

嘉實資訊股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市大同區長安西路八十八號七樓

電話：(○二) 二九一〇八八九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	16~23		四、
(五)關係人交易	23~24		五、
(六)質抵押之資產	24		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(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	25~26		七、
2.轉投資事業相關資訊	25, 27~28		八、
3.大陸投資資訊	-		-
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	29~50		-

會計師查核報告

嘉實資訊股份有限公司 公鑒：

嘉實資訊股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。

如財務報表附註八所述，嘉實資訊股份有限公司以權益法處理之長期股權投資民國九十六年及九十五年六月三十日帳列金額分別為126,325仟元及130,241仟元，民國九十六及九十五年上半年度按權益法認列被投資公司之投資損失分別為1,201仟元及1,418仟元，係依該等被投資公司未經會計師查核之財務報表為依據。另財務報表附註十九有關前述各被投資公司相關資訊，係由嘉實資訊股份有限公司所提供，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述民國九十六及九十五年上半年度被投資公司之財務報表未經會計師查核，若經會計師查核，對嘉實資訊股份有限公司之長期股權投資及投資損益可能有所調整，及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達嘉實資訊股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

嘉實資訊股份有限公司民國九十六年上半年度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，該等科目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。

如財務報表附註三所述，嘉實資訊股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

嘉實資訊股份有限公司已編製九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

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 六 年 八 月 十 三 日

嘉實資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 183,113	41	\$ 54,413	13	2140	應付帳款	\$ 1,870	1	\$ 2,114	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	-	-	116,740	27	2210	其他應付款	14,992	3	8,510	2
1120	應收票據(附註二及六)	1,127	-	1,800	-	2298	其他流動負債	14,025	3	16,875	4
1140	應收帳款(附註二及六)	25,600	6	11,562	3	21XX	流動負債合計	30,887	7	27,499	7
1190	其他金融資產—流動(附註四及十七)	9,765	2	-	-		其他負債				
1200	存貨(附註二及七)	-	-	1,879	1	2810	應計退休金負債(附註二)	3,208	1	4,321	1
1298	其他流動資產	2,364	1	4,369	1	2820	存入保證金	100	-	150	-
11XX	流動資產合計	221,969	50	190,763	45	28XX	其他負債合計	3,308	1	4,471	1
	基金及投資					2XXX	負債合計	34,195	8	31,970	8
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 八)	126,325	28	130,241	30		股東權益				
1440	其他金融資產—非流動(附註四)	-	-	5,000	1	3110	股本(附註十一)	321,754	72	321,754	75
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註二及九)	58,297	13	58,297	14		資本公積				
14XX	基金及投資合計	184,622	41	193,538	45	3211	股票溢價	78,247	17	78,247	18
	固定資產(附註二及十)					3260	長期股權投資	800	-	800	-
1531	機器設備	42,059	9	33,040	8	3310	法定盈餘公積	3,569	1	3,050	1
1551	運輸設備	3,140	1	3,140	1	3350	累積盈餘(虧損)(附註十二)	7,974	2	(9,345)	(2)
1561	辦公設備	876	-	1,214	-	3420	累積換算調整數(附註二)	38	-	(55)	-
15X1	成本合計	46,075	10	37,394	9	3XXX	股東權益合計	412,382	92	394,451	92
15X9	減：累計折舊	(25,145)	(5)	(16,683)	(4)						
15XX	固定資產淨額	20,930	5	20,711	5						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註四及十八)	6,169	1	7,763	2						
1830	遞延費用(附註二)	95	-	930	-						
1860	遞延所得稅資產(附註二及十四)	12,600	3	12,600	3						
1880	其他資產—其他(附註十四)	192	-	116	-						
18XX	其他資產合計	19,056	4	21,409	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 446,577	100	\$ 426,421	100		負債及股東權益總計	\$ 446,577	100	\$ 426,421	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九十六年八月十三日查核報告)

