

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

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十三年及九十二年前三季

地址：台北市羅斯福路二段一〇〇號十七樓

電話：(〇二) 二三六八六一七一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		
(四)重要會計科目之說明	13~20		三、~ 三、
(五)關係人交易	21~23		四、
(六)質押之資產	23		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	23~24		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	24~26		七、
2.轉投資事業相關資訊	24~26		七、
3.大陸投資資訊	24~26		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

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九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九月三十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，本會計師係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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

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九月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣1,654,455 仟元及 1,220,031 仟元，及其九十三年及九十二年前三季認列之投資收益分別計新台幣 309,824 仟元及 268,862 仟元，暨財務報表附註十七揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，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暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十三年及九十二年前三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。

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 十 月 十 五 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九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 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)	\$ 119,806	4	\$ 111,612	5	2100	短期借款(附註八及十六)	\$ 150,000	5	\$ -	-
1110	短期投資(附註二)	272,204	9	219,044	9	2120	應付票據	753	-	2,798	-
1120	應收票據—淨額(附註二及四)	86,110	3	58,812	2	2140	應付帳款	252,993	8	186,861	8
1140	應收帳款—淨額(附註二及四)	382,869	12	338,860	14	2150	應付關係人款項(附註十四)	21,262	1	34,683	2
1150	應收關係人款項(附註十四)	19,458	1	16,886	1	2160	應付所得稅(附註二及十)	7,752	-	10,750	-
1160	其他應收款	1,414	-	1,612	-	2170	應付費用	89,568	3	42,856	2
1190	其他金融資產	365	-	613	-	2298	其他流動負債	38,270	1	50,804	2
1210	存貨—淨額(附註二及五)	260,796	8	118,053	5	21XX	流動負債合計	560,598	18	328,752	14
1260	預付款項(附註十四)	135,867	4	48,492	2						
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十)	17,142	-	18,165	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—流動(附註十五)	28,951	1	3,899	-	2XXX	負債合計	565,193	18	333,797	14
1298	其他流動資產	10,014	-	1,390	-						
11XX	流動資產合計	1,334,996	42	937,438	39		股東權益(附註九)				
	長期股權投資(附註二及六)					3110	股本—每股面額10元，額定：九十三年90,000仟股，九十二年61,500仟股，發行：九十三年68,877仟股，九十二年49,900仟股	688,767	22	499,003	21
142101	採權益法之長期投資	1,654,455	52	1,220,031	52		資本公積				
142102	採成本法之長期投資	55,049	2	74,648	3	3210	股票發行溢價	929,468	29	723,809	31
1421	長期股權投資合計	1,709,504	54	1,294,679	55	3260	長期股權投資	94,176	3	141,348	6
	固定資產(附註二、七及十四)					3282	庫藏股票交易	25,702	1	25,702	1
	成 本					32XX	資本公積合計	1,049,346	33	890,859	38
1545	電腦設備	66,101	2	57,371	3		保留盈餘				
1551	運輸設備	2,394	-	2,394	-	3310	法定公積	98,740	3	63,793	3
1631	租賃改良	31,376	1	15,485	1	3320	特別公積	32,384	1	-	-
1681	雜項設備	13,188	-	9,680	-	3350	未分配盈餘	797,503	25	627,494	26
15X1	成本合計	113,059	3	84,930	4	33XX	保留盈餘合計	928,627	29	691,287	29
15X9	減：累積折舊	62,452	2	42,213	2		股東權益其他項目				
		50,607	1	42,717	2	3410	未實現長期股權投資損失	(11,354)	(1)	-	-
1672	預付設備款	309	-	500	-	3420	累積換算調整數	(41,886)	(1)	(39,830)	(2)
15XX	固定資產合計	50,916	1	43,217	2	3XXX	股東權益淨額	2,613,500	82	2,041,319	86
	其他資產										
1800	出租設備—減累計折舊九十三年11,321仟元及九十二年10,742仟元後之淨額(附註二)	8,814	-	11,527	-						
