

股票代碼：6214  
股票代碼：232823  
股票代碼：R111

# 精誠資訊股份有限公司

## 財務報表暨核閱報告

民國九十二及九十一年度第一季

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	-
會計師核閱報告	4	-
資產負債表	5	-
損 益 表	6 7	-
股東權益變動表	-	-
現金流量表	8 9	-
財務報表附註		
公司沿革及業務範圍	10	@
重要會計政策之彙總說明	10 13	A
會計變動之理由及其影響	13	B
重要會計科目之說明	14 20	C N
關係人交易	21 23	O
質抵押之資產	23	P
重大承諾事項及或有事項	23	Q
重大之災害損失	-	-
重大之期後事項	-	-
其 他	-	-
附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	23 28	R
轉投資事業相關資訊	23 28	R

大陸投資資訊	-	-
部門別財務資訊	-	-
重要會計科目明細表	-	-
重要查核說明	-	-
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	-	-
會計師之資訊	-	-

## 會計師核閱報告

精誠資訊股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，精誠資訊股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日按權益法計價之長期股權投資餘額中分別計新台幣 1,098,388 仟元及 800,949 仟元及其第一季之投資淨益計新台幣 58,572 仟元及 3,554 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除第三段所述按權益法認列之長期股權投資及其有關投資淨益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十二及九十一年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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，使民國九十一年三月三十一日之長期股權投資及庫藏股票分別減少及增加新台幣 27,227 仟元，民國九十一年第一季之純益減少 10,049 仟元。

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 殞 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 二 年 四 月 十 八 日

## 精誠資訊股份有限公司

## 資產負債表

民國九十二年及九十一年三月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘均為新台幣仟元

資 產	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金 (附註四)	\$ 104,455	5	\$ 92,242	5	2120 應付票據	\$ 9,942	1	\$ 5,976	-
1110 短期投資 (附註二及五)	329,647	14	351,219	18	2140 應付帳款	189,661	8	129,744	7
1120 應收票據	65,698	3	37,540	2	2153 應付關係人款項 (附註十六)	22,721	1	27,918	2
1143 應收帳款 - 淨額 (附註二及六)	309,465	14	260,623	14	2160 應付所得稅 (附註二及十二)	7,656	-	5,076	-
1153 應收關係人款項 (附註十六)	24,056	1	9,397	-	2170 應付費用	12,822	1	43,921	2
1190 其他金融資產 (附註十七)	10,325	-	10,160	1	2280 其他流動負債 (附註二)	43,908	2	36,232	2
120X 存貨 - 淨額 (附註二及七)	87,369	4	91,248	5	21XX 流動負債合計	286,710	13	248,867	13
1260 預付款項	17,775	1	4,017	-					
1286 遞延所得稅資產 (附註二及十二)	30,356	1	20,026	1	2810 應計退休金負債 (附註二及十五)	5,045	-	4,983	-
1298 其他流動資產	2,444	-	4,119	-					
11XX 流動資產合計	981,590	43	880,591	46	2XXX 負債合計	291,755	13	253,850	13
長期股權投資 (附註二、三及八)					股東權益 (附註十)				
142101 採權益法之長期投資	1,098,388	49	800,949	42	股 本				
142102 採成本法之長期投資	92,248	4	138,540	7	3110 股本 - 每股面額 10 元, 額定:				
1421 長期股權投資合計	1,190,636	53	939,489	49	九十二年 46,000 仟股, 九				
					十一年 34,000 仟股, 發行:				
固定資產 (附註二、九及十六)					九十二年 37,231 仟股,				
成 本					九十一年 32,465 仟股	372,310	17	324,645	17
1544 電腦設備	47,013	2	41,490	2	3150 增資準備	-	-	47,665	2
1551 運輸設備	1,731	-	3,691	-	31XX 股本合計	372,310	17	372,310	19
1631 租賃改良	12,979	1	10,635	-	資本公積				
1681 雜項設備	8,620	-	12,127	1	3210 股票發行溢價	576,052	25	576,052	30
15X1 成本合計	70,343	3	67,943	3	3220 庫藏股票交易 (附註二、三及				
15X9 減: 累積折舊	34,605	1	23,768	1	十一)	25,702	1	10,049	-
	35,738	2	44,175	2	3260 長期股權投資	196,548	9	416,510	22
1672 預付設備款	9,335	-	-	-	3270 合併公積	184,988	8	184,988	10
15XX 固定資產合計	45,073	2	44,175	2	32XX 資本公積合計	983,290	43	1,187,599	62
其他資產					保留盈餘				
1800 出租設備 - 減累計折舊九十二年					3310 法定公積	20,901	1	20,901	1
9,947 仟元及九十一年 5,461 仟					3350 未分配盈餘	591,888	26	90,072	5
元後之淨額 (附註二)	13,004	1	14,071	1	33XX 保留盈餘合計	612,789	27	110,973	6
1820 存出保證金 (附註十八)	11,082	-	11,310	1	股東權益其他項目				
1830 遞延費用 - 淨額 (附註二)	21,919	1	19,578	1	3420 累積換算調整數	3,310	-	12,159	1
1860 遞延所得稅資產 (附註二及十二)	150	-	450	-	3510 庫藏股票 - 九十一年 651 仟股 (附			( 27,227 )	( 1 )
18XX 其他資產合計	46,155	2	45,409	3	註二、三及十一)				
1XXX 資 產 總 計	\$ 2,263,454	100	\$ 1,909,664	100	3XXX 股東權益淨額	1,971,699	87	1,655,814	87
					負債及股東權益總計	\$ 2,263,454	100	\$ 1,909,664	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核 - 參閱勤業會計師事務所民國九十二年四月十八日核閱報告 )

