

股票代碼：6214
股票代碼：R111
股票代碼：232823

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

地址：台北市中正區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	-
關係企業合併財務報表聲明書		3	
會計師查核報告		4	-
合併資產負債表		5	-
合併損益表		6 7	-
合併股東權益變動表		8	-
合併現金流量表		9 10	-
合併財務報表附註			
公司沿革		11	@
重要會計政策之彙總說明		11 16	A
會計變動之理由及其影響		16	B
母子公司間已沖銷之重大交易事項		16	C
重要會計科目之說明		16 24	D 0
關係人交易		25 27	P
質押之資產		27	Q
重大承諾事項及或有事項		27	R
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		27	S
其 他		28	T
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊		28 30	U
轉投資事業相關資訊		31 34	U
大陸投資資訊		-	-
部門別財務資訊		30 , 35	V

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十二年度（九十二年一月一日至十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司

負責人：黃宗仁

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 十 日

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二及九十一年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 許 秀 明

會計師 王 金 山

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 三 年 二 月 十 日

精誠資訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列
示外，餘均為新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及五)	\$ 381,081	15	\$ 630,636	25	2120	應付票據	\$ 6,178	-	\$ 8,712	1
1110	短期投資(附註二及六)	1,098,194	44	749,491	30	2140	應付帳款	258,528	10	250,675	10
1120	應收票據	66,601	3	59,629	3	2150	應付關係人款項(附註十七)	48,221	2	30,375	1
1143	應收帳款-淨額(附註二及七)	335,316	13	322,433	13	2160	應付所得稅(附註二及十三)	13,294	1	4,493	-
1150	應收關係人款項(附註十七)	15,973	1	30,046	1	2170	應付費用	38,143	1	30,067	1
1160	其他應收款	3,055	-	49,215	2	2282	代收款(附註二十一)	-	-	203,328	8
1190	其他金融資產	1,050	-	1,328	-	2298	其他流動負債	65,389	3	48,879	2
120X	存貨-淨額(附註二及八)	181,704	7	126,237	5	21XX	流動負債合計	429,753	17	576,529	23
1260	預付款項(附註十七)	55,740	2	9,164	-						
1286	遞延所得稅資產(附註二及十三)	23,749	1	32,395	1	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	4,595	-	5,045	-
1291	受限制資產(附註十八)	7,799	-	8,526	1						
1298	其他流動資產(附註二十一)	2,354	-	204,548	8	2XXX	負債合計	434,348	17	581,574	23
11XX	流動資產合計	2,172,616	86	2,223,648	89						
	長期股權投資(附註二及九)						股東權益				
142101	採權益法之長期投資	111,381	5	65,723	2	3110	股本-每股面額10元,額定:九十二年61,500仟股,九十一年46,000仟股,發行:九十二年49,900仟股,九十一年37,231仟股	499,003	20	372,310	15
142102	採成本法之長期投資	85,430	3	92,248	4		資本公積				
1428	其他長期投資	7,167	-	16,390	1	3210	股票發行溢價	723,809	29	761,040	30
1420	長期投資合計	203,978	8	174,361	7	3260	長期股權投資	136,218	5	214,460	9
	固定資產(附註二、十及十七)					3282	庫藏股票交易	25,702	1	25,702	1
	成 本					32XX	資本公積合計	885,729	35	1,001,202	40
1545	電腦設備	60,719	2	44,474	2		保留盈餘				
1551	運輸設備	2,394	-	3,691	-	3310	法定盈餘公積	63,793	3	20,901	1
1611	租賃改良	21,066	1	11,235	1	3350	未分配盈餘	663,467	26	510,440	21
1681	雜項設備	10,702	1	9,922	-	33XX	保留盈餘合計	727,260	29	531,341	22
15X1	成本合計	94,881	4	69,322	3		股東權益其他項目				
15X9	減:累積折舊	46,890	2	32,154	1	3420	累積換算調整數	(32,383)	(1)	3,310	-
1672	預付設備款	1,500	-	9,335	-	3510	庫藏股票	-	-	-	-
15XX	固定資產合計	49,491	2	46,503	2	3XXX	股東權益合計	2,079,609	83	1,908,163	77
	其他資產										
1800	出租設備-減累積折舊九十二年11,126仟元,九十一年9,159仟元後之淨額(附註二)	11,516	1	12,905	1						
1820	存出保證金(附註十九)	24,921	1	10,436	-						
1830	遞延費用(附註二及十七)	51,285	2	21,584	1						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十三)	150	-	300	-						
18XX	其他資產合計	87,872	4	45,225	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,513,957	100	\$ 2,489,737	100		負債及股東權益總計	\$ 2,513,957	100	\$ 2,489,737	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股純益以新台幣元列示外，餘均為新台幣仟元

