

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 民國九十三年上半年度

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
封 面	1	-
目 錄	2	-
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 及 營 業	12	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~15	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-	-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~23	~
關 係 人 交 易	23~26	
質 押 之 資 產	26	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	26~27	
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	27~29	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	30~37	
大 陸 投 資 資 訊	38	
部 門 別 財 務 資 訊	-	-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	39~51	-
重 要 查 核 說 明	52~55	-
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	-	-

精誠資訊股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、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。

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。

如財務報表附註七所述，精誠資訊股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日按權益法計價之長期股權投資餘額分別計新台幣1,852,818 仟元及 1,258,132 仟元及其上半年度之投資收益分別計新台幣254,899 仟元及 283,787 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損益，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，對於民國九十三年及九十二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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國九十三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。

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 三 年 八 月 十 一 日

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：除每股面額以新台幣元列
示外，餘均係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 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 (附註三)	\$ 73,394	2	\$ 98,743	4	2120	應付票據	\$ 9,108	-	\$ 10,733	-
1110	短期投資 (附註二)	142,787	5	330,434	14	2140	應付帳款	266,723	9	183,366	8
1120	應收票據—淨額 (附註二及四)	44,758	1	39,128	2	2150	應付關係人款項 (附註十四)	19,525	1	53,288	2
1140	應收帳款—淨額 (附註二及五)	417,878	13	293,985	12	2160	應付所得稅 (附註二及十)	7,187	-	6,557	-
1150	應收關係人款項 (附註十四)	23,799	1	11,983	-	2170	應付費用	114,412	4	30,433	1
1160	其他應收款	1,398	-	50	-	2216	應付股利 (附註九)	120,101	4	37,231	2
1190	其他金融資產	224	-	441	-	2280	其他流動負債	41,686	1	40,333	2
120X	存貨—淨額 (附註二及六)	210,178	7	127,995	5	21XX	流動負債合計	578,742	19	361,941	15
1260	預付款項 (附註十四)	123,456	4	42,011	2						
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十)	25,460	1	18,354	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	4,595	-	5,045	-
1291	受限制資產 (附註十五)	2,926	-	3,899	-						
1298	其他流動資產	8,705	-	925	-	2XXX	負債合計	583,337	19	366,986	15
11XX	流動資產合計	1,074,963	34	967,948	40						
	長期股權投資 (附註二及七)						股東權益				
142101	採權益法之長期投資	1,852,818	59	1,258,132	51		股 本				
142102	採成本法之長期投資	80,420	2	92,248	4	3110	股本—每股面額 10 元，額定 ：九十二年 90,000 仟股， 九十二年 61,500 仟股，發 行：九十二年 60,050 仟股 ，九十二年 49,900 仟股	600,503	19	499,003	20
1421	長期投資合計	1,933,238	61	1,350,380	55	3150	增資準備	88,264	3	-	-
	固定資產 (附註二、八及十四)					31XX	股本合計	688,767	22	499,003	20
	成 本						資本公積				
1544	電腦設備	63,442	2	53,359	2	3210	股票發行溢價	929,468	29	723,809	30
1551	運輸設備	2,394	-	2,394	-	3260	長期股權投資	100,589	3	143,965	6
1631	租賃改良	31,007	1	13,629	1	3282	庫藏股票交易	25,702	1	25,702	1
1681	雜項設備	11,811	1	9,298	-	32XX	資本公積合計	1,055,759	33	893,476	37
15X1	成本合計	108,654	4	78,680	3		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	58,251	2	38,229	1	3310	法定公積	98,740	3	63,793	2
1672	預付設備款	1,809	-	5,700	-	3320	特別盈餘公積	32,384	1	-	-
15XX	固定資產淨額	52,212	2	46,151	2	3350	未分配盈餘	728,352	23	633,228	26
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	859,476	27	697,021	28
1800	出租設備—減累積折舊九十二年 11,490 仟元，九十二年 10,528 仟元後之淨額 (附註二)	9,750	-	12,704	-		股東權益其他項目				
1820	存出保證金 (附註十五及十六)	33,122	1	27,980	1	3420	累積換算調整數	(39,467)	(1)	(9,578)	-
1830	遞延費用 (附註二)	44,587	2	41,595	2	3XXX	股東權益淨額	2,564,535	81	2,079,922	85
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十)	-	-	150	-						
18XX	其他資產合計	87,459	3	82,429	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,147,872	100	\$ 2,446,908	100		負債及股東權益總計	\$ 3,147,872	100	\$ 2,446,908	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九十三年八月十一日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	九十二年上半年度		九十三年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及十四)				
4110	\$ 703,523	71	\$ 446,948	70
4170	33,049	3	18,295	3
4100	670,474	68	428,653	67
4600	267,532	27	207,322	32
4881	46,537	5	3,623	1
4000	984,543	100	639,598	100
營業成本(附註二、十一及十四)				
5110	562,006	57	341,426	54
5600	89,338	9	104,050	16
5800	16,578	2	1,971	-
5000	667,922	68	447,447	70
5910	316,621	32	192,151	30
營業費用(附註十一及十四)				
6100	201,668	20	101,084	16
6200	31,313	3	27,522	4
6300	17,617	2	8,190	1
6000	250,598	25	136,796	21
6900	66,023	7	55,355	9
營業外收入及利益				
7110	298	-	530	-
7121	254,899	26	283,787	44
7140	5,228	1	3,755	1
7160	397	-	231	-
7100	260,822	27	288,303	45

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	\$ 92	-	\$ -	-				
7522	672	-	-	-				
7530	處分固定資產及出租資產損失							
	836	-	289	-				
7570	17,824	2	1,758	1				
7880	5,783	1	361	-				
7500	營業外費用及損失合計							
	<u>25,207</u>	<u>3</u>	<u>2,408</u>	<u>1</u>				
7900	301,638	31	341,250	53				
8110	<u>5,257</u>	<u>1</u>	<u>22,022</u>	<u>3</u>				
9600	<u>\$ 296,381</u>	<u>30</u>	<u>\$ 319,228</u>	<u>50</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	<u>\$ 6.00</u>		<u>\$ 5.90</u>		<u>\$ 6.84</u>		<u>\$ 6.40</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九十三年八月十一日查核報告)

