其總資產或營業收入達母公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以合併。個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併財務報表標準，惟其所有未達編入合併財務報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額百分之三十以上者，亦將總資產或營業收入已達母公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併財務報表。編製合併報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

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

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

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

#### 約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

### 短期投資

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

### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。

### 存貨

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

### 長期股權投資

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

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

以換股方式收購其他公司時，以所取得較客觀明確之淨資產之公平價值入帳。

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

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

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

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

#### 固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三十年；電腦設備，二年至八年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至八年；雜項設備，二年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

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

#### 出租資產及租金收入

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

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

#### 無形資產

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

#### 遞延費用

營業及技術讓與權、電話線路及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

#### 收入認列

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

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

公有路邊停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入。

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

#### 退休金

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

## 所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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

## 以外幣為準之交易事項

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

## 子公司財務報表之換算

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

### 科目重分類

為配合九十三年度合併財務報表而將九十二年度合併財務報表若干項目予以重分類。

### 母子公司已沖銷之重大交易事項

<u>公 司 名 稱</u>	<u>沖 銷 科 目</u>	<u>金 額</u>	<u>交 易 對 象</u>
精誠資訊公司	應收關係人款項	\$ 3,425	恆逸公司
	應收關係人款項	1,400	Kimo BVI 公司
	應付關係人款項	2,105	恆逸公司
	銷貨收入	3,600	恆逸公司
	銷貨成本	2,476	恆逸公司
恆逸公司	應收關係人款項	2,105	精誠公司
	應付關係人款項	3,425	精誠公司
	銷貨收入	2,476	精誠公司
	銷貨成本	3,600	精誠公司
Kimo BVI 公司	應付關係人款項	1,400	精誠公司

### 現金及約當現金

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

### 短期投資

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

## 應收帳款

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款	\$577,725	\$350,684
減：備抵呆帳	<u>23,825</u>	<u>15,368</u>
	<u>\$553,900</u>	<u>\$335,316</u>

## 存 貨

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
商 品	\$300,733	\$201,841
電腦專案成本	4,128	-
減：備抵跌價損失	<u>29,847</u>	<u>20,137</u>
	<u>\$275,014</u>	<u>\$181,704</u>

## 長期股權投資

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按權益法計價				
優隆資訊科技股份有限公司	\$ 215,230	98.9	\$ -	-
Sysware.com (BVI) Corporation	67,118	100.0	41,548	100.0
UCOM Information Technology (BVI) Sysware (Singapore) International Consulting Pte. Ltd.	15,502	100.0	-	-
	14,498	100.0	18,126	100.0
育承科技股份有限公司	10,055	17.3	14,289	17.3
精創科技股份有限公司	6,117	23.1	5,896	23.1
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	5,984	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	2,192	41.3
敦網資訊股份有限公司(原毅 達行銷股份有限公司)	3,003	100.0	-	-
UCOM Technologies (USA)	1,377	100.0	-	-
精時科技股份有限公司	-	100.0	23,346	100.0
亞欣科技股份有限公司	-	75.0	-	-
	<u>349,215</u>		<u>111,381</u>	

(接次頁)

(承前頁)

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

依權益法認列之投資利益(損失)彙總如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

子公司一恆逸公司轉投資敦網資訊股份有限公司，於九十一年四月經核准辦理更名為毅達行銷顧問股份有限公司，其後於九十二年十二月二十九日又再次更回原名。

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

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

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

商譽之減損測試：

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

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

使用價值計算所採用之關鍵假設如下：

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

## 固定資產

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

## 商譽

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

茲列示商譽總帳面價值分攤如下：

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

商譽之減損測試：

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

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

使用價值計算所採用之關鍵假設如下：

現金產生單位	恆逸公司－電腦軟體銷售部門	恆逸公司－資訊教育訓練部門
商譽帳面值	15,017 仟元	15,017 仟元
使用價值計算所採用之關鍵假設		
關 鍵 假 設	決定關鍵假設數值之基礎	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。