董事長：徐文伯

經理人：李政霖

會計主管：汪采權

嘉實資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟

每股純益為元

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 109,391	100	\$ 78,857	100
5000	營業成本	<u>56,066</u>	<u>52</u>	<u>48,260</u>	<u>61</u>
5910	營業毛利	<u>53,325</u>	<u>48</u>	<u>30,597</u>	<u>39</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	22,685	21	13,924	18
6200	管理費用	8,034	7	8,205	10
6300	研究費用	<u>30,541</u>	<u>28</u>	<u>25,934</u>	<u>33</u>
6000	營業費用小計	<u>61,260</u>	<u>56</u>	<u>48,063</u>	<u>61</u>
6900	營業損失	(<u>7,935</u>)	(<u>8</u>)	(<u>17,466</u>)	(<u>22</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,474	1	364	-
7122	股利收入	8,275	8	3,350	4
7140	處分投資利益—淨額	-	-	445	1
7480	什項收入	<u>974</u>	<u>1</u>	<u>5,847</u>	<u>7</u>
7100	營業外收入及利益 小計	<u>10,723</u>	<u>10</u>	<u>10,006</u>	<u>12</u>
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損 失(附註八)	1,201	1	1,418	2
7560	兌換損失	4	-	-	-
7640	金融資產評價損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,734</u>	<u>3</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>1,205</u>	<u>1</u>	<u>4,152</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年上半年度			九十五年上半年度			
	金	額	%	金	額	%	
7900	\$	1,583	1	(\$	11,612)	(15)	
8110		-	-		-	-	
8900		1,583	1	(11,612)	(15)	
9300		-	-		542	1	
9600	\$	<u>1,583</u>	<u>1</u>	(\$	<u>11,070</u>)	(<u>14</u>)	
		稅	前	稅	前	稅	後
	基本每股盈餘(虧損)(附註二及十五)						
9710	繼續營業單位淨利(損)	<u>\$ 0.05</u>	\$ 0.05	<u>(\$ 0.36)</u>	(\$ 0.36)		
9740	會計原則變動累積影響數		-		0.02		
9750	基本每股盈餘(虧損)		<u>\$ 0.05</u>		<u>(\$ 0.34)</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九十六年八月十三日查核報告)

董事長：徐文伯

經理人：李政霖

會計主管：汪采權

嘉實資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積		累 積 盈 餘 (虧 損)		累 積 換 算 調 整 數	合 計
		股 票 溢 價	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
九十六年一月一日餘額	\$ 321,754	\$ 78,247	\$ 800	\$ 3,050	\$ 6,910	(\$ 10)	\$ 410,751
九十五年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	519	(519)	-	-
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	1,583	-	1,583
累積換算調整數(附註二)	-	-	-	-	-	48	48
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 321,754</u>	<u>\$ 78,247</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 3,569</u>	<u>\$ 7,974</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 412,382</u>
九十五年一月一日餘額	\$ 321,754	\$ 78,247	\$ 800	\$ 3,003	\$ 1,772	\$ 61	\$ 405,637
九十四年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	47	(47)	-	-
九十五年上半年度純損	-	-	-	-	(11,070)	-	(11,070)
累積換算調整數(附註二)	-	-	-	-	-	(116)	(116)
九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 321,754</u>	<u>\$ 78,247</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>(\$ 9,345)</u>	<u>(\$ 55)</u>	<u>\$ 394,451</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九十六年八月十三日查核報告)

