

股票代碼：232823

股票代碼：R111

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告

民國九十一及九十年度上半年

(重編後長式報告)

地 址：台北市羅斯福路二段一 號十七樓

電 話：(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 3	-
會計師查核報告	4 5	-
資產負債表	6	-
損 益 表	7 8	-
股東權益變動表	9	-
現金流量表	10 11	-
財務報表附註		
公司沿革	12	@
重要會計政策之彙總說明	12 15	A
會計原則變動之理由及其影響	15	B
重要會計科目之說明	15 22	C M
關係人交易	22 23	N
質押之資產	23	O
重大承諾事項及或有事項	24	P
重大之災害損失	-	-
重大之期後事項	-	-
財務報表重編之理由及其影響	24	Q
其 他	-	-
附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	24 26	R

轉投資事業相關資訊	27 31	R
大陸投資資訊	-	-
部門別財務資訊	-	-
重要會計科目明細表	32 44	-
重要查核說明	45 47	-
會計師複核報告	-	-
其他揭露事項		
業 務	-	-
市價、股利及股權分散情形	-	-
重要財務資訊	-	-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-	-
更換會計師資訊	-	-

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日重編後之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日重編後之損益表、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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註八所述，精誠資訊股份有限公司民國九十一年六月三十日按權益法計價之長期股權投資餘額中計新台幣 60,038 仟元及其上半年度之投資淨損計新台幣 3,762 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資淨損，係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十一年一月一日至六月三十日財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十一年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三及十一所述，精誠資訊股份有限公司自民國九十一年度起，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。是項會計準則之採用，使民國九十一年六月三十日之長期股權投資及庫藏股票分別減少及增加新台幣 26,087 仟元，民國九十一年度上半年之純益減少 10,049 仟元。

如財務報表附註十八所述，精誠資訊股份有限公司依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國九十一年九月十九日有價證券上櫃審議委員會第二七九次會議結論，將民國八十八年底無形資產作價轉投資之會計處理按財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十一年七月二十五日(91)基祕字第 215 號函之規定辦理，並重編民國九十一及九十年上半年度財務報表。是項重編對九十一及九十上半年度純益均無影響，僅使九十一年及九十年六月三十日之未分配盈餘減少及待彌補虧損增加各 446 仟元。

精誠資訊股份有限公司民國九十一年一月一日至六月三十日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，除第三段及第四段所述情事對相關明細表之可能影響外，該等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。

此 致

精誠資訊股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師 鄺 蘋

會計師 王 金 山

台北市會計師公會會員證第 846 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(76)台財證(一)第 10778 號

台北市會計師公會會員證第 996 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(78)台財證(一)第 27282 號

中 華 民 國 九 十 一 年 九 月 十 九 日

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年六月三十日(附註一)(重編後)

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

資 產	九 十 一 年 六 月 三 十 日		九 十 年 六 月 三 十 日		負 債 及 股 東 權 益	九 十 一 年 六 月 三 十 日		九 十 年 六 月 三 十 日	
	金	額 %	金	額 %		金	額 %	金	額 %
流動資產					流動負債				
1100 現金(附註四)	\$ 85,345	4	\$ 109,649	9	2120 應付票據	\$ 2,050	-	\$ 47,157	3
1110 短期投資(附註二及五)	361,086	18	238,148	18	2140 應付帳款	198,280	10	113,159	9
1120 應收票據	76,251	4	27,506	2	2150 應付關係人款項(附註十五)	40,915	2	942	-
1143 應收帳款-淨額(附註二及六)	273,987	14	230,829	18	2160 應付所得稅(附註二及十二)	3,598	-	2,300	-
1150 應收關係人款項(附註十五)	31,789	2	1,729	-	2170 應付費用	14,222	1	8,339	1
120X 存貨-淨額(附註二及七)	108,766	5	76,334	6	2216 應付股利	32,464	2	-	-
1260 預付款項	6,915	-	1,710	-	2281 其他流動負債	47,958	2	6,661	1
1286 遞延所得稅資產(附註二及十二)	20,791	1	1,761	-	21XX 流動負債合計	339,487	17	178,558	14
1298 其他流動資產(附註二及十六)	14,150	1	13,487	1	2810 應計退休金負債(附註二及十四)	4,983	-	3,770	-
11XX 流動資產合計	979,080	49	701,153	54	2XXX 負債合計	344,470	17	182,328	14
1421 長期股權投資(附註二、八及十八)	943,751	47	538,747	42	股東權益				
固定資產(附註二、九及十五)					3110 股本-每股面額10元,額定:九十年46,000仟股,九十年34,000仟股,發行:九十一年32,465仟股,九十年28,021仟股	324,645	16	280,208	22
成 本					3150 增資準備	47,665	2	-	-
1545 電腦設備	44,363	2	22,138	2	資本公積				
1551 運輸設備	3,691	-	1,960	-	3210 股票發行溢價	576,052	29	576,052	45
1611 租賃改良	9,770	-	5,061	-	3270 合併公積	184,988	9	-	-
1681 雜項設備	14,055	1	5,867	1	3260 長期股權投資	416,510	21	660,827	51
15X1 成本合計	71,879	3	35,026	3	3282 庫藏股票交易(附註三及十一)	10,049	-	-	-
15X9 減:累積折舊	26,940	1	10,706	1	32XX 資本公積合計	1,187,599	59	1,236,879	96
15XX 固定資產淨額	44,939	2	24,320	2	累積虧損				
其他資產					3310 法定公積	20,902	1	2,136	-
1800 出租設備-減累積折舊九十年6,710仟元後之淨額(附註二)	14,083	1	-	-	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	114,846	6	(422,506)	(33)
1820 存出保證金(附註十六)	8,732	-	8,732	1	33XX 累積虧損合計	135,748	7	(420,370)	(33)
1830 遞延費用(附註二)	17,002	1	12,589	1	3420 累積換算調整數	(6,003)	-	10,396	1
1860 遞延所得稅資產(附註二及十二)	450	-	3,900	-	3510 庫藏股票-九十年651仟股(附註二、三及十一)	(26,087)	(1)	-	-
18XX 其他資產合計	40,267	2	25,221	2	3XXX 股東權益淨額	1,663,567	83	1,107,113	86
1XXX 資 產 總 計	\$ 2,008,037	100	\$ 1,289,441	100	負債及股東權益總計				
						\$ 2,008,037	100	\$ 1,289,441	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業會計師事務所民國九十一年九月十九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日（附註一）