代碼	九十二年度			九十一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二及十七)					
4110	\$ 984,874		55	\$ 899,018		56
4170	<u>27,968</u>		<u>1</u>	<u>98,630</u>		<u>6</u>
4100	956,906		54	800,388		50
4600	428,670		24	348,300		21
4889	58,708		3	-		-
4881	<u>340,364</u>		<u>19</u>	<u>461,768</u>		<u>29</u>
4000	<u>1,784,648</u>		<u>100</u>	<u>1,610,456</u>		<u>100</u>
	營業成本(附註十四及十七)					
5110	770,457		43	652,762		41
5600	219,159		12	150,519		9
5300	34,226		2	-		-
5800	<u>8,947</u>		<u>1</u>	<u>35,861</u>		<u>2</u>
5000	<u>1,032,789</u>		<u>58</u>	<u>839,142</u>		<u>52</u>
5910	<u>751,859</u>		<u>42</u>	<u>771,314</u>		<u>48</u>
	營業費用(附註十四及十七)					
6100	261,954		15	210,623		13
6200	57,051		3	59,761		4
6300	<u>18,075</u>		<u>1</u>	<u>30,565</u>		<u>2</u>
6000	<u>337,080</u>		<u>19</u>	<u>300,949</u>		<u>19</u>
6900	<u>414,779</u>		<u>23</u>	<u>470,365</u>		<u>29</u>
	營業外收入及利益					
7110	4,873		-	6,972		-
7122	2,970		-	-		-
7140	6,118		1	17,124		1
7480	<u>2,301</u>		<u>-</u>	<u>9,440</u>		<u>1</u>
7100	<u>16,262</u>		<u>1</u>	<u>33,536</u>		<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	按權益法認列之投資損失 - 淨額	\$ 36,025	2	\$ 13,906	1
7522	投資損失	16,269	1	43,462	3
7530	處分固定資產及出租資產損失	1,081	-	4,669	-
7570	存貨跌價損失	5,101	-	18,696	1
7880	什項支出	<u>1,769</u>	<u>-</u>	<u>1,848</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>60,245</u>	<u>3</u>	<u>82,581</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	370,796	21	421,320	26
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十三)	<u>21,328</u>	<u>1</u>	<u>(7,602)</u>	<u>(1)</u>
9600	合併純益	<u>\$ 349,468</u>	<u>20</u>	<u>\$ 428,922</u>	<u>27</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股純益				
	基本每股盈餘(附註十五)	<u>\$ 7.43</u>	<u>\$ 7.00</u>	<u>\$ 8.44</u>	<u>\$ 8.60</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利以新台幣元列
示外，餘均為新台幣仟元

	股	本	資本公積(附註二、十一及十二)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	(附 註 二 及 十 一) 未 分 配 盈 餘	合 計	累積換算調整數 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
九十一年一月一日餘額	\$	324,645	\$ 1,177,550	\$ 2,136	\$ 187,212	\$ 189,348	\$ 12,159	\$ 1,703,702
九十年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	-	18,765	(18,765)	-	-	-
現金股利 - 每股 1 元	-	-	-	-	(32,464)	(32,464)	-	(32,464)
股票股利 - 10%	32,465	-	-	-	(32,465)	(32,465)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(6,800)	(6,800)	-	(6,800)
員工紅利	15,200	-	-	-	(15,200)	(15,200)	-	-
子公司處分庫藏股利益轉列資本公積	-	-	25,702	-	-	-	-	25,702
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	-	(202,050)	-	-	-	-	(202,050)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(8,849)	(8,849)
九十一年度淨利	-	-	-	-	428,922	428,922	-	428,922
九十一年十二月三十一日餘額	372,310	-	1,001,202	20,901	510,440	531,341	3,310	1,908,163
九十一年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	-	42,892	(42,892)	-	-	-
現金股利 - 每股 1 元	-	-	-	-	(37,231)	(37,231)	-	(37,231)
股票股利 - 20%	74,462	-	-	-	(74,462)	(74,462)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(6,976)	(6,976)	-	(6,976)
員工紅利	15,000	-	-	-	(34,880)	(34,880)	-	(19,880)
資本公積轉增資	37,231	-	(37,231)	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	-	(75,625)	-	-	-	-	(75,625)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(2,617)	-	-	-	-	(2,617)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(35,693)	(35,693)
九十二年度淨利	-	-	-	-	349,468	349,468	-	349,468
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 499,003	-	\$ 885,729	\$ 63,793	\$ 663,467	\$ 727,260	(\$ 32,383)	\$ 2,079,609