董事長：徐文伯

經理人：李政霖

會計主管：汪采權

嘉實資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 1,583	(\$ 11,070)
會計原則變動累積影響數	-	(542)
金融商品評價損失	-	2,734
折舊及各項攤提	5,355	4,135
依權益法認列投資損失	1,201	1,418
按權益法之被投資公司發放現金股利	1,091	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	1,114
應收票據	(357)	847
應收帳款	(6,559)	2,061
其他金融資產—流動	(8,065)	-
存 貨	1,865	68
其他金融資產—非流動	5,000	-
其他流動資產	3,188	(2,755)
暫付所得稅款	(72)	(30)
應付票據	-	(83)
應付帳款	(670)	678
應付所得稅	-	(21)
其他應付款	5,257	493
其他流動負債	(10,053)	(1,665)
應付退休金負債	(395)	(457)
營業活動之淨現金流出	(1,631)	(3,075)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(2,388)	(4,981)
長期股權投資增加	-	(60)
遞延費用增加	(80)	-
存出保證金增加	(462)	(100)
投資活動之淨現金流出	(2,930)	(5,141)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(\$ 50)	\$ 150
融資活動之淨現金流(出)入	(50)	150
現金及約當現金淨減少數	(4,611)	(8,066)
期初現金及約當現金餘額	<u>187,724</u>	<u>62,479</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 183,113</u>	<u>\$ 54,413</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 31</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 48</u>	(<u>\$ 116</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九十六年八月十三日查核報告)

董事長：徐文伯

經理人：李政霖

會計主管：汪采瑾

嘉實資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司原名精業嘉實股份有限公司，成立於八十八年三月二十五日，並於九十三年十月十五日經股東會決議通過，正式更名為嘉實資訊股份有限公司。本公司主要業務為從事資訊軟體服務、電子資訊供應服務及電子材料與電腦設備之批發及零售等業務。九十六年六月三十日實收資本額為 321,754 仟元。本公司九十六年及九十五年六月三十日員工人數皆為 94 人。

本公司主要事業之營業地址為台北縣新店市民權路五十二號五樓。

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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊及減損、遞延費用攤銷及退休金等之提列，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。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債及於原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係依應收票據及應收帳款收回可能性評估提列。

存 貨

存貨按成本與市價孰低法評價，商品以淨變現價值為市價，成本以加權平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分係自投資成本減除。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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎。固定資產資本支出或收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分固定資產所產生之損益列為當期營業外收支項目。

固定資產之折舊係按其成本，依照行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，以平均法計算。已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

購置或增置固定資產，於取得或完工前所支出之款項而負擔之利息予以資本化列為固定資產之取得成本。

固定資產之價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

遞延費用

主要係電腦軟體等費用，依三至五年平均攤銷。遞延費用之價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉時認列收入；勞務收入係於勞務提供完成時認列收入。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

累積換算調整數

本公司對採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。並評估遞延所得稅資產之可實現性，提列適當備抵評價金額。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

基本每股盈餘（虧損）

基本每股盈餘（虧損）之計算，係以當期純益（損）除以普通股加權平均流通在外股數。

科目重分類

為便於比較之用，經將九十五年六月三十日財務報表部分會計科目予以重分類。

三 會計原則變動理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類。原始帳列金額之調整，將屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數（稅後）</u>
公平價值變動列入損益之金融資 產—流動	<u>\$ 542</u>

以上會計原則變動，包括子公司採用相同會計準則之影響，繼續營業單位淨損於九十五年上半年度增加 2,498 仟元，合計九十五年上半年度純損增加 1,956 仟元，每股稅後純損增加 0.06 元。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 278	\$ 117
支票存款	26	26
活期存款	5,535	4,086
定期存款	41,000	21,000
外幣存款	247	157
短期票券	136,027	29,027
	<u>\$ 183,113</u>	<u>\$ 54,413</u>

(一)九十六年及九十五年六月三十日另有定期存款 1,400 仟元及 1,217 仟元分別作為營業稅復查之擔保；該兩筆定存皆已轉列「其他資產－存出保證金」項下（請參閱附註十八）。另本公司於九十二年十月向法務部調查局提出廠商侵害智慧財產權訴訟案，並向台北地方法院民事執行處聲請對被告 5,000 仟元範圍內執行假扣押，九十五年六月三十日有定期存款 1,700 仟元作為民事裁定執行假扣押之擔保。因本案已於九十五年度與被告達成和解，故九十六年六月三十日該筆定存已解除質押。

