

股票代碼：6214
股票代碼：R111
股票代碼：232823

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年度

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

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 4~5 | | - |
| 四、資產負債表 | 6 | | - |
| 五、損 益 表 | 7~8 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 9 | | - |
| 七、現金流量表 | 10~13 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一)公司沿革及營業 | 14~15 | | 一、 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 15~20 | | 二、 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 20 | | 三、 |
| (四)重要會計科目之說明 | 20~35 | | 四、~七、 |
| (五)關係人交易 | 35~40 | | 六、 |
| (六)質押之資產 | 40 | | 五、 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 40~41 | | 八、 |
| (八)重大之災害損失 | - | | - |
| (九)重大之期後事項 | 41 | | 二、 |
| (十)其 他 | - | | - |
| (十一)附註揭露事項 | | | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 41~44 | | 三、 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 41~44 | | 三、 |
| 3.大陸投資資訊 | 44 | | 三、 |
| (十二)部門別財務資訊 | 44 | | 三、 |
| 九、重要會計科目明細表 | 53~66 | | - |
| 十、重要查核說明 | 67~71 | | - |
| 十一、會計師複核報告 | 73 | | - |
| 十二、其他揭露事項 | | | |
| (一)業 務 | 74~77 | | - |
| (二)市價、股利及股權分散情形 | 78~80 | | - |
| (三)重要財務資訊 | 81~82 | | - |
| (四)財務狀況及經營結果之檢討與分析 | 83~85 | | - |
| (五)會計師之資訊 | 86~87 | | - |

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

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：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：鄭登元

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 | 銷貨收入 | \$2,377,357 | 70 | \$1,255,968 | 71 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | <u>20,925</u> | <u>1</u> | <u>56,612</u> | <u>3</u> |
| 4100 | 銷貨收入合計 | 2,356,432 | 69 | 1,199,356 | 68 |
| 4600 | 勞務收入淨額 | 990,392 | 29 | 466,808 | 27 |
| 4881 | 停車場收入 | <u>59,989</u> | <u>2</u> | <u>91,600</u> | <u>5</u> |
| 4000 | 營業收入淨額 | <u>3,406,813</u> | <u>100</u> | <u>1,757,764</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本(附註十五及十八) | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 1,995,424 | 59 | 970,319 | 55 |
| 5600 | 勞務成本 | 473,621 | 14 | 182,846 | 11 |
| 5800 | 停車場成本 | <u>15,791</u> | <u>-</u> | <u>31,728</u> | <u>2</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>2,484,836</u> | <u>73</u> | <u>1,184,893</u> | <u>68</u> |
| 5910 | 營業毛利 | <u>921,977</u> | <u>27</u> | <u>572,871</u> | <u>32</u> |
| | 營業費用(附註十五及十八) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 545,919 | 16 | 377,586 | 21 |
| 6200 | 管理費用 | 113,130 | 3 | 65,790 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>61,383</u> | <u>2</u> | <u>34,989</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>720,432</u> | <u>21</u> | <u>478,365</u> | <u>27</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>201,545</u> | <u>6</u> | <u>94,506</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 1,170 | - | 747 | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | | | | |
| | —淨額(附註二及八) | 233,482 | 7 | 353,046 | 20 |
| 7122 | 股利收入 | 1,775 | - | 2,450 | - |
| 7140 | 處分投資利益 | 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：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：鄭登元

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 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 及 十 三) 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：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：鄭登元

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)

| | 九十四年度 | 九十三年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | (<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：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：鄭登元

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 | <u>\$ 3,450,322</u> | <u>\$ 3,303,528</u> |
| 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%；九十二年 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 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>帳 列 金 額</u> | <u>帳 列 金 額</u> |
| 按權益法計價 | | |
| 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 | | 九 十 三 年 | |
|------------------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 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 % |
| 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)

| | <u>九十四年度</u> | <u>九十三年度</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 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一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 | <u>262,840</u> | <u>-</u> |
| | <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。

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 | (<u>45,204</u>) | (<u>17,133</u>) |
| 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 | (<u>21,813</u>) | (<u>5,879</u>) |
| 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 | <u>1.5</u> | <u>32.65</u> |
| 期末流通在外 | <u>1.5</u> | |
| 期末可行使之認股權 | <u>-</u> | |
| 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 | <u>11,433</u> | <u>11,433</u> | 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

| | 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 | 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 科目% | 金 | 佔各該 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 額 科目% | 金 | 佔各該 額 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 |
| 應付款項 | | | | |
| 應付帳款 | | | | |
| 精業 | \$ | 2,752 | \$ | 9,042 |
| 恆逸資訊 | | - | | 1,828 |
| 其他 | | 1,309 | | 941 |
| 應付費用 | | | | |
| 精業 | | 1,492 | | 1,978 |
| 精時科技 | | - | | 3,163 |
| 其他 | | 724 | | 278 |
| 應付利息 | | | | |
| KIMO BVI | | 383 | | - |
| 暫收款 | | | | |
| 恆逸資訊(新設立) | | 53 | | - |
| 代收款 | | | | |
| 恆逸資訊(新設立) | | 2,821 | | - |
| 創鑫資訊 | | 1,017 | | - |
| 心思維 | | 280 | | - |
| | \$ | <u>10,831</u> | \$ | <u>17,230</u> |
| | | <u>100</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 | |
|-------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | | 利 息 收 入 | 應 收 利 息 |
| 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 | | 抵 押 情 形 | |
|----------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------|----------|---------|---------|
| | 最 高 餘 額 | 日 期 | | 期 末 餘 額 | 利 息 支 出 | | 應 付 利 息 |
| 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 |