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

		九十一年度上半年		九十年度上半年	
		金	%	金	%
營業收入（附註十五）					
4110	銷貨收入	\$ 451,445	85	\$ 393,211	98
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>41,151</u>	<u>8</u>	<u>15,002</u>	<u>4</u>
4100	銷貨收入淨額	410,294	77	378,209	94
4600	勞務收入淨額	<u>119,257</u>	<u>23</u>	<u>24,043</u>	<u>6</u>
4000	營業收入淨額	<u>529,551</u>	<u>100</u>	<u>402,252</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本（附註二及十五）	324,615	61	304,693	76
5600	勞務成本	<u>40,397</u>	<u>8</u>	<u>8,996</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>365,012</u>	<u>69</u>	<u>313,689</u>	<u>78</u>
5910	營業毛利	<u>164,539</u>	<u>31</u>	<u>88,563</u>	<u>22</u>
營業費用（附註十五）					
6100	推銷費用	91,782	17	51,442	13
6200	管理費用	26,174	5	22,338	6
6300	研究發展費用	<u>16,548</u>	<u>3</u>	<u>9,343</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>134,504</u>	<u>25</u>	<u>83,123</u>	<u>21</u>
6900	營業利益	<u>30,035</u>	<u>6</u>	<u>5,440</u>	<u>1</u>
營業外收入					
7110	利息收入	779	-	2,135	1
7140	處分投資利益	11,981	2	4,186	1
7160	兌換淨益（附註二）	-	-	843	-
7210	租金收入	-	-	671	-
7480	什項收入（附註十五）	<u>304</u>	<u>-</u>	<u>3,157</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入合計	<u>13,064</u>	<u>2</u>	<u>10,992</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十一年度上半年		九十年上半年	
	金	額 %	金	額 %
營業外支出				
7510 利息費用	\$ -	-	\$ 26	-
7520 投資損失(附註八)	2,332	1	12,303	3
7530 處分固定資產損失	2,306	-	398	-
7560 兌換損失(附註二)	924	-	-	-
7570 存貨跌價損失	569	-	1,400	1
7880 什項支出	724	-	959	-
7500 營業外支出合計	<u>6,855</u>	<u>1</u>	<u>15,086</u>	<u>4</u>
7900 稅前利益	36,244	7	1,346	-
8110 所得稅利益(費用)(附註二及十二)	(<u>2,916</u>)	(<u>1</u>)	<u>5,737</u>	<u>2</u>
9600 純益	<u>\$ 33,328</u>	<u>6</u>	<u>\$ 7,083</u>	<u>2</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950 每股純益(附註十三)				
基本每股盈餘	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.25</u>

假設子公司 Kimo.com (BVI)公司買賣及持有精誠公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註三及十一):

本期純益 \$ 43,377

每股盈餘 稅 前 稅 後
\$ 1.43 \$ 1.34

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業會計師事務所民國九十一年九月十九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日(附註一)(重編後)

單位：新台幣仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	增資準備(附註十)	資本公積(附註二及十)				保留盈餘(累積虧損)(附註二及十)			累積換算調整數(附註二)	庫藏股票	股東權益淨額	
				股票發行溢價	合併公積(附註一)	長期股權投資	庫藏股票交易	合計	法定公積	未分配盈餘(待彌補虧損)				合計
九十一年一月一日餘額	32,465	\$ 324,645	\$ -	\$ 576,052	\$ 184,988	\$ 416,510	\$ -	\$ 1,177,550	\$ 2,136	\$ 187,213	\$ 189,349	\$ 12,159	\$ -	\$ 1,703,703
盈餘分配														
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	18,766	(18,766)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,464)	(32,464)	-	-	(32,464)
股票股利 - 10%	-	-	32,465	-	-	-	-	-	-	(32,465)	(32,465)	-	-	-
員工紅利	-	-	15,200	-	-	-	-	-	-	(15,200)	(15,200)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,800)	(6,800)	-	-	(6,800)
子公司處份庫藏股利益轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	10,049	10,049	-	-	-	-	-	10,049
子公司持有母公司之股票視為庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,087)	(26,087)
按權益法認列之被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,162)	-	(18,162)
九十一年度上半年純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,328	33,328	-	-	33,328
九十一年六月三十日餘額	<u>32,465</u>	<u>\$ 324,645</u>	<u>\$ 47,665</u>	<u>\$ 576,052</u>	<u>\$ 184,988</u>	<u>\$ 416,510</u>	<u>\$ 10,049</u>	<u>\$ 1,187,599</u>	<u>\$ 20,902</u>	<u>\$ 114,846</u>	<u>\$ 135,748</u>	<u>(\$ 6,003)</u>	<u>(\$ 26,087)</u>	<u>\$ 1,663,567</u>
九十年一月一日餘額	28,021	\$ 280,208	\$ -	\$ 576,052	\$ -	\$ 660,827	\$ -	\$ 1,236,879	\$ 2,136	(\$ 429,589)	(\$ 427,453)	(\$ 3,965)	\$ -	\$ 1,085,669
九十年度上半年純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,083	7,083	-	-	7,083
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,361	-	14,361
九十年六月三十日餘額	<u>28,021</u>	<u>\$ 280,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 576,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 660,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,236,879</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>(\$ 422,506)</u>	<u>(\$ 420,370)</u>	<u>\$ 10,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,107,113</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業會計師事務所民國九十一年九月十九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日（附註一）