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
民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：除每股現金股利以新台幣元
列示外，餘均為新台幣仟元

	股本		增資準備 (附註九)	資本公積 (附註二、七及九)	保留盈餘 (附註二及九)			累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計	
	股數 (仟股)	金額			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			合計
九十三年一月一日餘額	49,900	\$ 499,003	\$ -	\$ 885,729	\$ 63,793	\$ -	\$ 663,467	\$ 727,260	(\$ 32,383)	\$ 2,079,609
與恆逸資訊公司換股發行新股—九十三年六月二十五日	10,150	101,500	-	255,500	-	-	-	-	-	357,000
盈餘分配										
法定公積	-	-	-	-	34,947	-	(34,947)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	32,384	(32,384)	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	(120,101)	(120,101)	-	(120,101)
股票股利—1.7%	-	-	10,208	-	-	-	(10,208)	(10,208)	-	-
員工股票紅利	-	-	28,214	-	-	-	(28,214)	(28,214)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(5,642)	(5,642)	-	(5,642)
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	-	-	-	(35,628)	-	-	-	-	-	(35,628)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,084)	(7,084)
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	296,381	296,381	-	296,381
九十三年六月三十日餘額	<u>60,050</u>	<u>\$ 600,503</u>	<u>\$ 88,264</u>	<u>\$ 1,055,759</u>	<u>\$ 98,740</u>	<u>\$ 32,384</u>	<u>\$ 728,352</u>	<u>\$ 859,476</u>	<u>(\$ 39,467)</u>	<u>\$ 2,564,535</u>
九十二年一月一日餘額	37,231	\$ 372,310	\$ -	\$ 1,001,202	\$ 20,901	\$ -	\$ 510,440	\$ 531,341	\$ 3,310	\$ 1,908,163
盈餘分配										
法定公積	-	-	-	-	42,892	-	(42,892)	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	(37,231)	(37,231)	-	(37,231)
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	(19,880)	(19,880)	-	(19,880)
股票股利—20%	7,446	74,462	-	-	-	-	(74,462)	(74,462)	-	-
員工股票紅利	1,500	15,000	-	-	-	-	(15,000)	(15,000)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,975)	(6,975)	-	(6,975)
資本公積轉增資—10%	3,723	37,231	-	(37,231)	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司減少之資本公積	-	-	-	(70,495)	-	-	-	-	-	(70,495)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,888)	(12,888)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	319,228	319,228	-	319,228
九十二年六月三十日餘額	<u>49,900</u>	<u>\$ 499,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 893,476</u>	<u>\$ 63,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 633,228</u>	<u>\$ 697,021</u>	<u>(\$ 9,578)</u>	<u>\$ 2,079,922</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九十三年八月十一日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 296,381	\$ 319,228
調整項目		
呆帳損失	38,151	2,063
折舊費用	10,436	9,339
各項攤銷	9,647	4,645
存貨跌價損失	17,824	1,758
回轉短期投資跌價損失	-	(318)
處分長期股權投資利益	(3,638)	-
權益法認列之投資淨益	(254,899)	(283,787)
長期股權投資永久性跌價損失	672	-
處分固定資產損失	339	130
處分出租資產損失	497	159
遞延費用減損損失	6,000	-
遞延所得稅	(1,561)	14,191
營業資產及負債之變動		
應收票據	(13,157)	20,501
應收帳款	(85,713)	26,385
應收關係人款項	3,574	19,593
其他應收款	615	6,297
其他金融資產	448	638
存 貨	(48,057)	(8,748)
預付款項	(86,893)	(32,847)
受限制資產	(325)	202,843
其他流動資產	(6,359)	295
應付票據	2,930	2,021
應付帳款	8,195	(67,309)
應付關係人款項	(28,696)	22,913
應付所得稅	(6,107)	2,064
應付費用	46,512	10,059
其他流動負債	1,062	(16,274)
代收 款	-	(203,328)
營業活動之淨現金流入(流出)	(92,122)	52,511

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資減少	\$ 83,251	\$ 329
長期股權投資增加	(18,000)	-
出售長期股權投資價款	7,976	-
購置固定資產	(10,697)	(8,651)
購置出租資產	-	-
出售固定資產價款	491	886
出售出租資產價款	137	91
出售遞延費用價款	129	-
遞延費用增加	(300)	(20,825)
存出保證金增加	(3,003)	(12,432)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>59,984</u>	<u>(40,602)</u>
融資活動之現金流量		
董監酬勞	-	(6,975)
員工現金紅利	-	(19,880)
融資活動之淨現金流出	<u>-</u>	<u>(26,855)</u>
本期淨減少	(32,138)	(14,946)
期初現金餘額	<u>105,532</u>	<u>113,689</u>
期末現金餘額	<u>\$ 73,394</u>	<u>\$ 98,743</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 13,024</u>	<u>\$ 5,719</u>
支付利息	<u>\$ 92</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 120,101</u>	<u>\$ 37,231</u>
應付董監酬勞	<u>\$ 5,642</u>	<u>\$ -</u>
以發行新股方式取得子公司股票之 公平價值(附註七)	<u>\$ 357,000</u>	<u>\$ -</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九十三年八月十一日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年上半年度

(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。

本公司之股票自九十二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，其後於九十三年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

截至九十三年及九十二年六月底止，本公司員工人數分別為 320 人及 270 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。

重要會計政策彙總說明如下：

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，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

主要係投資債券型基金受益憑證。以總成本與總市價孰低為評價基礎，市價低於成本時，提列備抵投資跌價損失；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。受益憑證之市價係期末淨資產價值。