(二)九十六年及九十五年六月三十日有組合式定期存款 5,000 仟元係連結外幣股價選擇權之定期存款，收益之計算係連結外幣股價每三個月評價一次，期間為九十二年六月二十七日至九十七年六月二十七日，若提前解約除當期投資收益不得領取外，亦需繳交一定比例之違約金，已分別予以轉列「其他金融資產－流動」及「其他金融資產－非流動」項下。

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
私募型基金	\$ -	\$ 96,680
開放式債券型基金	-	20,060
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,740</u>

六 應收票據及帳款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 1,127	\$ 1,800
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,127</u>	<u>1,800</u>
應收帳款	25,600	11,562
減：備抵呆帳	-	-
	<u>25,600</u>	<u>11,562</u>
	<u>\$ 26,727</u>	<u>\$ 13,362</u>

七 存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ -	\$ 1,879
減：備抵跌價損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,879</u>

八 採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 六 月 三 十 日			九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	原始成本	帳面價值	股權%	帳面價值	股權%
精實保險代理人股份有限公司	\$ 8,000	\$ 3,582	100.00	\$ 6,006	100.00
BRILLIANT. COM CO., LTD.	9,199	2,283	100.00	5,974	100.00
精實財經媒體股份有限公司	14,990	10,125	99.93	7,843	99.93
基智網股份有限公司	9,961	9,638	70.00	9,621	70.00
旭慧股份有限公司	100,000	100,697	100.00	100,797	100.00
	<u>\$ 142,150</u>	<u>\$ 126,325</u>		<u>\$ 130,241</u>	

(一) 九十六及九十五年上半年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資收益(損失)明細如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
精實保險代理人股份有限公司	(\$ 1,087)	(\$ 2,057)
BRILLIANT. COM CO., LTD.	(2,047)	(1,009)
精實財經媒體股份有限公司	1,139	1,105
基智網股份有限公司	239	(39)
旭慧股份有限公司	555	582
	<u>(\$ 1,201)</u>	<u>(\$ 1,418)</u>

上述被投資公司九十六及九十五年上半年度以權益法認列之投資損益皆係依各公司自行結算未經會計師查核簽證之財務報表為依據。

- (二)精實保險代理人股份有限公司成立於九十一年四月，主要從事人身財產保險代理之業務。九十六年六月三十日實收資本額為 8,000 仟元。
- (三) BRILLIANT. COM CO., LTD.係八十九年十一月設立於英屬維京群島，營業項目為軟體及事務性機器設備批發零售業等。
- (四)精實財經媒體股份有限公司於九十年九月成立，主要營業項目為資訊軟體服務及資料處理服務等，九十六年六月三十日實收資本額為 15,000 仟元。
- (五)基智網股份有限公司於八十九年六月成立，主要營業項目為資訊軟體服務及電子資訊供應服務等，九十六年六月三十日實收資本額為 15,000 仟元。
- (六)旭慧股份有限公司於九十四年八月成立，營業項目為國際貿易等，九十六年六月三十日實收資本額為 100,000 仟元。

九、以成本衡量之金融商品－非流動

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	股權%	帳面價值	股權%
華眾國際科技股份有限公司	\$ 3,297	2.14	\$ 3,297	2.14
聯鼎創業投資股份有限公司	35,000	3.50	35,000	3.50
利鼎創業投資股份有限公司	20,000	1.74	20,000	1.74
	<u>\$ 58,297</u>		<u>\$ 58,297</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九十六年六月三十日			九十五年六月三十日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
機器設備	\$ 42,059	\$ 23,890	\$ 18,169	\$ 17,150
運輸設備	3,140	654	2,486	3,009
辦公設備	876	601	275	552
	<u>\$ 46,075</u>	<u>\$ 25,145</u>	<u>\$ 20,930</u>	<u>\$ 20,711</u>