負責人:

經理人:

主辦會計:

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

		九十二年 度 第 一 季		九十一年 度 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二及十六）					
4110	銷貨收入	\$ 240,971	71	\$ 197,709	87
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>604</u>	-	<u>17,356</u>	<u>8</u>
4100	銷貨收入淨額	240,367	71	180,353	79
4610	勞務收入	<u>97,146</u>	<u>29</u>	<u>47,008</u>	<u>21</u>
4000	營業收入淨額	<u>337,513</u>	<u>100</u>	<u>227,361</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本（附註二、十 三及十六）	199,819	59	134,699	59
5610	勞務成本（附註十六）	<u>45,485</u>	<u>14</u>	<u>22,258</u>	<u>10</u>
5000	營業成本合計	<u>245,304</u>	<u>73</u>	<u>156,957</u>	<u>69</u>
5910	營業毛利	<u>92,209</u>	<u>27</u>	<u>70,404</u>	<u>31</u>
營業費用（附註十三及十六）					
6100	推銷費用	48,517	14	45,816	20
6200	管理費用	12,557	4	12,442	5
6300	研究發展費用	<u>3,898</u>	<u>1</u>	<u>8,295</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>64,972</u>	<u>19</u>	<u>66,553</u>	<u>29</u>
6900	營業利益	<u>27,237</u>	<u>8</u>	<u>3,851</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	238	-	351	-
7121	採權益法認列之投資淨 益（附註二及八）	58,572	17	3,554	2
7140	處分投資利益	1,987	1	3,124	1
7480	什項收入（附註十六）	<u>320</u>	-	<u>243</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>61,117</u>	<u>18</u>	<u>7,272</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十二年 度 第一 季			九十一年 度 第一 季				
	金	額	%	金	額	%		
營業外費用及損失								
7570 存貨跌價損失	\$	1,212	-	\$	-	-		
7880 什項支出		<u>235</u>	<u>-</u>	<u>1,931</u>	<u>1</u>			
7500 營業外費用及損失 合計		<u>1,447</u>	<u>-</u>	<u>1,931</u>	<u>1</u>			
7900 稅前利益		86,907	26	9,192	4			
8110 所得稅費用(附註二及十二)		<u>5,459</u>	<u>2</u>	<u>639</u>	<u>-</u>			
9600 純 益	\$	<u>81,448</u>	<u>24</u>	\$	<u>8,553</u>	<u>4</u>		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
9750 每股盈餘(附註十四)								
基本每股盈餘	\$	<u>2.33</u>	\$	<u>2.19</u>	\$	<u>0.25</u>	\$	<u>0.23</u>