1820	存出保證金(附註十五)	32,719	1	35,936	2						
1830	遞延費用—淨額(附註二及十四)	41,744	2	52,169	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十)	-	-	150	-						
18XX	其他資產合計	83,277	3	99,782	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,178,693	100	\$ 2,375,116	100		負債及股東權益總計	\$ 3,178,693	100	\$ 2,375,116	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十月十五日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼		九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及十四)				
4110	銷貨收入	\$1,011,004	73	\$ 688,935	68
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>48,277</u>	<u>3</u>	<u>20,700</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	962,727	70	668,235	66
4600	勞務收入淨額	345,355	25	313,644	31
4881	停車場收入	<u>68,644</u>	<u>5</u>	<u>31,777</u>	<u>3</u>
4000	營業收入淨額	<u>1,376,726</u>	<u>100</u>	<u>1,013,656</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二、十一及十四)				
5110	銷貨成本	770,962	56	530,588	52
5600	勞務成本	127,109	9	158,725	16
5800	停車場成本	<u>26,166</u>	<u>2</u>	<u>18,099</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>924,237</u>	<u>67</u>	<u>707,412</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	<u>452,489</u>	<u>33</u>	<u>306,244</u>	<u>30</u>
	營業費用 (附註十一及十四)				
6100	推銷費用	289,819	21	167,022	16
6200	管理費用	46,785	4	39,923	4
6300	研究發展費用	<u>25,521</u>	<u>2</u>	<u>12,655</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>362,125</u>	<u>27</u>	<u>219,600</u>	<u>21</u>
6900	營業利益	<u>90,364</u>	<u>6</u>	<u>86,644</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	466	-	778	-
7121	權益法認列之投資收益				
	—淨額 (附註二及六)	309,824	23	268,862	27
7122	股利收入	440	-	2,750	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	九十三年前三季		九十二年前三季					
	金	額 %	金	額 %				
7140	\$ 5,937	-	\$ 5,104	-				
7160	<u>10,326</u>	<u>1</u>	<u>231</u>	<u>-</u>				
7100	營業外收入及利益		營業外收入及利益					
	<u>326,993</u>	<u>24</u>	<u>277,725</u>	<u>27</u>				
	營業外費用及損失		營業外費用及損失					
7510	305	-	-	-				
7522	7,545	1	17,600	2				
7530	處分固定資產及出租資產損失		處分固定資產及出租資產損失					
	1,329	-	731	-				
7570	17,824	1	4,981	-				
7880	<u>4,834</u>	<u>-</u>	<u>1,084</u>	<u>-</u>				
7500	營業外費用及損失		營業外費用及損失					
	<u>31,837</u>	<u>2</u>	<u>24,396</u>	<u>2</u>				
7900	385,520	28	339,973	34				
8110	<u>19,988</u>	<u>1</u>	<u>26,479</u>	<u>3</u>				
9600	<u>\$ 365,532</u>	<u>27</u>	<u>\$ 313,494</u>	<u>31</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註十二)							
9750	<u>\$ 6.19</u>		<u>\$ 5.87</u>		<u>\$ 5.94</u>		<u>\$ 5.48</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十月十五日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 365,532	\$ 313,494
壞帳損失	44,242	8,079
折舊費用	15,864	14,486
各項攤銷	14,675	8,527
存貨跌價及呆滯損失	17,824	4,981
權益法認列之投資淨益	(309,824)	(268,862)
處分長期股權投資淨益	(3,638)	-
長期股權投資永久性跌價損失	7,545	17,600
處分固定資產及出租資產損失	1,329	731
遞延費用減損損失	6,000	-
遞延所得稅	6,757	14,380
長期股權投資減資之累積換算調整 數實現金額	(9,929)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(59,342)	(4,121)
應收帳款	(51,962)	(19,568)
應收關係人款項	(2,085)	14,690
其他應收款	599	4,735
其他金融資產	307	466
存 貨	(99,399)	(3,336)
受限制資產	(26,350)	-
預付款項	(89,972)	(39,328)
其他流動資產	(7,668)	202,673
應付票據	(5,425)	(5,914)
應付帳款	(5,535)	(63,814)
應付關係人款項	(26,959)	4,308
應付所得稅	(5,542)	6,257
應付費用	52,075	14,754
代收 款	-	(203,328)
其他流動負債	(27,119)	1,925
營業活動之淨現金流入 (流出)	(198,000)	23,815