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 349,468	\$ 428,922
調整項目		
各項攤銷	13,034	6,574
折舊費用	19,445	19,935
呆帳損失	9,782	7,714
存貨跌價損失	5,101	18,696
短期投資跌價損失	-	104
處分短期投資利益	(75,625)	(202,050)
處分長期股權投資利益	-	(6,777)
權益法認列之投資淨損	36,368	13,574
長期股權投資永久性跌價損失	25,216	79,323
處分固定資產損失	282	4,534
處分出租資產損失	799	135
遞延所得稅	8,796	(12,339)
營業資產及負債之變動		
應收票據	(6,972)	(22,541)
應收帳款	(22,665)	(53,641)
應收關係人款項	14,073	(11,041)
其他應收款	41,331	493,246
其他金融資產	270	888
存貨	(65,920)	(61,603)
預付款項	(46,576)	(5,300)
受限制資產	727	(326)
其他流動資產	206,529	(205,056)
應付票據	(2,534)	(2,232)
應付帳款	7,853	92,047
應付關係人款項	17,846	8,169
應付所得稅	8,801	(1,406)
應付費用	8,142	(38,014)
代收款	(203,328)	203,328
其他流動負債	16,510	27,093
應計退休金負債	(450)	62
營業活動之淨現金流入	<u>366,303</u>	<u>782,018</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年 度</u>	<u>九十一年 度</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(\$ 367,480)	(\$ 220,715)
長期股權投資增加	(94,575)	(31,400)
出售長期股權投資價款	-	11,007
購置固定資產	(25,389)	(21,895)
購置出租資產	-	(5,061)
處分固定資產價款	1,079	1,024
處分出租資產價款	159	-
遞延費用增加	(35,357)	(9,415)
存出保證金減少 (增加)	(<u>14,485</u>)	<u>1,310</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>536,048</u>)	(<u>275,145</u>)
融資活動之現金流量		
現金股利	(37,231)	(32,464)
董監酬勞	(6,976)	(6,800)
員工現金紅利	(19,880)	-
處分轉列庫藏股票	-	<u>66,468</u>
融資活動之淨現金流入 (流出)	(<u>64,087</u>)	<u>27,204</u>
匯率變動影響數	(<u>15,723</u>)	(<u>19,531</u>)
本期淨增加 (減少)	(249,555)	514,546
期初現金餘額	<u>630,636</u>	<u>116,090</u>
期末現金餘額	<u>\$ 381,081</u>	<u>\$ 630,636</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 6,143</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司減資股款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,370</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

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

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

截至九十二及九十一年底止，本公司員工人數分別為 284 人及 200 人。

重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總如下：

合併報表編製準則

本公司持有被投資公司普通股股權逾百分之五十而有實質控制之證據，且其總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之十以上者，其財務報表予以合併。編製合併報表時，母子公司間重要交易及其餘額業已銷除。

本公司九十二年度及九十一年度合併財務報表個體包括本公司及 Kimo BVI 公司。另 Kimo BVI 公司其下 100% 持股之子公司 Sysware.com (BVI) Corporation 及 Sysware (Singapore) International Ptd Ltd. 於九十二年度及九十一年度之總資產或營業收入均未達 Kimo BVI 公司總資產或營業收入之百分之十以上，故不予合併。九十一年度本公司新增轉投資 100% 持股之精時科技股份有限公司，但該公司九十二年度及九十一年度之總資產或營業收入，均未達本公司各該項金額百分之十以上，故亦不予合併。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

短期投資

主要係投資債券型及股票型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

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。市價之決定，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。

存貨

存貨係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。呆滯存貨則予以提列備抵跌價損失。市價之決定，為存貨之淨變現價值。

長期股權投資

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

出售長期投資股權時，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。

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

本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：電腦設備，二年至三年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至五年；雜項設備，二年至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

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。

遞延費用

營業及技術讓與權、電話線路及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

收入認列

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

銷貨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；惟銷貨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。

傳輸、電腦租賃及資料庫維護及諮詢等業務收入係採直線法於約定服務期間按期認列收入。

公有路邊停車場收入係採應計基礎按停車時數認列收入。

退休金

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

庫藏股票

九十一年度起，因適用新公布之財務會計準則（附註三），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。

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

以外幣為準之交易事項

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

子公司財務報表之換算

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

科目重分類

本公司為配合九十二年度財務報表而將九十一年度財務報表若干項目予以重分類。

會計變動

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，將子公司持有本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，且子公司於九十一年底將其持有之庫藏股票全部出售。是項會計原則之採用，使九十一年度之純益減少 25,702 仟元。

母子公司已沖銷之重大交易事項

公 司 名 稱	沖 銷 科 目	金 額	交 易 對 象
精誠資訊公司	應收關係人款項	\$ 1,400	Kimo BVI 公司
Kimo BVI 公司	應付關係人款項	1,400	精誠資訊公司