#### 短期借款

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

#### 員工退休金

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

子公司－恆逸公司自八十七年度起亦按精算結果認列退休金費用，且每月按薪資總額百分之二提撥退休金，交由勞工退休基金監督委員會管理，並以該委員會名義存入中央信託局。

本年度淨退休金成本為：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 7,339	\$ 3,826
利息成本	710	449
退休基金資產預期報酬	( 481)	( 287)
攤銷數	116	4
縮減與清償損益	( 257)	-
淨退休金成本	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 3,992</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>20,456</u>	<u>10,968</u>
累積給付義務	20,456	10,968
未來薪資增加之影響數	<u>13,394</u>	<u>8,337</u>
預計給付義務	33,850	19,305
退休基金資產公平價值	( <u>22,520</u> )	( <u>10,925</u> )
提撥狀況	11,330	8,380
未認列過渡性淨資產	195	560
未認列退休金損失	( <u>4,932</u> )	( <u>4,345</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 6,593</u>	<u>\$ 4,595</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
折現率	3%-3.5%	3%
未來薪資水準增加率	2%-3%	3%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.5%-3%	3%

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

#### 股東權益

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：股息不高於一分。決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或

分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東會時議決之，並於該年度入帳。

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

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

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

資本公積明細如下：

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

本公司股利政策如下：

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

本公司盈餘分配原則如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 所得稅

本年度所得稅費用組成如下：

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

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

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

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

本公司及子公司遞延所得稅資產項目如下：

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

本公司及子公司九十三年底及九十二年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	九 十 三 年 底 尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 14,638	\$ 8,185	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	3,437	1,987	九十五年度
促進產業升級條例	研究發展支出	1,552	1,552	九十六年度
促進產業升級條例	研究發展支出	10,166	2,335	九十七年度
促進產業升級條例	投資新興重要 策略性產業	2,000	2,000	九十六年度
促進產業升級條例	投資新興重要 策略性產業	<u>250</u>	<u>250</u>	九十七年度
		<u>\$ 32,043</u>	<u>\$ 16,309</u>	

本公司兩稅合一相關資訊：

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

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

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。

本公司及子公司一恆逸公司截至九十一年度之所得稅及九十年年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九	十	三	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$ 293,707		\$ 293,707
勞健保費用		-	18,587		18,587
退休金費用		-	7,427		7,427
其他用人費用		-	11,968		11,968
折舊費用		10,221	20,024		30,245
攤銷費用		-	29,258		29,258
		<u>\$ 10,221</u>	<u>\$ 380,971</u>		<u>\$ 391,192</u>

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

## 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十三年度		九十二年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 5.38	\$ 5.16	\$ 6.43	\$ 6.06

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十三年度					
本期淨利	\$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	63,524	\$ 5.38	\$ 5.16
九十二年度					
本期淨利	\$370,796	\$349,468			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$370,796	\$349,468	57,712	\$ 6.43	\$ 6.06

九十二年度稅後基本每股盈餘，因追溯調整，由7.00元減少為6.06元。

## 關係人交易

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
翰誠互聯網股份有限公司 (翰誠互聯網)	本公司按權益法計價之被投資公司
精時科技股份有限公司 (精時科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
精業達股份有限公司 (精業達)	本公司按權益法計價之被投資公司
精融網路科技股份有限公司 (精融科技)	精業之子公司之轉投資公司
亞欣科技股份有限公司 (亞欣科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
Sysware (Singapore) International Consulting Pte., Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo BVI 之子公司
敦網資訊股份有限公司 (敦網)	恆逸公司之子公司
心思維股份有限公司 (心思維)	恆逸公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
創鑫股份有限公司 (創鑫)	恆逸公司之子公司
Ucom Information Technology (BVI) (UCOM BVI)	恆逸公司之子公司
恆逸軟件 (上海) 有限公司 (恆逸軟件)	恆逸公司之孫公司

關係人交易

進銷貨及勞務收受

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

(接次頁)