假設子公司 Kimo.com (BVI)公司九十一年度持有及買賣精誠公司股票不視為庫藏股票而作為長期股權投資時之擬制資料(附註三及十一):

本期純益

\$ 18.602

每股盈餘

稅 前 稅 後  
\$ 0.59      \$ 0.57

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核-參閱  
勤業會計師事務所民國九十二年四月十八日核閱報告)

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

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年 度 第 一 季	九十一年 度 第 一 季
<b>營業活動之現金流量</b>		
純 益	\$ 81,448	\$ 8,553
提列呆帳損失	2,595	-
折舊及攤銷	6,544	5,170
提列存貨跌價損失	1,212	-
迴轉短期投資跌價損失	( 295 )	-
按權益法認列之投資淨益	( 58,572 )	( 3,554 )
處分固定資產損失	222	507
遞延所得稅	2,189	( 120 )
<b>營業資產及負債之變動</b>		
應收票據	( 6,069 )	( 452 )
應收帳款	10,373	15,883
應收關係人款項	7,520	9,608
其他金融資產	6,097	1,576
存 貨	35,717	( 7,918 )
預付款項	( 8,611 )	( 153 )
其他流動資產	201,634	( 292 )
應付票據	1,230	( 4,968 )
應付帳款	( 61,014 )	( 28,884 )
應付關係人款項	( 7,654 )	5,712
應付所得稅	3,163	( 823 )
應付費用	( 15,280 )	( 12,039 )
代收 款	( 203,328 )	-
其他流動負債	( 4,971 )	14,446
營業活動之淨現金流入 ( 出 )	<u>( 5,850 )</u>	<u>2,252</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資減少 ( 增加 )	1,093	( 5,234 )
購置固定資產及出租資產	( 4,229 )	( 6,677 )
出售固定資產及出租資產價款	901	-
遞延費用增加	( 503 )	-
存出保證金減少 ( 增加 )	( 646 )	436
投資活動之淨現金流出	<u>( 3,384 )</u>	<u>( 11,475 )</u>

( 接次頁 )



(承前頁)

	九十二年 度 第 一 季	九十一年 度 第 一 季
本期淨減少	<u>(\$ 9,234)</u>	<u>(\$ 9,223)</u>
期初現金餘額	<u>113,689</u>	<u>101,465</u>
期末現金餘額	<u>\$ 104,455</u>	<u>\$ 92,242</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 1,582</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
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>\$ 27,227</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 - 參閱  
勤業會計師事務所民國九十二年四月十八日核閱報告 )

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

民國九十二及九十一年三月三十一日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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。主要從事於電腦軟體、硬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與櫃股票掛牌，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。

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。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為可望於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。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

短期投資係包括債券型及股票型基金，按總成本與總市價孰低評價。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具有退貨權之銷貨收入時，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。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。

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。

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，其成本係按加權平均法計算。

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。

## 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益。

#### 出租資產及租賃收入

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

遞延費用主要包括電話線路裝置費、外購軟體等按三至五年平均攤銷。

#### 員工退休金

退休金成本按精算結果認列。其未認列過渡性淨給付義務（資產）及退休金損益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，先由退休基金撥付，倘有不足，則認列為支付期間費用。

#### 收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

傳輸及電腦租賃等業務收入係採直線法於約定服務期間按期認列收入。

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。

## 所得稅

所得稅係採跨期間與同期間之分攤，即可減除暫時性差異及以前年度未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，提列備抵評價金額。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、人才培訓及股權投資等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。