現金及約當現金

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 229	\$142,765
支票存款及活期存款	48,265	74,540
定期存款，年利率九十二年 0.70%-1.60%，九十二年 1.06%-2.3%	291,036	413,331
附買回票券，利率 2.1%	41,551	-
	<u>\$381,081</u>	<u>\$630,636</u>

短期投資

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
受益憑證	\$ 1,037,894	\$ 654,642
上市公司股票	60,300	95,167
減：備抵跌價損失	-	318
	<u>\$ 1,098,194</u>	<u>\$ 749,491</u>

應收帳款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應收帳款	\$350,684	\$328,211
減：備抵呆帳	15,368	5,778
	<u>\$335,316</u>	<u>\$322,433</u>

存 貨

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
商 品	\$201,841	\$156,338
減：備抵跌價損失	20,137	30,101
	<u>\$181,704</u>	<u>\$126,237</u>

長期股權投資

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
	帳 列 金 額	帳 列 金 額
	持 股 %	持 股 %
按權益法計價		
Sysware.com (BVI) Corporation	\$ 41,548	\$ 21,083
精時科技股份有限公司	23,346	23,014
Sysware (Singapore) International Consulting Pte. Ltd.	18,126	-
育承科技股份有限公司	14,289	17,335
精業達股份有限公司	5,984	1,390
精創科技股份有限公司	5,896	-
翰誠互聯網股份有限公司	2,192	2,901
	<u>111,381</u>	<u>65,723</u>
按成本法計價		
華義國際數位娛樂股份有限 公司	38,770	38,770
精業嘉實股份有限公司	20,591	34,000
艾爾法科技股份有限公司	9,450	-
富鍊資訊股份有限公司	8,364	7,623
崧旭資訊股份有限公司	4,400	4,400
三趨科技股份有限公司	3,000	6,600
拓堉科技股份有限公司	855	855
	<u>85,430</u>	<u>92,248</u>
特別股		
Easyfly.com, Holding (Cayman)	7,167	16,390
	<u>\$ 203,978</u>	<u>\$ 174,361</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。

本公司採成本法計價之華義國際數位娛樂股份有限公司及艾爾法科技股份有限公司分別自九十一年五月二十一日及九十一年十月九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。

本公司對精業達股份有限公司之股權投資，於九十一年底持股比例未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，是以採權益法評價。

本公司之子公司精時科技股份有限公司於九十二年度銷貨予本公司，九十二年度應遞延之未實現毛利 447 仟元，列為長期投資之減項，將遞延至該存貨出售時認列。

本公司之被投資公司翰誠互聯網股份有限公司於九十二年七月十五日向台北市市政府申請解散登記，於七月十七日核准登記在案。截至九十二年十二月三十一日止，該公司仍在清算程序中。

子公司 Kimo BVI 公司九十二年度持有 Sysmec.com, Inc. 350,000 股於本年度換股為崧旭資訊股份有限公司 227,500 股，約佔該公司 6.4% 之股權，由於本公司亦佔有該公司 12.4% 之股權，故本公司及 Kimo BVI 公司九十二年度合計取得該公司 18.8% 之股權，因未達 20%，是以採成本法評價。

固定資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
累積折舊		
電腦設備	\$ 31,160	\$ 21,575
運輸設備	670	1,332
租賃改良	8,402	3,715
雜項設備	<u>6,658</u>	<u>5,532</u>
	<u>\$ 46,890</u>	<u>\$ 32,154</u>

股東權益

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：股息不高於一分。決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東會時議決之，並於該年度入帳。

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

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及庫藏股票交易產生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。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十一年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司董事會於九十二年一月二十八日擬議之九十一年度盈餘分配案，於九十二年四月二十二日由股東常會通過，其中有關員工紅利及董監事酬勞之配發情形如下：

	<u>金額（仟元）</u>	<u>股數（仟股）</u>	<u>佔九十一年底 流通在外普通 股股數之比例 （ % ）</u>
員工紅利 - 以股票之方式 發放	\$ 15,000	1,500	4%
員工紅利 - 以現金之方式 發放	19,880	-	-
董監事酬勞 - 以現金方式 發放	<u>6,976</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 41,856</u>	<u>1,500</u>	<u>4%</u>

若上述配發員工紅利及董監酬勞係以費用列帳（員工股票紅利按面額計算），則九十一年度基本每股盈餘（稅後）將由 11.52 元減少為 10.40 元。

有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

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	年初股數	本年度減少	年底股數
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>976</u>	<u>-</u>

本公司於九十一年度，依子公司 Kimo BVI 公司投資本公司股票之帳面價值 40,766 仟元，自長期股權投資轉列為庫藏股票。其後子公司因出售庫藏股票取得淨價款 66,468 仟元，認列資本公積 - 庫藏股交易 25,702 仟元。