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	(\$ 46,166)	\$ 111,401
長期股權投資增加	(18,000)	(9,693)
處分長期股權投資價款	7,976	-
購置固定資產	(13,831)	(14,241)
處分固定資產及出租資產價款	797	1,143
處分遞延費用	129	-
遞延費用增加	(1,817)	(30,028)
存出保證金增加	(2,600)	(20,388)
長期股權投資減資收回股款	<u>261,529</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入	<u>188,017</u>	<u>38,194</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	150,000	-
現金股利	(120,101)	(37,231)
董監酬勞	(5,642)	(6,975)
員工紅利	<u>-</u>	<u>(19,880)</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>24,257</u>	<u>(64,086)</u>
本期現金淨增加(減少)	14,274	(2,077)
期初現金餘額	<u>105,532</u>	<u>113,689</u>
期末現金餘額	<u>\$ 119,806</u>	<u>\$ 111,612</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 244</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 18,777</u>	<u>\$ 5,793</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
以發行新股方式取得子公司股票之 公平價值(附註六)	<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十月十五日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年前三季

(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)

一、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。

截至九十三年及九十二年九月底止，本公司員工人數分別為 336 人及 274 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用減損損失及退休金等之提列，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

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。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（淨變現價值）孰低計價。呆滯存貨則予以提列備抵跌價損失。

長期股權投資

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

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。

以換股方式收購其他公司時，以所取得較客觀明確之淨資產之公平價值入帳。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本評價；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順流交易所產生之未實現利益，若對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部消除，餘則以期末持股比例予以消除。本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

固定資產

固定資產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，二至三年；運輸設備，二至五年；租賃改良，二至五年；雜項設備，二至三年。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、電話線路裝置費及外購軟體等，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）及退休金損益係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，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、研究發展及人才培訓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。

依所得稅法規定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

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

整數並列於股東權益項下，俟被投資公司減資、結束、結清或出售時，認列為當年度損益；其他外幣資產及負債，其差額則列當年度損益。

科目重分類

本公司為配合九十三年前三季財務報表之表達，而將九十二年前三季財務報表若干科目予以重分類。

三 現 金

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 216	\$ 123
銀行支票及活期存款	84,064	48,923
定期存款，年利率九十三年 0.75%-1.40%；九十二年 0.7%-1.60%	<u>35,526</u>	<u>62,566</u>
	<u>\$119,806</u>	<u>\$111,612</u>

四 應收票據及帳款

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$125,943	\$ 63,750
減：備抵呆帳	<u>39,833</u>	<u>4,938</u>
	<u>\$ 86,110</u>	<u>\$ 58,812</u>
應收帳款	\$402,627	\$347,588
減：備抵呆帳	<u>19,758</u>	<u>8,728</u>
	<u>\$382,869</u>	<u>\$338,860</u>

五 存 貨

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
商 品	\$296,091	\$138,070
減：備抵跌價損失	<u>35,295</u>	<u>20,017</u>
	<u>\$260,796</u>	<u>\$118,053</u>

六 長期股權投資

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>按權益法計價</u>				
Kimo.com (BVI) Corporation	\$1,226,552	100.0	\$1,187,641	100.0
恆逸資訊股份有限公司	382,320	100.0	-	-
精時科技股份有限公司	11,748	100.0	8,531	100.0
亞欣科技股份有限公司	11,056	75.0	-	-
育承科技股份有限公司	10,767	17.3	14,953	17.3
精創科技股份有限公司	4,793	23.1	-	-
精業達股份有限公司	4,531	43.9	6,673	43.9
翰誠互聯網股份有限公司	2,688	41.3	2,233	41.3
	<u>1,654,455</u>		<u>1,220,031</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	20,000	5.2
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	3,000	6.4
艾爾法科技股份有限公司	2,450	7.4	-	-
富錄資訊股份有限公司	1,348	19.2	7,623	19.2
拓璞科技股份有限公司	182	0.6	855	1.2
			<u>74,648</u>	
減：備抵長期投資跌價損失	(<u>11,354</u>)		-	
	<u>55,049</u>		<u>74,648</u>	
	<u>\$1,709,504</u>		<u>\$1,294,679</u>	