(承前頁)

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

本公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當，其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定，對關係人之付款或收款之條件除對亞欣科技之進貨為採 50% 下單時預付，50% 交貨後，7 天即付款之方式外，餘則與非關係人相當。

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

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

應收（付）關係人款項

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

## 資金融通

子公司一恆逸公司與關係人資金融通情形如下：

### 應收關係人款項（帳列暫付款）

關係人名稱	九 十 三 年		利率區間	利息收入	期 末 應 收 利 息
	最高餘額	期 末 餘 額			
UCOM BVI	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 1,586</u>	5%	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 42</u>

上列資金融通，均未取具擔保品。

### 質押之資產

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

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

### 重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司於九十三年十二月三十一日之承諾及或有事項如下：

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

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

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

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

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

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

#### 重大之期後事項

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

#### 附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：請參閱附表一。

為他人背書保證：請參閱附表二。

期末持有有價證券情形：請參閱附表三。

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

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。

從事衍生性商品交易：

#### 衍生性商品交易

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

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

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

#### 信用風險

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

#### 市場價格風險

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

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

該公司係從事賣出股票選擇權，故係收取權利金收入，到期日若買方執行該合約，因該公司擁有 Yahoo 股票，故可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有現金流量之風險。

## 金融商品之公平價值

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

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他應收款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付所得稅及應付費用。

短期投資以市場價格為公平價值。

對未上市上櫃公司之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以其股權淨值列示其公平價值。

存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。

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

大陸投資資訊：請參閱附表六。

## 部門別財務資訊

部門別財務資訊揭露：附表七。

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

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

與部門無關之公司一般費用。

利息費用。

依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之資產，但不包括下列各項：

非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

持有上市公司股票及受益憑證之短期投資。

依權益法評價之對外股權投資。

地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

外銷收入資訊

本公司無外銷收入，故無外銷收入資訊之適用。

重要客戶資訊

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

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十三年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

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

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

註二：恆逸公司資金貸與他人之總額，不得超過恆逸公司淨值之百分之四十為限。

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

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國九十三年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

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

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十三年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 (註一)		
控制公司資訊 —精誠資訊股份有 限公司	股票								
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	\$ 1,181,433	100.0	\$ 1,181,433	註四	
	恆逸資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	25,000,000	395,193	100.0	365,159	註四	
	優隆資訊科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	10,882,278	215,230	98.9	195,812		
	精時科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	6,000,000	-	100.0	6,976		
	亞欣科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,800,000	-	75.0	52		
	育承科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,600,000	10,055	17.3	9,663		
	精創科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	600,000	6,117	23.1	5,402		
	精業達股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,089,176	4,349	43.9	4,349		
	翰誠互聯網股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	319,293	3,026	41.3	3,026		
	嘉實資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,627,397	20,591	5.2	22,474		
	崧旭資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	440,000	4,400	12.4	5,546		
	三趨科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	300,000	3,000	6.4	2,466		
	艾爾法科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	900,000	-	7.4	-		
	拓璞科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	58,479	182	0.6	396		
	華義國際數位娛樂股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	短期投資	1,746,250	25,408	3.7	25,408		
		受益憑證							
		群益安家基金		短期投資	5,259,584	52,595		52,577	
		群益安穩基金		短期投資	1,528,659	22,054		22,054	
		金復華萬益基金		短期投資	6,160,846	62,560		62,560	
		復華信天翁基金		短期投資	912,809	10,002		10,002	
		復華債券基金		短期投資	586,764	7,609		7,609	
		荷銀鴻揚基金		短期投資	326,797	5,000		5,012	
	群益安信基金		短期投資	877,293	10,004		10,004		
—Kimo.com (BVI) Corporation	股票								
	Sysware.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	20,000	67,118	100.0	67,118		
	Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,000,000	14,498	100.0	14,498		
	崧旭資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	227,500	-	6.4	-		
	Yahoo! Inc.		短期投資	720,818	37,196	-	863,085		
	可轉換特別股								
	Easyfly. com Holding (Cayman)		長期股權投資	200,000	6,690	2.5	7,230		
	受益憑證								
	CITI Institutional Liquid Reserves Ltd.		短期投資	6,473,614	205,278	-	205,278		
	建弘短期固定收益基金		短期投資	125,987	50,788	-	52,678		
	大華 GC DOLLAR FUND		短期投資	144,036	47,565	-	48,936		