八十七年度（含）以後之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。

## 科目重分類

本公司為配合九十二年度第一季財務報表而將九十一年度第一季財務報表若干項目予以重分類。

## 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，自長期股權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股權投資之帳面價值計 40,766 仟元為入帳基礎。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，使九十一年第一

季之純益減少 10,049 仟元，九十一年度之純益減少 25,702 仟元（附註十一）。

現金

	三 九	月 十	三 二	年	十 九	一 十	日 一	年
週轉金及庫存現金			\$	64			\$	60
銀行支票及活期存款				46,825				20,694
定期存款				<u>57,566</u>				<u>71,488</u>
				<u>\$104,455</u>				<u>\$ 92,242</u>

短期投資

	三 九	月 十	三 二	年	十 九	一 十	日 一	年
受益憑證				\$329,670				\$351,408
減：備抵跌價損失				<u>23</u>				<u>189</u>
				<u>\$329,647</u>				<u>\$351,219</u>

應收帳款

	三 九	月 十	三 二	年	十 九	一 十	日 一	年
應收帳款				\$323,859				\$283,604
減：備抵呆帳				14,394				5,126
備抵銷貨退回				<u>-</u>				<u>17,855</u>
				<u>\$309,465</u>				<u>\$260,623</u>

存貨

	三 九	月 十	三 二	年	十 九	一 十	日 一	年
商 品				\$118,682				\$107,142
減：備抵跌價損失				<u>31,313</u>				<u>15,894</u>
				<u>\$ 87,369</u>				<u>\$ 91,248</u>

## 長期股權投資

	三 月 三 十 一 日		九 十 一 年	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按權益法計價				
Kimo.com (BVI) Corporation	\$ 1,057,125	100.0	\$ 767,763	100.0
精時科技股份有限公司	20,470	100.0	-	-
育承科技股份有限公司	17,023	17.3	22,107	17.3
翰誠互聯網股份有限公司	2,716	41.3	8,499	41.3
精業達股份有限公司	<u>1,054</u>	10.0	<u>2,580</u>	10.0
	<u>1,098,388</u>		<u>800,949</u>	
按成本法計價				
精業嘉實股份有限公司	34,000	5.2	54,000	5.2
華義國際數位娛樂股份有限公司	38,770	4.4	43,000	5.0
富鍊資訊股份有限公司	7,623	19.2	27,940	19.2
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	3,000	13.6
拓璞科技股份有限公司	<u>855</u>	1.2	<u>4,000</u>	1.0
	<u>92,248</u>		<u>138,540</u>	
	<u>\$ 1,190,636</u>		<u>\$ 939,489</u>	

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九十二年第一季	九十一年第一季
Kimo.com (BVI) Corporation	\$ 61,949	\$ 4,167
精時科技股份有限公司	( 2,544)	-
育承科技股份有限公司	( 312)	( 376)
翰誠互聯網股份有限公司	( 185)	( 64)
精業達股份有限公司	<u>( 336)</u>	<u>( 173)</u>
	<u>\$ 58,572</u>	<u>\$ 3,554</u>

本公司按權益法計價之長期股權投資，係按被投資公司未經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益。

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二十一日起於財團法人中華民國證券櫃買中心興櫃掛牌。

## 固定資產

	三 月 九 十 二 年	三 十 一 日 九 十 一 年
累積折舊		
電腦設備	\$ 23,621	\$ 14,873
運輸設備	289	871
租賃改良	5,267	3,751
雜項設備	<u>5,428</u>	<u>4,273</u>
	<u>\$ 34,605</u>	<u>\$ 23,768</u>