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九十三年前三季	九十二年前三季
Kimo.com (BVI) Corporation	\$308,613	\$288,205
恆逸資訊股份有限公司	25,320	-
翰誠互聯網股份有限公司	496	(668)
精創科技股份有限公司	(1,103)	-
精業達股份有限公司	(1,453)	(1,793)
育承科技股份有限公司	(3,508)	(2,399)
亞欣科技股份有限公司	(6,944)	-
精時科技股份有限公司	(<u>11,597</u>)	(<u>14,483</u>)
	<u>\$309,824</u>	<u>\$268,862</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。

七. 固定資產

	<u>九 十 三 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 二 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
累積折舊		
電腦設備	\$ 37,901	\$ 28,828
運輸設備	1,136	516
租賃改良	15,722	6,571
雜項設備	<u>7,693</u>	<u>6,298</u>
	<u>\$ 62,452</u>	<u>\$ 42,213</u>

八、短期借款

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
銀行週轉性借款：年利率 1.7%-1.73%	<u>\$150,000</u>	<u>\$ -</u>

截至九十三年九月底，尚未動用之短期融資授信承諾為 372,000 仟元。

九、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：(1)股息不高於一分。(2)決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。

本公司股東常會分別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
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	-	-
董監事酬勞	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49,842仟元轉增資。

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。

十、所得稅

(一)本公司營利事業所得稅費用構成項目如下：

	九十三年前三季	九十二年前三季
本期應負擔所得稅	\$ 27,538	\$ 21,667
本期新增投資抵減	(7,550)	(5,575)
遞延所得稅	239	9,122
以前年度所得稅調整	(239)	1,265
所得稅費用	<u>\$ 19,988</u>	<u>\$ 26,479</u>

(二)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：

	九十三年前三季	九十二年前三季
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 96,370	\$ 84,983
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(92)	7,887
暫時性差異		
按權益法認列之國外		
投資淨利益	(77,153)	(72,051)
國外投資減資視同盈		
餘匯回	9,045	-
其他暫時性差異	(632)	848
本期應負擔所得稅	<u>\$ 27,538</u>	<u>\$ 21,667</u>

九十三及九十二年九月三十日應付所得稅已分別減除預付所得稅 6,017 仟元及 84 仟元。

(三)本公司遞延所得稅資產項目如下：

	九十三 年 九 月 三 十 日	九十二 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產—流動		
存貨跌價損失	\$ 8,824	\$ 5,004
按權益法認列之國內投		
資損失	5,000	-
呆 帳	2,232	-
投資抵減	936	12,346
其 他	150	815
	<u>\$ 17,142</u>	<u>\$ 18,165</u>
遞延所得稅資產—非流動		
職工福利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>

本公司九十三年及九十二年九月三十日用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四) 所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	九十三年	最後抵減年度
			九月三十日尚未抵減餘額	
促進產業升級條例	機器設備	\$ 40	\$ -	九十七年度
	研究發展支出	<u>7,510</u>	<u>936</u>	九十七年度
		<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 936</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九十三年 九月三十日	九十二年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,984</u>	<u>\$ 6,943</u>

九十二年度及九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.76% 及 2.12%。

本公司帳載之未分配盈餘均為八十七年度以後所產生。

(六) 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。

士用人、折舊及攤銷費用

	九十三年前		三季 合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 176,031	\$ 176,031
勞健保費用	-	11,509	11,509
退休金費用	-	4,652	4,652
其他用人費用	-	8,373	8,373
折舊費用	2,522	13,342	15,864
攤銷費用	-	<u>14,675</u>	<u>14,675</u>
	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 228,582</u>	<u>\$ 231,104</u>