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 (註一)	
	股票							
	皇昌營造股份有限公司		短期投資	23,000	\$ 327		\$ 259	
	友達光電股份有限公司		短期投資	11,000	684		474	
	中華映管股份有限公司		短期投資	40,000	971		553	
	廣輝電子股份有限公司		短期投資	40,000	1,103		725	
	正隆股份有限公司	註三	短期投資	220,000	2,400		2,645	

註一：股票有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價，無公開市價者，係按持股比例計算之股權淨值。受益憑證其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

註二：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1 = NT\$31.71 換算。

註三：對優隆公司採權益法評價之投資公司 (93 年 11 月以前)。

註四：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國九十三年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入賣		帳面成本	處分損益	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																
—精誠資訊股份有限公司	股票 恆逸資訊股份有限公司 優隆資訊科技股份有限公司	長期投資	—	—	-	\$ -	25,000,000	\$ 395,193	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,000,000	\$ 395,193	(註五)	
	受益憑證 德信萬年基金 金復華萬益基金 群益安穩基金 盛華 1699 基金	短期投資	—	—	1,442,111	20,026	11,827,366	165,140	13,269,477	185,360	185,166	194	-	-		
		短期投資	—	—	-	-	35,248,614	356,087	29,087,768	294,087	293,527	560	6,160,846	62,560		
		短期投資	—	—	1,710,128	24,202	12,568,815	180,407	12,750,284	183,082	182,555	527	1,528,659	22,054		
		短期投資	—	—	1,702,940	20,254	13,373,775	160,788	15,076,715	181,379	181,042	337	-	-		
—Kimo.com (BVI) Corp.	股票 Yahoo! Inc.	短期投資	—	—	545,409	60,300	430,409 (註四)	-	255,000	331,868	23,104 (註二)	308,764 (註三)	720,818	37,196		
	受益憑證 CITI institutional liquid reserves, Ltd	短期投資	—	—	15,105,826	513,356	10,067,788	327,423	18,700,000	635,501	635,501	-	6,473,614	205,278		
—恆逸公司	受益憑證 日盛債券基金	短期投資	—	—	4,357,557	57,000	4,729,363	62,000	9,086,920	119,204	119,000	204	-	-		

註一：係含經會計師查核之九十三年度財務報表計算之投資利益 849 仟元。

註二：係出售投資之成本。

註三：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含當期收益及累積換算調整數 356,216 仟元及資本公積按出售比例轉列(47,452)仟元。

