

上奇科技股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

(股票代碼 6123)

公司地址：台北市內湖區瑞光路 76 巷 33 號 3 樓

電 話：(02)8792-3001

上奇科技股份有限公司
民國九十八年及九十七年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 25
	(五) 關係人交易	26 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	29	~ 31
(十一)	附註揭露事項	32	~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	32	~ 34
	2. 轉投資事業相關資訊	35	~ 38
	3. 大陸投資資訊	38	~ 39
(十二)	部門別財務資訊		不適用
九、	重要會計科目明細表	40	~ 53

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000626 號

上奇科技股份有限公司 公鑒：

上奇科技股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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」及中華民國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。

如財務報表附註四（四）所述，上奇科技股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日部份採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資事業相關資訊，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表作評價及揭露，截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 353,979 仟元及新台幣 248,231 仟元；民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日認列之投資利益分別為新台幣 4,968 仟元及新台幣 17,834 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之部份長期股權投資及被投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達上奇科技股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，上奇科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞成本之認列奉行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令指示，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

上奇科技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師均出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

李淑靜

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0970003904 號

中華民國九十八年八月二十一日

上奇科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 132,473	15	\$ 72,826	8	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 195,000	22	\$ 150,000	17
1120 應收票據淨額(附註四(二))	22,367	2	26,732	3	2110 應付短期票券(附註四(七))	29,998	3	29,964	3
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	133,444	15	181,247	21	2120 應付票據	16,856	2	23,076	3
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	23,471	3	53,329	6	2140 應付帳款	57,431	7	58,305	7
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	3,534	-	21,305	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	10,019	1	31,309	4
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	1,900	-	1,900	-	2160 應付所得稅(附註四(十四))	1,128	-	-	-
120X 存貨(附註四(三))	76,700	9	80,095	9	2170 應付費用	18,466	2	19,452	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	7,390	1	10,785	1	2210 其他應付款項(附註四(十一))	62,429	7	75,022	9
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十四))	4,024	-	4,762	1	2280 其他流動負債	7,510	1	9,168	1
11XX 流動資產合計	405,303	45	452,981	52	21XX 流動負債合計	398,837	45	396,296	46
基金及投資(附註四(四))					其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資	353,979	40	267,870	31	2810 應計退休金負債(附註四(八))	2,423	-	2,706	-
固定資產(附註四(五)及六)					2880 其他負債 - 其他	2,175	-	2,052	-
成本					28XX 其他負債合計	4,598	-	4,758	-
1501 土地	90,581	10	90,581	11	2XXX 負債總計	403,435	45	401,054	46
1521 房屋及建築	33,498	4	33,498	4	股東權益				
1561 辦公設備	12,973	1	11,840	1	股本				
15XY 成本及重估增值	137,052	15	135,919	16	3110 普通股股本(附註四(九))	417,383	47	394,063	46
15X9 減：累計折舊	(20,445)	(2)	(19,108)	(2)	3150 待分配股票股利(附註四(十一))	8,090	1	14,375	2
15XX 固定資產淨額	116,607	13	116,811	14	資本公積(附註四(十))				
無形資產					3211 普通股溢價	4,653	-	4,653	-
1750 電腦軟體成本	1,747	-	2,471	-	3260 長期投資	14,510	2	14,510	2
其他資產					保留盈餘(附註四(十一)(十四))				
1820 存出保證金	3,921	1	9,929	1	3310 法定盈餘公積	27,719	3	17,757	2
1830 遞延費用	56	-	41	-	3350 未分配盈餘	46,221	5	61,968	7
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	11,332	1	15,716	2	股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	15,309	2	25,686	3	3420 累積換算調整數	1,909	-	(11,586)	(1)
					3510 庫藏股票(附註四(十二))	(30,975)	(3)	(30,975)	(4)
					3XXX 股東權益總計	489,510	55	464,765	54
					重大承諾及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 892,945	100	\$ 865,819	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 892,945	100	\$ 865,819	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月二十一日查核報告。