充質押之資產

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> |

示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 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|-------------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|--------------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 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 | 持股比例 (%) | 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 | 期末 | | | | 備註 |
|--|---|--------------|---------|-----------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 (%) | 市價 (註二) | |
| 從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation | 股票 | | | | | | | |
| | Sysware.com (BVI) Corp. | 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 | |
| | 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 | 14,932 | 100.0 | 14,932 | |
| | 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 | 480,818 | 25,703 | - | 618,843 | |
| | 可轉換特別股 | | | | | | | |
| 從屬公司資訊 —恆逸資訊股份有 限公司 | EZfly. com Holding (Cayman) | | 長期股權投資 | 200,000 | 6,932 | 3.5 | 6,932 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | CITI Institutional Liquid Reserves Ltd. | | 短期投資 | 9,746,693 | 369,066 | - | 369,066 | |
| | 群益安信基金 | | 短期投資 | 691,760 | 8,000 | | 8,001 | |
| | 復華債券基金 | | 短期投資 | 152,077 | 2,000 | | 2,000 | |
| | 特別股 | | | | | | | |
| 從屬公司資訊 —Sysware.com (BVI) Corporation | 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 | - | 21,681 (US\$ 660 仟元) (註三) | 100.0 | 21,681 (US\$ 660 仟元) (註三) | |
| | 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 | - | 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 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 期末 | |
|-----------------------------|---|------|------|----|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|----------------|-----------------|------------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 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 | | 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 | 本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 | 備 註 | |
|---------------------------------------|---|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|-------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|------------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 (%) | | | | 帳 面 金 額 |
| 控制公司資訊 —精誠資訊股份有限公司 | Kimo.com (BVI) Corporation | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | \$ 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 UCOM Technologies Inc. | 台北市 美國 | 企業管理顧問業 資訊軟體服務業 | 5,000 1,643 | - - | 500,000 50,000 | 100.0 100.0 | 6,324 1,262 | 124 (161) | 124 (161) | 子公司 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 | (US\$ 50 仟元) (註二) 60,000 | 60,000 | 6,000,000 | 100.0 | - | (註二) - | (註二) - | - |
| 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 |
| —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 | 54,203 (US\$ 1,650 仟元) (註二) | - | - | 100.0 | 21,681 (註二) | (23,229) (註三) | | 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 (US\$ 1,850 仟元) (註二) | - | - | 100.0 | 27,955 (註二) | (37,128) (註三) | | 曾孫公司 |

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

| | 九十四年度 | | | | 九十三年度 | | | |
|--------------|--------------|------------------------|------------|------------|--------------|------------------------|------------|--------------|
| | 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) | 電腦軟硬體 銷售 | 傳輸、個人 電腦租賃及 其他業務 | 其他 (註一) | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 2,542,270 | \$ 540,110 | \$ 324,433 | \$ - | \$ 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 | \$ - | \$ 1,294,760 | \$ 463,004 | \$ - | \$ 1,757,764 |
| 部門損益(註二) | \$ 154,609 | \$ 121,018 | \$ 37,935 | \$ - | \$ 31,177 | \$ 129,119 | \$ - | \$ 160,296 |
| 投資淨益(註三) | | | | | | | | 236,226 |
| 公司一般費用(淨額) | | | | | | | | (208,270) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | | | | | \$ 341,518 |
| 可辨認資產(註四) | \$ 1,132,440 | \$ 150,622 | \$ 119,846 | \$ - | \$ 517,512 | \$ 213,506 | \$ - | \$ 731,018 |
| 公司一般資產 | | | | | | | | 1,070,054 |
| 長期股權投資 | | | | | | | | 1,516,535 |
| 資產合計 | | | | | | | | \$ 3,989,497 |
| 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。

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十四年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 | 間 | 利率 (%) | 金 | 額 |
|------------|---|------------------|---|------------|----|------------------|
| 庫存現金 | | | | | \$ | 781 |
| 零用金 | | | | | | 510 |
| 銀行存款 | | | | | | |
| 支票及活期存款 | | | | | | 36,627 |
| 外幣活期存款 (註) | | | | | | 9,672 |
| 定期存款 | | | | | | |
| 台幣定存 | | 94.1.20-95.12.13 | | 1.645-1.92 | | <u>3,892</u> |
| 合計 | | | | | | <u>\$ 51,482</u> |

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$32.85 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$38.98 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$56.72 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$19.76 換算。

精誠資訊股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣元外，餘係新台幣仟元

| 名 稱 | 單 位 數 股 | 帳 面 金 額 | 市 價 | |
|----------------|------------|-------------------|---------|-------------------|
| | | | 單價(註) | 總 價 |
| 受益憑證 | | | | |
| 群益安穩基金 | 9,959,698 | \$ 146,000 | 14.66 | \$ 146,018 |
| 復華信天翁基金 | 8,981,369 | 100,000 | 11.14 | 100,011 |
| 摩根富林明台債基金 | 4,982,815 | 75,000 | 15.05 | 75,007 |
| 復華債券基金 | 4,942,587 | 65,000 | 13.15 | 65,006 |
| 德盛安聯債券大壩基金 | 5,687,761 | 65,000 | 11.43 | 65,006 |
| 荷銀鴻揚基金 | 3,860,133 | 60,000 | 15.59 | 60,166 |
| 群益安信基金 | 4,755,983 | 55,000 | 11.57 | 55,006 |
| 兆豐國際寶鑽基金 | 4,846,110 | 55,000 | 11.35 | 55,012 |
| 友邦巨輪基金 | 3,975,701 | 50,000 | 12.58 | 50,005 |
| 金鼎鼎益債券基金 | 3,272,412 | 40,000 | 12.22 | 40,000 |
| 保德信債券基金 | 1,942,084 | 28,000 | 14.42 | 28,003 |
| 台壽保所羅門基金 | 1,304,325 | 15,000 | 11.50 | 15,001 |
| 群益安利基金 | 747,300 | 10,000 | 13.44 | 10,044 |
| CCIB 精選基金 | 11 | <u>3,799</u> | 362,636 | <u>3,989</u> |
| | | <u>767,799</u> | | <u>768,274</u> |
| 上市(櫃)股票 | | | | |
| 新揚科技股份有限公司 | 321,000 | 6,630 | \$21.87 | 7,020 |
| 正隆股份有限公司 | 210,000 | 1,867 | 8.14 | 1,709 |
| 廣輝股份有限公司 | 42,176 | 631 | 10.57 | 446 |
| 華映股份有限公司 | 43,244 | <u>543</u> | 8.60 | <u>372</u> |
| | | <u>9,671</u> | | <u>9,547</u> |
| | | 777,470 | | <u>\$ 777,821</u> |
| 減：備抵跌價損失 | | <u>178</u> | | |
| 合 計 | | <u>\$ 777,292</u> | | |