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期收益。

以換股方式收購其他公司時，以所取得較客觀明確之淨資產之公平價值入帳。

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

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

固定資產係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

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。

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

公有路邊停車場收入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。

員工退休金

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。

所得稅

所得稅係採跨期間之所得稅分攤。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，列入於當期所得稅。

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。

科目重分類

本公司為配合九十三年上半年度財務報表之表達，而將九十二年上半年度財務報表若干科目予以重分類。

現金

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 221	\$ 121
銀行支票及活期存款	37,647	36,056
定期存款，年利率九十三年 0.8%-1.4%；九十二年 1.15%-1.85%	<u>35,526</u>	<u>62,566</u>
	<u>\$ 73,394</u>	<u>\$ 98,743</u>

應收票據

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
應收票據	\$ 79,758	\$ 39,128
減：備抵呆帳	<u>35,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,758</u>	<u>\$ 39,128</u>

應收帳款

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
應收帳款	\$436,379	\$300,857
減：備抵呆帳	<u>18,501</u>	<u>6,872</u>
	<u>\$417,878</u>	<u>\$293,985</u>

六存貨

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
商 品	\$245,473	\$144,789
減：備抵跌價損失	<u>35,295</u>	<u>16,794</u>
	<u>\$210,178</u>	<u>\$127,995</u>

長期股權投資

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>按權益法計價</u>				
Kimo.com (BVI) Corporation	\$1,427,523	100.0	\$1,225,861	100.0
恆逸資訊股份有限公司	366,548	100.0	-	-
精時科技股份有限公司	21,800	100.0	14,028	100.0
亞欣科技股份有限公司	13,768	75.0	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
育承科技股份有限公司	\$ 11,192	17.3	\$ 15,302	17.3
精創科技股份有限公司	4,821	23.1	-	-
精業達股份有限公司	4,477	43.9	579	10.0
翰誠互聯網股份有限公司	2,689	41.3	2,362	41.3
	<u>1,852,818</u>		<u>1,258,132</u>	
<u>按成本法計價</u>				
上櫃公司				
華義國際數位娛樂股份有 限公司	34,432	3.7	-	-
未上市櫃公司				
華義國際數位娛樂股份有 限公司	-	-	38,770	4.4
精業嘉實股份有限公司	20,591	5.2	34,000	5.2
艾爾法科技股份有限公司	9,450	7.4	-	-
富鍊資訊股份有限公司	8,364	19.2	7,623	19.2
崧旭資訊股份有限公司	4,400	12.4	4,400	12.2
三趨科技股份有限公司	3,000	6.4	6,600	6.4
拓堞科技股份有限公司	183	0.6	855	1.0
	<u>80,420</u>		<u>92,248</u>	
	<u>\$1,933,238</u>		<u>\$1,350,380</u>	

本公司於九十三年二月二十七日與恆逸資訊股份有限公司（以下簡稱恆逸公司）簽訂股份轉換契約書，並經本公司及恆逸公司九十三年四月十四日股東臨時會通過。換股比例按恆逸公司普通股一股換發本公司普通股 0.406 股，本公司共計發行普通股新股 10,150,000 股，取得恆逸公司全部已發行普通股 25,000,000 股，本案已經財政部證券暨期貨管理委員會九十三年五月二十六日以台財證一字第 093012242 號函核准。本公司董事會於九十三年六月三日決議以九十三年六月二十五日為股份轉換基準日，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 10,150,000 新股之帳面價值之差額 255,500 仟元列為資本公積—股票發行溢價項下。

恆逸公司係八十五年九月設立，主要從事資訊軟體買賣及技能技藝訓練等業務。

本公司按權益法計價之長期股權投資，其九十三及九十二年上半年度之投資淨益係按被投資公司未經會計師查核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自九十一年五月二十一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，並於九十三年三月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌。

本公司採成本法計價之艾爾法科技股份有限公司自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掛牌。

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

固定資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
累積折舊		
電腦設備	\$ 35,653	\$ 26,131
運輸設備	981	361
租賃改良	14,211	5,887
雜項設備	7,406	5,850
	<u>\$ 58,251</u>	<u>\$ 38,229</u>

截至九十三年及九十二年六月三十日止，固定資產之投保金額分別為 66,407 仟元及 37,679 仟元。

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。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定公積	\$ 34,947	\$ 42,892	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	32,384	-	-	-
現金股利	120,101	37,231	2.00	1.00

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
股票股利	\$ 10,208	\$ 74,462	\$ 0.17	\$ 2.00
員工紅利—現金股利	-	19,880	-	-
員工紅利—股票股利	28,214	15,000	-	-
董監酬勞	5,642	6,976	-	-
	<u>\$ 231,496</u>	<u>\$ 196,441</u>	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 3.00</u>

另本公司股東常會於九十三年六月二十四日決議以資本公積49,842千元轉增資。

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

本公司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。

所得稅

營利事業所得稅

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
本期應負擔所得稅	\$ 14,712	\$ 13,132
當年度新增投資抵減	(4,741)	(2,301)
遞延所得稅	(4,474)	9,926
以前年度所得稅調整	(240)	1,265
所得稅費用	<u>\$ 5,257</u>	<u>\$ 22,022</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：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
按法定稅率(25%)計算之稅額	\$ 75,399	\$ 85,303
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(957)	2,079
暫時性差異		
按權益法認列之國外		
投資淨利益	(64,074)	(74,293)
其他暫時性差異	4,344	43
本期應負擔所得稅	<u>\$ 14,712</u>	<u>\$ 13,132</u>

九十三年及九十二年六月三十日應付所得稅已分別減除當期預付所得稅 169 仟元及 9 仟元。

本公司遞延所得稅資產項目如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅淨資產—流動		
按權益法認列之國內投		
資損失	\$ 9,800	\$ -
存貨跌價損失	8,824	4,199
投資抵減	4,541	13,340
呆 帳	2,145	665
職工福利	150	150
	<u>\$ 25,460</u>	<u>\$ 18,354</u>
遞延所得稅資產—非流動		
職工福利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>

本公司九十三及九十二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	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 4,541</u>	九十六年度

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,313</u>	<u>\$ 6,943</u>

九十二及九十一年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.76% 及 2.12%。

本公司截至九十年度止之所得稅及八十九年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 三 年 上 半 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	\$ -	\$ 119,465	\$ 119,465
勞健保費用	-	7,547	7,547
退休金費用	-	3,110	3,110
其他用人費用	-	5,548	5,548
折舊費用	1,784	8,652	10,436
攤銷費用	-	9,647	9,647
	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 153,969</u>	<u>\$ 155,753</u>