所得稅

本年度所得稅費用(利益)組成如下：

	九十二年 度	九十一年 度
本年度應負擔所得稅	\$ 26,786	\$ 7,724
未分配盈餘加徵之所得稅	-	1,531
本年度新增之投資抵減	(5,758)	(13,746)
遞延所得稅	1,711	(2,830)
以前年度所得稅調整	(<u>1,411</u>)	(<u>281</u>)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 21,328</u>	<u>(\$ 7,602)</u>

本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九十二年 度	九十一年 度
按法定稅率(25%)計算之稅額	\$ 92,689	\$105,320
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	11,549	9,768
暫時性差異		
按權益法認列之國外投資淨益	(78,043)	(110,833)
存貨跌價損失	553	3,552
其他	<u>38</u>	(<u>83</u>)
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 26,786</u>	<u>\$ 7,724</u>

本公司遞延所得稅資產項目如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產 - 流動		
投資損失	\$ 9,800	\$ -
投資抵減	7,454	23,823
存貨跌價損失	4,368	7,721
呆 帳	1,977	665
其 他	150	186
	<u>\$ 23,749</u>	<u>\$ 32,395</u>
遞延所得稅資產 - 非流動		
職工福利	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 300</u>

九十二及九十一年底應付所得稅已分別減除當年度預付所得稅 99 仟元及 134 仟元。

本公司九十二年底及九十一年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	九十二年底 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	\$ 13,460	\$ 1,696	九十五年度
促進產業升級條例	研究發展支出	4,613	4,613	九十六年度
促進產業升級條例	設備技術	1,145	1,145	九十六年度
		<u>\$ 19,218</u>	<u>\$ 7,454</u>	

兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,682</u>	<u>\$ 6,265</u>

九十二年度預計及九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.86%及 1%。

由於本公司得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之餘額為計算基礎。因是九十二年底預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司截至八十九年度之所得稅及八十八年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

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

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	<u>九 十 二 年 度</u>		<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 7.43</u>	<u>\$ 7.00</u>	<u>\$ 8.44</u>	<u>\$ 8.60</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金 額 (分 子)</u>		<u>股數(分母)</u> (仟 股)	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>九十二年度</u>					
本期淨利	<u>\$370,796</u>	<u>\$349,468</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$370,796</u>	<u>\$349,468</u>	<u>49,900</u>	<u>\$ 7.43</u>	<u>\$ 7.00</u>
<u>九十一年度</u>					
本期淨利	<u>\$421,320</u>	<u>\$428,922</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$421,320</u>	<u>\$428,922</u>	<u>49,900</u>	<u>\$ 8.44</u>	<u>\$ 8.60</u>

九十一年度基本每股盈餘(稅後)，因追溯調整，由11.52元減少為8.6元。

員工退休金

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

本年度淨退休金成本為：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
服務成本	\$ 3,826	\$ 3,966
利息成本	449	341
退休基金資產實際報酬	(116)	(91)
退休基金資產損失	(171)	(30)
攤銷數	<u>4</u>	<u>23</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,992</u>	<u>\$ 4,209</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>10,968</u>	<u>6,645</u>
累積給付義務	10,968	6,645
未來薪資增加之影響數	<u>8,337</u>	<u>6,175</u>
預計給付義務	19,305	12,820
退休基金資產公平價值	(<u>10,925</u>)	(<u>6,367</u>)
提撥狀況	8,380	6,453
未認列過渡性淨資產	560	587
未認列退休金損失	(<u>4,345</u>)	(<u>1,995</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 5,045</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
折現率	3%	3.5%
未來薪資水準增加率	3%	3.5%
退休基金資產之預期投資報酬率	3%	3.5%

關係人交易

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業股份有限公司(精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
翰誠互聯網股份有限公司(翰誠互聯網)	本公司按權益法計價之被投資公司
精時科技股份有限公司(精時科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
精業達股份有限公司(精業達)	本公司按權益法計價之被投資公司
精創科技股份有限公司(精創)	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)	精業之子公司之轉投資公司
精融網路科技股份有限公司(精融科技)	精業之子公司之轉投資公司(原名為精國資訊股份有限公司,於九十一年五月與宇盟商務科技公司及精融科技合併後,更名為精融網路科技股份有限公司)