單位：新台幣仟元

	九 十 一 年 度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 33,328	\$ 7,083
提列呆帳損失	730	3,667
提列銷貨退回	10,309	3,143
折舊及攤銷	13,899	5,024
提列存貨跌價損失	569	1,400
處分長期股權投資利益	(6,777)	-
按權益法認列之投資淨損	2,332	12,303
處分固定資產損失	2,306	398
遞延所得稅	(885)	(3,841)
營業資產及負債之變動		
應收票據	(39,163)	(7,947)
應收帳款	(8,519)	(61,650)
應收關係人款項	(12,784)	74,078
存 貨	(26,005)	32,824
預付款項	(3,051)	(845)
其他流動資產	1,413	(5,099)
應付票據	(8,894)	44,532
應付帳款	39,652	1,376
應付關係人款項	18,709	(6,966)
應付所得稅	(2,301)	(4,402)
應付費用	(2,474)	(7,821)
其他流動負債	19,372	(1,488)
營業活動之淨現金流入	<u>31,766</u>	<u>85,769</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(15,101)	(148,045)
長期股權投資增加	(31,400)	(15,540)
出售長期股權投資價款	11,007	-
購置固定資產	(11,715)	(4,467)
遞延費用增加	(3,691)	(3,524)
其他資產減少（增加）	3,014	(1,460)
投資活動之淨現金流出	<u>(47,886)</u>	<u>(173,036)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十一年度 上半 年	九十年 度 上半 年
本期淨減少	<u>(\$ 16,120)</u>	<u>(\$ 87,267)</u>
期初現金餘額	<u>101,465</u>	<u>196,916</u>
期末現金餘額	<u>\$ 85,345</u>	<u>\$ 109,649</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 6,101</u>	<u>\$ 3,684</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 32,464</u>	<u>\$ -</u>
應付董監酬勞	<u>\$ 6,800</u>	<u>\$ -</u>
子公司持有母公司股票自長期股權 投資重分類為庫藏股票	<u>\$ 26,087</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業會計師事務所民國九十一年九月十九日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

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。主要從事於系統整合、電腦軟體、硬體及相關設備之銷售及網站行銷等服務。

本公司基於未來發展，為提升經營效率，並擴大營業規模，以九十年十二月一日為合併基準日，合併精奇網路科技股份有限公司（以下簡稱精奇公司）。該公司係於八十九年四月設立，主要經營電子資訊供應服務、資訊軟體及電腦周邊設備買賣等業務。前述合併係以本公司為存續公司，精奇公司則因合併而解散。該項合併案業已於九十年十月三十一日經證券與期貨發展委員會 台財證 字第 164429 號函核准。

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。

重要會計政策之彙總說明

短期投資

短期投資係按總成本與市價孰低計價。市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；若嗣後市價回升，則應於已提列之備抵跌價損失金額內予以沖回。

短期投資出售時，其成本係按個別辨認法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

備抵銷貨退回

備抵銷貨退回係於認列銷貨收入時，按以往年度平均退貨率估列，並調整轉回相對之存貨及銷貨成本。

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

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。取得股權，或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢額或折額）按五年平均攤銷。被投資公司增發新股時，若非按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。被投資公司有其他新增之資本公積時，亦按持股比例認列資本公積。

長期股權投資按成本法計價者，係以成本計算。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

九十一年度起，因適用新公布之財務會計準則，子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司長期投資之帳面價值為入帳基礎。

公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積 - 庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

固定資產之折舊係採直線法按下列耐用年數計提：電腦設備，三年；運輸設備，五年；租賃改良，五年；雜項設備，三年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，所發生損益列為當期損失或利益。

出租資產

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

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費及外購軟體等，按三至五年平均攤銷。

員工退休金

退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務（資產）及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

提列之退休金準備列為當期費用。支付退休金時，先由退休金準備支付，倘有不足，則認列為支付期間費用。

所得稅

所得稅係採跨期間與同期間之所得稅分攤，即可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。而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，依預期回轉期間之長短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，包含於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資按權益法計價者，該項差額作為換算調整數並列於股東權益項下；其他外幣資產及負債，其差額則列為當期損益。

會計原則變動

根據財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」及財政部證券暨期貨管理委員會相關函令之規定，本公司自九十一年度起，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司長期投資之帳面價值計 40,766 仟元為入帳基礎。是項會計原則之採用，使九十一年度上半年之純益減少 10,049 仟元。

現金

	六 九	月 十	一 年	三 九	十 年	日 年
週轉金及庫存現金		\$	59		\$	60
銀行支票及活期存款			28,482			16,497
定期存款，年利率九十一年 2.1%-2.5%；九十年 2.85%-5%			<u>56,804</u>			<u>93,092</u>
			<u>\$ 85,345</u>			<u>\$109,649</u>

短期投資

	六 九	月 十	一 年	三 九	十 年	日 年
受益憑證		\$	361,353		\$	238,148
減：備抵跌價損失			<u>267</u>			<u>-</u>
			<u>\$361,086</u>			<u>\$238,148</u>

應收帳款

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
應收帳款				\$298,501	\$239,813
減：備抵呆帳				5,027	5,841
備抵銷貨退回				19,487	3,143
				<u>\$273,987</u>	<u>\$230,829</u>

存 貨

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
商 品				\$125,229	\$ 79,043
減：備抵跌價損失				16,463	2,709
				<u>\$108,766</u>	<u>\$ 76,334</u>