註：受益憑證係按九十四年十二月三十一日之基金淨值計算。上市(櫃)股票係按九十四年十二月之平均收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司
應收票據明細表
民國九十四年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|------------------|
| 亞太固網寬頻股份有限公司 | \$ 7,875 |
| 吉恩立數位科技股份有限公司 | 5,855 |
| 亞太行動寬頻電信股份有限公司 | 3,938 |
| 捷達電腦股份有限公司 | 3,417 |
| 其他（註） | <u>46,383</u> |
| 合 計 | <u>\$ 67,468</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十四年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|------------------|
| 台灣愛克發吉華股份有限公司 | \$ 56,231 |
| 其他（註） | <u>668,766</u> |
| | 724,997 |
| 減：備抵呆帳 | <u>17,967</u> |
| 合 計 | <u>\$707,030</u> |

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

精誠資訊股份有限公司
存貨明細表
民國九十四年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 商 | 品 | 成 | 本 |
| | | 市價（註一） | |
| | | \$357,590 | <u>\$434,826</u> |
| 減：備抵跌價損失（註二） | | <u>19,000</u> | |
| 合 計 | | <u>\$338,590</u> | |

註一：係按淨變現價值計價。

註二：係針對呆滯存貨提列之跌價損失。

精誠資訊股份有限公司
預付款項明細表
民國九十四年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 預付貨款 | | \$ 14,600 | |
| 預付費用 | | 2,939 | |
| 預付租金 | | 1,116 | |
| 其他(註) | | <u>7</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 18,662</u> | |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十四年度

表七

單位：除每股面額外，
餘係新台幣仟元

| 名 稱 | 每股面額 | 年 初 | | 本 年 度 增 加 | | 本 年 度 減 少 | | 年 底 | | 餘 額 | 市 價 或 股 權 淨 值 | 備 註 |
|---------------------------------------|--------|------------|--------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------|--------------------|--------------------|-----|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 持 股 % | | | |
| 按權益法計價 | | | | | | | | | | | | |
| Kimo.com (BVI) Corporation | USD 1 | 1,000,000 | \$1,181,433 | - | \$ 293,502 | - | \$ 32,229 | 1,000,000 | 100.0 | \$1,442,706 | \$1,442,706 | 註一 |
| 敦網資訊股份有限公司 | NTD 10 | - | - | 1,000,000 | 10,003 | - | 311 | 1,000,000 | 100.0 | 9,692 | 9,692 | 註二 |
| 恆逸資訊股份有限公司(94年3月7日新設立) | 10 | - | - | 1,200,000 | 12,000 | - | 3,636 | 1,200,000 | 100.0 | 8,364 | 8,364 | 註三 |
| 育承科技股份有限公司 | 10 | 2,600,000 | 10,055 | - | - | - | 3,034 | 2,600,000 | 17.3 | 7,021 | 7,021 | 註四 |
| 精創科技股份有限公司 | 10 | 600,000 | 6,117 | - | 352 | - | - | 600,000 | 23.1 | 6,469 | 6,469 | 註五 |
| 心思維股份有限公司 | 10 | - | - | 500,000 | 6,324 | - | - | 500,000 | 100.0 | 6,324 | 6,324 | 註六 |
| 創鑫資訊股份有限公司 | 10 | - | - | 500,000 | 4,740 | - | 102 | 500,000 | 100.0 | 4,638 | 4,638 | 註七 |
| UCOM Technologies Inc. | 10 | - | - | 50,000 | 1,423 | - | 161 | 50,000 | 100.0 | 1,262 | 1,262 | 註八 |
| 恆逸資訊股份有限公司(94年1月1日合併消滅) | 10 | 25,000,000 | 395,193 | - | - | 25,000,000 | 395,193 | - | - | - | - | 註九 |
| 優隆資訊科技股份有限公司(94年6月1日合併消滅) | 10 | 10,882,278 | 215,230 | 117,722 | 2,236 | 11,000,000 | 217,466 | - | - | - | - | 註十 |
| 精業達股份有限公司 | 10 | 1,089,176 | 4,349 | - | - | 1,089,176 | 4,349 | - | - | - | - | 註十一 |
| 翰誠互聯網股份有限公司 | 10 | 319,293 | 3,026 | - | - | 319,293 | 3,026 | - | - | - | - | 註十二 |
| 精時科技股份有限公司 | 10 | 6,000,000 | - | - | - | - | - | 6,000,000 | 100.0 | - | - | - |
| 亞欣科技股份有限公司 | 10 | 1,800,000 | - | - | - | 1,800,000 | - | - | - | - | - | 註十三 |
| UCOM Information Technology Co., Ltd. | 10 | - | - | 500,000 | 15,502 | 500,000 | 15,502 | - | - | - | - | 註十四 |
| | | | <u>1,815,403</u> | | <u>346,082</u> | | <u>675,009</u> | | | <u>1,486,476</u> | <u>1,486,476</u> | |
| 按成本法計價 | | | | | | | | | | | | |
| 嘉實資訊股份有限公司 | 10 | 1,627,397 | 20,591 | 48,821 | - | - | - | 1,676,218 | 5.2 | 20,591 | 21,114 | 註十五 |
| 崧旭資訊股份有限公司 | 10 | 440,000 | 4,400 | - | - | - | - | 440,000 | 12.4 | 4,400 | 5,838 | - |
| 三趨科技股份有限公司 | 10 | 300,000 | 3,000 | - | - | - | 351 | 300,000 | 6.4 | 2,649 | 2,649 | 註十六 |
| 建興創業投資股份有限公司 | 10 | - | - | 292,500 | 2,925 | 29,250 | 688 | 263,250 | 1.5 | 2,237 | 2,237 | 註十七 |
| 拓璞科技股份有限公司 | 10 | 58,479 | 182 | - | - | - | - | 58,479 | 0.6 | 182 | 298 | - |
| 艾爾法科技股份有限公司 | 10 | 900,000 | - | - | - | 900,000 | - | - | - | - | - | 註十八 |
| | | | <u>28,173</u> | | <u>2,925</u> | | <u>1,039</u> | | | <u>30,059</u> | <u>32,136</u> | |
| 合 計 | | | <u>\$1,843,576</u> | | <u>\$ 349,007</u> | | <u>\$ 676,048</u> | | | <u>\$1,516,535</u> | <u>\$1,518,612</u> | |