	九 十 二 年 上 半 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	\$ -	\$ 81,123	\$ 81,123
勞健保費用	-	4,754	4,754
退休金費用	-	2,051	2,051
其他用人費用	-	3,530	3,530
折舊費用	2,276	7,062	9,338
攤銷費用	-	4,645	4,645
	<u>\$ 2,276</u>	<u>\$ 103,165</u>	<u>\$ 105,441</u>

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 6.00</u>	<u>\$ 5.90</u>	<u>\$ 6.84</u>	<u>\$ 6.40</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>\$ 5.11</u>	<u>\$ 5.02</u>	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 5.44</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>九十三年上半年度</u>					
本期純益	<u>\$301,638</u>	<u>\$296,381</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$301,638</u>	<u>\$296,381</u>	<u>50,238</u>	<u>\$ 6.00</u>	<u>\$ 5.90</u>
<u>九十二年上半年度</u>					
本期純益	<u>\$341,250</u>	<u>\$319,228</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$341,250</u>	<u>\$319,228</u>	<u>49,900</u>	<u>\$ 6.84</u>	<u>\$ 6.40</u>

員工退休金

本公司自八十九年度起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，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。

九十三及九十二年上半年度提撥之退休金費用分別為 3,110 仟元及 2,051 仟元，九十三年及九十二年六月底之退休基金餘額為 14,035 仟元及 8,088 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
亞欣科技股份有限公司 (亞欣科技)	本公司按權益法計價之被投資公司
恆逸資訊股份有限公司 (恆逸資訊)	本公司按權益法計價之被投資公司
鍾崇義	本公司國際金融事業群之總經理 (至民國九十三年六月三十日止)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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
Sysware (Singapore) International Consulting Pte., Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo.BVI 之轉投資公司
其他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表三。

關係人交易

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
<u>上半年度</u>				
銷貨收入總額				
精 業	\$ 16,301	2	\$ 8,789	2
精時科技	14,107	2	-	-
精融科技	4,579	1	8,166	2
恆逸資訊	69	-	-	-
翰誠互聯網	-	-	19	-
	<u>35,056</u>	<u>5</u>	<u>16,974</u>	<u>4</u>
銷貨退回				
精 業	300	1	-	-
精融科技	-	-	16,719	91
銷貨收入淨額	<u>\$ 34,756</u>	<u>1</u>	<u>\$ 255</u>	<u></u>
進貨淨額				
精時科技	\$ 65,200	11	\$ -	-
精 業	17,783	3	35,525	11
亞欣科技	14,884	2	-	-
精融科技	6,488	1	8,970	3
精業達	(22)	-	-	-
	<u>\$104,333</u>	<u>17</u>	<u>\$ 44,495</u>	<u>14</u>
勞務成本				
精 業	<u>\$ 4,937</u>	<u>6</u>	<u>\$ 14,306</u>	<u>14</u>
什項收入				
精時科技	<u>\$ 87</u>	<u>35</u>	<u>\$ 60</u>	<u>4</u>
購置固定資產				
精時科技	\$ 810	8	\$ -	-
精 業	-	-	304	1
精融科技	-	-	38	-
	<u>\$ 810</u>	<u>8</u>	<u>\$ 342</u>	<u>1</u>
出售固定資產				
精時科技	<u>\$ 486</u>	<u>99</u>	<u>\$ 183</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
營業費用—租金費用				
精 業	\$ 1,466	1	\$ 1,211	1
營業費用—雜項購置				
亞欣科技	\$ 81	-	\$ -	-
<u>六月三十日</u>				
應收款項				
應收帳款				
精時科技	\$ 5,392	23	\$ 85	1
精 業	4,223	18	2,073	17
精融科技	1,711	7	8,347	70
Sysware				
Singapore	1,000	4	-	-
恆逸資訊	73	-	-	-
翰誠互聯網	-	-	78	1
其他應收款				
鍾崇義(營業及 技術讓與權退 回)	10,000	42	-	-
Kimo BVI	1,400	6	1,400	11
	<u>\$ 23,799</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,983</u>	<u>100</u>
預付款項				
精時科技	\$ 22,840	33	\$ 14,286	34
亞欣科技	20,534	30	-	-
	<u>\$ 43,374</u>	<u>63</u>	<u>\$ 14,286</u>	<u>34</u>
遞延費用—委託軟體開發				
精時科技	\$ 20,000	45	\$ -	-
應付款項				
應付帳款				
精融科技	\$ 6,783	35	\$ 9,419	18
精 業	6,124	31	35,499	67
精時科技	240	1	-	-
應付費用				
精 業	1,105	6	32	-
鍾崇義	150	1	-	-
亞欣科技	57	-	-	-
精時科技	26	-	5,006	9
精融科技	-	-	40	-
翰誠互聯網	-	-	5	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
其他應付款				
精時科技	\$ 5,040	26	\$ -	-
精融科技	-	-	3,242	6
暫收款				
翰誠互聯網	-	-	45	-
	<u>\$ 19,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,288</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，期間自九十三年一月至九十五年一月止，並按市價及租賃坪數決定每月收取之租金。

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：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
受限制資產－質押定期存款	\$ 2,926	\$ 3,899
存出保證金	<u>5,198</u>	<u>5,113</u>
	<u>\$ 8,124</u>	<u>\$ 9,012</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司於九十三年六月三十日之承諾及或有事項如下：
提供保證票據 327,000 仟元，作為向銀行開立信用狀之擔保。
由客戶開立票據作為重大交易合約之履約保證計 70,000 仟元。
尚未使用之短期借款額度約為 310,040 仟元。
已訂定尚未履行之進貨合約金額計約 30,000 仟元。

本公司為獲取產品產銷技術，與他公司簽訂契約，預計依產量計算之製造權利金至少 45,576 仟元。

本公司辦公室及停車位租賃契約，分別於九十三年九月至九十五年四月間到期。本公司依約支付之保證金於九十三年六月底計 5,269 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
九十三年下半年度	\$ 12,022
九十四年度	10,552
九十五年度	2,532