士股 本

普通股股本

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
額定股本		
股數 (仟股)	50,000	50,000
面額 (元)	10	10
股 本	500,000	500,000
實收股本		
股數 (仟股)	32,175	32,175
面額 (元)	10	10
股 本	321,754	321,754

本公司於九十六年六月二十二日經股東會決議並於同年八月八日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960041992 號函核准，並訂九十六年八月十五日為減資基準日，辦理減資退還股款 128,702 仟元，每股面額 10 元，共計 12,870 仟股。

士 累 積 盈 餘

- (一)本公司年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘再依比率分派如下：
- 1.員工紅利百分之十至十五。
 - 2.股東紅利得以現金股利及股票股利方式為之，若當年度無重大擴充計劃，以配發現金股利為原則，但如有發放股票股利時，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。
- (二)本公司九十五年度盈餘分配議案，已於九十六年六月二十二日經股東會決議通過，僅提撥法定盈餘公積而未分配股利。有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (三)本公司九十四年度盈餘分配議案，已於九十五年六月三十日經股東會決議通過，僅提撥法定盈餘公積而未分配股利，有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

三、用人、折舊及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	5,357	44,421	49,778	7,963	32,616	40,579
勞健保費用	368	1,992	2,360	567	1,712	2,279
退休金費用	330	1,943	2,273	431	1,793	2,224
其他用人費用	144	1,566	1,710	261	1,414	1,675
折舊費用	4,217	690	4,907	3,127	530	3,657
攤銷費用	421	27	448	465	13	478

四、營利事業所得稅

(一) 本公司九十六年上半年度所得稅費用淨額包含下列項目：

	金 額
當期所得稅費用	\$ 180
投資及研發支出抵減	(8,600)
遞延所得稅資產及備抵評價調整	8,420
所得稅費用淨額	<u>\$ -</u>

(二) 九十六年六月三十日之遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
退休金超限	\$ 1,300
職工福利超限	400
雜項購置資本化差異	80
投資及研發支出抵減	58,300
虧損扣抵	19,400
長期股權投資永久性跌價損失	360
	<u>79,840</u>
減：備抵評價	(67,240)
遞延所得稅淨資產－非流動	<u>\$ 12,600</u>

(三)九十六年上半年度之所得稅利益與當期應付所得稅調節如下：

	金	額
稅前純益		
按法定稅率計算之稅額	\$	390
調節項目之所得稅影響數		
依權益法認列之投資損失		300
免稅股利收入	(2,070)
短票利息收入	(230)
計算虧損扣抵需加回股利收入		1,790
當期所得稅費用		180
遞延所得稅資產回轉		
退休金超限	(100)
職工福利超限	(10)
雜項購置資本化差異	(70)
九十六年六月三十日應付所得稅餘額	\$	-

(四)九十六年六月三十日其他資產－其他 192 仟元，係本期及以前年度之利息及董監酬勞扣繳稅款。

(五)截至九十六年六月三十日本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減、研發支出抵減及虧損扣抵稅額如下：

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額	研 發 支 出 抵 減 稅 額	虧 損 扣 抵 抵 減 稅 額
九十六年度	\$ -	\$ 9,800	\$ 8,100
九十七年度	1,100	10,200	5,000
九十八年度	600	12,000	-
九十九年度	500	15,000	6,300
一 百年度	100	9,000	-
	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 56,000</u>	<u>\$ 19,400</u>

(六)本公司截至九十四年度（含）以前營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。

(七)截至九十六年六月三十日有關兩稅合一相關資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	1,135
八十六年度以前累積盈餘	\$	-
八十七年度（含）以後累積盈餘	\$	7,974
預計九十六年分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率		17.68%
九十五年實際分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率		27.17%