註一：本期增加數係包括按經會計師查核之九十四年度財務報表計算之投資收益 244,841 仟元及按持股比例認列被投資公司外幣換算調整數 48,661 仟元；本期減少數係按持股比例認列被投資公司之資本公積減少數 32,229 仟元。

註二：本期增加係合併恆逸公司所承受之長期股權投資 3,003 仟元及現金增資 7,000 仟元；本年度減少數係按經會計師查核之九十四年度財務報表認列之投資損失 311 仟元。

註三：本期增加係現金增資 12,000 仟元、本年度減少數係按經會計師查核之九十四年度財務報表認列之投資損失 3,636 仟元。

註四：本期減少數係按經會計師查核之九十四年度財務報表計算之投資損失 2,885 仟元及外幣換算調整數 149 仟元。

註五：本期增加數係按經會計師查核之九十四年度財務報表計算之投資收益。

註六：本期增加係合併恆逸公司所承受之長期股權投資 4,200 仟元、現金增資 2,000 仟元及按經會計師查核之九十四年度財務報表認列之投資收益 124 仟元。

註七：本期增加係合併恆逸公司所承受之長期股權投資 4,740 仟元；本年度減少數係按經會計師查核之九十四年度財務報表認列之投資損失 102 仟元。

註八：本期增加係合併恆逸公司所承受之長期股權投資 1,377 仟元及按經會計師查核之九十四年度財務報表認列之累積換算調整數 46 仟元；本期減少係包括按經會計師查核之九十四年度財務報表認列之投資損失 161 仟元。

註九：本期減少數係因合併沖銷持有之長期股權投資帳面值 396,186 仟元及累積換算調整數(993)仟元。

註十：本期增加係購入被投資公司股權；本期減少係包括按經會計師查核之九十四年一至五月財務報表計算之投資損失 1,688 仟元及因合併沖銷持有之長期股權投資帳面值 215,778 仟元。

註十一：本期減少數係被投資公司清算退回股款。

註十二：本期減少數係被投資公司清算退回股款 2,997 仟元及投資處分損失 29 仟元。

註十三：本期減少係出售長投股權投資。

註十四：本期增加係合併恆逸公司所承受之長期股權投資 15,502 仟元；本期減少係被投資公司清算退回股款 8,333 仟元及投資處分損失 7,169 仟元。

註十五：本期增加係被投資公司發放股票股利。

註十六：本期減少係認列永久性跌價損失 351 仟元。

註十七：本期增加係合併恆逸公司所承受之長期股權投資 2,925 仟元；本期減少係被投資公司減資退還股款 293 仟元及認列永久性跌價損失 395 仟元。

註十八：本期減少係出售長投股權投資。

精誠資訊股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年度

表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年初餘額 | 本 年 變 動 | | | | 年底餘額 |
|--------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------|
| | | 增 加 | 重 分 類 增 (減) | 減 少 | | |
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ - | \$ 37,261 | \$ - | \$ - | \$ 37,261 | |
| 房屋及建築 | - | 34,109 | - | - | 34,109 | |
| 電腦設備 | 67,980 | 107,406 | (7,006) | (14,869) | 153,511 | |
| 運輸設備 | 2,394 | 2,525 | - | (1,731) | 3,188 | |
| 租賃改良 | 31,145 | 14,679 | 52,329 | (3,573) | 94,580 | |
| 雜項設備 | <u>19,477</u> | <u>25,880</u> | <u>(3,786)</u> | <u>(6,363)</u> | <u>35,208</u> | |
| | <u>120,996</u> | <u>\$221,860</u> | <u>\$ 41,537</u> | <u>(\$ 26,536)</u> | <u>357,857</u> | |
| 減：累積折舊 | | | | | | |
| 建築物 | - | \$ 3,204 | \$ - | \$ - | 3,204 | |
| 電腦設備 | 40,223 | 61,623 | (3,865) | (10,523) | 87,458 | |
| 運輸設備 | 1,291 | 896 | - | (842) | 1,345 | |
| 租賃改良 | 17,172 | 12,586 | 27,742 | (2,369) | 55,131 | |
| 雜項設備 | <u>8,432</u> | <u>22,462</u> | <u>(6,951)</u> | <u>(4,724)</u> | <u>19,219</u> | |
| | <u>67,118</u> | <u>\$100,771</u> | <u>\$ 16,926</u> | <u>(\$ 18,458)</u> | <u>166,357</u> | |
| 淨 額 | 53,878 | | | | 191,500 | |
| 預付設備款 | <u>-</u> | <u>\$ 1,217</u> | <u>(\$ 891)</u> | <u>\$ -</u> | <u>326</u> | |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 53,878</u> | | | | <u>\$191,826</u> | |

註：固定資產投保金額 226,822 仟元。

精誠資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十四年十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|------------------|------------------|
| 展碁國際股份有限公司 | \$186,601 |
| 美商甲骨文股份有限公司台灣分公司 | 115,050 |
| 零壹科技股份有限公司 | 65,875 |
| 其他（註） | <u>271,210</u> |
| 合 計 | <u>\$638,736</u> |

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應付費用明細表
民國九十四年十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|--------|------------------|
| 年終獎金 | \$ 42,091 |
| 績效獎金 | 21,086 |
| 應付專案獎金 | 9,705 |
| 薪 資 | 4,566 |
| 其他（註） | <u>94,798</u> |
| 合 計 | <u>\$172,246</u> |

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。

精誠資訊股份有限公司
營業收入明細表
民國九十四年度

表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|---------------|---|---------------------|---|
| 銷貨收入 | | \$ 2,377,357 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | | <u>20,925</u> | |
| 銷貨收入淨額 | | <u>2,356,432</u> | |
| 勞務收入 | | | |
| 教育訓練收入 | | 301,586 | |
| 維護及諮詢服務收入 | | 292,315 | |
| 加值網路服務收入及租賃收入 | | 227,894 | |
| 其他勞務收入 | | <u>168,597</u> | |
| 勞務收入合計 | | <u>990,392</u> | |
| 停車場收入 | | <u>59,989</u> | |
| 營業收入合計 | | <u>\$ 3,406,813</u> | |