	九 十 二 年 前 三 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	\$ -	\$ 122,920	\$ 122,920
勞健保費用	-	7,585	7,585
退休金費用	-	3,230	3,230
其他用人費用	-	5,617	5,617
折舊費用	3,382	11,104	14,486
攤銷費用	-	8,527	8,527
	<u>\$ 3,382</u>	<u>\$ 158,983</u>	<u>\$ 162,365</u>

三 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	<u>\$ 6.19</u>	<u>\$ 5.87</u>	<u>\$ 5.94</u>	<u>\$ 5.48</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>九十三年前三季</u>					
本期純益	<u>\$385,520</u>	<u>\$365,532</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$385,520</u>	<u>\$365,532</u>	<u>62,297</u>	<u>\$ 6.19</u>	<u>\$ 5.87</u>
<u>九十二年前三季</u>					
本期純益	<u>\$339,973</u>	<u>\$313,494</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$339,973</u>	<u>\$313,494</u>	<u>57,235</u>	<u>\$ 5.94</u>	<u>\$ 5.48</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

九十二年前三季基本每股盈餘（稅後），因追溯調整，由6.28元減少為5.48元。

三 員工退休金

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。

九十三及九十二年前三季提列之退休金費用分別為 4,652 仟元及 3,230 仟元，九十三年及九十二年三月底之退休基金餘額為 10,727 仟元及 9,185 仟元。

四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精業股份有限公司 (精業)	對本公司按權益法計價之投資公司
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
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
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
其 他	具有實質控制關係，但無交易之關係人，請參閱附表三。

(二) 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>前 三 季</u>				
銷貨收入總額				
精 業	\$ 29,790	3	\$ 14,576	1
精時科技	14,116	1	-	-
精融科技	4,666	1	10,177	1
恆逸資訊	338	-	-	-
	<u>48,910</u>	<u>5</u>	<u>24,753</u>	<u>2</u>
銷貨退回				
精 業	300	1	-	-
銷貨收入淨額	<u>\$ 48,610</u>	<u>4</u>	<u>\$ 24,753</u>	<u>2</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%
進貨淨額				
精時科技	\$ 65,237	7	\$ -	-
精 業	31,777	4	54,184	8
亞欣科技	30,404	3	-	-
精融科技	7,852	1	10,920	2
恆逸資訊	193	-	-	-
精業達	(22)	-	23	-
	<u>\$135,441</u>	<u>15</u>	<u>\$ 44,495</u>	<u>10</u>
勞務成本				
精 業	<u>\$ 6,322</u>	<u>5</u>	<u>\$ 21,007</u>	<u>13</u>
什項收入				
精時科技	\$ 87	17	\$ 134	8
翰誠互聯網	-	-	60	4
	<u>\$ 87</u>	<u>17</u>	<u>\$ 194</u>	<u>12</u>
購置固定資產				
精時科技	\$ 810	6	\$ -	-
精 業	-	-	475	3
精融科技	-	-	48	-
	<u>\$ 810</u>	<u>6</u>	<u>\$ 523</u>	<u>3</u>
出售固定資產				
精時科技	<u>\$ 912</u>	<u>75</u>	<u>\$ 531</u>	<u>-</u>
營業費用—租金費用				
精 業	<u>\$ 2,200</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>-</u>
營業費用—其他				
亞欣科技	\$ 353	-	\$ -	-
精 業	46	-	-	-
恆逸資訊	18	-	-	-
精時科技	-	-	4	-
	<u>\$ 417</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4</u>	<u>-</u>
<u>九月三十日</u>				
應收款項				
應收帳款				
精 業	\$ 14,544	75	\$ 5,901	35
精時科技	3,423	18	-	-
精融科技	91	-	8,863	53