註四：係股票分割產生之新增股數。

註五：係含經會計師查核之九十三年度財務報表計算之投資利益 39,186 仟元及認列外幣換算調整數(993)仟元，編製合併報表時業已沖銷。

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

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 股 數	比 率 (%)	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	\$ 208,276	\$ 208,276	1,000,000	100.0	\$ 1,181,433	\$ 350,140	\$ 350,140	子公司 註二	
	恆逸資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業	357,000	-	25,000,000	100.0	395,193	45,189	39,186	子公司 註二	
	優隆資訊科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體業務及諮詢買賣	214,381	-	10,882,378	98.9	215,230	10,894	849	子公司	
	精時科技股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、電腦設備安裝業	60,000	60,000	6,000,000	100.0	-	( 22,305 )	( 28,834 )	子公司	
	亞欣科技股份有限公司	新竹市	無線通信機械器材製造業、通信工程業及電信管制射頻器材裝設工程業	18,000	-	1,800,000	75.0	-	( 12,066 )	( 18,000 )	子公司	
	育承科技股份有限公司	台北市	智慧財產投資顧問業務	26,000	26,000	2,600,000	17.3	10,055	( 25,086 )	( 4,073 )	子公司	
	精創科技股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	6,000	6,000	600,000	23.1	6,117	1,749	221	子公司	
	精業達股份有限公司	台北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	14,692	14,692	1,089,176	43.9	4,349	( 3,722 )	( 1,635 )	子公司	
	—Kimo.com (BVI) Corporation	翰誠互聯網股份有限公司	台北市	資訊軟體服務	20,199	20,199	319,293	41.3	3,026	2,019	834	子公司
		Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	18,126	18,126	1,000,000	100.0	14,498	( 3,895 )	( 3,895 )	孫公司
		Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	41,548	41,548	20,000	100.0	67,118	( 3,558 )	( 3,558 )	孫公司
		—恆逸資訊股份有限公司	英屬維京群島	一般投資業	15,855 (US\$ 500千元) (註一)	-	500,000	100.0	15,502	1,940	1,940	孫公司
	—精誠資訊股份有限公司	心思維股份有限公司	台北市	企業管理顧問業	3,000	-	300,000	100.0	4,200	1,644	1,644	孫公司
創鑫資訊股份有限公司		台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問	5,000	-	500,000	100.0	4,740	123	123	孫公司	
敦網資訊股份有限公司		台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問	3,000	3,000	300,000	100.0	3,003	301	301	孫公司	
UCOM Technologies Co., Ltd. (USA)		美 國	資訊軟體服務業	1,586 (US\$ 50千元) (註一)	-	-	100.0	1,377	( 145 )	( 145 )	孫公司	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

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

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

註二：編製合併報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十三年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

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

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

註：按九十三年十二月三十一日之匯率 US\$1=NT\$31.71 換算。

精誠資訊股份有限公司  
部門別財務資訊揭露  
民國九十三年及九十二年

附表七

單位：新台幣仟元

產業別資訊

	九十二年				九十三年				
	教育訓練	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及買賣	其他 (註一) 合計	教育訓練	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及買賣	其他 (註一) 合計	
來自企業以外客戶之收入	\$ 179,588	\$1,865,255	\$ 463,004	\$ 361,707	\$2,869,554	\$ 939,037	\$ 505,247	\$ 340,698	\$1,784,982
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 179,588</u>	<u>\$1,865,255</u>	<u>\$ 463,004</u>	<u>\$ 361,707</u>	<u>\$2,869,554</u>	<u>\$ 939,037</u>	<u>\$ 505,247</u>	<u>\$ 340,698</u>	<u>\$1,784,982</u>
部門損益(註二)	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 62,966</u>	<u>\$ 129,119</u>	<u>\$ 350,140</u>	\$ 553,771	<u>\$ 59,111</u>	<u>\$ 100,966</u>	<u>\$ 311,753</u>	\$ 471,830
投資淨益(註三)					( 49,461)				( 43,206)
公司一般費用(淨額)					( 162,833)				( 57,828)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 341,477</u>				<u>\$ 370,796</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 115,840</u>	<u>\$ 775,738</u>	<u>\$ 213,506</u>	<u>\$ -</u>	\$1,105,084	<u>\$ 483,401</u>	<u>\$ 172,354</u>	<u>\$ -</u>	\$ 655,755
公司一般資產					1,887,183				1,654,224
長期股權投資					387,003				203,978
資產合計					<u>\$3,379,270</u>				<u>\$2,513,957</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 14,284</u>	<u>\$ 15,653</u>	<u>\$ 20,729</u>	<u>\$ 8,837</u>		<u>\$ 3,585</u>	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 17,224</u>	
資本支出金額	<u>\$ 24,732</u>	<u>\$ 12,352</u>	<u>\$ 10,630</u>	<u>\$ 2,896</u>		<u>\$ 5,020</u>	<u>\$ 13,093</u>	<u>\$ 7,276</u>	

註一：其他係指管理部門。

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

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

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