董事長：章孝祺

經理人：許承強

會計主管：黃小如

上奇科技股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五(二))				
4110 銷貨收入	\$ 371,699	105	\$ 548,607	106
4170 銷貨退回	(15,422)	(4)	(24,616)	(5)
4190 銷貨折讓	(2,312)	(1)	(5,195)	(1)
4000 營業收入合計	<u>353,965</u>	<u>100</u>	<u>518,796</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(三)及五(二))	(287,127)	(81)	(427,497)	(83)
5910 營業毛利	66,838	19	91,299	17
5920 聯屬公司間未實現利益	(2,175)	(1)	(2,052)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	2,060	1	2,422	-
營業毛利淨額	<u>66,723</u>	<u>19</u>	<u>91,669</u>	<u>17</u>
營業費用(附註四(十六))				
6100 推銷費用	(24,938)	(7)	(34,200)	(7)
6200 管理及總務費用	(21,278)	(6)	(27,986)	(5)
6300 研究發展費用	(5,192)	(2)	(6,062)	(1)
6000 營業費用合計	(51,408)	(15)	(68,248)	(13)
6900 營業淨利	<u>15,315</u>	<u>4</u>	<u>23,421</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五(二))	243	-	526	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	4,968	2	37,573	7
7210 租金收入	354	-	354	-
7480 什項收入(附註五(二))	1,305	-	2,351	1
7100 營業外收入及利益合計	<u>6,870</u>	<u>2</u>	<u>40,804</u>	<u>8</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,126)	(1)	(2,613)	-
7560 兌換損失	(2,060)	-	(493)	-
7880 什項支出	-	-	(12)	-
7500 營業外費用及損失合計	(4,186)	(1)	(3,118)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	17,999	5	61,107	12
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(8,132)	(2)	(2,461)	(1)
9600 本期淨利	<u>\$ 9,867</u>	<u>3</u>	<u>\$ 58,646</u>	<u>11</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(十五))				
9750 本期淨利	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.43</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十五))				
9850 本期淨利	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.39</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月二十一日查核報告。

董事長：章孝祺

經理人：許承強

會計主管：黃小如

上奇科技股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	庫藏股票	合計	
	普通股 股本	待分配股 票股利		法定盈餘 公積	未分配 盈餘				
<u>97 年 上 半 年 度</u>									
97年1月1日餘額	\$ 391,221	\$ -	\$ 4,653	\$ 14,510	\$ 9,122	\$ 93,840	\$ 4,620	\$ -	\$ 517,966
96年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,635	(8,635)	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	(62,595)	-	-	(62,595)
分配股票股利	-	7,824	-	-	-	(7,824)	-	-	-
發放員工紅利—現金股利	-	-	-	-	-	(3,275)	-	-	(3,275)
發放員工紅利—股票股利	-	6,551	-	-	-	(6,551)	-	-	-
發放董監酬勞	-	-	-	-	-	(1,638)	-	-	(1,638)
員工認股權行使	2,842	-	-	-	-	-	-	-	2,842
認列被投資公司換算調整數	-	-	-	-	-	-	(16,206)	-	(16,206)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(30,975)	(30,975)
97年上半年度淨利	-	-	-	-	-	58,646	-	-	58,646
97年6月30日餘額	<u>\$ 394,063</u>	<u>\$ 14,375</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 14,510</u>	<u>\$ 17,757</u>	<u>\$ 61,968</u>	<u>(\$ 11,586)</u>	<u>(\$ 30,975)</u>	<u>\$ 464,765</u>
<u>98 年 上 半 年 度</u>									
98年1月1日餘額	\$ 412,588	\$ -	\$ 4,653	\$ 14,510	\$ 17,757	\$ 102,948	\$ 1,359	(\$ 30,975)	\$ 522,840
97年度盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,962	(9,962)	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	(48,542)	-	-	(48,542)
分配股票股利	-	8,090	-	-	-	(8,090)	-	-	-
員工認股權行使	4,795	-	-	-	-	-	-	-	4,795
認列被投資公司換算調整數	-	-	-	-	-	-	550	-	550
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	9,867	-	-	9,867
98年6月30日餘額	<u>\$ 417,383</u>	<u>\$ 8,090</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 14,510</u>	<u>\$ 27,719</u>	<u>\$ 46,221</u>	<u>\$ 1,909</u>	<u>(\$ 30,975)</u>	<u>\$ 489,510</u>