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年度

表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|---------------------|
| 期初商品 | \$ 226,998 |
| 加：本年度進貨 | 2,126,016 |
| 減：期末商品 | <u>357,590</u> |
| 銷貨成本合計 | <u>1,995,424</u> |
| 勞務成本 | |
| 教育訓練成本 | 177,294 |
| 維護及諮詢服務成本 | 44,765 |
| 加值網路服務成本及租賃成本 | 206,677 |
| 其他勞務成本 | <u>44,885</u> |
| 勞務成本合計 | <u>473,621</u> |
| 停車場成本 | <u>15,791</u> |
| 營業成本合計 | <u>\$ 2,484,836</u> |

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年度

表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 | | | 額 計 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | |
| 薪資及退休金 | \$325,258 | \$ 45,041 | \$ 50,831 | \$421,130 |
| 租金支出 | 27,850 | 4,461 | 2,449 | 34,760 |
| 呆帳損失 | 907 | - | - | 907 |
| 保 險 費 | 21,058 | 4,010 | 3,794 | 28,862 |
| 折 舊 | 34,536 | 5,922 | 2,417 | 42,875 |
| 其他（註） | <u>136,310</u> | <u>53,696</u> | <u>1,892</u> | <u>191,898</u> |
| 合 計 | <u>\$545,919</u> | <u>\$113,130</u> | <u>\$ 61,383</u> | <u>\$720,432</u> |

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。

精誠資訊股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年度

精誠資訊股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(88)台財證(六)第01970號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、股票盤點暨存貨之監盤情形：

(一)部分長期股權投資股票之盤點

本會計師於民國九十四年十二月二十八日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，結果經與帳載有關記錄核對相符，經予抽核尚無不符。

(二)存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司之存貨盤點計畫，並於民國九十五年一月二日派遣佐理人員至公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否按照既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

三各項資產與負債之函證情形：

| 科目 | 函證比率 | 回函比率 | 函證相符及調節相符比率 |
|--------|------|------|-------------|
| 銀行存款 | 100 | 100 | 100 |
| 短期投資 | 100 | 100 | 100 |
| 應收款項 | 46 | 89 | 100 |
| 長期股權投資 | 100 | 100 | 100 |
| 應付款項 | 82 | 93 | 100 |
| 存出保證金 | 64 | 100 | 100 |
| 短期借款 | 100 | 100 | 100 |

其他查核說明及結論

(一)上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。

四資金貸與股東或他人之說明：

該公司於九十四年度將資金貸與股東或他人之情形：

單位：新台幣仟元

| 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 | 擔保品名稱 | 價值 |
|---------------------------------------|---------|-------------------------|------|------|--------|-------|------|
| UCOM Information Technology Co., Ltd. | 應收關係人款項 | \$ 1,577 (US\$50 仟元) | \$ - | 5% | 短期資金融通 | - | \$ - |

五重大財務比率變動說明：

| 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。

六其他項目重大變動說明：

(一)其他資產之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者。

| 項 目 | 九十四年度 | 九十三年度 | 增 (減) 變 動 | | 說明 |
|-------|-----------|-----------|-------------|-----|----|
| | | | 金 額 | % | |
| 遞延費用 | \$ 27,769 | \$ 17,105 | \$ 10,664 | 62 | 1 |
| 存出保證金 | 125,050 | 39,095 | 85,955 | 220 | 1 |

說 明

1.主要係本期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。

(二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十四年度 | 九十三年度 | 增 (減) 變 動 | | 說明 |
|--------------------|------------|------------|--------------|--------|----|
| | | | 金 額 | % | |
| 權益法認列之投資收益—淨額 | \$ 233,482 | \$ 353,046 | (\$ 119,564) | (34) | 1 |
| 其他投資損失 | 924 | 33,874 | (32,950) | 97 | 2 |
| 處分固定資產、出租資產及遞延費用損失 | 16,502 | 54,715 | (38,213) | 70 | 3 |
| 兌換損(益)—淨額 | 10,840 | (4,617) | 15,457 | (335) | 4 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 16,414 | 36,256 | (19,842) | 55 | 5 |
| 什項支出 | 48,444 | 83 | 48,361 | 583 | 6 |

說 明

1.主要係九十四年度子公司 Kimo BVI 之本年度淨利下降及九十三年之轉投資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本年度之收益併入本公司之業內收益所致。

2.主要係九十三年度該公司認列長期投資永久性跌價損失所致。

3.主要係九十三年度該公司報廢較多不堪使用之軟體成本所致。

4.主要係本年度台幣貶值年底評價損失所致。

- 5.主要係九十三年度該公司已提列較多存貨呆滯損失且已於九十四年度申請報廢所致。
- 6.主要係本期認列無經濟效用之預付費用損失及解約損失所致。
- (三)淨現金流量前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 現金流入 (流出) | | 增 (減) 變動 | | 說 明 |
|------|-------------|-------------|------------|-----------|-----|
| | 九十四年度 | 九十三年度 | 金 額 | % | |
| 營業活動 | \$239,903 | (\$ 21,489) | \$261,392 | (12,164) | 1 |
| 投資活動 | (363,679) | 20,605 | (384,284) | (1,865) | 2 |
| 融資活動 | 46,353 | 24,257 | 22,096 | 91 | 3 |

說 明

- 1.主要係該公司本期營業收入大幅成長，營業利益相對提高，致現金流入增加。
 - 2.主要短期投資增加所致。
 - 3.主要係因九十三年度現金股利發放較多所致。
- 七 行政院金融監督管理委員會證券期貨局前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形之說明：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 許 秀 明

會 計 師 鄺 蘋

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 六 日

精誠資訊股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十四年度

精誠資訊股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

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度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，並於民國九十五年二月六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附精誠資訊股份有限公司編製之民國九十四年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據證券暨期貨管理委員會發布之財務報告其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之意見，精誠資訊股份有限公司民國九十四年度財務報告其他揭露事項已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 鄺