關係人交易

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
全年度				
營業收入淨額				
精業	\$ 28,845	2	\$ 31,988	2
翰誠互聯網	199	-	687	-
精業達	22	-	71	-
精融科技	-	-	25,044	2
銷貨退回				
精融科技	(6,464)	(23)	-	-
	<u>\$ 22,602</u>	<u>-</u>	<u>\$ 57,790</u>	<u>4</u>
進貨淨額				
精業	\$ 70,580	9	\$ 68,655	9
精融科技	17,380	2	1,617	-
精時科技	37,321	5	-	-
精業達	22	-	-	-
	<u>\$125,303</u>	<u>16</u>	<u>\$ 70,272</u>	<u>9</u>
勞務成本				
精業	<u>\$ 26,151</u>	<u>12</u>	<u>\$ 34,977</u>	<u>43</u>
租金收入				
精時科技	\$ -	-	\$ 392	44
翰誠互聯網	-	-	63	7
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 455</u>	<u>51</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	佔各該 額 科目 %	金	佔各該 額 科目 %
營業費用 - 租金費用				
精 業	\$ 1,695	-	\$ 2,422	-
翰誠互聯網	14	-	-	-
	<u>\$ 1,709</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,422</u>	<u>-</u>
購置固定資產				
精 業	\$ 475	2	\$ 5,408	25
精時科技	49	-	-	-
精融科技	48	-	-	-
	<u>\$ 572</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,408</u>	<u>25</u>
遞延費用 - 委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ 12,571</u>	<u>36</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
出售固定資產				
精時科技	<u>\$ 300</u>	<u>28</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>100</u>
出售出租資產				
精時科技	<u>\$ 117</u>	<u>74</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
應收票據				
精融科技	\$ -	-	\$ 10,637	34
應收帳款				
精 業	15,054	94	6,142	19
精融科技	226	1	11,528	37
精時科技	-	-	1,606	5
翰誠互聯網	-	-	47	-
其他應收款				
精時科技	693	5	86	-
	<u>\$ 15,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,046</u>	<u>100</u>
預付款項 - 委託軟體開發				
精時科技	<u>\$ 20,000</u>	<u>36</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付款項				
應付帳款				
精 業	\$ 22,145	46	\$ 22,628	74
精時科技	14,449	30	-	-
精融科技	8,830	18	1,698	6
精業達	23	-	-	-
應付費用				
精時科技	2,504	1	-	-
精 業	270	5	6,049	20
	<u>\$ 48,221</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,375</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。

質押之資產

下列資產業已質抵押作為履約保證之擔保品：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
其他流動資產 - 定期存款	<u>\$ 7,799</u>	<u>\$ 8,526</u>

重大承諾事項及或有事項

已訂定尚未履行之進貨合約金額計約 22,500 仟元。

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十三年一月至九十四年七月間到期。本公司依約支付之保證金於九十二年十二月底計 3,627 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十三年度	<u>\$ 13,843</u>
九十四年度	640

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。

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上櫃審議委員會九十一年九月十九日第二七九次會議結論，將八十八年底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)基秘字第 215 號函規定辦理，並重編九十一年度之財務報表。是項重編對九十一年度之純益並無影響，僅九十一年十二月三十一日之未分配盈餘減少 446 仟元。

其他流動資產及代收款

係依承銷合約於九十一年十二月代收本公司因應上櫃掛牌所募集之股款 203,328 仟元，已於九十二年一月初支付予被徵提之股東。

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：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附表一。

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：請參閱附表二。

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：請參閱附表三。

從事衍生性商品交易：

本公司之子公司 Kimo.com (BVI) Corporation 於九十二年度與金融機構訂有兩項賣出股票選擇權合約 (Covered Call)，主要係為鎖住 Yahoo 股票 100,000 股之處分利得及賺取權利金收入。

前述選擇權合約，Kimo.com (BVI) Corporation 共計取得權利金收入 16 仟美元。其中一項合約則因 Yahoo 普通股股價高於執行價格，而由買方執行該合約，使 Kimo.com (BVI) Corporation 計產生之潛在損失為 29 仟美元。

截至九十二年十二月三十一日止，並無未到期之股票選擇權合約。

信用風險

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

市場價格風險

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

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

該公司係從事賣出股票選擇權，故係收取權利金收入，到期日若買方執行該合約，則該公司仍可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有重大之現金流量之風險。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 381,081	\$ 381,081	\$ 630,636	\$ 630,636
短期投資	1,098,194	1,839,187	749,491	1,149,657
應收票據	66,601	66,601	59,629	59,629
應收帳款 - 淨額	335,316	335,316	322,433	322,433
應收關係人款項	15,973	15,973	30,046	30,046
其他應收款	3,055	3,055	49,215	49,215
其他金融資產	1,050	1,050	1,328	1,328
其他流動資產 - 質押 之定期存款	7,799	7,799	8,526	8,526
長期股權投資 - 未上 市上櫃	203,978	192,579	174,361	135,982
存出保證金	24,921	24,921	10,436	10,436
負債				
應付票據	6,178	6,178	8,712	8,712
應付帳款	258,528	258,528	250,675	250,675
應付關係人款項	48,221	48,221	30,375	30,375
應付費用	38,143	38,143	30,067	30,067