註：民國97年度之董監酬勞\$1,793及員工紅利\$10,760已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月二十一日查核報告。

董事長：章孝祺

經理人：許承強

會計主管：黃小如

上奇科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	98年上 半年度		97年上 半年度
營業活動之現金流量			
本期淨利	\$ 9,867	\$	58,646
調整項目			
折舊費用	1,045		983
各項攤提	327		483
採權益法認列之投資收益	(4,968)	(	37,573)
本期提列(迴轉)壞帳數	(189)		57
被投資公司發放現金股利	-		2,775
存貨跌價及呆滯損失	100		3,000
處分固定資產利得	(4)		-
資產及負債科目之變動			
應收票據	11,905		18,828
應收帳款	27,176	(	7,544)
應收帳款－關係人淨額	4,955	(	13,817)
其他應收款－關係人	2,236		3,106
存貨	17,507		34,279
其他流動資產	5,597		5,433
遞延所得稅資產	7,000		2,738
應付票據	(10,524)	(	421)
應付帳款	(13,444)	(	21,521)
應付帳款－關係人	(15,835)		22,192
應付所得稅	1,128		-
應付費用	(6,108)		510
其他應付款項	1,334		7,514
其他流動負債	1,059		27
遞延貸項－聯屬公司間利益	115	(	370)
營業活動之淨現金流入	<u>40,279</u>	<u></u>	<u>79,325</u>
投資活動之現金流量			
其他應收款－關係人減少	12,000		8,428
購置固定資產	(1,530)	(	726)
處分固定資產價款	24		-
長期股權投資增加	(10,000)	(	9,129)
存出保證金減少(增加)	1,714	(	3,312)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>2,208</u>	<u>(</u>	<u>4,739)</u>
融資活動之現金流量			
短期借款減少	(65,000)	(	70,000)
應付短期票券增加	6		29,964
員工認股權行使	4,795		2,842
買回庫藏股	-	(	30,975)
融資活動之淨現金流出	<u>(60,199)</u>	<u>(</u>	<u>68,169)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(17,712)		6,417
期初現金及約當現金餘額	150,185		66,409
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 132,473</u>	<u>\$</u>	<u>72,826</u>
現金流量資訊之補充揭露			
本期支付利息	<u>\$ 2,217</u>	<u>\$</u>	<u>2,715</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$</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>\$ 48,542</u>	<u>\$</u>	<u>62,595</u>
應付員工紅利－現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>3,275</u>
應付董監酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>1,638</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月二十一日查核報告。

董事長：章孝祺

經理人：許承強

會計主管：黃小如

上奇科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

上奇科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 80 年 7 月 27 日，主要營業項目為圖書批發、出版業，事務性機器設備批發、零售業，資訊軟體批發、零售業，其他服務業(代理電腦程式設計)，其他顧問業(電腦管理資訊及自動化系統之分析規劃顧問業務)及資料處理服務業等。本公司股票於民國 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 80 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；市價之取決係指重置成本及淨變現價值為市價，呆滯及跌價損失列為當期營業外損失。自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況之下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，若持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，民國 95 年 1 月 1 日前攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差

額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。未實現損益貸記遞延貸項-聯屬公司間利益。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產耐用年限除房屋及建築為 15~35 年，其餘固定資產為 2~5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產報廢或出售時，其有關成本及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當期之營業外收入及費用。