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：請參閱附表一。

為他人背書保證：請參閱附表二。

期末持有有價證券情形：請參閱附表三。

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

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。

從事衍生性商品交易：

衍生性商品交易

本公司之子公司 Kimo.BVI 因擁有 Yahoo 股票，於九十三年上半年度與金融機構訂有賣出股票選擇權合約（Covered Call），主要係為鎖住 Yahoo 股票 195,000 股之處分利得及賺取權利金收入。另與金融機構訂有買入股票選擇權合約，係為了抵銷賣出股票選擇權之可能損失。

Kimo.BVI 於九十三及九十二年上半年度共計認列權利金淨收入 43 仟美元及 16 仟美元。另九十三及九十二年上半年度因買方執行選擇權合約，使 Kimo.BVI 之處分投資利得減少 129 仟美元及 29 仟美元。

截至九十三年六月三十日止，Kimo.BVI 未到期之股票賣出選擇權合約，共計收取權利金 136 仟美元，該日之公平市價為 719 仟美元。

截至會計師查核報告出具日止，其中一筆選擇權合約已於七月十六日結清，因到期日普通股價格高於執行價格，故 Kimo.BVI 以相當於執行價格之金額出售所持有之 Yahoo 公司普通股 40,000 股，使 Kimo.BVI 之處分利得減少 168 仟美元。

信用風險

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

市場價格風險

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

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 73,394	\$ 73,394	\$ 98,743	\$ 98,743
短期投資	142,787	142,903	330,434	330,438
應收票據	44,758	44,758	39,128	39,128
應收帳款—淨額	417,878	417,878	293,985	293,985
應收關係人款項	23,799	23,799	11,983	11,983
其他應收款	1,398	1,398	50	50
其他金融資產	224	224	441	441
受限制資產—質押之				
定期存款	2,926	2,926	3,899	3,899
長期股權投資	1,933,238	1,884,880	1,350,380	1,325,928
存出保證金	33,122	33,122	27,980	27,980
負債				
應付票據	9,108	9,108	10,733	10,733
應付帳款	266,723	266,723	183,366	183,366
應付關係人款項	19,525	19,525	53,288	53,288
應付費用	114,412	114,412	30,433	30,433

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、其他應收款、其他金融資產、受限制資產—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。

大陸投資資訊：請參閱附表六。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十三年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資公司	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	恆逸資訊股份有限公司	Ucom Information Technology (BVI)	應收關係人款項	\$1,688 (US\$50 仟元) (註三)	\$1,688 (US\$50 仟元) (註三)	5%	短期融通資金	\$ -	子公司營運資金融通	\$ -	-	-	\$33,316 (註二)	\$133,266 (註一)

註一：恆逸公司資金貸與他人之總額，不得超過恆逸公司淨值之百分之四十為限。

註二：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過恆逸公司淨值百分之十為限。

註三：按九十三年六月三十日之匯率 US\$1=NT\$33.76 換算。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十三年六月三十日

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	期末背書保證餘額	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	恆逸資訊股份有限 公司	恆逸軟件（上海） 有限公司	恆逸公司之孫公司	\$ 99,949	\$ 33,760 （US\$1,000 仟元） （註三）	\$ 33,760 （US\$1,000 仟元） （註三）	\$ 40,000	10.13%	\$ 166,582

註一：對海外單一聯屬公司背書保證之金額以不超過恆逸公司淨值百分之三十為限。

註二：背書保證額度不得超過恆逸公司當期淨值百分之五十為限。

註三：按九十三年六月三十日之匯率 US\$1=NT\$33.76 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

民國九十三年六月三十日

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 (註一)	
控制公司資訊								
一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	\$ 1,427,523	100.0	\$ 1,427,523	
	恆逸資訊股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	25,000,000	366,548	100.0	333,164	
	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	21,800	100.0	23,646	
	亞欣科技股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,800,000	13,768	75.0	2,659	
	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	11,192	17.3	11,192	
	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	4,821	23.1	4,015	
	精業達股份有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,089,176	4,477	43.9	4,477	
	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	2,689	41.3	2,689	
	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	1,587,500	34,432	3.7	35,370	
	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	21,577	
	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	3,229	
	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	8,383	
	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	4,292	
	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	2,227	
	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	183	0.6	437	
	受益憑證							
	金復華萬益基金		短期投資	2,499,475	25,164		25,164	
	群益安穩基金		短期投資	1,710,128	24,450		24,450	
	盛華 1699 基金		短期投資	1,702,940	20,427		20,427	
	群益安信基金		短期投資	1,517,911	17,161		17,161	
	金復華債券基金		短期投資	975,880	12,054		12,054	
	永昌麒麟基金		短期投資	936,347	10,011		10,011	
	荷銀鴻揚基金		短期投資	885,978	13,367		13,483	
	永昌鳳翔基金		短期投資	687,441	10,017		10,017	
	德信萬年基金		短期投資	367,007	5,136		5,136	
	日盛策略平衡基金		短期投資	500,000	5,000		5,000	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 (註一)	
從屬公司資訊								
—Kimo.com (BVI) Corporation	股票 Sysware.com (BVI) Corporation Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd. 崧旭資訊股份有限公司 (原宇誠網路資訊股份有限公司) 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 長期股權投資 短期投資	20,000 1,000,000 227,500 811,818	\$ 41,511 15,795 - 44,600	100.0 100.0 6.4 -	\$ 41,511 15,795 - 903,608	
	可轉換特別股 Easyfly.com Holding (Cayman)		長期股權投資	200,000	7,123	3.5	7,123	
	短期票券 倍利資產連結型短期票券 倍利附買回交易 RP 元大附買回交易 RP		短期投資 短期投資 短期投資	- - -	40,512 41,708 56,396	- - -	40,512 41,708 56,396	
	受益憑證 倍利 Money Market Fund 基金 建弘短期固定收益基金 大華 GC DOLLAR FUND 元大世平海外可轉換公司債 CITI Institutional Liquid Reserves Ltd.		短期投資 短期投資 短期投資 短期投資 短期投資	106,334 125,987 144,037 1,550,000 22,213,499	40,233 54,072 50,639 52,328 749,928	- - - - -	40,622 55,566 51,624 53,898 749,928	
—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	股票 Systime (BVI) Ltd. 受益憑證 日盛債券基金	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資 短期投資	50,000 417,573	10,008 5,502	100.0 -	10,008 5,508	
—Systime (BVI) Ltd.	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	-	10,128 (US\$300 仟元) (註二)	100.0	10,128 (US\$300 仟元) (註二)	