五、每股盈餘（虧損）

本公司九十六及九十五年上半年度每股盈餘（虧損）計算如下：

	金額				股數 (仟股)	每股盈餘			
	繼續營業 單位損益 (稅前)	繼續營業 單位損益 (稅後)	會計原則 變動累積 影響數	本期純益		繼續營業 單位損益 (稅前)	繼續營業 單位損益 (稅後)	會計原則 變動累積 影響數	本期純益
九十六年上半年度	\$ 1,583	\$ 1,583	\$ -	\$ 1,583	32,175	\$ 0.05	\$ 0.05	\$ -	\$ 0.05

	金額				股數 (仟股)	每股虧損			
	繼續營業 單位損益 (稅前)	繼續營業 單位損益 (稅後)	會計原則 變動累積 影響數	本期純損		繼續營業 單位損益 (稅前)	繼續營業 單位損益 (稅後)	會計原則 變動累積 影響數	本期純損
九十五年上半年度	(\$ 11,612)	(\$ 11,612)	\$ 542	(\$ 11,070)	32,175	(\$ 0.36)	(\$ 0.36)	\$ 0.02	(\$ 0.34)

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資產	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 183,113	\$ 183,113	\$ 54,413	\$ 54,413
公平價值列入損益之 金融資產—流動	-	-	116,740	116,740
應收票據	1,127	1,127	1,800	1,800
應收帳款	25,600	25,600	11,562	11,562
採權益法之長期股權 投資	126,325	126,325	130,241	130,241
其他金融資產 —非流動	-	-	5,000	5,000
以成本衡量之金融資 產—非流動	58,297	58,297	58,297	58,297
存出保證金	6,169	6,169	7,763	7,763
負債				
應付帳款	1,870	1,870	2,114	2,114
其他應付款	14,992	14,992	8,510	8,510
存入保證金	100	100	150	150

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註三。

(二) 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日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、應收票據及款項、其他金

融資產－非流動、存出保證金、應付帳款、其他應付款及存入保證金。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ -	\$ 116,740	\$ -	\$ -

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險：無。
2. 信用風險：無。
3. 流動性風險：無。

(五) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險：無。

七. 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
精實財經媒體股份有限公司（精實財經媒體）	本公司九十六年六月三十日持股99.93%之子公司
精實保險代理人股份有限公司（精實保險代理）	本公司九十六年六月三十日持股100%之子公司
香港嘉實資訊有限公司（香港嘉實）	本公司九十六年六月三十日間接持股100%之子公司
旭慧股份有限公司（旭慧）	本公司九十六年六月三十日持股100%之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業成本

關係人名稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
精實財經媒體	\$ 12,780	23	\$ 9,900	21

2. 其他金融資產－流動

關係人名稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
香港嘉實	\$ 3,674	38	\$ -	-
旭 慧	1,091	11	-	-
	\$ 4,765	49	\$ -	-

上述其他金融資產－流動，主要係應收關係人股利款項及代墊款項。

3. 精實保險代理人委託本公司代為提供辦公室軟硬體及帳務、人事及總務之行政支援服務收入，九十六及九十五年上半年度皆為 480 仟元，帳列其他收入項下。

六 質押資產

本公司提供擔保之資產如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	擔保用途
存出保證金	\$ 1,400	\$ 1,217	營業稅復查之擔保
存出保證金	-	1,700	民事裁定執行假扣押 之擔保
	\$ 1,400	\$ 2,917	

五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表三
5	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。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價／股權淨值	
嘉實資訊股份有限公司	精實保險代理人股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	3,582	100.00	3,582	
"	BRILLIANT.COM CO., LTD.	"	"	1,000	2,283	100.00	2,283	
"	精實財經媒體股份有限公司	"	"	1,499,000	10,125	99.93	10,125	
"	基智網股份有限公司	"	"	1,050,000	9,638	70.00	9,638	
"	旭慧股份有限公司	"	"	10,000,000	100,697	100.00	100,697	
"	華眾國際科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	450,000	3,297	2.14	-	
"	聯鼎創業投資股份有限公司	本公司為該公司之監察人	"	3,500,000	35,000	3.50	-	
"	利鼎創業投資股份有限公司	"	"	2,000,000	20,000	1.74	-	