(九) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(十) 遞延費用

遞延費用主要係裝潢費等，按其估計效益年數 5 年，採平均法攤銷。

(十一) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預

期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均攤提。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 本公司於編製期中報表時，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，得不依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定揭露。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 本公司依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，當年度應納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十四) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給予日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依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。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」及「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值及股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露依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」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 每股盈餘

有關每股盈餘之計算方式如下：

1. 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
2. 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

(十八) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年上半年

度之財務報表並無重大影響。因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損失增加\$733，民國98年上半年度稅後淨利減少\$733，每股盈餘減少新台幣\$0.02元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國97年上半年度稅後淨利減少\$5,622，每股盈餘減少0.14元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 221	\$ 74
支票存款及活期存款	<u>132,252</u>	<u>72,752</u>
	<u>\$ 132,473</u>	<u>\$ 72,826</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應收票據	\$ 22,499	\$ 26,866
減：備抵呆帳	(132)	(134)
應收票據淨額	<u>\$ 22,367</u>	<u>\$ 26,732</u>
	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應收帳款	\$ 134,272	\$ 182,423
減：備抵呆帳	(828)	(1,176)
應收帳款淨額	<u>\$ 133,444</u>	<u>\$ 181,247</u>

(三) 存貨淨額

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
電腦軟、硬體存貨	\$ 69,493	\$ 73,590
書籍存貨	<u>10,864</u>	<u>13,162</u>
小計	80,357	86,752
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(<u>3,657</u>)	(<u>6,657</u>)
	<u>\$ 76,700</u>	<u>\$ 80,095</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 287,031	\$ 424,447
跌價損失	100	3,000
其他	(<u>4</u>)	<u>50</u>
	<u>\$ 287,127</u>	<u>\$ 427,497</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>98年6月30日</u>		
	<u>持有股數</u>	<u>期末金額</u>	<u>持股比例</u>
GrandTech(B. V. I.) Inc.	2,700,000	\$ 202,184	100.00%
GrandTech(Cayman) Inc.	2,830,000	124,924	100.00%
Grand Holding Inc.	25,000	431	100.00%
台灣資料縮影股份有限公司	2,000,000	<u>26,440</u>	100.00%
		<u>\$ 353,979</u>	

<u>被投資公司</u>	<u>97年6月30日</u>		
	<u>持有股數</u>	<u>期末金額</u>	<u>持股比例</u>
GrandTech(B. V. I.) Inc.	1,700,000	\$ 135,871	100.00%
GrandTech(Cayman) Inc.	2,830,000	118,637	100.00%
Grand Holding Inc.	25,000	398	100.00%
台灣資料縮影股份有限公司	1,000,000	<u>12,964</u>	100.00%
		<u>\$ 267,870</u>	

2. 本公司於98年6月經董事會決議通過增加對台灣資料縮影股份有限公司投資\$20,000。截至民國98年6月30日，本公司已對台灣資料縮影股份有限公司增加投資\$10,000。

3. 上述民國98年及97年上半年度按權益法評價之長期股權投資，除民國97年上半年度GrandTech(Cayman) Inc. 轉投資之GrandTech Korea Inc.

其長期股權投資餘額\$19,639，係以會計師查核之財務報表認列相關投資收益\$19,739外，餘係以該被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資收益(損失)金額如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
GrandTech(B. V. I.) Inc.	\$ 7,340	\$ 12,339
GrandTech(Cayman) Inc.	(1,760)	24,186
Grand Holding Inc.	-	1
台灣資料縮影股份有限公司	(612)	1,047
投資收益	<u>\$ 4,968</u>	<u>\$ 37,573</u>

4. 本公司就持股比例達百分之五十以上之被投資公司，除依權益法評價，並編製合併財務報表。

(五) 固定資產

<u>資產名稱</u>	<u>98年6月30日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 90,581	\$ -	\$ 90,581
房屋及建築	33,498	(10,657)	22,841
辦公設備	12,973	(9,788)	3,185
	<u>\$ 137,052</u>	<u>(\$ 20,445)</u>	<u>\$ 116,607</u>