(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%
其他應收款				
Kimo BVI	\$ 1,400	7	\$ 1,400	8
精時科技	-	-	722	4
	<u>\$ 19,458</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,886</u>	<u>100</u>
預付款項				
精時科技	\$ 29,600	22	\$ 10,476	28
亞欣科技	14,729	11	-	-
	<u>\$ 44,329</u>	<u>33</u>	<u>\$ 10,476</u>	<u>28</u>
遞延費用—委託軟體開發				
精時科技	\$ 20,000	48	\$ 8,571	22
應付款項				
應付帳款				
精業	\$ 14,769	69	\$ 24,384	70
精融科技	4,709	22	9,419	27
亞欣科技	279	1	-	-
恆逸資訊	158	1	-	-
精業達	-	-	23	-
應付費用				
精業	941	5	524	2
其他	406	2	343	1
	<u>\$ 21,262</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,683</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(附註十六)。

五、質押之資產

下列資產業已質押作為履約保證、假扣押提存及進口貨物繳交營業稅之擔保品：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
受限制資產－定期存款假扣押		
提存	\$ 25,700	\$ -
－質押定期存款	3,251	3,899
存出保證金	<u>5,197</u>	<u>5,112</u>
	<u>\$ 34,148</u>	<u>\$ 9,011</u>

六、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十三年九月三十日之承諾及或有事項如下：

- (一)提供保證票據 522,000 仟元，作為向銀行簽立額度及開立信用狀之擔保。
- (二)本公司董事會於九十三年七月十六日通過以每股 19.2 元併購優隆資訊科技股份有限公司至少 80%之股權，預計投資金額為 173,360 仟元，目前此投資案正在審議中。
- (三)本公司與某客戶於九十三年九月二十日簽定協議書，將於九十四年六月十五日前分批出貨，共計 117,000 仟元。
- (四)收取票據作為重大交易合約之履約保證計 70,000 仟元。
- (五)尚未使用之短期借款額度約為 372,000 仟元。
- (六)已訂定尚未履行之進貨合約金額計約 30,000 仟元。
- (七)本公司為獲取產品產銷技術，與他公司簽訂契約，預計依產量計算之應付製造權利金至少 45,576 仟元。
- (八)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九月底計 6,074 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
九十三年第四季	\$ 6,533
九十四年度	11,422
九十五年度	2,532

七、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：

(1) 衍生性商品交易

- ① 本公司之子公司 Kimo.BVI 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 200,000 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。
- ② Kimo.BVI 於九十三及九十二年前三季共計認列權利金淨收入 11 仟美元及 16 仟美元。另九十三及九十二年前三季因買方執行選擇權合約，使 Kimo.BVI 之處分投資利得減少 296 仟美元及 29 仟美元。
- ③ 截至九十三年九月三十日止，Kimo.BVI 未到期之股票賣出選擇權合約，共計收取權利金 72 仟美元，該日之公平市價為 191 仟美元。

④ 信用風險

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

⑤ 市場價格風險

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

⑥ 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(2) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 119,806	\$ 119,806	\$ 111,612	\$ 111,612
短期投資	272,204	272,204	219,044	219,044
應收票據	86,110	86,110	58,812	58,812
應收帳款—淨額	382,869	382,869	338,860	338,860
應收關係人款項	19,458	19,458	16,886	16,886
其他應收款	1,414	1,414	1,612	1,612
其他金融資產	365	365	613	613
受限制資產—質押				
之定期存款	28,951	28,951	3,899	3,899
長期股權投資	1,709,504	1,669,309	1,294,679	1,286,914
存出保證金	32,719	32,719	35,937	35,937
負債				
短期借款	150,000	150,000	-	-
應付票據	753	753	2,798	2,798
應付帳款	252,993	252,993	186,861	186,861
應付關係人款項	21,262	21,262	34,683	34,683
應付費用	89,568	89,568	42,856	42,856

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值。

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、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。

- ②短期投資以市場價格為公平價值。
- ③對未上市上櫃公司之長期股權投資因無法取得或估計其公平價值，故以其股權淨值列示其公平價值。對已上市（櫃）公司之長期股權投資，係以本期最末一個月之平均收盤價格為公平價值。
- ④存出保證金因無確定之收回期間，以帳面價值為其公平價值。