長期股權投資

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %	
按權益法計價					
Kimo.com (BVI) Corporation	\$748,003	100	\$364,082	100.0	
精時科技股份有限公司	30,000	100	-	-	
育承科技股份有限公司	20,483	17.3	25,248	17.3	
翰誠互聯網股份有限公司	7,452	41.3	10,290	41.3	
精業達股份有限公司	2,103	10.0	3,587	10.0	
	<u>808,041</u>		<u>403,207</u>		
按成本法計價					
精業嘉實股份有限公司 （原精業聯網股份有限 公司）	54,000	5.2	54,000	12.1	
華義國際數位娛樂股份有 限公司	38,770	4.5	43,000	5.3	
富鍊資訊股份有限公司	27,940	19.2	27,940	19.2	
拓璞科技股份有限公司	4,000	1.0	4,000	1.0	
三趨科技股份有限公司	6,600	6.4	6,600	6.4	
崧旭資訊股份有限公司	4,400	12.2	-	-	
	<u>135,710</u>		<u>135,540</u>		
	<u>\$943,751</u>		<u>\$538,747</u>		

本公司投資於育承科技股份有限公司及精業達股份有限公司之持股比例雖未達百分之二十，惟對該公司具有重大影響力，因是按權益法計價。

本公司採成本法計價之華義國際數位娛樂股份有限公司自九十一年五月二十日起於財團法人中華民國證券櫃買中心興櫃股票掛牌。

上述按權益法計價之長期股權投資除 Kimo.com (BVI) Corporation 外，餘帳列金額 60,038 仟元及其相關投資淨損 3,762 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

固定資產

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 九	十 年
累積折舊						
電腦設備			\$ 17,353		\$ 5,976	
運輸設備			1,025		626	
租賃改良			3,179		1,670	
雜項設備			5,383		2,434	
			<u>\$ 26,940</u>		<u>\$ 10,706</u>	

股東權益

本公司股東會於九十一年三月二十八日決議九十年度之盈餘分配如下：

提列法定公積	\$ 18,766
現金股利	32,464
股票股利	32,465
員工紅利	15,200
董監酬勞	<u>6,800</u>
	<u>\$105,695</u>

上述股東會並決議提高額定股本為 460,000 仟元，另員工紅利將轉增資發行新股連同股票股利將增資 47,665 仟元。本次增資後之實收資本額將達 372,310 仟元。

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，應先彌補歷年度虧損，再就餘額提撥百分之十為法定公積，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。

扣除股息後之餘額，提撥董事監察人酬勞及以百分之十為員工紅利。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。

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。

依公司法規定，前述法定公積應按年繼續提列，直至其總額達股本總額時止。法定公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途；現金增資發行新股溢價之資本公積及合併公積可用於撥充股本或彌補虧損，惟用於撥充股本時，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司股利政策如下：

本公司及所屬之產業正處於快速成長期，為配合公司中長期營運成長暨投資活動之資金需求、健全財務結構並考量未來可能之每股盈餘稀釋效果，即先以保留盈餘盈餘融通中、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。

本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

庫藏股票（普通股）

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期減少	期末股數
九十一年度			
子公司持有母公司股票			
自長期股權投資轉列			
庫藏股票	<u>976</u>	<u>325</u>	<u>651</u>

本公司於九十一年度，依子公司（Kimo.com (BVI) Corporation）帳列投資本公司長期股權投資之帳面價值40,766仟元轉列庫藏股票，當期有關處分價款為23,637仟元，認列庫藏股交易資本公積10,049仟元，期末帳面價值為26,087仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

所得稅

營利事業所得稅

	九十一年度上半年	九十年度上半年
本期應負擔所得稅	\$ 7,380	\$ 3,458
未分配盈餘加徵之所得稅	-	2,100
當期新增投資抵減	(4,511)	(2,742)
遞延所得稅	(315)	59
短期票券分離課稅	-	10
以前年度所得稅調整	<u>362</u>	(<u>8,622</u>)
所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,916</u>	(<u>\$ 5,737</u>)

本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期負擔所得稅之調節如下：

	九十一年度上半年	九十年度上半年
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 9,051	\$ 326
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(2,040)	2,546
暫時性差異	<u>369</u>	<u>586</u>
本期應負擔所得稅	<u>\$ 7,380</u>	<u>\$ 3,458</u>

本公司遞延所得稅資產項目如下：

	六 九	月 十	一 年	三 九	月 十	三 十	日 年
遞延所得稅淨資產 - 流動							
投資抵減			\$ 15,678			\$ -	
存貨跌價損失			4,366			670	
其他			<u>747</u>			<u>1,091</u>	
			<u>\$ 20,791</u>			<u>\$ 1,761</u>	
遞延所得稅資產 - 非流動							
職工福利			\$ 450			\$ -	
投資抵減			<u>-</u>			<u>3,900</u>	
			<u>\$ 450</u>			<u>\$ 3,900</u>	

九十一年及九十年六月三十日應付所得稅分別已減除預付當期所得稅 92 仟元及 501 仟元。

九十一及九十年六月三十日中屬八十六年度及以前之未分配盈餘為 706 仟元。

本公司九十及八十九年六月三十日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	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	\$ 10,809	\$ 3,644	九十三年度
促進產業升級條例	研究發展支出	6,817	6,817	九十四年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	353	353	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	6,377	353	九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>4,511</u>	<u>4,511</u>	九十五年度
		<u>\$ 28,867</u>	<u>\$ 15,678</u>	

兩稅合一相關資訊：

	六 九	月 十	一 年	三 九	月 十	三 十	日 年
可扣抵稅額帳戶餘額			<u>\$ 12,108</u>			<u>\$ 4,571</u>	
			(預估數)				

九十及八十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 14.8%(預估數) 及 10.27%。

本公司截至八十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股盈餘

	(單位：新台幣元)			
	九十一年度上半年		九十年上半年	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.25</u>
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.22</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十一年度上半年</u>					
本期純益	<u>\$ 36,244</u>	<u>\$ 33,328</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 36,244</u>	<u>\$ 33,328</u>	<u>31,814</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 1.05</u>
<u>九十年上半年</u>					
本期純益	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 7,083</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 7,083</u>	<u>28,021</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.25</u>