(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	持股比率 (%)	市價 (註一)	
一恆逸資訊股份有限公司	受益憑證							
	中信景順積極基金		短期投資	905,436	\$ 10,000	-	\$ 10,005	
	復華有利基金		短期投資	422,151	5,000	-	5,036	
	凱基凱旋基金		短期投資	1,923,595	20,000	-	20,005	
	荷銀精選基金		短期投資	1,369,623	15,000	-	15,008	
	寶來得寶基金		短期投資	933,419	10,000	-	10,003	
	股票							
	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	300,000	2,928	100.0	2,928	
	UCOM Information Technology (BVI)	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	11,104	100.0	11,104	
	UCOM Technologies (USA)	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	1,582	100.0	1,582	
	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	300,000	5,984	100.0	5,984	
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	4,403	100.0	4,403		
新揚科技公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,052,000	11,248	2.8	14,009		
建興創業投資公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	325,000	3,250	1.5	3,145		
—UCOM Information Technology (BVI)	上海恆逸軟件	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	9,001 (US\$267 仟元) (註二)	100.0	9,001 (US\$267 仟元) (註二)	

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

註二：按九十三年六月三十日之匯率 US\$1 = NT\$33.76 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
 民國九十三年六月三十日

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		入		出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
控制公司資訊														
一精誠資訊股份有限公司	股票 恆逸資訊股份有限公司	長期投資	—	—	-	\$ -	25,000,000	\$ 357,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,000,000	\$ 366,548 (註四)
	受益憑證 德信萬年基金	短期投資	—	—	1,442,111	20,026	10,042,217	140,140	11,117,321	155,202	155,030	172	367,007	5,136
從屬公司資訊														
一Kimo.com (BVI)	股票 Yahoo! Inc.	短期投資	Yahoo! Inc.	—	545,409	60,300	430,409 (註一)	-	164,000	240,403	15,700 (註二)	262,881 (註三)	811,818	44,600
	受益憑證 CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd	短期投資	—	—	15,105,826	513,145	7,107,673	236,783	-	-	-	-	22,213,499	749,928
一恆逸資訊股份有限公司	受益憑證 日盛債券基金	短期投資	—	—	4,357,557	57,000	4,729,363	62,000	9,086,920	119,204	119,000	204	-	-

註一：係股票分割新增之股權。

註二：係出售投資之成本。

註三：係依平均匯率換算得出之處分投資損益，其中包含因長期投資產生之資本公積按出售比例轉列當期收益 35,782 仟元及匯率換算影響數 2,396 仟元。

註四：係含未經會計師查核之九十二年度財務計算之投資利益 9,548 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
民國九十三年六月三十日

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	\$ 208,276	\$ 208,276	42,150	100.0	\$ 1,427,523	\$ 256,296	\$ 256,296	子公司
	恆逸資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業	357,000	-	25,000,000	100.0	366,548	12,201	9,548	子公司
	精時科技股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、電腦設備安裝業	60,000	60,000	6,000,000	100.0	21,800	(146)	(1,546)	子公司
	亞欣科技股份有限公司	新竹市	無線通信機械器材製造業、通信工程業及電信管制射頻器材裝設工程業	18,000	-	1,800,000	75.0	13,768	(4,462)	(4,232)	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	11,192	(17,786)	(3,082)	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	4,821	(4,265)	(1,075)	子公司
	精業達股份有限公司	台北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	14,692	14,692	1,089,176	43.9	4,477	(3,430)	(1,507)	子公司
	翰誠互聯網股份有限公司	台北市	資訊軟體服務	20,199	20,199	319,293	41.3	2,689	1,202	497	子公司
從屬公司資訊 —Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	41,548	41,548	20,000	100.0	41,511	218		孫公司
	Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體	18,126	18,126	1,000,000	100.0	15,795	(2,194)		孫公司
—精時科技股份有限公司	Systime (BVI) Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	10,008	-	50,000	100.0	10,008	-		孫公司

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		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(%)			
-Systime (BVI) Ltd.	北京精誠亞太科技有限公司	北京市	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	\$ 10,128 (US\$300 仟元) (註)	\$ -	-	100.0	\$ 10,128 (US\$300 仟元) (註)	\$ -	曾孫公司
-恆逸資訊股份有限公司	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	3,000	3,000	300,000	100.0	2,928	227	孫公司
	UCOM Technologies Co., Ltd. (USA)	美國	資訊軟體服務業	1,688 (US\$ 50 仟元) (註)	-	-	100.0	1,582	-	孫公司
	UCOM Technologies Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	投資	16,880 (US\$500 仟元) (註)	-	500,000	100.0	11,104	(3,532)	孫公司
	心思維股份有限公司	台北市	企業管理顧問業	3,000	-	300,000	100.0	5,984	3,428	孫公司
	創鑫資訊股份有限公司	台北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問	5,000	-	500,000	100.0	4,403	(214)	孫公司
-UCOM Technoloy Inc. (BVI)	恆逸軟件(上海)有限公司	上海	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	11,816 (US\$350 仟元) (註)	-	50,000	100.0	9,014 (US\$267 仟元) (註)	(1,836) (US\$55 仟元) (註)	曾孫公司

註：按九十三年六月三十日之匯率 US\$1 = NT\$33.76 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