蘋

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 六 日

精誠資訊股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十四年度

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項說明

(一)九十年重大業務事項包括：

- 1.精誠之轉投資－台灣奇摩站公司透過換股成為美國雅虎公司旗下之公司。
- 2.電子商務網站「奇卡站」(Kicard)正式成立。
- 3.代理新人類資訊科技企業網站自動化建置全系列產品。
- 4.舉辦第一屆 INFOSEC 台北國際資訊安全大會。
- 5.推出獨家研發新產品「企業訊息管理系統」－eMS。
- 6.獨家引進美國著名資訊安全服務公司 Foundstone 公司 Found Scane On Demand 隨選網路安全掃瞄服務。
- 7.精誠 SOC (資訊安全監控中心)正式開幕推出 MSS (資訊安全管理服務)。
- 8.精誠與 e-Lock 簽約獨家代理 WebAlam 檔案監測與回復系統。
- 9.精誠與組合國際股份有限公司簽約成為國內首家代理 BrightStar Enterprise Backup 產品。
- 10.精誠合併精奇，正式跨足金融暨行動商務領域，提供企業 e 化與 M 化網路加值服務。
- 11.獨家代理 NetIQ/Web Trends 企業智慧解決方案及資訊安全分析工具。

(二)九十一年重大業務事項包括：

- 1.精誠與英普達結盟推出「KiBuy ADSL」搶攻寬頻市場 ADSL。
- 2.獨家代理聯傳科技 SecureAge 全系列產品；推出 MMS (Money Market System) 票債券交易管理系統。
- 3.推出新版「金融理財工作站」iDQ (Internet DynaQuote)。
- 4.代理三趨科技 AVISO「e-Maill 知識回覆與管理系統」。

- 5.代理 CA eTrust Intrusion Detection 資安解決方案。
- 6.發表國內第一套「M-Loan 銀行行動業務智慧系統」暨花蓮企銀。
- 7.正式啟用；獨家代理 protegrity secure data 資料庫加密軟體。
- 8.精誠 SOC 榮獲 Check Point MSP 認證。

(三)九十二年重大業務事項包括：

- 1.一月份於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌
- 2.代理 Nokia 全系列網路安全設備。
- 3.舉辦二岸四地「INFOSEC 資訊安全高峰論壇」。
- 4.推出「收益贏家系統」(Income Winner)。
- 5.獨家代理 Crossbeam 的刀鋒型高效能資安整合平台。
- 6.代理 F5 Networks 網路流量管理設備。
- 7.精誠 OCS 資料庫顧問服務三年有成，新推出網路化服務成功進軍大陸市場。
- 8.獨家代理韓國金融網路下單系統市佔率第一 RTF (Road to the Future) 系統。
- 9.收益贏家系統利率期貨版率先上市一領先公債期貨正式掛牌兩個月。
- 10.桃園縣全國第一路邊停車網路啟用。
- 11.亞太區獨家代理 AirDefense 無線網路安全設備。
- 12.榮獲資策會 2003 年 MIS BEST CHOICE 最佳資訊安全顧問服務廠商。

(四)九十三年重大業務事項包括：

- 1.二月份推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統「CBPA (Convertible Bond Pricing Analysis)」。
- 2.三月份舉辦第四屆「iINFOSEC 資訊安全高峰論壇」。
- 3.取得中華數位「SPAM SQR 垃圾信過濾管理專家」台灣及大陸代理權。
- 4.以股份轉換方式取得恆逸資訊股份有限公司 100%股權。
- 5.以每股 19.7 元購併優隆資訊科技 98.9%股權。

(五)九十四年重大業務事項包括：

- 1.一月份合併國內第一大資訊教育訓練領導廠商－恆逸資訊，跨足教育訓練與專業認證領域。
- 2.以六月一日為合併基準日，吸收合併優隆科技股份有限公司。
- 3.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。
- 4.取得 CP Secure 網路防毒解決方案代理權。
- 5.取得 BO 水晶報表軟體台灣區獨家代理權。

二、環保支出資訊

- (一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)因應對策：不適用。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

(一)本公司九十四年度支付董事、監察人之酬勞明細如下：

| 職稱 | 姓名 | 董監酬勞 | 薪資、獎金、紅利等酬勞 | 其他酬勞 | 說明 |
|-----|---------------------|--------|-------------|------|----|
| 董事長 | 精業股份有限公司 代表人：黃宗仁 | \$ 853 | \$ - | \$ - | |
| 董事 | 代表人：高照訓 | 243 | - | - | |
| 董事 | 代表人：陳宏守 | 365 | - | - | |
| 監察人 | 代表人：王惠瓊 | 243 | - | - | |
| 董事 | 林隆奮 | 243 | - | - | |
| 董事 | 任景村 | 243 | - | - | |
| 董事 | 鄭登元 | 243 | - | - | |
| 董事 | 高文雅 | 243 | - | - | |
| 董事 | 蕭崇河 | 488 | - | - | |
| 董事 | 林一鵬 | 488 | - | - | |
| 監察人 | 林治民 | 243 | - | - | |
| 監察人 | 蔡念祖 | 243 | - | - | |

(二)本公司九十四年度支付總經理及副總經理年薪及獎金、紅利合計新台幣 33,234 仟元。

四、勞資關係資訊

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施：

在職工福利委員會的運作之下，加強辦理各項活動，如：年終聚餐、旅遊、社團等活動，藉以改善工作環境及提高生活品質。

2. 退休制度：

依勞基法規定制訂「退休辦法」，並依規定每月提撥準備金，專戶儲存中央信託局，成立勞工退休準備金監督委員會並經主管機關核備，以監督退休準備金之運用。

依「勞動基準法」相關規定，按每月薪資總額 3.96% 提撥員工退休基金，專戶存入中央信託局。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

3. 其他重要協議：

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：

單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度 | | | 九十四年度 | | | | 九十三年度 | | | |
|-----------|----|-----|-------|------|------|------|-------|------|------|------|
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 成交 | 最高 | 調整前 | 43.1 | 39.8 | 42.6 | 41.0 | 65.5 | 59.0 | 44.2 | 40.6 |
| | | 調整後 | 37.2 | 34.3 | 42.6 | 41.0 | 55.4 | 49.7 | 44.2 | 40.6 |
| 價格 | 最低 | 調整前 | 34.1 | 34.8 | 32.1 | 32.2 | 52.0 | 43.8 | 29.8 | 36.6 |
| | | 調整後 | 29.3 | 29.9 | 32.1 | 32.2 | 43.6 | 36.4 | 29.8 | 36.6 |