## 股東權益

本公司董事會及股東會分別於九十二年一月二十八日及九十一年三月二十八日決議九十一年度及九十年之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 一 年 度	九 十 年 度	九 十 一 年 度	九 十 年 度
法定公積	\$ 42,892	\$ 18,765	\$ -	\$ -
現金股利	37,231	32,464	1.00	1.00
股票股利	74,462	32,465	2.00	1.00
員工紅利 - 現金股利	19,880	-	-	-
員工紅利 - 股票股利	15,000	15,200	-	-
董監酬勞	<u>6,976</u>	<u>6,800</u>	-	-
	<u>\$ 196,441</u>	<u>\$ 105,694</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.00</u>

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。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。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。上述董事會決議提高額定股本為 615,000 仟元，並修改公司章程如下：本公司年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：

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。

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、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。

#### 普通股庫藏股票

	單位：仟股		
收回原因	九十一年初 股數	九十一年度 出售減少	九十一年底 股數
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>

本公司九十一年初，依子公司（Kimo.com (BVI) Corporation）投資本公司股票之帳面價值40,766仟元轉列至長期股權投資庫藏股票。九十一年度處分淨價款為66,468仟元，認列庫藏股交易資本公積10,049仟元，期末帳面價值為25,702仟元，其中屬於九十一年第一季處分淨價款為23,588仟元，認列庫藏股交易公積10,049仟元，九十一年第一季底庫藏股帳面價值為27,227仟元，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

	<u>九十二年度第一季</u>	<u>九十一年度第一季</u>
本期應負擔所得稅	\$ 6,540	\$ 1,518
本期新增投資抵減	( 964)	-
遞延所得稅	( 117)	( 120)
以前年度所得稅調整	-	( 759)
所得稅費用	<u>\$ 5,459</u>	<u>\$ 639</u>

本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十二年度第一季</u>	<u>九十一年度第一季</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 21,716	\$ 2,288
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	350	( 608)
暫時性差異	( 15,526)	( 162)
本期應負擔所得稅	<u>\$ 6,540</u>	<u>\$ 1,518</u>

本公司遞延所得稅資產項目如下：

	<u>三 月 三 日</u>	<u>十 一 日</u>
	<u>九 十 二 年</u>	<u>九 十 一 年</u>
遞延所得稅資產 - 流動		
投資抵減	\$ 21,517	\$ 13,555
存貨跌價損失	8,024	4,173
其 他	<u>815</u>	<u>2,298</u>
	<u>\$ 30,356</u>	<u>\$ 20,026</u>
遞延所得稅資產 - 非流動		
職工福利	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 450</u>

本公司九十二年及九十一年三月三十一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	九十二年		最後抵減年度
			三月三十一日	尚未抵減餘額	
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 353	\$ 106		九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	11,328	11,328		九十四年度
促進產業升級條例	研究發展支出	13,746	9,119		九十五年度
促進產業升級條例	研究發展支出	964	964		九十六年度
		<u>\$ 26,391</u>	<u>\$ 21,517</u>		

兩稅合一相關資訊：

	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
	九 十 二 年	九 十 一 年
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5.080</u>	<u>\$ 5.661</u>

九十一年度預計及九十年年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 1%及 6.07%。

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。因是九十一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止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 第 一 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 37,538	\$ 37,538
勞健保費用	-	2,335	2,335
退休金費用	-	989	989
其他用人費用	-	1,708	1,708
折舊費用	1,157	3,463	4,620
攤銷費用	-	1,924	1,924
	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 47,957</u>	<u>\$ 49,114</u>

## 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十二年度第一季		九十一年度第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.23</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>九十二年度第一季</u>					
本期純益	<u>\$ 86,907</u>	<u>\$ 81,448</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 86,907</u>	<u>\$ 81,448</u>	<u>37,231</u>	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 2.19</u>
<u>九十一年度第一季</u>					
本期純益	<u>\$ 9,192</u>	<u>\$ 8,553</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 9,192</u>	<u>\$ 8,553</u>	<u>37,231</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.23</u>