<u>資產名稱</u>	<u>97年6月30日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 90,581	\$ -	\$ 90,581
房屋及建築	33,498	(9,568)	23,930
辦公設備	11,840	(9,540)	2,300
	<u>\$ 135,919</u>	<u>(\$ 19,108)</u>	<u>\$ 116,811</u>

固定資產之設定擔保情形，請詳附註六。

(六) 短期借款

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
銀行信用借款	\$ 95,000	\$ 130,000
銀行擔保借款	100,000	20,000
短期借款合計	<u>\$ 195,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
借款利率區間	1.20%~1.85%	2.56%~2.69%

上述銀行擔保借款之擔保品，請詳附註六。

(七) 應付短期票券

	98年6月30日	97年6月30日
應付商業本票	\$ 30,000	\$ 30,000
減：應付短期票券折價	(2)	(36)
	<u>\$ 29,998</u>	<u>\$ 29,964</u>
利率區間	1.50%	2.58%

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司以不低於員工每月薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。本公司分別於民國 97 年 7 月及民國 96 年 8 月申請暫停提撥經核准在案，截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司臺灣銀行專戶儲存退休準備金之餘額分別為 \$6,200 及 \$6,046。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。依上述條例，本公司於民國 98 年及 97 年上半年度分別認列之退休金成本分別為 \$1,433 及 \$1,574。

(九) 股本

1. 民國 98 年 6 月 30 日本公司額定資本額為 \$1,050,000，分為 105,000 仟股(其中保留認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為 \$417,383，每股面額新台幣 10 元。
2. 民國 98 年上半年度本公司原發行之員工認股權憑證，其持有人依認購價格要求轉換為普通股，計轉換增加普通股股本為 \$4,795，每股面額新台幣 10 元。上項轉換業經主管機關核准在案。
3. 民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$8,090 轉增資發行新股，每股面額新台幣 10 元，發行新股計 809 仟股，並以民國 98

年 8 月 14 日為增資基準日，上項增資案業經主管機關核准在案。

(十) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，每年決算後純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，其餘分派如下：
 - (1) 員工紅利百分之八至百分之十五(其對象為本公司及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之)。
 - (2) 董事、監察人酬勞百分之二。
 - (3) 餘額連同上一年度累積未分配盈餘由董事會擬定股東紅利分配方式，提請股東會決議。
3. 本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及民國 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分配案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,962		\$ 8,635	
股票股利	8,090	\$ 0.2000	7,824	\$ 0.0204
現金股利	48,542	1.2000	62,595	1.6325
董監酬勞(註)	1,793		1,638	
員工股票紅利	-		6,551	
員工現金紅利(註)	10,760		3,275	
合計	<u>\$ 79,147</u>		<u>\$ 90,518</u>	

(註)：民國97年度員工分紅及董監酬勞已於損益表中扣除，實際配發與民國97年度財務報表認列情形請詳7.說明。

上述有關董事會通過擬議及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。

5. 本公司民國 98 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,065 及 \$178，其估列基礎係以截至民國 98 年 6 月 30 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內，分別以 12% 及 2% 估列為營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。
6. 本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$6,245 及 \$1,071，其估列基礎係以截至民國 97 年 6 月 30 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內，分別以 12% 及 2% 估列為營業費用。
7. 本公司民國 97 年度盈餘實際配發情形如上述 4. 所述。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十二) 庫藏股票

1. 本公司庫藏股票變動情形如下：

單位：仟股

98年上半年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	\$ 1,287	\$ -	\$ -	\$ 1,287

97年上半年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	\$ -	\$ 1,287	\$ -	\$ 1,287