二、每股股利：

| 項 目 | | 年 度 | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 |
|------------|--------|---------|-----------|-----------|
| | | 現 金 股 利 | | 每股 0.75 元 |
| 無 償 配 股 | 盈餘配股 | | 每股 0.75 元 | 每股 0.17 元 |
| | 資本公積配股 | | 每股 0.5 元 | 每股 0.83 元 |
| 累積未付股利 | | | - | - |

註一：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列。截至會計師查核報告書出具日，九十四年度之盈餘分派案尚未經股東會決議。

註二：本公司股利政策請參閱附註十三股東權益項下之說明。

三、股權分散情形：

普 通 股
每股面額新台幣十元

94 年 12 月 31 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|--------------------|---------|------------|-------------|
| 1~ 999 | 1,813 | 564,674 | 0.72 |
| 1,000~ 10,000 | 3,389 | 11,226,402 | 14.30 |
| 10,001~ 20,000 | 381 | 5,546,193 | 7.07 |
| 20,001~ 30,000 | 135 | 3,359,721 | 4.28 |
| 30,001~ 50,000 | 107 | 4,169,890 | 5.31 |
| 50,001~ 100,000 | 65 | 4,623,164 | 5.89 |
| 100,001~ 200,000 | 25 | 3,296,654 | 4.20 |
| 200,001~ 400,000 | 27 | 7,027,976 | 8.95 |
| 400,001~ 600,000 | 5 | 2,354,348 | 3.00 |
| 600,001~ 800,000 | 6 | 4,212,806 | 5.37 |
| 800,001~ 1,000,000 | 4 | 3,579,300 | 4.56 |
| 1,000,001 以上 | 6 | 28,525,197 | 36.35 |
| 合 計 | 5,963 | 78,486,325 | 100.00 |

註：1. 本公司未發行特別股。

2. 股票存放於集中保管機構之股東，於計算股東人數時，全數以集中保管機構名義計算。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 年初持股情形 | | | 股權變動情形 | | | 年底持股情形 | | |
|----------------------|--------------|------------|---------------|---------|-----------|---------|------------|--------|---------------|-----|
| | | 持有股數 | 持 股 質 押 比 率 % | 股 數 | 持有股數 | 質 押 股 數 | 增 (減) 數 | 持有股數 | 持 股 質 押 比 率 % | 股 數 |
| 董事長 (註 1、 註 3) | 黃宗仁 | 13,061,430 | 18.96 | - | 1,632,678 | - | 14,694,108 | 18.72 | - | |
| 董 事 (註 1、 註 3) | 高照訓 | 13,061,430 | 18.96 | - | 1,632,678 | - | 14,694,108 | 18.72 | - | |
| 董 事 (註 1、 註 3) | 陳宏守 | 13,061,430 | 18.96 | - | 1,632,678 | - | 14,694,108 | 18.72 | - | |
| 董 事 (註 1、 註 3) | 應文遠 | 642,267 | 0.93 | - | 150,283 | - | 792,550 | 1.01 | - | |
| 董事兼總 經理 (註 3) | 林隆奮 | 493,134 | 0.72 | - | 161,641 | - | 654,775 | 0.83 | - | |
| 董 事 (註 3) | 任景村 | 419,467 | 0.61 | - | 7,433 | - | 426,900 | 0.54 | - | |
| 董 事 (註 2、 註 3) | 盧大為 | 200,200 | 0.29 | - | 25,025 | - | 225,225 | 0.29 | - | |
| 董 事 (註 3) | 呂克毅 | 192,700 | 0.28 | - | 54,087 | - | 246,787 | 0.31 | - | |
| 董 事 (註 3) | 鄭登元 | 266,188 | 0.39 | 220,000 | (42,852) | - | 223,336 | 0.28 | 220,000 | |
| 監察人 (註 1、 註 3) | 王惠瓊、 賴建華 | 13,061,430 | 18.96 | - | 1,632,678 | - | 14,694,108 | 18.72 | - | |
| 10% 大股 東 | 精業股份有限 公司 | 13,061,430 | 18.96 | - | 1,632,678 | - | 14,694,108 | 18.72 | - | |

註 1：董事黃宗仁、陳宏守、高照訓及監察人賴建華係精業股份有限公司法人股東代表人。

註 2：董事盧大為係第一網站有限公司法人股東代表人。

註 3：王惠瓊任期到期，賴建華係於九十四年五月十八日選任之。

五、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：不適用。

六、發行或私募員工認股權憑證之情形

| 認股憑證 發行日期 | 發 行 單位總數 | 流通在外 單位總數 | 可 認 購 股 數 | 認股權人 可 開 始 行 使 認 股 權 日 期 | 認股價格 | 履約方式 | 本年度普通股市價 | |
|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------------------|---------|------|--------------|--------------|
| | | | | | | | 最 高 成 交 價 | 最 低 成 交 價 |
| 94.8.30 | 1,500 | 1,500 | 1,500,000 | 96.8.30 | \$32.65 | 發行新股 | 43.1 | 32.1 |