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

(三)大陸投資資訊：請參閱附表六。

精誠資訊股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十三年九月三十日

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	本期最高額	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	\$1,699 (US\$50 仟元)	\$1,699 (US\$50 仟元)	5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$35,689 (註一)	\$142,757 (註二)

註一：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過恆逸公司淨值百分之十為限。

註二：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。

註三：按九十三年九月三十日之匯率 US\$1 = NT\$33.984 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

民國九十三年九月三十日

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（註三）	期末背書保證餘額 （註三）	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 （註二）
		公司名稱	關係						
1	Kimo.com (BVI) Corporation	恆逸軟件（上海） 有限公司	精誠資訊公司之曾 孫公司	\$ 306,674	\$ 40,781 （US\$1,200 仟元）	\$ 40,781 （US\$1,200 仟元）	\$ -	3.3%	\$ 613,348

註一：對海外單一聯屬公司背書保證之金額以不超過 Kimo.com (BVI) Corporation 前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：背書保證額度不得超過 Kimo.com (BVI) Corporation 前一年度年底資產總額之 50% 為限。

註三：按九十三年九月三十日之匯率 US\$1 = NT\$33.984 換算。

(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 —Sysware.com (BVI) Corp.	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 倍利附買回交易 RP		短期投資	-	69,771	-	69,771	
	元大附買回交易 RP		短期投資		57,093		57,093	
	受益憑證 CITI Institutional Liquid Reserves Ltd.		短期投資	5,042,306	171,358		171,358	
	建弘短期固定收益基金		短期投資	125,987	54,430	-	56,228	
	大華 GC DOLLAR FUND		短期投資	144,036	50,975	-	52,253	
	倍利 Money Market Fund 基金		短期投資	108,217	41,395	-	41,821	
	元大世平海外可轉換公司債		短期投資	1,550,000	52,675	-	56,099	
	特別股 Ambow Corp		長期股權投資	900,000	-	10.0	-	
	從屬公司資訊 —精時科技股份有限公司	股票 Systime (BVI) Ltd.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	5,510	100.0	5,510
	受益憑證 日盛債券基金		短期投資	492,915	6,513	-	6,527	
從屬公司資訊 —Systime (BVI) Ltd.	股票 北京精誠亞太科技有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	5,699 (US\$ 168 仟元) (註二)	100.0	5,699 (US\$ 168 仟元) (註二)	
從屬公司資訊 —恆逸資訊股份有限公司	受益憑證 永昌鳳翔基金		短期投資	3,354,277	45,000		49,067	
	荷銀精選基金		短期投資	1,820,333	20,000		20,012	
	群益安信基金		短期投資	881,042	10,000		10,005	
	復華有利基金		短期投資	422,151	5,000		5,061	
	CCIB 精選基金		短期投資	-	3,483		3,483	
	凱基凱旋基金		短期投資	1,435	15		15	
	股票 UCOM Information Technology (BVI)	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	500,000	6,988	100.0	6,988	
	心思維公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	300,000	6,442	100.0	6,442	
	創鑫資訊公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	500,000	4,944	100.0	4,944	

(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 - UCOM Information Technology (BVI)	敦網資訊公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	300,000	\$ 3,114	100.0	\$ 3,114	
	UCOM Technologies (USA)	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	1,582	100.0	1,582	
	新揚科技公司	按成本法評價之被投資公司	長期股權投資	1,052,000	11,248	2.8	11,248	
	建興創業投資公司	按成本法評價之被投資公司	長期股權投資	292,500	2,925	1.5	2,925	
	股票 恆逸軟件(上海)有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	6,593 (US\$ 194 仟元) (註二)	100.0	6,593 (US\$ 194 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：按九十三年九月三十日之匯率 US\$1 = NT\$33.984 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