民國九十三年六月三十日

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	\$ 10,128 (US\$ 300 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ -	\$ 10,128 (US\$300 仟元) (註)	-	\$ 10,128 (US\$ 300 仟元) (註)	100%	\$ - -	\$ 10,128 (US\$ 300 仟元) (註)	\$ -
恆逸軟件(上海)有限公 司	資訊軟體服務 業、資訊軟體批 發業、資訊軟體 零售業	11,816 (US\$ 350 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	16,880 (US\$ 500 仟元) (註)	-	-	16,880 (US\$ 500 仟元) (註)	100%	(1,836) (US\$ 55 仟元) (註)	9,014 (US\$ 267 仟元) (註)	-

本期期末累計自 赴大陸地區投資金額	台灣匯出 金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$27,008 (US\$800 仟元) (註)	精誠亞太\$10,128 (US\$300 仟元) (註) 恆逸軟件\$16,880 (US\$500 仟元) (註)	\$1,025,814 \$133,266	

註：按九十三年六月三十日之匯率 US\$1=NT\$33.76 換算。

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十三年六月三十日

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					\$	221
銀行存款						
	支票及活期存款					35,921
	外幣活期存款 (註)					1,726
定期存款						
	台幣定存	93.1.14-94.5.21		0.8-1.4		<u>35,526</u>
	合計					<u>\$ 73,394</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$33.76 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$40.87 換算。

英磅按匯率 GBP\$1 = NT\$60.97 換算。

精誠資訊股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

名	稱	單 位 數	帳 面 金 額	單 價	總 價
金復華萬益基金		2,499,475	\$ 25,164	\$10.07	\$ 25,164
群益安穩基金		1,710,128	24,450	14.30	24,450
盛華 1699 基金		1,702,940	20,427	11.99	20,427
群益安信基金		1,517,911	17,161	11.31	17,161
荷銀鴻揚基金		885,978	13,367	15.22	13,483
金復華債券基金		975,880	12,054	12.35	12,054
永昌鳳翔基金		687,441	10,017	14.57	10,017
永昌麒麟基金		936,347	10,011	10.69	10,011
德信萬年基金		367,007	5,136	13.99	5,136
日盛策略平衡基金		500,000	<u>5,000</u>	10.00	<u>5,000</u>
合 計			<u>\$142,787</u>		<u>\$142,903</u>

精誠資訊股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
鏡創科技股份有限公司	\$ 50,883
亞太行動寬頻電信股份有限公司	45,500
遠傳電信股份有限公司	27,478
其他（註）	<u>312,518</u>
	436,379
減：備抵呆帳	<u>18,501</u>
合 計	<u>\$417,878</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

民國九十三年六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註一)
商	品	\$245,473	<u>\$319,162</u>
減：	備抵跌價損失 (註二)	<u>35,295</u>	
	合 計	<u>\$210,178</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
民國九十三年六月三十日

表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付貨款		\$ 66,595	
預付技術文件移轉及諮詢顧問費		54,392	
其他（註）		<u>2,469</u>	
合	計	<u>\$123,456</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
民國九十三年上半年度

表六

單位：除每股面額外，
餘係新台幣仟元

名 稱	每股面額	年 初 餘 額		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 %	單 價	總 價	
按權益法計價												
Kimo.com (BVI) Corporation	USD 1	42,150	\$1,213,924	-	\$ 256,296	-	\$ 42,697	42,150	100.0	\$1,427,523	\$1,427,523	註一
恆逸資訊股份有限公司		-	-	25,000,000	366,548	-	-	25,000,000	100.0	366,548	333,164	註七
精時科技股份有限公司	NTD 10	6,000,000	23,346	-	-	-	1,546	6,000,000	100.0	21,800	23,646	註二
亞欣科技股份有限公司		-	-	1,800,000	18,000	-	4,232	1,800,000	75.0	13,768	2,659	註六
育承科技股份有限公司	10	2,600,000	14,289	-	153	-	3,250	2,600,000	17.3	11,192	11,192	註三
精業達股份有限公司	10	1,089,176	5,984	-	-	-	1,507	1,089,176	43.9	4,477	4,477	註四
精創科技股份有限公司	10	600,000	5,896	-	-	-	1,075	600,000	23.1	4,821	4,015	註五
翰誠互聯網股份有限公司	10	319,293	2,192	-	497	-	-	319,293	41.3	2,689	2,689	註四
			<u>1,265,631</u>		<u>641,494</u>		<u>54,307</u>			<u>1,852,818</u>	<u>1,809,365</u>	
按成本法計價												
華義國際數位娛樂股份有限公司	10	1,787,500	38,770	-	-	200,000	4,338	1,587,500	3.7	34,432	35,370	註八
精業嘉實股份有限公司	10	1,627,397	20,591	-	-	-	-	1,627,397	5.2	20,591	21,577	
艾爾法科技股份有限公司	10	900,000	9,450	-	-	-	-	900,000	7.4	9,450	3,229	
富錄資訊股份有限公司	10	2,496,000	8,364	-	-	-	-	2,496,000	19.2	8,364	8,383	
崧旭資訊股份有限公司	10	440,000	4,400	-	-	-	-	440,000	12.4	4,400	4,292	
三趨科技股份有限公司	10	300,000	3,000	-	-	-	-	300,000	6.4	3,000	2,227	
拓璞科技股份有限公司	10	125,731	855	-	-	67,252	672	58,479	0.6	183	437	註九
			<u>85,430</u>		<u>-</u>		<u>5,010</u>			<u>80,420</u>	<u>75,515</u>	
合 計			<u>\$1,351,061</u>		<u>\$ 641,494</u>		<u>\$ 59,317</u>			<u>\$1,933,238</u>	<u>\$1,884,880</u>	

註一：本年度增加數係按權益法列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資收益；本年度減少數係包括按持股比例認列被投資公司轉讓其持有之子公司股份所轉列之資本公積 35,781 仟元及外幣換算調整數 6,916 仟元。

註二：本年度減少數係按權益法認列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資損失。本年底餘額與股權淨值差異係因聯屬公司間逆流交易所產生。

註三：本年度增加數係認列被投資公司之資本公積變動數；本年度減少數係包括按權益法認列未經會計師查核之九十二年度財務報表計算之投資損失 3,082 仟元及外幣換算調整數 168 仟元。