計算每股盈餘時，已扣除庫藏股票之持有股數。

員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之給付係根據服務年資及其退休前六個月平均薪資計算。

本公司自八十九年度起按精算結果認列退休金費用，八十八及以前年度則按每月薪資總額之 4% 提列退休準備金。本公司並自八十九年十一月起按薪資總額之 2.3% 提撥退休基金，又自九十一年一月起按薪資總額 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。

九十一及九十年度上半年提列之退休金費用分別為 2,043 仟元及 823 仟元，九十一年及九十年六月底之退休基金餘額為 3,862 仟元及 1,034 仟元。

關係人交易

關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
翰誠互聯網股份有限公司 (翰誠互聯網)	本公司按權益法計價之被投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之被投資公司
精弘科技股份有限公司 (精弘科技)	精業公司子公司之轉投資公司
精國資訊股份有限公司 (精國資訊)	精業公司子公司之轉投資公司 (於九十一年五月與精融科技合併為消滅公司)
精融網路科技股份有限公司 (精融科技)	精業公司子公司之轉投資公司 (於九十一年五月與精國資訊及精融網路科技等公司合併後，更名為精融網路科技股份有限公司)

關係人交易

	<u>九 十 一 年</u>		<u>九 十 年</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目 %</u>
<u>上半年度</u>				
營業收入淨額				
精 業	\$ 16,323	3	\$ 5,122	1
精融科技	12,206	2	-	-
精國資訊	3,553	1	-	-
翰誠互聯網	567	-	-	-
精弘科技	43	-	-	-
	<u>\$ 32,692</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,122</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
精 業	\$ 47,395	18	\$ 8,619	3
勞務成本				
精 業	\$ 16,720	41	\$ 8,619	3
什項收入				
翰誠互聯網	\$ 156		\$ 120	4
購置固定資產				
精 業	\$ 155		\$ 754	17

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額	金	額
	佔各該		佔各該	
	科目 %		科目 %	
營業費用 - 租金費用				
精 業	\$ 1,271	1	\$ -	-
六月三十日				
應收款項				
應收帳款				
精融科技	\$ 15,856	50	\$ -	-
精 業	11,164	35	1,396	81
翰誠互聯網	39	-	333	19
精弘科技	1	-	-	-
其他應收款				
Kimo BVI	4,729	15	-	-
	<u>\$ 31,789</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,729</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
精 業	\$ 39,073	96	\$ 261	28
精融科技	1,575	4	-	-
應付費用				
精 業	267	-	513	54
翰誠互聯網	-	-	168	18
	<u>\$ 40,915</u>	<u>100</u>	<u>\$ 942</u>	<u>100</u>

本公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當。其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定。對關係人之付款或收款之條件則與非關係人相當。

本公司向關係人承租辦公室，期間自九十一年一月至九十三年一月止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金。

質押之資產

下列資產業已質押作為履約保證及進口貨物繳交營業稅之擔保品：

	六 月 三 十 日		九 十 年	
	九 十 一 年	九 十 年	九 十 年	九 十 年
其他流動資產 - 質押定期存款	\$ 8,414		\$ 8,427	

重大承諾事項及或有事項

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十一年十月至九十三年四月間到期。本公司依約支付之保證金於九十一年六月底計 4,167 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金（減除翰誠互聯網公司應負擔部分）如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
九十一年度下半年	\$	8,393
九十二年度		5,629
九十三年度		1,173

財務報表重編之理由及其影響

本公司八十八年底將網站部門之無形資產作價轉投資至子公司 Kimo (BVI) 公司，原按經專家鑑定之公平價值處理。子公司再將無形資產轉投資至孫公司 Kimo Cayman 公司以便授權旗下奇摩站公司使用。依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會民國九十一年九月十九日第二七九次會議結論，無形資產作價轉投資之會計處理應按財團法人中華民國會計研究發展基金會九十一年七月二十五日(91)基祕字第 215 號函規定辦理，以帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎）減負債後之淨額作為取得股權之成本。本公司因是重編九十一及九十年度上半年之財務報表。是項重編對九十及九十一上半年度之純益並無影響，僅九十年六月三十日之待彌補虧損增加及九十一年六月三日之未分配盈餘減少各 446 仟元。各年度上半年度資產負債表科目影響如下：

科目	九 十 一 年 六 月 三 十 日			九 十 年 六 月 三 十 日		
	重 編 前	調整增(減)	重 編 後	重 編 前	調整增(減)	重 編 後
未分配盈餘(待彌補虧損)	\$ 115,292	(\$ 446)	\$ 114,846	(\$ 422,060)	(\$ 446)	(\$ 422,506)
累積換算調整數	(6,449)	446	(6,003)	9,950	446	10,396

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：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附表二。

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：請參閱附表三。

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：請參閱附表四。

從事衍生性商品交易：

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十一年六月三十日		九十年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現 金	\$ 85,345	\$ 85,345	\$109,649	\$109,649
短期投資	361,086	361,689	238,148	240,342
應收票據	76,251	76,251	27,506	27,506
應收帳款 - 淨額	273,987	273,987	230,829	230,829
應收關係人款項	31,789	31,789	1,729	1,729
其他流動資產 - 質押				
之定期存款	8,414	8,414	8,427	8,427
長期股權投資	943,751	896,656	538,747	-
存出保證金	8,732	8,732	8,732	8,732
負 債				
應付票據	2,050	2,050	47,157	47,157
應付帳款	198,280	198,280	113,159	113,159
應付關係人款項	40,915	40,915	942	942
應付所得稅	3,598	3,598	2,300	2,300
應付費用	14,222	14,222	8,339	8,339

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他流動資產 - 質押定期存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付所得稅及應付費用。

短期投資以市場價格為公平價值。

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

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。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十一年六月三十日