民國九十三年九月三十日

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		初買		入賣		出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
控制公司資訊														
一精誠資訊股份有限公司	股票 恆逸資訊股份有限公司	長期投資	—	—	-	\$ -	25,000,000	\$ 382,320	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,000,000	\$ 382,320 (註一)
	受益憑證													
	德信萬年基金	短期投資	—	—	1,442,111	20,026	11,827,366	165,140	13,269,478	185,360	185,166	194	-	-
	金復華萬益基金	短期投資	—	—	-	-	19,213,821	193,527	15,325,851	154,527	154,207	320	3,887,971	39,320
	群益安穩基金	短期投資	—	—	1,710,128	24,202	7,220,650	103,353	5,827,407	83,353	82,979	375	3,103,371	44,576
	盛華 1699 基金	短期投資	—	—	1,702,940	20,254	13,373,775	160,788	10,092,767	121,255	121,025	230	4,983,948	60,017
從屬公司資訊														
Kimo.com (BVI) Corp.	股票 Yahoo! Inc.	短期投資	—	—	545,409	60,300	430,409	-	214,000	292,304	18,194 (註二)	319,284 (註三)	761,818	42,323
	受益憑證													
	CITI institutional liquid reserves, Ltd	短期投資	—	—	15,105,826	513,356	8,636,480	293,503	18,700,000	635,501	635,501	-	5,042,306	171,358
從屬公司資訊														
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	119,000	119,000	204	-	-

註一：係含未經會計師核閱之九十三年度前三季財務報表計算之投資利益 25,320 仟元。

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 42,194 仟元及匯率換算影響數 2,980 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
民國九十三年九月三十日

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
<u>控制公司資訊</u>											
—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	1,000,000	100.0	\$ 1,226,552	\$ 308,613	\$ 308,613	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	382,320	35,788	25,320	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	11,748	(10,074)	(11,598)	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	11,056	(10,321)	(6,944)	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	10,767	(20,241)	(3,508)	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	-	600,000	23.1	4,793	(4,188)	(1,103)	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	4,531	(3,308)	(1,453)	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	2,688	1,201	496	子公司
<u>從屬公司資訊</u>											
—Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Singapore) International Consulting Pte Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	18,126	-	1,000,000	100.0	15,900	(3,412)		孫公司
	Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	一般投資事業	41,548	31,455	20,000	100.0	75,880	332		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	5,510	(4,498)		孫公司
—Systime (BVI) Ltd.	北京精誠亞太科技有限公司	上 海	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	10,195 (US\$300 仟元) (註)	-	-	100.0	5,699 (US\$168 仟元) (註)	(4,486) (US\$132 仟元)		曾孫公司

(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 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 (%)			
- 恆逸資訊股份有限公司	UCOM Information Technologies Co., Ltd. (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	\$ 16,992 (US\$500 仟元) (註)	\$ -	500,000	100.0	\$ 6,988	(\$ 7,648)	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	6,442	3,886	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	4,944	(327)	孫公司
	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	3,000	3,000	300,000	100.0	3,114	412	孫公司
	UCOM Technologies Co., Ltd. (USA)	美 國	資訊軟體服務業	1,699 (US\$ 50 仟元) (註)	-	-	100.0	1,582	-	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	11,894 (US\$350 仟元) (註)	-	50,000	100.0	6,593 (US\$194 仟元) (註)	(5,301) (US\$156 仟元) (註)	曾孫公司

註：按九十三年九月三十日之匯率 US\$1=NT\$33.984 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

民國九十三年九月三十日

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	\$ 10,195 (US\$ 300 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ -	\$ 10,195 (US\$300 仟元) (註)	-	\$ 10,195 (US\$ 300 仟元) (註)	100%	\$ 4,486 (US\$ 132 仟元) (註)	\$ 5,699 (US\$ 168 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	11,894 (US\$ 350 仟元) (註)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	16,992 (US\$ 500 仟元) (註)	-	-	16,992 (US\$ 500 仟元) (註)	100%	(5,301) (US\$ 156 仟元) (註)	6,593 (US\$ 194 仟元) (註)	-

本期期末累計自 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資 金額	審會 規定 赴大陸 投資限額
\$27,187 (US\$800 仟元) (註)	精誠亞太\$10,195 (US\$300 仟元) (註) 恆逸軟件\$16,992 (US\$500 仟元) (註)	\$1,025,814 \$133,266

註：按九十三年九月三十日之匯率 US\$1 = NT\$33.984 換算。