註四：本年度增加數係按權益法認列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資收益。

註五：本年度減少數係按權益法認列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資損失。本年底餘額與股數淨值差異係因本公司投資成本與股權淨值間差額未攤銷部分。

註六：本年度增加係參與被投資公司本年度現金增資所致，本年度減少係按權益法認列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資損失。本年度餘額與股權淨值差異係因聯屬公司間逆流交易及投資成本與股權淨值間差額未攤銷部份所產生。

註七：本年度增加係以換股方式取得被投資公司之全部已發行股份 357,000 仟元及按權益法認列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資收益 9,548 仟元。

註八：本年度股數減少係處分長期股權投資所致。

註九：本年度減少係因被投資公司減資彌補虧損之長期股權投資永久性跌價損失。

註十：本年度減少數係按權益法認列未經會計師查核之九十三年上半年度財務報表計算之投資損失。

精誠資訊股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十三年上半年度

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	\$ 60,719	\$ 3,686	\$ 856	(\$ 1,819)	\$ 63,442	
運輸設備	2,394	-	-	-	2,394	
租賃改良	21,066	5,095	4,846	-	31,007	
雜項設備	10,702	1,163	(19)	(35)	11,811	
	<u>94,881</u>	<u>\$ 9,944</u>	<u>\$ 5,683</u>	<u>(\$ 1,854)</u>	<u>108,654</u>	
減：累積折舊						
電腦設備	31,160	\$ 5,314	\$ 177	(\$ 998)	35,653	
運輸設備	670	311	-	-	981	
租賃改良	8,402	2,253	3,556	-	14,211	
雜項設備	6,658	774	-	(26)	7,406	
	<u>46,890</u>	<u>\$ 8,652</u>	<u>\$ 3,733</u>	<u>(\$ 1,024)</u>	<u>58,251</u>	
淨 額	47,991				50,403	
預付設備款	1,500	\$ 752	(\$ 443)	\$ -	1,809	
固定資產淨額	<u>\$ 49,491</u>				<u>\$ 52,212</u>	

註：固定資產投保金額 66,407 仟元。

精誠資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
美商甲骨文股份有限公司台灣分公司	\$187,362
其他（註）	<u>79,361</u>
合 計	<u>\$266,723</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
民國九十三年六月三十日

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付技術文件移轉及諮詢顧問費	\$ 57,392
年終獎金	9,355
應付停車場契約權利金	5,835
應付董監事酬勞	5,642
薪 資	5,602
其他（註）	<u>30,586</u>
合 計	<u>\$114,412</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
民國九十三年六月三十日

表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 33,122	
暫收款		4,404	
其他(註)		<u>4,160</u>	
		<u>\$ 41,686</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
民國九十三年上半年度

表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$	703,523
減：銷貨退回及折讓			33,049
銷貨收入淨額			670,474
勞務收入			
維護及諮詢服務收入			127,843
增值網路服務收入及租賃收入			105,689
其他收入			34,000
勞務收入合計			267,532
停車場收入			46,537
營業收入合計		\$	984,543

精誠資訊股份有限公司
營業成本明細表
民國九十三年上半年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初商品	\$ 201,841
加：本年度進貨	605,638
減：年底商品	<u>245,473</u>
銷貨成本合計	<u>562,006</u>
勞務成本	
維護及諮詢服務成本	81,727
加值網路服務成本及租賃成本	4,611
其他成本	<u>3,000</u>
勞務成本合計	<u>89,338</u>
停車場成本	<u>16,578</u>
營業成本合計	<u>\$ 667,922</u>

精誠資訊股份有限公司
營業費用明細表
民國九十三年上半年度

表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 95,257	\$ 13,664	\$ 13,654	\$122,575
租金支出	7,431	2,022	671	10,124
呆帳損失	38,151	-	-	38,151
保險費	6,157	1,171	1,057	8,385
折 舊	6,152	2,076	424	8,652
其他（註）	<u>48,520</u>	<u>12,380</u>	<u>1,811</u>	<u>62,711</u>
合 計	<u>\$201,668</u>	<u>\$ 31,313</u>	<u>\$ 17,617</u>	<u>\$250,598</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

民國九十三年上半年度

精誠資訊股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

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。

股票盤點暨存貨之監盤情形：

部分長期股權投資股票之盤點

本會計師於民國九十三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相符，經予抽核尚無不符。

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，並於民國九十三年七月五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。盤點日至結算日間異動之進出，經予抽核尚無不符。

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	69	81	100
長期股權投資	100	100	100
應付款項	79	100	100
存出保證金	55	100	100

其他查核說明及結論

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。

資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於本年度有將資金貸與股東或他人之情事。

重大財務比率變動說明：

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 百 分 比	說 明
毛 利 率	32%	30%	7%	—
存貨週轉率	3.32 次	3.29 次	1%	—
應收款項週轉率	2.21 次	1.69 次	31%	1

說 明

主要係本期銷貨金額較去年同期大幅上升，但應收帳款因加強催收故其增加幅度較小所致。

其他項目重大變動說明：

其他資產之各項目前後期變動均未達 50% 以上，且其變動金額未達新台幣一仟萬元以上者。

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 三 年		九 十 二 年		增 (減) 金 額	變 動 %	說 明
	上 半 年 度	上 半 年 度	上 半 年 度	上 半 年 度			
存貨跌價損失	\$ 17,824	\$ 1,758	\$ 16,066	914		1	

說 明

主要係九十三年上半年度該公司針對呆滯無法銷售之商品提列損失所致。

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) 金 額	變 動 %	說 明
	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度			
營業活動	(\$ 92,122)	\$ 52,511	(\$144,633)	(275)	1
投資活動	59,984	(40,602)	100,586	248	2
融資活動	-	(26,855)	26,855	100	3

說 明

主要係該公司九十三年上半年度應收帳款及存貨增加所需資金支應所致。

主要係處分其短期投資所致。

民國九十二年度財務報表並未接獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應調整改進事項。

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 三 年 八 月 十 一 日