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 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(註一)	資金貸與 最高限額 (註二)
											名稱	價值		
0	精誠資訊股份有 限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	暫付款	\$ 51,835	\$ -	-	短期資金融 通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$291,727	\$583,453

註一：係以不超過前一年度總資產 15%為限。

註二：係以不超過前一年度總資產 30%為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

期末持有有價證券情形

民國九十一年六月三十日

附表二

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 (註一)	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 精時科技股份有限公司 育承科技股份有限公司 翰誠互聯網股份有限公司 精業達股份有限公司 精業嘉實股份有限公司 (原精業聯網) 華義國際娛樂股份有限公司 富鍊資訊股份有限公司 拓璞科技股份有限公司 三趨科技股份有限公司 崧旭資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司	長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資	42,150	\$ 748,003	100.0	\$ 774,090			
				3,000,000	30,000	100.0	30,000			
				2,600,000	20,483	17.3	20,483			
				1,652,300	7,452	41.3	7,452			
				500,000	2,103	10.0	2,103			
				1,627,397	54,000	5.2	22,609			
				1,100,000	38,770	4.5	24,506			
				2,496,000	27,940	19.2	7,586			
				200,000	4,000	1.0	978			
				300,000	6,600	6.4	2,766			
				440,000	4,400	12.2	4,083			
				受益憑證 荷銀鴻揚基金 荷銀光華基金 寶來得利基金 阿波羅所羅門基金 群益安穩收益基金 群益安信基金 德信萬年基金 盛華 1699 基金 金亞太債券基金 金鼎債券基金 倍立寶元基金 統一強棒基金 日盛債券基金 復華信天翁基金 匯豐成龍基金 中央精鑽基金		短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資	1,635,860	23,228	-	23,830
							2,488,592	35,001	-	35,001
							2,358,354	33,248	-	33,248
	2,823,264	30,543	-				30,543			
	2,087,513	28,519	-				28,519			
	1,481,084	16,028	-				16,028			
	2,387,711	32,081	-				32,081			
	1,735,548	19,953	-				19,953			
	2,982,514	35,300	-				35,300			
	2,016,989	26,498	-				26,498			
	3,806,785	43,166	-				43,166			
	844,609	12,130	-				12,130			
	712,140	9,022	-				9,022			
	483,120	5,008	-	5,008						
	773,188	11,028	-	11,029						
	60,000	600	-	333						
從屬公司資訊 - Kimo.com (BVI) Corporation	股票 Sysware.com (BVI) Corporation Sysmec.com Inc. Yahoo!Inc. 精誠資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司 按權益法計價之被投資公司 按成本法計價之被投資公司 長期股權投資	10,000	20,157	50.0	20,157				
			350,000	-	35.0	-				
			1,627,963	163,697	0.27	805,683				
			657,045	26,087	2.0	39,714				

(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 (註一)	持股比率 (%)	市價 (註二)	
- Sysware.com (BVI) Corporation	可轉換特別股 Easyfly.com Corporation		長期股權投資	200,000	\$ 50,295	2.52	\$ 50,295	
	特別股 Ambow Corporation		長期股權投資	900,000	-	10.0	-	

註一：係未減除備抵跌價損失之帳面金額。

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，係每股淨值。受益憑證其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
 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
 民國九十一年度上半年

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
控制公司資訊	受益憑證													
- 精誠資訊股份有限公司	荷銀光華基金	短期投資	-	-	3,649,935	\$ 50,570	12,220,066	\$ 171,184	13,381,409	\$ 187,184	\$ 186,753	\$ 431	2,488,592	\$ 35,001
	寶來得利基金	短期投資	-	-	1,638,293	22,745	12,511,833	175,457	11,791,772	165,457	164,954	503	2,358,354	33,248
	阿波羅所羅門基金	短期投資	-	-	2,823,264	30,082	14,116,319	151,993	14,116,319	151,993	151,532	461	2,823,264	30,543
	群益安穩收益基金	短期投資	-	-	973,323	13,088	11,551,753	156,897	10,437,563	141,896	141,466	430	2,087,513	28,519
	德信萬年基金	短期投資	-	-	1,786,835	23,633	13,607,061	181,690	13,006,185	173,693	173,242	451	2,387,711	32,081
	盛華 1699 基金	短期投資	-	-	2,969,039	33,590	8,677,738	99,280	9,911,229	113,280	112,917	363	1,735,548	19,953
	金亞太債券基金	短期投資	-	-	2,581,178	30,081	15,619,176	183,959	15,217,840	179,259	178,740	519	2,982,514	35,300
	金鼎債券基金	短期投資	-	-	2,016,989	26,077	10,084,946	131,857	10,084,946	131,857	131,436	421	2,016,989	26,498
	倍立寶元基金	短期投資	-	-	3,021,464	33,729	15,684,876	177,096	14,899,555	168,096	167,659	437	3,806,785	43,166
	統一強棒基金	短期投資	-	-	-	-	5,186,066	74,240	4,341,457	62,240	62,110	130	844,609	12,130
	國泰債券基金	短期投資	-	-	1,284,418	13,649	9,600,070	102,584	10,884,488	116,533	116,233	300	-	-
	匯豐富泰基金	短期投資	-	-	-	-	4,778,696	66,104	4,778,696	66,212	66,104	108	-	-