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

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			
嘉實資訊股份有限公司	精實保險代理人股份有限公司	新店市民權路52號5樓	人身財產保險代理業務等	8,000	8,000	800,000	100.00	3,582	(1,087)	(1,087)	
"	BRILLIANT.COM CO., LTD.	新店市民權路52號5樓	軟體及業務性機器設備批發零售業等	9,199	9,199	1,000	100.00	2,283	(2,047)	(2,047)	
"	精實財經媒體股份有限公司	新店市民權路52號5樓	資訊軟體服務及資料處理服務等	14,990	14,990	1,499,000	99.93	10,125	1,140	1,139	
"	基智網股份有限公司	新店市民權路52號5樓	資訊軟體服務及電子資訊供應服務等	9,961	9,961	1,050,000	70.00	9,638	341	239	
"	旭慧股份有限公司	新店市民權路52號5樓	國際貿易業	100,000	100,000	10,000,000	100.00	100,697	555	555	

附表三 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	
精實保險代理人股份有限公司	開放式債券型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	22,205.10	3,681	-	3,681	
	建弘全家福基金							
精實財經媒體股份有限公司	開放式債券型基金	"	"	949,330.10	10,598	-	10,598	
	寶來得寶基金							
基智網股份有限公司	開放式債券型基金	"	"	82,236.80	1,037	-	1,037	
	建弘全家福基金							
旭慧股份有限公司	股票	"	以成本衡量之金融資產－非流動	3,680,000	43,510	12.27	-	
	台陽證券投資信託股份有限公司							

嘉實資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元，外幣為元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 278
支票存款		26
活期存款		5,535
定期存款		41,000
外幣存款	USD4,594，HKD30,996（96.06.30 平均匯率 USD：NTD=1：32.86，HKD：NTD=1：4.204）	247
短期票券		<u>136,027</u>
		<u>\$183,113</u>

嘉實資訊股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
獵首數位行銷	帳 款	\$ 409
大華銀證投顧	"	200
太平洋證券	"	192
永興證券	"	110
其他(註)		<u>216</u>
		<u>\$ 1,127</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
富邦金控	勞務款	\$ 2,700
其他(註)	"	<u>22,900</u>
		<u>\$ 25,600</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
組合式定期存款				\$	5,000
其他應收款－關係人					<u>4,765</u>
				\$	<u>9,765</u>

嘉實資訊股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
預付款項	係預付資訊授權費等款項	\$ 1,915
暫 付 款		<u>449</u>
		<u>\$ 2,364</u>

嘉實資訊股份有限公司
採權益法之長期股權投資增減變動明細表
民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率 %	金 額	單 價 (元)	總 價	
精實保險代理人股份有限公司	800,000	\$ 4,669	-	\$ -	-	\$ 1,087	800,000	100.00	\$ 3,582		\$ 3,582	無
BRILLIANT.COM CO., LTD.	1,000	4,281	-	-	-	1,998	1,000	100.00	2,283		2,283	"
精實財經媒體股份有限公司	1,499,000	8,986	-	1,139	-	-	1,499,000	99.93	10,125		10,125	"
基智網股份有限公司	1,050,000	9,399	-	239	-	-	1,050,000	70.00	9,638		9,638	"
旭慧股份有限公司	10,000,000	<u>101,234</u>	-	<u>-</u>	-	<u>537</u>	10,000,000	100.00	<u>100,697</u>		<u>100,697</u>	"
		<u>\$ 128,569</u>		<u>\$ 1,378</u>		<u>\$ 3,622</u>			<u>\$ 126,325</u>		<u>\$ 126,325</u>	