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值

之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他應收款、其他金融資產、其他流動資產 - 質押定期存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。

短期投資以市場價格為公平價值。

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

存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。

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

部門別財務資訊

有關部門別財務資訊請參閱附表四。

精誠資訊股份有限公司、子公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年底

附表一

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 (註一)		
控制公司資訊 - 精誠資訊股份有限公司及其子公司	股票							(註二)	
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	42,150	\$1,213,924	100.0	\$1,213,924		
	Sysware.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	20,000	41,548	100.0	41,548		
	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	18,126	100.0	18,126		
	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	23,346	100.0	23,793		
	育承科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	2,600,000	14,289	17.3	14,289		
	精業達股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,089,176	5,984	43.9	5,984		
	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	5,896	23.1	4,999		
	翰誠互聯網股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	319,293	2,192	41.3	2,192		
	華義國際數位娛樂股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,787,500	38,770	4.4	31,297		
	精業嘉實股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,627,397	20,591	5.2	20,591		
	艾爾法科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	900,000	9,450	7.4	5,693		
	富鍊資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	2,496,000	8,364	19.2	8,364		
	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	667,500	4,400	18.8	5,310		
	三趨科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	300,000	3,000	6.4	2,841		
	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	125,731	855	1.2	385		
	Yahoo! Inc			短期投資	545,409	60,300	-		796,129
	可轉換特別股								
	Easyfly. com Holding (Cayman)			長期股權投資	200,000	7,167	2.5		7,167
	受益憑證								
	寶來富利基金			短期投資	3,694,070	37,669	-		37,669
	群益安穩基金			短期投資	1,710,128	24,201	-		24,201
盛華 1699 基金			短期投資	1,702,940	20,254	-	20,254		
統一全壘打基金			短期投資	1,503,405	20,240	-	20,240		
日盛債券基金			短期投資	1,534,678	20,089	-	20,089		
德信萬年基金			短期投資	1,442,111	20,026	-	20,026		
永昌鳳翔基金			短期投資	1,255,221	18,141	-	18,141		
群益安信基金			短期投資	1,517,912	17,000	-	17,000		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 (註一)	
	國泰長利基金		短期投資	1,333,911	\$ 13,963	-	\$ 13,963	
	荷銀鴻揚基金		短期投資	885,978	13,367	-	13,367	
	兆豐寶鑽基金		短期投資	817,409	9,003	-	9,003	
	聯合債券基金		短期投資	558,922	7,007	-	7,007	
	台壽保所羅門基金		短期投資	454,353	5,078	-	5,078	
	倍利 Money Market Fund 基金		短期投資	106,334	40,484	-	40,545	
	建弘短期固定收益基金		短期投資	125,987	54,408	-	55,353	
	大華 GC DOLLAR FUND		短期投資	144,037	50,954	-	51,290	
	元大世界海外可轉換公司債		短期投資	3,000,000	101,910	-	105,732	
	CITI Institutional Liquid Reserves Ltd.		短期投資	15,105,826	513,145	-	513,145	
	短期票券							
	倍利資產連結型短期票券		短期投資	-	50,955	-	50,955	
- Sysware.com (BVI) Corporation	特別股 Ambow Corporation		長期股權投資	900,000	-	10.0	-	
- 精時科技股份有限公司	受益憑證							
	統一全壘打基金		短期投資	297,203	4,001	-	4,001	
	日盛債券基金		短期投資	534,804	7,001	-	7,001	
	傳山永利基金		短期投資	685,278	8,001	-	8,001	

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

註二：編製合併報表業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司、子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
 民國九十二年底