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊
民國九十一年度上半年

附表四

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	Tropic Isle Building, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	財務信託控股等投資業務	\$ 208,276	\$ 208,276	\$ 42,150	100.0	\$ 748,003	\$ 11,479	\$ 1,430	按權益法計價之被投資公司
	精時科技股份有限公司	台北市羅斯福路二段 100 號 17 樓	資訊軟體服務業	30,000	-	3,000,000	100.0	30,000	-	-	按權益法計價之被投資公司
	育承科技股份有限公司	台北市羅斯福路二段 100 號 12 樓之 1	智慧財產投資顧問業務	26,000	26,000	2,600,000	17.3	20,483	(4,032)	(2,001)	按權益法計價之被投資公司
	翰誠互聯網股份有限公司	台北市重慶南路二段 51 號 13 樓	資訊軟體服務等	25,569	25,569	1,652,300	41.3	7,452	(2,687)	(1,110)	按權益法計價之被投資公司
	精業達股份有限公司	台北市重慶南路二段 51 號 10 樓	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	5,000	5,000	500,000	10.0	2,103	(6,778)	(651)	按權益法計價之被投資公司
從屬公司資訊											
- Kimo. com (BVI) Corporation	Sysware. com (BVI) Corporation	P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資事業	31,455	31,455	10,000	50.0	20,157	336	-	從屬公司
	Sysmec. com Inc.	Huntlaw Building P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman Cayman Islands, British West Indies	一般投資事業	10,707	10,707	350,000	35.0	-	-	-	從屬公司

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十一年六月三十日

明細表一

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					\$	59
銀行存款						
支票及活期存款						28,433
外幣活期存款 (美金 1,448.84 元)(註)						49
定期存款						
台幣定存		90.12.11~92.05.21		2.1%~2.5%		<u>56,804</u>
合 計						<u>\$ 85,345</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$33.53 換算。

精誠資訊股份有限公司

短期投資明細表

民國九十一年六月三十日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

證 券 名 稱	單 位 數	帳 面 金 額	市 價 (註)	
			單 價	總 價
受益憑證 - 開放型				
荷銀鴻揚基金	1,635,860	\$ 23,228	\$14.57	\$ 23,830
荷銀光華基金	2,488,592	35,001	14.06	35,001
寶來得利基金	2,358,354	33,248	14.10	33,248
阿波羅所羅門基金	2,823,264	30,543	10.82	30,543
群益安穩收益基金	2,087,513	28,519	13.66	28,519
群益安信基金	1,481,084	16,028	10.82	16,028
德信萬年基金	2,387,711	32,081	13.44	32,081
盛華 1699 基金	1,735,548	19,953	11.50	19,953
金亞太債券基金	2,982,514	35,300	11.84	35,300
金鼎債券基金	2,016,989	26,498	13.14	26,498
倍立寶元基金	3,806,785	43,166	11.34	43,166
統一強棒基金	844,609	12,130	14.36	12,130
日盛債券基金	712,140	9,022	12.67	9,022
復華信天翁基金	483,120	5,008	10.37	5,008
匯豐成龍基金	773,188	11,028	14.26	11,029
中央精鑽基金	60,000	600	5.55	333
		<u>361,353</u>		<u>\$361,689</u>
減：備抵跌價損失		<u>267</u>		
		<u>\$361,086</u>		

註：係按九十一年六月二十八日之淨資產價值計算。

精誠資訊股份有限公司
應收票據明細表
民國九十一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
新光電腦股份有限公司	\$ 16,000
銘成科技股份有限公司	7,000
任我行智慧卡有限公司	6,358
士桓資訊股份有限公司	4,412
其他（註）	<u>42,481</u>
合 計	<u>\$ 76,251</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
應收帳款明細表
民國九十一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
衛道科技股份有限公司	\$ 16,019
其他（註）	<u>282,482</u>
	298,501
減：備抵呆帳	5,027
備抵銷貨退回	<u>19,487</u>
合 計	<u>\$273,987</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

民國九十一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商	品	成	本
			市價 (註一)
		\$125,229	<u>\$129,966</u>
減：	備抵跌價損失 (註二)	<u>16,463</u>	
	合 計	<u>\$108,766</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
長期股權投資變動明細表
民國九十一年度上半年

明細表六

單位：除每股面額外，
餘係新台幣仟元

名稱	每股面額	期初 股數	餘額 金額	本期 股數	增加 金額	本期 股數	減少 金額	期末 股數	持股 %	餘額 金額	市價或股權淨值 單價 總價	備註
按權益法計價												
Kimo.com (BVI) Corporation	USD 1	42,150	\$780,773	-	\$ 11,479	-	\$ 44,249	42,150	100	\$748,003	\$774,090	註一
精時科技股份有限公司	NTD10	-	-	3,000,000	30,000	-	-	3,000,000	100	30,000	30,000	註五
育承科技股份有限公司	10	2,600,000	22,484	-	-	-	2,001	2,600,000	17.3	20,483	20,483	註二
翰誠互聯網股份有限公司	10	1,652,300	8,562	-	-	-	1,110	1,652,300	41.3	7,452	7,452	註二
精業達股份有限公司	10	500,000	2,754	-	-	-	651	500,000	10	2,103	2,103	註二
			<u>814,573</u>		<u>41,479</u>		<u>48,011</u>			<u>808,041</u>	<u>834,128</u>	
按成本法計價												
精業嘉實(原精業聯網)股份有限公司	10	5,400,000	54,000	-	-	-	-	1,627,397	5.2	54,000	22,609	註三
華義國際數位娛樂股份有限公司	10	1,220,000	43,000	-	-	120,000	4,230	1,100,000	4.5	38,770	24,506	註四
富鍊資訊股份有限公司	10	2,496,000	27,940	-	-	-	-	2,496,000	19.2	27,940	7,586	
拓堉科技股份有限公司	10	200,000	4,000	-	-	-	-	200,000	1.0	4,000	978	
三趨科技股份有限公司	10	300,000	6,600	-	-	-	-	300,000	6.4	6,600	2,766	
崧旭資訊股份有限公司		300,000	3,000	140,000	1,400	-	-	440,000	12.2	4,400	4,083	註五
合計			<u>138,540</u>		<u>1,400</u>		<u>4,230</u>			<u>135,710</u>	<u>62,528</u>	
			<u>\$953,113</u>		<u>\$ 42,879</u>		<u>\$ 52,241</u>			<u>\$943,751</u>	<u>\$896,656</u>	