註一：本期增加數係依權益法認列之投資收益及累積換算調整數。

註二：本期減少數包括依權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

嘉寶資訊股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十六年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 (元)	總 價	
華眾國際科技股份有限公司	450,000	\$ 3,297	-	\$ -	-	\$ -	450,000	2.14	\$ 3,297		\$ -	無
聯鼎創業投資股份有限公司	3,500,000	35,000	-	-	-	-	3,500,000	3.50	35,000		-	"
利鼎創業投資股份有限公司	2,000,000	<u>20,000</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	2,000,000	1.74	<u>20,000</u>		-	"
		<u>\$ 58,297</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 58,297</u>			

嘉實資訊股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十六年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 金 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
機器設備	\$ 40,138	\$ 2,389	\$ 468	\$ 42,059	無
運輸設備	3,140	-	-	3,140	"
辦公設備	<u>1,214</u>	<u>-</u>	<u>338</u>	<u>876</u>	"
	<u>\$ 44,492</u>	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ 806</u>	<u>\$ 46,075</u>	

嘉實資訊股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十六年上半年度

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 金 額
機器設備	\$ 19,867	\$ 4,491	\$ 468	\$ 23,890
運輸設備	392	262	-	654
辦公設備	<u>784</u>	<u>154</u>	<u>337</u>	<u>601</u>
	<u>\$ 21,043</u>	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 25,145</u>

嘉實資訊股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	質押定期存款及擔保即時資訊 交易及辦公室押金等	\$ 6,169
遞延費用	係電話線路裝置及電腦軟體成 本等	95
遞延所得稅資產—非 流動		12,600
暫付所得稅		<u>192</u>
		<u>\$ 19,056</u>

嘉實資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
大華證券	資訊使用費	\$ 1,213
證券交易所	"	450
新 報	"	<u>207</u>
		<u>\$ 1,870</u>

嘉實資訊股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應付年終獎金		係期末估列之員工獎金		\$	9,838
應付營業稅					1,341
其他(註)					<u>3,813</u>
					<u>\$ 14,992</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 12,961
暫收款		621
代收款	係代扣勞健保費等	<u>443</u>
		<u>\$ 14,025</u>

嘉實資訊股份有限公司

其他負債明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應計退休金負債		係依據第十八號公報「退休金會計處理準則」所估列之負債			<u>\$ 3,208</u>

嘉實資訊股份有限公司
存入保證金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存入保證金		係銷售產品之保證金		\$	<u>100</u>

嘉實資訊股份有限公司
營業收入明細表
民國九十六年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
銷貨收入	係出售教學 VCD 收入	\$ 752
勞務收入	係提供金融資訊整合系統服務及網路技術專業服務等	<u>108,639</u>
		<u>\$109,391</u>

嘉實資訊股份有限公司
營業成本明細表
民國九十六年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
銷貨成本				\$	1,880
勞務成本					
薪資支出				5,357	
資訊使用費				24,175	
郵電費				8,836	
折舊				4,217	
技術合作費				9,242	
其他(註)				2,359	
				\$	56,066

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
銷售費用明細表
民國九十六年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$ 17,377	
廣告費				1,437	
其他(註)				<u>3,871</u>	
				<u>\$ 22,685</u>	

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
 管理費用明細表
 民國九十六年上半年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 2,407
水電費		794
勞務費		767
職工福利		639
交際費		621
郵電費		502
其他(註)		<u>2,304</u>
		<u>\$ 8,034</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
研發費用明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$ 24,637	
其他(註)				<u>5,904</u>	
					<u>\$ 30,541</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

嘉實資訊股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
利息收入	係銀行活、定存及短期票券之利息收入	\$ 1,474
股利收入		8,275
什項收入	係提供精實保險代理人之服務收入及董監酬勞等	<u>974</u>
		<u>\$ 10,723</u>

嘉實資訊股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
權益法認列投資損失		\$ 1,201
兌換損失		<u>4</u>
		<u>\$ 1,205</u>