九十一年度第一季基本每股盈餘 (稅後)，因追溯調整，由0.26元減少為0.23元。

## 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。

本公司八十九年度改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%提撥退休金基金，其後於九十年四月起改按薪資總額2.3%提撥退休金基金，另於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。

九十二及九十一年度第一季提列之退休金費用分別為989仟元及1,006仟元，九十二年及九十一年三月底之退休基金餘額為7,356仟元及3,146仟元。

## 關係人交易

### 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
翰誠互聯網股份有限公司 (翰誠互聯網)	本公司按權益法計價之被投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	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 (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 %
<b>第一季</b>				
營業收入淨額				
精 業	\$ 6,454	2	\$ 5,645	2
精融科技	1,735	1	967	1
翰誠互聯網	-	-	567	-
精弘科技	-	-	42	-
	<u>\$ 8,189</u>	<u>3</u>	<u>\$ 7,221</u>	<u>3</u>
進貨淨額				
精 業	<u>\$ 18,878</u>	<u>12</u>	<u>\$ 12,558</u>	<u>8</u>
勞務成本				
精 業	<u>\$ 7,468</u>	<u>16</u>	<u>\$ 9,304</u>	<u>28</u>
租金收入				
翰誠互聯網	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 87</u>	<u>100</u>
其他收入				
精時科技	\$ 44	-	\$ -	-
翰誠互聯網	30	-	102	2
	<u>\$ 74</u>	<u>-</u>	<u>\$ 102</u>	<u>2</u>
購置固定資產				
精 業	<u>\$ 281</u>	<u>7</u>	<u>\$ 155</u>	<u>2</u>
出售固定資產				
精時科技	<u>\$ 76</u>	<u>8</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	佔各該 科目 %	金	佔各該 科目 %
營業費用				
精    業	\$ 920	1	\$ 723	-
精弘科技	-	-	20	-
	<u>\$ 920</u>	<u>1</u>	<u>\$ 743</u>	<u>-</u>
期末餘額				
應收款項				
應收票據				
精融科技	\$ 4,653	20	\$ -	-
應收帳款				
精融科技	10,887	45	1,016	11
精    業	6,280	26	6,946	74
翰誠互聯網	74	-	837	9
精弘科技	-	-	44	-
其他應收款				
Kimo BVI	1,418	6	491	6
精時科技	742	3	-	-
翰誠互聯網	2	-	21	-
精    業	-	-	42	-
	<u>\$ 24,056</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,397</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
精    業	\$ 14,366	63	\$ 25,801	92
精融科技	-	-	1,575	6
應付費用				
精    業	8,355	37	208	1
精弘科技	-	-	32	-
翰誠互聯網	-	-	1	-
其他應付款項				
精弘科技	-	-	297	1
翰誠互聯網	-	-	4	-
	<u>\$ 22,721</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,918</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及機房，期間自九十一年一月至九十三年十二月止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金。

本公司係按市場價格向關係人精業購買固定資產。

本公司九十二年度第一季出售固定資產予關係人精時科技，出售時係以帳面價值移轉，並未產生任何未實現利益。

#### 質押之資產

下列資產業已質押作為履約保證之擔保品：

	三 月 三 十 日	九 十 二 年	九 十 一 年
其他金融資產 - 定期存款	<u>\$ 9,011</u>		<u>\$ 8,414</u>

#### 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，分別於九十三年一月至九十三年十二月間到期。本公司依約支付之保證金計 4,328 仟元。截至九十二年度第一季，本公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十二年度後三季	\$ 12,527
九十三年度	10,730

#### 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：

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	三 月 三 十 一 日		九 十 一 年	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現 金	\$ 104,455	\$ 104,455	\$ 92,242	\$ 92,242
短期投資	329,647	329,811	351,219	351,219
應收票據	65,698	65,698	37,540	37,540
應收帳款 - 淨額	309,465	309,465	260,623	260,623
應收關係人款項	24,056	24,056	9,397	9,397
其他金融資產	10,325	10,325	10,160	10,160
長期股權投資	1,190,636	1,164,289	939,489	892,446
存出保證金	11,082	11,082	11,310	11,310
負 債				
應付票據	9,942	9,942	5,976	5,976
應付帳款	189,661	189,661	129,744	129,744
應付關係人款項	22,721	22,721	27,918	27,918
應付費用	12,822	12,822	43,921	43,921