註一：本期增加數係按權益法認列經會計師查核之九十一年度上半年財務報表計算之投資利益；本期減少數係外幣換算調整數 18,162 仟元及子公司持有母公司股份轉列庫藏股 26,087 仟元。

註二：本期減少數係按未經會計師查核之九十一年度上半年財務報表計算之投資損失。

註三：主要係因被投資公司於九十一年一月二十五日合併換股，致持股比率及股數產生變動。

註四：本期減少係處分持股。華義國際數位娛樂股份有限公司自九十一年五月二十一日起於財團法人中華民國證券櫃買中心興櫃股票掛牌。

註五：本期增加係投資認購股款。

精誠資訊股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十一年度上半年

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增 加	重 分 類 增 (減)	減 少	
成 本					
電腦設備	\$ 40,378	\$ 4,617	(\$ 632)	\$ -	\$ 44,363
運輸設備	1,960	1,731	-	-	3,691
租賃改良	10,978	2,067	-	3,275	9,770
雜項設備	<u>13,343</u>	<u>492</u>	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>14,055</u>
	<u>66,659</u>	<u>\$ 8,907</u>	<u>(\$ 412)</u>	<u>\$ 3,275</u>	<u>71,879</u>
減：累積折舊					
電腦設備	12,798	\$ 4,774	(\$ 219)	\$ -	17,353
運輸設備	789	236	-	-	1,025
租賃改良	3,240	910	-	971	3,179
雜項設備	<u>3,720</u>	<u>1,566</u>	<u>97</u>	<u>-</u>	<u>5,383</u>
	<u>20,547</u>	<u>\$ 7,486</u>	<u>(\$ 122)</u>	<u>\$ 971</u>	<u>26,940</u>
淨 額	46,112				44,939
預付設備款	<u>127</u>	<u>\$ 133</u>	<u>(260)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
固定資產淨額	<u>\$ 46,239</u>				<u>\$ 44,939</u>

精誠資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
美商甲骨文股份有限公司台灣分公司	\$116,687
其他（註）	<u>81,593</u>
合 計	<u>\$198,280</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
民國九十一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終獎金		\$	7,484
勞健保費			1,583
其他（註）			<u>5,155</u>
合	計	\$	<u>14,222</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
其他流動負債明細表
民國九十一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
遞延收入		\$ 29,528	
銷項稅額		3,314	
暫收款		3,801	
董監酬勞		6,800	
其他(註)		<u>4,515</u>	
		<u>\$ 47,958</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
民國九十一年度上半年

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入		\$451,445	
減：銷貨退回及折讓		<u>41,151</u>	
銷貨收入淨額		410,294	
勞務收入		<u>119,257</u>	
營業收入合計		<u>\$529,551</u>	

精誠資訊股份有限公司
營業成本明細表
民國九十一年度上半年

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$	99,224
加：本期進貨			355,841
減：期末商品			125,229
轉列其他			<u>5,221</u>
銷貨成本合計			324,615
勞務成本			<u>40,397</u>
營業成本合計			<u><u>\$365,012</u></u>

精誠資訊股份有限公司
營業費用明細表
民國九十一年度上半年

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 53,991	\$ 12,530	\$ 12,642	\$ 79,163
租 金	7,277	2,517	1,483	11,277
其他（註）	<u>30,514</u>	<u>11,127</u>	<u>2,423</u>	<u>44,064</u>
合 計	<u>\$ 91,782</u>	<u>\$ 26,174</u>	<u>\$ 16,548</u>	<u>\$134,504</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
財務報表重要查核說明
民國九十一年度上半年

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，俾對該公司財務報表之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(八八)台財證(六)第一九七號函規定，與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。

本會計師於上述抽核過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失。

有價證券之盤點、存貨之監盤情形暨各項資產與負債之函證情形如下：

有價證券之盤點

本會計師於民國九十一年七月八日，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及調節相符。盤點日帳列數量調節或調整至盤存數量之有關記錄，暨盤點日至結算日間變動情形，尚無發現有不合理之變動情形。

存貨之盤點觀察前之規劃、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，於存貨盤點前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存貨盤點計劃，並於民國九十一年七月一日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實按照公司既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。

各項資產及負債之函證

項 目	函 證 百分比	回函相符 及調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100	100	-	滿意
短期投資	100	100	-	滿意
應收款項	52	64	未回函部分擇要抽核有關記錄憑證及期後收現情形	滿意
長期股權投資	100	100	-	滿意
應付款項	61	94	未回函部分擇要抽核有關記錄憑證及期後付款情形	滿意
存出保證金	41	-	未回函部分擇要抽核有關記錄憑證相符	滿意

重大財務比率變動說明：

項 目	九十一年度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年	變 動 (%)	變 動 說 明
毛利率	31	22	41	主要係合併精奇公司增加毛利率較高之勞務收入所致。
應收款項週轉率	2.96	2.1	41	主要係因合併精奇之交易故造成銷貨收入增加幅度大於應收票據及帳款期末餘額增加幅度及公司致力於催收帳款所致。

其他項目重大變動說明：

項 目	九十一年度 上 半 年 (仟 元)	九 十 年 度 上 半 年 (仟 元)	變 金 額 (仟 元)	動 百分比 (%)	說 明
出租設備	\$ 14,083	\$ -	\$ 14,083	100	主要係合併精奇公司之出租設備所致。
淨現金流量	(16,120)	(87,267)	71,147	82	主要係九十一年上半年度長、短期投資淨現金流出及營業活動之淨現金流入均較九十年上半年減少所致。

九十一年度上半年財務報表未接獲財政部證券暨期貨管理委員會通知
財務報表應行調整改進事項。

勤業會計師事務所

會計師 鄺

蘋

會計師 王 金 山

中 華 民 國 九 十 一 年 九 月 十 九 日