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司及	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
控制公司資訊 - 精誠資訊股份有限公司及其子公司	股票 Yahoo! Inc.	短期投資	Yahoo! Inc.	-	840,243	\$ 95,167	-	\$ -	294,834	\$ 278,059	\$ 34,867 (註一)	\$ 327,021 (註二)	545,409	\$ 60,300
	受益憑證													
	德信萬年基金	短期投資	-	-	2,537,552	34,545	10,847,630	149,597	11,943,071	164,502	164,116	386	1,442,111	20,026
	盛華 1699 基金	短期投資	-	-	1,237,563	14,415	11,632,538	136,966	11,167,161	131,556	131,127	429	1,702,940	20,254
	倍利寶元基金	短期投資	-	-	1,744,607	20,025	8,811,323	102,034	10,555,930	122,299	122,059	240	-	-
	群益安穩收益基金	短期投資	-	-	2,674,827	37,039	7,805,210	109,474	8,769,909	122,974	122,312	662	1,710,128	24,201
	群益安信基金	短期投資	-	-	2,309,154	25,324	9,332,844	103,221	10,124,086	111,997	111,545	452	1,517,912	17,000
	台壽保所羅門基金	短期投資	-	-	1,361,099	14,916	12,041,905	132,907	12,948,651	143,120	142,745	375	454,353	5,078
	台壽保美邦基金	短期投資	-	-	-	-	9,500,499	102,065	9,500,499	102,195	102,065	130	-	-
	寶來富利基金	短期投資	-	-	4,003,450	40,034	14,105,140	142,924	14,414,520	145,927	145,289	638	3,694,070	37,669
	國泰長利債券基金	短期投資	-	-	-	-	11,019,254	114,422	9,685,343	100,922	100,459	463	1,333,911	13,963
	日盛債券基金	短期投資	-	-	-	-	12,864,004	166,766	11,329,326	147,136	146,677	459	1,534,678	20,089
	元大世界海外可轉換公司債	短期投資	-	-	-	-	3,000,000	101,910	-	-	-	-	3,000,000	101,910
	倍立 Bond Linked Structured Note	短期投資	-	-	-	-	-	136,680	-	138,888	136,680	2,208	-	-
	倍立 Money Market Fund 基金	短期投資	-	-	-	-	349,179	131,921	242,845	91,722	91,437	285	106,334	40,484
	CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd	短期投資	-	-	8,305,233	289,022	6,800,593	224,123	-	-	-	-	15,015,826	513,145

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，其中包含因長期投資產生之資本公積按出售比例轉列當期收益 75,625 仟元及匯率換算影響數 8,204 仟元。

精誠資訊股份有限公司、子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

民國九十二年底

附表三

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 股 數	持 有 比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註		
				本 期 期 末	上 期 期 末				本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
控制公司資訊 - 精誠資訊股份有限公司及其子公司	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	\$ 1,213,924	\$ 312,171	\$ 312,171	子公司
	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、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、電腦設備安裝業	60,000	30,000	6,000,000	100.0	23,346	(29,221)	(29,668)	子公司
	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	14,289	(17,620)	(3,062)	子公司
	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	20,199	20,199	319,293	41.3	2,192	(1,714)	(709)	子公司
	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	14,692	5,000	1,089,176	43.9	5,984	(13,081)	(2,481)	子公司
	精創科技股份有限公司	台北市重慶南路二段51號13樓	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	6,000	-	600,000	23.1	5,896	(4,609)	(104)	子公司
	Sysware. com (BVI) Corporation	P. O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資事業	41,548	31,455	20,000	100.0	41,548	391	342	孫公司
Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	1 RAFFLES PLACE #2002 OUB CENTRE Singapore 048616	電腦系統整合服務、電腦軟體	18,126	-	1,000,000	100.0	18,126	(676)	(676)	孫公司	

精誠資訊股份有限公司及其子公司

部門別財務資訊

民國九十二及九十一年度

附表四

單位：新台幣仟元

產業別資訊

	九 十 二 年 度				九 十 一 年 度			
	電腦軟體銷售	傳輸、個人電腦 租賃及 買賣收入	其 他 (註 一)	合 計	電腦軟硬體 銷售	傳輸、個人電腦 租賃及 買賣收入	其 他 (註 一)	合 計
來自企業以外客戶之收入	\$ 939,037	\$ 505,247	\$ 340,364	\$1,784,648	\$ 758,457	\$ 390,231	\$ 461,768	\$1,610,456
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 939,037	\$ 505,247	\$ -	\$1,784,648	\$ 758,457	\$ 390,231	\$ 461,768	\$1,610,456
部門損益(註二)	\$ 59,111	\$ 100,966	\$ 311,753	\$ 471,830	\$ 44,431	\$ 78,406	\$ 382,445	\$ 505,282
投資淨益(損)(註三)				(43,206)				3,218
公司一般(費用)(淨額)				(57,828)				(87,180)
繼續營業部門稅前利益				\$ 370,796				\$ 421,320
可辨認資產(註四)	\$ 483,401	\$ 172,354	\$ -	\$ 655,755	\$ 425,722	\$ 98,591	\$ -	\$ 524,313
公司一般資產				1,654,224				1,791,063
長期股權投資				203,978				174,361
資產合計				\$2,513,957				\$2,489,737
折舊及攤銷費用	\$ 3,585	\$ 11,670	\$ 17,224		\$ 2,957	\$ 9,039	\$ 14,513	
資本支出金額	\$ 5,020	\$ 13,093	\$ 7,276		\$ 7,597	\$ 13,472	\$ 5,527	

註一：其他係子公司 Kimo BVI 之投資收入。

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，不包括投資損失及一般費用。

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

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

地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

外銷銷貨資訊：本公司未有產品外銷。

重要客戶資訊：本公司未有單一客戶之收入占本公司營業收入 10%以上者。