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、其他金融資產、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（含興櫃）之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以其股權淨值或帳面價值估計其公平價值。

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

期末持有有價證券情形

民國九十二年三月三十一日

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	持股比率(%)	市價(註一)		
控制公司資訊 - 精誠資訊股份有限公司	股票								
	Kimo.com (BVI) Corporation	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	42,150	\$1,057,125	100.0	\$1,053,928		
	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	3,000,000	20,470	100.0	20,448		
	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	17,023	17.3	16,296		
	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	319,322	2,716	41.3	2,716		
	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	500,000	1,054	10.0	1,055		
	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	34,000	5.2	20,928		
	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	1,375,000	38,770	4.4	33,345		
	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	7,623	19.2	7,794		
	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	6,600	6.4	2,458		
	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	12.2	4,618		
	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	703		
	受益憑證								
	復華信天翁基金			短期投資	2,210,033	23,363	-	23,363	
	德信萬年基金			短期投資	1,733,259	23,723	-	23,723	
	盛華 1699 基金			短期投資	3,118,416	36,524	-	36,524	
	群益安信基金			短期投資	4,307,500	47,494	-	47,494	
	荷銀鴻揚基金			短期投資	885,978	13,009	-	13,173	
	日盛債券基金			短期投資	1,944,632	25,090	-	25,090	
	阿波羅美邦基金			短期投資	2,432,817	26,033	-	26,033	
	寶來富利基金			短期投資	4,003,211	40,272	-	40,272	
	阿波羅所羅門基金			短期投資	4,091,574	45,081	-	45,081	
	群益安穩基金			短期投資	2,674,827	37,249	-	37,249	
匯豐成龍基金			短期投資	773,188	11,253	-	11,253		
交銀高科技股票型基金			短期投資	32,979	279	-	261		
永昌台商世紀股票型基金			短期投資	30,000	300	-	295		

( 接次頁 )

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 (註一)	
從屬公司資訊								
- Kimo.com (BVI) Corporation	股票 Sysware.com (BVI) Corporation Sysmec.com.Inc. Yahoo! Inc	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 長期股權投資 短期投資	10,000 350,000 770,409	\$ 21,115 - 87,119	50.0 35.0 -	\$ 21,115 - 642,964	
	可轉換特別股 Easyfly. com Holding (Cayman)		長期股權投資	200,000	16,364	2.5	16,364	
	受益憑證 建宏短期固定收益基金 所羅門 CITI 基金 寶捷轉換證券基金 倍利 Money Market 基金		短期投資 短期投資 短期投資 短期投資	79,141 9,708,206 300 197	34,802 337,312 10,424 75	- - - -	34,997 337,312 10,436 76	
- 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 統一強棒基金		短期投資	716,954	10,479	-	10,479	

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。

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  
 民國九十二年度第一季

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 及	有價證券種類 及名	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	受益憑證 阿波羅所羅門基金	短期投資	-	-	1,361,099	\$ 14,916	6,822,048	\$ 75,081	4,091,573	\$ 45,081	\$ 44,916	\$ 165	4,091,574	\$ 45,081

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  
民國九十二年度第一季

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 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	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	\$ 1,057,125	\$ 61,949	\$ 61,949	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	30,000	-	3,000,000	100.0	20,470	( 2,544)	( 2,544)	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	17,023	( 5,994)	( 312)	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	319,322	41.3	2,716	( 448)	( 185)	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	5,000	5,000	500,000	10.0	1,054	( 3,356)	( 336)	子公司
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	21,115	128	64	孫公司
	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	-	-	-	孫公司