叁、重要財務資訊之揭露

一、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

| 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 | |
| 流動資產 | \$ 902,712 | \$1,246,068 | \$1,015,083 | \$1,067,084 | \$2,064,472 | |
| 長期股權投資 | 953,113 | 1,149,976 | 1,351,061 | 1,843,576 | 1,516,535 | |
| 固定資產 | 46,239 | 46,503 | 49,491 | 53,878 | 191,826 | |
| 無形資產 | - | - | - | - | 37,177 | |
| 其他資產 | 42,780 | 45,225 | 97,672 | 82,882 | 179,487 | |
| 流動負債 | 分配前 | 236,159 | 574,564 | 429,103 | 532,887 | 1,202,515 |
| | 分配後 | 275,423 | 638,651 | 554,846 | 599,374 | - |
| 其他負債 | 4,983 | 5,045 | 4,595 | 5,582 | 6,502 | |
| 股本 | 324,645 | 372,310 | 499,003 | 688,767 | 784,863 | |
| 資本公積 | 1,177,550 | 1,001,202 | 885,729 | 1,049,780 | 986,783 | |
| 累積盈虧 | 分配前 | 189,348 | 531,341 | 727,260 | 890,884 | 1,079,753 |
| | 分配後 | 102,419 | 377,792 | 563,095 | 762,739 | - |
| 資產總額 | 1,944,844 | 2,487,772 | 2,513,307 | 3,047,420 | 3,989,497 | |
| 負債總額 | 分配前 | 241,142 | 579,609 | 433,698 | 538,469 | 1,209,017 |
| | 分配後 | 280,406 | 643,696 | 559,441 | 604,956 | - |
| 股東權益淨額 | 分配前 | 1,703,702 | 1,908,163 | 2,079,609 | 2,508,951 | 2,780,480 |
| | 分配後 (註2) | 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 | 九 十 一 年 | 九 十 二 年 | 九 十 三 年 | 九 十 四 年 |
| 營業收入 | \$ 816,698 | \$1,148,688 | \$1,444,284 | \$1,757,764 | \$3,406,813 |
| 營業毛利 | 180,600 | 345,407 | 420,442 | 572,871 | 921,977 |
| 營業利益 | 15,248 | 66,539 | 107,252 | 94,506 | 201,545 |
| 利息收入 | 6,643 | 1,591 | 1,209 | 747 | 1,170 |
| 利息費用 | 27 | - | - | 924 | 5,991 |
| 稅前利益(損失) | 609,909 | 421,320 | 370,796 | 336,814 | 341,518 |
| 稅後純益(損) | 616,801 | 428,922 | 349,468 | 327,789 | 317,014 |
| 基本每股盈餘(註2) | 21.73 | 11.52 | 7.00 | 5.16 | 4.04 |
| 追溯調整後每股盈餘 | 10.41 | 6.45 | 5.30 | 4.52 | - |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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、重要財務比率分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | |
|------------------|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | 九十年 度 (重編後) | 九十一年 度 | 九十二年 度 | 九十三年 度 | 九十四年 度 | |
| 財務 結構 (%) | 負債佔資產比率 | 12 | 23 | 17 | 18 | 30 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 3,685 | 4,103 | 4,202 | 4,657 | 1,449 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 382 | 217 | 237 | 200 | 172 | |
| | 速動比率 | 330 | 149 | 173 | 139 | 138 | |
| | 利息保障倍數 | 22,590 | - | - | 366 | 58 | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 2.7 | 3.08 | 3.47 | 4.23 | 5.51 | |
| | 應收款項收現日數 | 135 | 119 | 105 | 86 | 66 | |
| | 存貨週轉率(次) | 6.43 | 6.88 | 5.99 | 5.15 | 7.52 | |
| | 平均售貨日數 | 57 | 53 | 61 | 71 | 49 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 22.81 | 24.77 | 30.09 | 34.01 | 27.73 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.51 | 0.52 | 0.58 | 0.63 | 0.97 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 39 | 19 | 14 | 12 | 9 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 44 | 24 | 18 | 14 | 12 | |
| | 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | 5 | 18 | 21 | 14 | 26 |
| | | 稅前純益(損) | 188 | 113 | 74 | 49 | 44 |
| | 純益率(%) | 76 | 37 | 24 | 19 | 9 | |
| | 基本每股盈餘(元) | 21.73 | 11.52 | 7.00 | 5.16 | 4.04 | |
| 追溯調整後每股盈餘(元) | 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 | 營業槓桿度 | 11.78 | 5.13 | 3.90 | 6.43 | 4.68 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 1.03 | |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 九 十 四 年 度 | 九 十 三 年 度 | 差 異 | |
|--|-----|--------------|--------------|------------|-------|
| | | | | 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、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支：無。

(二)預計可能產生效益：不適用。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

| 項 目 | 年 度 | | 增（減）比例 （ % ） |
|------------------------------------|---------|---------|-----------------|
| | 九 十 四 年 | 九 十 三 年 | |
| 現金流量比率（%） | 20 | - | - |
| 現金流量允當比率（%） | 42 | 20 | 110 |
| 現金再投資比率（%） | 6 | - | - |
| 因本公司九十四年度營業活動淨現金流入較高，故使現金流量允當比率較高。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年 初 現 金 餘 額 ① | 預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ② | 預 計 全 年 現 金 流 出 量 ③ | 預 計 現 金 剩 餘(不足)數額 ① + ② - ③ | 預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 | |
|---|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------|
| | | | | 投 資 計 劃 | 理 財 計 劃 |
| 51,482 | 3,505,300 | 3,502,567 | 54,215 | - | - |
| <p>1.未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>本公司預計未來一年之現金需求主要由營業活動產生之現金支應，尚無需擬訂補救措施之投資或理財計劃。</p> | | | | | |

三、經營結果分析

(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) |

增減比例變動分析說明：

- 1.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。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。
- 5.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) 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：

- 1.以銷售電腦軟體為主之業務，其營業毛利增加 131,971 仟元。
- 2.以服務個人及各企業為主之加值網站服務、電腦設備租賃收入及 Oracle 產品之諮詢服務等業務，其營業毛利增加 232,809 仟元。
- 3.停車場業務，其營業毛利減少 15,674 仟元。

伍、會計師之資訊：

一、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師者

| | | | |
|--|------------|-----|---------|
| 更換日期 | 不適用 | | |
| 更換原因及說明 | 不適用 | | |
| 說明係委任人或會計師 終止或不接受委任 | 情況 \ 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最近兩年內簽證 無保留意見以外 之查核報告書 意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 不 | 會計原則或實務 |
| | | 適 | 財務報告之揭露 |
| | | 用 | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | 無 | | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 (依證券發行人財務報告 編製準則第二十二條第二 項第一款第四目應加以揭 露者) | 不適用 | | |

(二)關於繼任會計師者

| | |
|--|---|
| 事務所名稱 | 不 |
| 會計師姓名 | 適 |
| 委任之日期 | 用 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | |