

嘉實資訊股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (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：(〇二) 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		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~14		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~27		三~十六
	(五) 關 係 人 交 易	27~28		十七
	(六) 質 抵 押 之 資 產	-		-
	(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	28, 30		十八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	29, 31~32		十八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	29, 33		十八
	(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	34~58		-

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

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

依本會計師之意見，第一段所述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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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。

嘉實資訊股份有限公司已編製九十九及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 余 鴻 賓

會計師 施 景 彬

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 九 年 八 月 六 日

嘉實資訊股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及三）	\$ 123,098	30	\$ 179,100	42	2120	應付票據	\$ -	-	\$ 2,897	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動（附註二及四）	51,115	12	51,068	12	2140	應付帳款	3,578	1	1,170	-
1120	應收票據（附註二及五）	548	-	538	-	2150	應付帳款－關係人（附註十七）	225	-	497	-
1140	應收帳款（附註二及五）	40,928	10	24,542	6	2160	應付所得稅（附註二及十四）	2,081	-	1,134	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、五 及十七）	-	-	1,000	-	2210	其他應付款（附註九）	58,665	14	83,604	20
1298	其他流動資產	9,941	2	5,200	1	2260	預收款項	42,886	10	25,959	6
11XX	流動資產合計	225,630	54	261,448	61	2298	其他流動負債	2,628	1	2,375	1
						21XX	流動負債合計	110,063	26	117,636	28
	基金及投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及 六）	83,508	20	51,007	12	2810	應計退休金負債（附註二）	3,849	1	1,757	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附 註二及七）	55,000	13	55,000	13	2820	存入保證金	200	-	300	-
14XX	基金及投資合計	138,508	33	106,007	25	28XX	其他負債合計	4,049	1	2,057	-
	固定資產（附註二及九）					2XXX	負債合計	114,112	27	119,693	28
1544	電腦通訊設備	51,624	12	42,148	10		股東權益				
1551	運輸設備	3,140	1	3,140	1	3110	股本（附註十）	193,053	46	193,053	45
1561	辦公設備	157	-	157	-	3150	增資準備（附註十）	13,514	3	-	-
1631	租賃改良	8,177	2	7,913	2		資本公積				
15X1	成本合計	63,098	15	53,358	13	3211	股票溢價	64,733	16	78,247	19
15X9	減：累計折舊	(34,212)	(8)	(21,318)	(5)	3260	長期股權投資	800	-	800	-
15XX	固定資產淨額	28,886	7	32,040	8	3271	員工認股權（附註二及十一）	3,500	1	925	-
	無形資產						保留盈餘				
1770	遞延退休金成本（附註二）	362	-	-	-	3310	法定盈餘公積	18,326	4	14,332	4
	其他資產					3350	累積盈餘（附註十二）	11,424	3	17,722	4
1820	存出保證金	9,434	2	9,866	2		股東權益其他項目				
1830	遞延費用（附註二）	1,160	-	921	-	3420	累積換算調整數（附註二）	1,172	-	831	-
1860	遞延所得稅資產（附註二及十四）	14,450	4	15,000	4	3430	未認為退休金成本之淨損失	(2,147)	-	-	-
1880	其他資產－其他（附註十四）	57	-	321	-	3XXX	股東權益合計	304,375	73	305,910	72
18XX	其他資產合計	25,101	6	26,108	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 418,487	100	\$ 425,603	100		負債及股東權益總計	\$ 418,487	100	\$ 425,603	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 189,806	100	\$ 178,236	100
5000 營業成本	<u>80,896</u>	<u>43</u>	<u>80,788</u>	<u>45</u>
5910 營業毛利	<u>108,910</u>	<u>57</u>	<u>97,448</u>	<u>55</u>
營業費用				
6100 推銷費用	26,484	14	21,304	12
6200 管理費用	11,092	6	10,785	6
6300 研究費用	<u>49,721</u>	<u>26</u>	<u>43,672</u>	<u>25</u>
6000 營業費用合計	<u>87,297</u>	<u>46</u>	<u>75,761</u>	<u>43</u>
6900 營業利益	<u>21,613</u>	<u>11</u>	<u>21,687</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	568	1	850	1
7122 股利收入	540	-	-	-
7140 處分投資利益(附註六)	21	-	89	-
7160 兌換利益	-	-	290	-
7310 金融資產評價利益(附註四)	21	-	14	-
7480 什項收入	<u>528</u>	<u>-</u>	<u>490</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,678</u>	<u>1</u>	<u>1,733</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	6	-	5	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註六)	8,845	5	4,779	2
7530 處分固定資產損失	-	-	77	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7560	兌換損失	\$	17 -	\$	- -
7880	什項支出		<u>64 -</u>		<u>13 -</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>8,932 5</u>		<u>4,874 2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利		14,359 7		18,546 11
8110	所得稅費用(附註二及十四)	(	<u>4,511</u>) (<u>2</u>)	(	<u>1,200</u>) (<u>1</u>)
9600	本期純益	\$	<u>9,848 5</u>	\$	<u>17,346 10</u>
代碼		稅前稅後		稅前稅後	
		稅	前 稅 後	稅	前 稅 後
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註二及十五)	\$	<u>0.74</u> <u>0.51</u>	\$	<u>0.96</u> <u>0.90</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二及十五)	\$	<u>0.73</u> <u>0.50</u>	\$	<u>0.92</u> <u>0.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 普	通	股	增	資	準	備	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
	普	通	股	增	資	準	備	股	票	溢	價	長	期	股	權	投	資	員	工	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積	累	積	換	算	未	認	列	為	退	休	金	成	本	之	淨	損	失	合	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
九十九年一月一日餘額	\$	193,053		\$		-		\$	78,247			\$	800		\$	2,342		\$	14,332		\$	40,319		\$		346																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 9,848	\$ 17,346
折舊及各項攤提	6,932	6,637
提列呆帳損失	20	-
員工認股權酬勞成本	1,158	579
金融商品評價利益	(21)	(14)
處分投資利益	(21)	(89)
依權益法認列投資損失	8,845	4,779
處分固定資產損失	-	77
取得公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	(81,000)	(60,100)
處分公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	107,000	9,047
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	309	(2)
應收帳款	(17,033)	(4,014)
應收帳款－關係人	-	(1,000)
其他流動資產	(2,354)	2,293
暫付所得稅款	264	-
遞延所得稅資產－非流動	2,050	-
應付票據	-	2,116
應付帳款	1,438	289
應付帳款－關係人	12	497
應付所得稅	(2,589)	612
其他應付款	(143)	(3,106)
預收款項	7,334	(6,877)
其他流動負債	(2,317)	(2,292)
應付退休金負債	(192)	(412)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>39,540</u>	<u>(33,634)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資清算分配款	\$ -	\$ 101,689
採權益法之長期股權投資增加	(31,955)	-
購置固定資產	(5,968)	(6,871)
遞延費用增加	(178)	-
存出保證金(增加)減少	(41)	2,607
其他資產增加	-	(225)
投資活動之淨現金流(出)入	(38,142)	97,200
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	(100)	100
融資活動之淨現金流(出)入	(100)	100
現金及約當現金淨增加數	1,298	63,666
期初現金及約當現金餘額	121,800	115,434
期末現金及約當現金餘額	\$ 123,098	\$ 179,100
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ 5
本期支付所得稅	\$ 4,785	\$ 976
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	\$ 826	(\$ 51)
應付股利	\$ 34,749	\$ 57,916
資本公積轉增資	\$ 13,514	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九及九十八年上半年度

(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。九十九年六月三十日實收資本額為 193,053 仟元。本公司九十九年及九十八年六月三十日員工人數分別為 148 人及 134 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、退休金、員工分紅費用及員工認股權費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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之短期票券等，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，以及於原始認列時，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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉時認列收入；勞務收入係以勞務完成之比例認列收入。

備抵呆帳係依應收票據及應收帳款收回可能性評估提列。

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。

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。

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，以其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。

遞延費用

主要係電腦軟體等費用，依三至五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現

金產生單位，予以評估。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，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整「資本公積－員工認股權」。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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。

基本每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數，稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數、具稀釋作用之員工紅利及員工認股權憑證股數合計數（分母部分），惟員工認股權憑證若具有反稀釋作用，則該員工認股權憑證不列入計算稀釋每股盈餘。

三、現金及約當現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 198	\$ 272
支票存款	26	26
活期存款	9,318	8,141
定期存款	104,604	109,844
外幣存款	8,952	1,863
短期票券	-	58,954
	<u>\$123,098</u>	<u>\$179,100</u>

四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司九十九年及九十八年六月三十日分類為公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
開放式債券型基金	\$ 51,115	\$ 51,015
上市公司股票	<u>-</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 51,115</u>	<u>\$ 51,068</u>

本公司九十九及九十八年上半年度公平價值變動列入損益之金融資產評價產生之淨利益分別為 21 仟元及 14 仟元。

五、應收票據及帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 548	\$ 538
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>548</u>	<u>538</u>
應收帳款	40,928	24,542
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>40,928</u>	<u>24,542</u>
	<u>\$ 41,476</u>	<u>\$ 25,080</u>
關係人－		
應收帳款（附註十七）	\$ -	\$ 1,000
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>

六、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 六 月 三 十 日			九 十 八 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	\$ 857	100.00	\$ 2,080	100.00
BRILLIANT. COM CO., LTD.	70,260	39,889	100.00	21,743	100.00
精實財經媒體股份有限公司	14,990	20,962	99.93	16,407	99.93
基智網股份有限公司	9,961	10,988	70.00	10,777	70.00
嘉瑩資訊股份有限公司	<u>10,990</u>	<u>10,812</u>	99.91	<u>-</u>	-
	<u>\$ 114,201</u>	<u>\$ 83,508</u>		<u>\$ 51,007</u>	

(一) 九十九及九十八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：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
精實保險代理人股份有限公司	(\$ 834)	(\$ 741)
BRILLIANT. COM CO., LTD.	(10,820)	(6,275)
精實財經媒體股份有限公司	2,945	2,086
基智網股份有限公司	42	151
嘉瑩資訊股份有限公司	(178)	-
	(\$ 8,845)	(\$ 4,779)

上述採權益法認列之投資收益（損失），均係以經會計師查核之財務報表為依據。

- (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。九十九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。九十八年六月三十日實收資本額為美金 901 仟元，九十九年上半年度辦理現金增資美金 1,000 仟元後，並由本公司全數認購，九十九年六月三十日實收資本額為美金 1,901 仟元。
- (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，九十九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，九十九年六月三十日實收資本額為 15,000 仟元。
- (六) 嘉瑩資訊股份有限公司於九十九年一月成立，主要營業項目為資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務等，九十九年六月三十日實收資本額為 11,000 仟元。

(七) 本公司原持有之旭慧股份有限公司股份，因該公司已於九十八年二月四日完成清算程序，本公司因而產生清算利益 88 仟元，帳列九十八年上半年度「處分投資利益」項下。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
聯鼎創業投資股份有限公司	\$ 35,000	\$ 35,000
利鼎創業投資股份有限公司	20,000	20,000
華眾國際科技股份有限公司	4,739	4,739
減：累計減損	(4,739)	(4,739)
	<u>\$ 55,000</u>	<u>\$ 55,000</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。

華眾國際科技股份有限公司成立於八十九年三月一日，九十九年六月三十日實收資本額為 210,000 仟元。因該公司持續虧損，本公司已將對其投資之帳面金額全數提列減損。

八、固定資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
	成 本	未 折 減 餘 額
電腦通訊設備	\$ 51,624	\$ 24,694
運輸設備	3,140	1,439
辦公設備	157	92
租賃改良	8,177	5,815
	<u>\$ 63,098</u>	<u>\$ 32,040</u>

九、其他應付款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應付薪資	\$ 12,007	\$ 17,048
應付員工紅利	1,048	2,342
應付營業稅	3,503	2,109
應付股利	34,749	57,916
其 他	7,358	4,189
	<u>\$ 58,665</u>	<u>\$ 83,604</u>

十、股本

(一) 普通股股本

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
額定股本		
股數 (仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
面額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
實收股本		
股數 (仟股)	<u>19,305</u>	<u>19,305</u>
面額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$193,053</u>	<u>\$193,053</u>

(二) 九十九年及九十八年六月三十日實收資本額均為 193,053 仟元，分為 19,305 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司於九十九年六月十八日經股東常會決議以資本公積 13,514 仟元轉增資，因九十九年六月三十日尚未完成法定增資程序，故暫列「增資準備」科目；另資本公積轉增資之增資基準日為九十九年八月十八日，故於計算九十九年上半年度每股盈餘時，未予列入加權平均流通在外股數，有關無償配股追溯調整之擬制性每股盈餘資訊，請參閱附註十五。

十一、員工認股權

(一) 本公司於九十七年五月二十七日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權證得認購普通股一股，每股認購價格為 15.5 元（即本公司九十七年六月三十日之每股淨值），本公司將以發行新股方式交付。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為五年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。本公司業已於九十七年八月二十二日發行員工認股權證 1,000 仟單位，若有除權除息或現金增資則依

公式調整認股價格。因九十九年六月十八日股東會決議發放現金股利，故九十九年六月三十日調整後認股價格為 11.5 元。

(二) 本公司於九十八年八月二十八日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權證得認購普通股一股，每股認購價格為 15.8 元（即本公司九十八年六月三十日之每股淨值），本公司將以發行新股方式交付。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為五年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。本公司業已於九十八年八月二十八日發行員工認股權證 1,000 仟單位，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格。因九十九年六月十八日股東會決議發放現金股利，故九十九年六月三十日調整後認股價格為 14.1 元。

九十九及九十八年上半年度酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	單位	加權平均行使價格	單位	加權平均行使價格
	(仟股)	(元)	(仟股)	(元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	2,000	\$ 14.4	1,000	\$ 15.5
本期發行	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,000</u>	12.8	<u>1,000</u>	12.9
期末可行使之員工認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至九十九年及九十八年六月三十日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量 (仟股)	預期剩餘存續期限(年)	行使價格 (新台幣元)	可行使員工 認股權之數量 (仟股)	行使價格 (新台幣元)
九十九年上半年度					
\$11.5	<u>1,000</u>	<u>3.17</u>	<u>\$ 11.5</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
\$14.1	<u>1,000</u>	<u>4.15</u>	<u>\$ 14.1</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
九十八年上半年度					
\$12.9	<u>1,000</u>	<u>4.17</u>	<u>\$ 12.9</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

九十九及九十八年上半年度認列之員工認股權酬勞成本分別為1,158仟元及579仟元。

十二、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) 本公司九十七年度盈餘分配議案，已於九十八年六月十一日經股東會決議通過，提列法定盈餘公積 6,477 仟元及分配現金股利 57,916 仟元，九十八年六月十一日股東會決議配發九十七年度員工紅利為 10,287 仟元。股東會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列數並無差異。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) 本公司九十八年度盈餘分配議案，已於九十九年六月十八日經股東會決議通過，提列法定盈餘公積 3,994 仟元及分配現金股利 34,749 仟元，九十九年六月十八日股東會決議配發九十八年度員工紅利為 4,262 仟元。股東會決議配發之員工紅利與九十八年度財務報表認列數並無差異。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。

(四) 本公司九十九年上半年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按提列百分之十之法定盈餘公積後之稅後淨利 11.82% 計算。依前述提列方式計算，九十九年上半年度提列員工紅利 1,048 仟元。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

十三、用人、折舊及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	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	13,359	59,612	72,971	9,434	51,993	61,427
勞健保費用	763	3,171	3,934	603	3,102	3,705
退休金費用	644	4,032	4,676	472	2,852	3,324
其他用人費用	292	2,219	2,511	230	2,280	2,510
折舊費用	5,282	1,211	6,493	5,039	1,280	6,319
攤銷費用	439	-	439	318	-	318

十四、營利事業所得稅

(一) 本公司九十九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	\$ 3,870
九十八年度未分配盈餘加徵 10% 稅款	120
投資及研發支出抵減	(1,860)
遞延所得稅資產及備抵評價調整	1,760
因稅法改變動產生之變動影響數	300
以前年度所得稅費用調整	321
所得稅費用淨額	<u>\$ 4,511</u>

(二) 立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為

限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為所得稅費用。

(三) 九十九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	\$	570
職工福利超限		360
投資及研發支出抵減		79,040
長期股權投資減損損失		<u>810</u>
		80,780
減：備抵評價	(	<u>66,330</u>)
遞延所得稅淨資產－非流動	\$	<u>14,450</u>

(四) 九十九年上半年度之所得稅費用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	\$	2,430
調節項目之所得稅影響數		
採權益法認列之投資損失		1,500
其他	(	<u>60</u>)
當期所得稅費用		3,870
提列（轉回）遞延所得稅資產		
退休金超限	(	30)
職工福利超限		<u>40</u>
當期應付所得稅		3,880
加：九十八年度未分配盈餘加徵 10% 稅款		120
減：已扣繳稅額	(	59)
減：投資及研發支出投資抵減	(	<u>1,860</u>)
九十九年六月三十日應付所得稅餘額	\$	<u>2,081</u>

(五) 九十九年六月三十日其他資產－其他 57 仟元，係以前年度之利息扣繳稅款。

(六) 截至九十九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及研發支出抵減稅額如下：

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額	研 發 支 出 抵 減 稅 額
九十九年度	\$ 500	\$ 13,140
一〇〇年度	600	21,000
一〇一年度	600	28,400
一〇二年度	700	14,000
一〇三年度	100	-
	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 76,540</u>

(七) 本公司截至九十七年度（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。

(八) 截至九十九年六月三十日有關兩稅合一相關資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 211</u>
八十六年度以前累積盈餘	<u>\$ -</u>
八十七年度（含）以後累積盈餘	<u>\$ 11,424</u>
九十九年實際分配九十八年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>13.33%</u>
九十八年實際分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>4.94%</u>

十五、每股盈餘

(一) 本公司九十九及九十八年上半年度每股盈餘計算如下：

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘		
本期純益	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ 9,848</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工認股權證		307
員工紅利		<u>41</u>
稀釋每股盈餘		
本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ 9,848</u>
		<u>19,653</u>
	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.50</u>

	九 稅	十 前	八 稅	年 後	上 股數(仟股)	半 稅	年 前	度 稅	後
基本每股盈餘									
本期純益	\$	<u>18,546</u>	\$	<u>17,346</u>	19,305	\$	0.96	\$	0.90
具稀釋作用之潛在 普通股影響									
員工認股權證					186				
員工紅利					<u>662</u>				
稀釋每股盈餘									
本期純益加潛 在普通股之 影響	\$	<u>18,546</u>	\$	<u>17,346</u>	<u>20,153</u>	\$	<u>0.92</u>	\$	<u>0.86</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(二) 九十九及九十八年上半年度倘若無償配股基準日於財務報告日前，調整後擬制九十九及九十八年上半年度基本每股盈餘計算如下：

	九 稅	十 前	九 稅	年 後	上 股數(仟股)	半 稅	年 前	度 稅	後
基本每股盈餘									
本期純益	\$	<u>14,359</u>	\$	<u>9,848</u>	20,657	\$	0.70	\$	0.48
具稀釋作用之潛在 普通股影響									
員工認股權證					307				
員工紅利					<u>41</u>				
稀釋每股盈餘									
本期純益加潛 在普通股之 影響	\$	<u>14,359</u>	\$	<u>9,848</u>	<u>21,005</u>	\$	<u>0.68</u>	\$	<u>0.47</u>

	九 稅	十 前	八 稅	年 後	上 股數(仟股)	半 稅	年 前	度 稅	後
基本每股盈餘									
本期純益	\$	18,546	\$	17,346	20,657	\$	0.90	\$	0.84
具稀釋作用之潛在 普通股影響									
員工認股權證					186				
員工紅利					662				
稀釋每股盈餘									
本期純益加潛 在普通股之 影響	\$	18,546	\$	17,346	21,505	\$	0.86	\$	0.81

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 123,098	\$ 123,098	\$ 179,100	\$ 179,100
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	51,115	51,115	51,068	51,068
應收票據	548	548	538	538
應收帳款	40,928	40,928	24,542	24,542
應收帳款－關係人	-	-	1,000	1,000
採權益法之長期股權投資	83,508	83,508	51,007	51,007
以成本衡量之金融資產－ 非流動	55,000	-	55,000	-
存出保證金	9,434	9,434	9,866	9,866
負 債				
應付票據	-	-	2,897	2,897
應付帳款	3,578	3,578	1,170	1,170
應付帳款－關係人	225	225	497	497
其他應付款	58,665	58,665	83,604	83,604
存入保證金	200	200	300	300

(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、應收帳款、應收帳款－關係人、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及存出（入）保證金。

2. 採權益法之長期股權投資，係以其在資產負債表日，經會計師查核之公司淨值為其公平價值。
3. 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。
4. 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：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 九 年	九 十 八 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 51,115	\$ 51,068	\$ -	\$ -

(四) 本公司於九十九年上半年度因公平價值變動列入損益之金融資產評價產生之淨利益為 21 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事上市有價證券及基金買賣之風險，來自於市場價格的變動，大盤報酬下降 1%，將使投資之公平價值下降 511 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額九十九年六月三十日為 51,115 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額，與其帳面價值相同。

3. 流動性風險：無。

4. 利率變動之現金流量風險：無。

(六) 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。

十七、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
精實財經媒體股份有限公司（精實財經媒體）	本公司九十九年六月三十日持股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）	本公司九十九年六月三十日持股100%之子公司
台灣經濟新報文化事業股份有限公司	該公司為本公司之法人監察人
城邦文化事業股份有限公司	該公司負責人為本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
城邦文化事業股份有限公司	\$ -	-	\$ 952	1

本公司向關係人銷貨之價格及收款期限與一般廠商並無重大差異。

2. 營業成本

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
精實財經媒體	\$ 19,800	24	\$ 16,800	21
台灣經濟新報	1,206	1	1,508	2
	\$ 21,006	25	\$ 18,308	23

本公司向關係人購買財經資訊以供營業使用，其購買價格與一般廠商相較並無重大差異。

3. 應收帳款

關 係 人 名 稱	九十九年六月三十日			九十八年六月三十日		
	金	額	佔 該 科目 %	金	額	佔 該 科目 %
城邦文化事業股份有限 公司	\$	-	-	\$	1,000	4

4. 應付帳款

關 係 人 名 稱	九十九年六月三十日			九十八年六月三十日		
	金	額	佔 該 科目 %	金	額	佔 該 科目 %
台灣經濟新報	\$	225	6	\$	497	30

5. 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，九十九及九十八年上半年度皆為 480 仟元，帳列「什項收入」項下。

十八、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

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表四。

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 末				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	\$ 857	100.00	\$ 857	
"	BRILLIANT.COM CO., LTD.	"	"	USD 1,901,000 (註)	39,889	100.00	39,889	
"	精實財經媒體股份有限公司	"	"	1,499,000	20,962	99.93	20,962	
"	基智網股份有限公司	"	"	1,050,000	10,988	70.00	10,988	
"	嘉瑩資訊股份有限公司	"	"	1,099,000	10,812	99.91	10,812	
"	聯鼎創業投資股份有限公司	本公司為該公司之監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	3,500,000	35,000	-	-	
"	利鼎創業投資股份有限公司	"	"	2,000,000	20,000	-	-	
"	華眾國際科技股份有限公司	無	"	450,000	-	-	-	
"	開放型基金 保誠威寶基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	771,188.40	10,024	-	10,024	
"	建弘全家福基金	"	"	240,809.61	41,091	-	41,091	

註：係以原始投資金額列示。

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	本期(損)益		
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	\$ 857	(\$ 834)	(\$ 834)	
"	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	70,260	38,305	USD 1,901,000 (註)	100.00	39,889	(10,820)	(10,820)	
"	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	20,962	2,945	2,945	
"	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	10,988	61	42	
"	嘉瑩資訊股份有限公司	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	10,990	-	1,099,000	99.91	10,812	(178)	(178)	
BRILLANT. COM CO., LTD	嘉實資訊(香港)有限公司	151F PICO TOWER 66 GLOUCESTER ROAD WANCHAI H.K	資訊軟體服務等	63,302 HKD15,220,000	31,347 HKD 7,500,000	HKD15,220,000 (註)	100.00	35,392 USD 1,100,834	(10,836) (USD 339,723)	(10,836) (USD 339,723)	
嘉實資訊(香港)有限公司	精實信息科技(上海)有限公司	上海市延安西路728號7L室	資訊軟體服務等	52,283 USD 1,670,000	20,328 USD 670,000	USD 1,670,000 (註)	100.00	34,159 HKD 8,270,885	(9,283) (HKD 2,261,469)	(9,283) (HKD 2,261,469)	
精實信息科技(上海)有限公司	上海帕博投資管理諮詢有限公司	上海市延安西路726號4B室	投資管理諮詢等	479 RMB 100,000	479 RMB 100,000	RMB 100,000 (註)	100.00	40 RMB 8,410	-	-	

註：係以原始投資金額列示。

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				末	備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	價	
精實保險代理人股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福基金	無	公平價值變動 列入損益之 金融資產－ 流動	4,247.67	\$ 725	-	\$ 725		
基智網股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福基金	"	"	25,636.24	4,374	-	4,374		
精實財經媒體股份有限公司	開放式債券型基金 保誠威寶基金	"	"	200,481.8	2,606	-	2,606		
嘉瑩資訊股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福基金	"	"	39,886.38	6,806	-	6,806		
Brilliant. Com Co., Ltd.	股 票 嘉實資訊(香港)有限公司	本公司九十九年六月三十日間接持股 100%之國外被投資公司	採權益法之長期股權投資	HKD15,220,000 (註)	35,392 USD 1,100,834	100	35,392 USD 1,100,834		
嘉實資訊(香港)有限公司	精實信息科技(上海)有限公司	"	"	USD 1,670,000 (註)	34,159 HKD 8,270,885	100	34,159 HKD 8,270,885		
精實信息科技(上海)有限公司	上海帕博投資管理諮詢有限公司	"	"	RMB 100,000 (註)	40 RMB 8,410	100	40 RMB 8,410		

註：係以原始投資金額列示。

附表四 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元及外幣元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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（註二）	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
精實信息科技（上海）有限公司	計算機軟件開發、電腦系統集成及相關技術諮詢	USD1,670,000	（註一）	\$ 20,328	\$ 31,955	\$ -	\$ 52,283	100.00	(\$ 9,283)	\$ 34,159	\$ -
上海帕博投資管理諮詢有限公司	投資管理諮詢、投資查詢、財務諮詢、企業管理諮詢、商務諮詢、市場信息諮詢與調查及市場營銷策略	RMB 100,000	（註二）	-	-	-	-	100.00	(HKD 2,261,469)	HKD 8,270,885 40 RMB 8,410	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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
\$ 52,283	USD 1,670,000	\$ 182,625

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係透過大陸公司再投資。

註三：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註四：九十九年六月三十日匯率 HKD：NTD=1：4.130，RMB：NTD=1：4.778

九十九年上半年度平均匯率 HKD：NTD=1：4.105

嘉實資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

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		\$ 198
支票存款		26
活期存款		9,318
定期存款		104,604
外幣存款	USD250,306.25，HKD252,878.4 (99.06.30 平均匯率 USD：NTD=1：32.15，HKD：NTD=1：4.13)	<u>8,952</u>
		<u>\$123,098</u>

嘉實資訊股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數	面 值（ 元 ）	總 額	利 率（ % ）	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價（ 元 ）	總 額
基 金								
保誠威寶基金	開放型基金	771,188.4	12.9982	\$ 10,024	-	\$ 10,013	12.9982	\$ 10,024
建弘全家福基金	"	240,809.61	170.637	41,091	-	41,081	170.637	41,091
加：公平價值變動列入損益之金融資產評價調整						21		-
						\$ 51,115		\$ 51,115

嘉實資訊股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
達一廣告	帳 款	\$ 200
高橋證券	"	182
永興證券	"	51
神乎其技	"	50
其他（註）	"	<u>65</u>
		<u>\$ 548</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
民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
富邦證券	勞 務 款	\$ 7,002
凱基證券	"	4,385
第一金證券	"	2,916
其他（註）	"	<u>26,625</u>
		<u>\$ 40,928</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
其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

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	\$ 8,785
暫 付 款		<u>1,156</u>
		<u>\$ 9,941</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
民國九十九年上半年度

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 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 比 率 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
精實保險代理人股份有限公司	800,000	\$ 1,691	-	\$ -	-	\$ 834	800,000	100.00	\$ 857	-	\$ 857	無
BRILLIANT. COM CO., LTD.	901,000	17,928	1,000,000	21,961	-	-	1,901,000	100.00	39,889	-	39,889	〃
精實財經媒體股份有限公司	1,499,000	18,017	-	2,945	-	-	1,499,000	99.93	20,962	-	20,962	〃
基智網股份有限公司	1,050,000	10,946	-	42	-	-	1,050,000	70.00	10,988	-	10,988	〃
嘉瑩股份有限公司	-	<u>-</u>	1,099,000	<u>10,812</u>	-	<u>-</u>	1,099,000	99.91	<u>10,812</u>	-	<u>10,812</u>	〃
		<u>\$ 48,582</u>		<u>\$ 35,760</u>		<u>\$ 834</u>			<u>\$ 83,508</u>		<u>\$ 83,508</u>	

註一：本期增加數係依權益法認列之投資收益、累積換算調整數及現金增資。

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。

嘉實資訊股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十九年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 股	初 數	餘 金	額 額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	末 數	餘 金	額 額	提供擔保或質押情形
華眾國際科技股份有限公司		450,000	\$	4,739		-	\$	-		-	\$	-		450,000	\$	4,739	無
聯鼎創業投資股份有限公司		3,500,000		35,000		-		-		-		-		3,500,000		35,000	〃
利鼎創業投資股份有限公司		2,000,000		20,000		-		-		-		-		2,000,000		20,000	〃
減：累計減損		-	(	<u>4,739</u>)		-		<u>-</u>		-		<u>-</u>		-	(	<u>4,739</u>)	
			\$	<u>55,000</u>				<u>\$ -</u>				<u>\$ -</u>			\$	<u>55,000</u>	

嘉實資訊股份有限公司
固定資產增減變動明細表
民國九十九年上半年度

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
電腦通訊設備	\$ 45,920	\$ 5,704	\$ -	\$ 51,624	無
運輸設備	3,140	-	-	3,140	〃
辦公設備	157	-	-	157	〃
租賃改良	<u>7,913</u>	<u>264</u>	<u>-</u>	<u>8,177</u>	〃
	<u>\$ 57,130</u>	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,098</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
 民國九十九年上半年度

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
電腦通訊設備	\$ 22,798	\$ 5,432	\$ -	\$ 28,230
運輸設備	1,962	262	-	2,224
辦公設備	85	20	-	105
租賃改良物	<u>2,874</u>	<u>779</u>	<u>-</u>	<u>3,653</u>
	<u>\$ 27,719</u>	<u>\$ 6,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,212</u>

嘉實資訊股份有限公司

其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

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 交易及履約保證金等	\$ 9,434
遞延費用	係電腦軟體成本等	1,160
遞延所得稅資產—非 流動		14,450
其他資產—其他	暫付所得稅	<u>57</u>
		<u>\$ 25,101</u>

嘉實資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
第一金證券		資訊使用費		\$	1,000
國票證券		"			905
證券交易所		"			800
台灣固網		"			400
新世紀資訊		"			380
其他（註）					<u>93</u>
				\$	<u>3,578</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
應付帳款－關係人明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
台灣經濟新報		貨	款	\$	<u>225</u>

嘉實資訊股份有限公司
應付所得稅明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付所得稅				\$	<u>2,081</u>

嘉實資訊股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應付薪資		係估列期末員工獎金		\$ 12,007	
應付員工紅利				1,048	
應付營業稅				3,503	
應付股利				34,749	
其他（註）				<u>7,358</u>	
				<u>\$ 58,665</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
預收款項明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
華南銀行				\$	5,838
開發工銀					3,862
玉山商銀					2,643
其他（註）					<u>30,543</u>
					<u>\$ 42,886</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
民國九十九年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
暫 收 款		\$ 1,800
代 收 款	係代扣勞健保費等	<u>828</u>
		<u>\$ 2,628</u>

嘉實資訊股份有限公司

其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
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>3,849</u>

嘉實資訊股份有限公司

存入保證金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
存入保證金		係銷售產品之保證金		\$	<u>200</u>

嘉實資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年上半年度

明細表十九

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		\$	69
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>189,737</u>
					<u>\$189,806</u>

嘉實資訊股份有限公司
營業成本明細表
民國九十九年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
銷貨成本				\$	101
勞務成本					
	薪資支出				13,359
	資訊使用費				34,853
	郵電費				10,889
	折舊				5,282
	技術合作費				10,965
	其他（註）				5,447
					<u>\$ 80,896</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
銷售費用明細表
民國九十九年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 18,365
其他（註）		<u>8,119</u>
		<u>\$ 26,484</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
民國九十九年上半年度

明細表二十二

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				\$	3,120
水電費					948
交際費					945
職工福利					981
其他（註）					<u>5,098</u>
					<u>\$ 11,092</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
民國九十九年上半年度

明細表二十三

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				\$ 38,127	
保險費				2,459	
其他(註)				<u>9,135</u>	
				<u>\$ 49,721</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
民國九十九年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
利息收入	係銀行活、定存	\$ 568
股利收入		540
金融商品評價利益		21
處分投資收益		21
什項收入	係提供精實保險代理人之服務 收入等	<u>528</u>
		<u>\$ 1,678</u>

嘉實資訊股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十九年上半年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
採權益法認列投資損失		\$ 8,845
兌換損失		17
利息費用		6
什項支出		<u>64</u>
		<u>\$ 8,932</u>