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票金額均為 \$30,975。前述買回之庫藏股票截至查核報告日止尚未轉讓予員工。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十三)股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司於民國 92 年 6 月 13 日經前財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證，是項憑證發行總額為 3,000 單位，每單位得認購股數為 1,000 股，致使是項認股權憑證所須發行之普通股數為 3,000 仟股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。民國 92 年 9 月 16 日本公司第一次核准之員工認股權憑證計發行 1,500 單位，民國 93 年 6 月 8 日本公司第二次核准之員工認股權憑證計發行 1,500 單位，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，且此認股權證之存續期間為五年。前述認股權證已於本期到期。
2. 民國 98 年及 97 年上半年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	98年 上 半 年 度		97年 上 半 年 度	
	數量(股數)	加權平均 行使價格	數量(股數)	加權平均 行使價格
期初流通在外	871,520	\$ 10.00	2,001,720	\$ 10.00
本期行使	(479,440)	10.00	(284,200)	10.00
本期到期未行使	(392,080)	10.00	-	10.00
期末流通在外	-		1,717,520	10.00
期末可行使之認股選擇權	-		1,717,520	

3. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國 93 年度(含)以後者，依內含價值法認列所給與之酬勞成本。若採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	98 年 上 半 年 度	
	財 務 報 表 資 訊	擬 制 性 資 訊
本期淨利	\$ 9,867	\$ 9,867
基本每股盈餘(元)	0.24	0.24
稀釋每股盈餘(元)	0.24	0.24

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊如下：

股利率	0.00%
預期價格波動性	51.73%
無風險利率	2.08%
預期存續期間	3.75年
加權平均公平價值(每股)	4.2399元

4. 依規定員工認股權憑證之行使而增加之股本，係每季至少向公司登記之機關申請資本額變更登記一次。

(十四) 所得稅及應付所得稅

1. 所得稅費用

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
所得稅費用	\$ 8,132	\$ 2,461
遞延所得稅資產淨變動數	(1,642)	(2,738)
稅法修正之所得稅影響數	(5,358)	-
暫繳及扣繳稅款	(4)	(17)
應付所得稅(應收退稅款)	<u>\$ 1,128</u>	<u>(\$ 294)</u>

2. 依所得稅法計算之民國97年度及96年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業得稅分別為\$3,303及\$0。

3. 遞延所得稅資產與負債

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 11,910	\$ 16,520
遞延所得稅負債-流動	-	(3)
遞延所得稅資產備抵評價金額-流動	(4,520)	(5,732)
	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ 10,785</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 20,373	\$ 27,182
遞延所得稅資產備抵評價金額-非流動	(9,041)	(11,466)
	<u>\$ 11,332</u>	<u>\$ 15,716</u>

4. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現兌換(利益)損失	\$ 17	\$ 3	(\$ 14)	(\$ 4)
未實現銷貨毛利	2,175	435	2,052	513
備抵存貨跌價及呆滯損失	3,657	731	6,657	1,664
備抵呆帳超限	1,462	293	1,462	365
虧損扣抵	31,428	6,286	40,076	10,019
投資抵減	4,162	4,162	3,960	3,960
備抵評價		(4,520)		(5,732)
		<u>\$ 7,390</u>		<u>\$ 10,785</u>
非流動項目：				
長期股權投資永久性跌價 損失	\$ 2,440	\$ 488	\$ 2,440	\$ 610
退休金費用超限	3,130	626	3,130	783
虧損扣抵	62,856	12,571	80,152	20,039
投資抵減	6,688	6,688	5,750	5,750
備抵評價		(9,041)		(11,466)
		<u>\$ 11,332</u>		<u>\$ 15,716</u>

5. 截至民國98年6月30日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展與人才培訓	\$ 4,311	\$ 2,660	民國 99年
	3,227	3,227	民國100年
	3,444	3,444	民國101年
	<u>1,519</u>	<u>1,519</u>	民國102年
	<u>\$ 12,501</u>	<u>\$ 10,850</u>	

6. 截至民國98年6月30日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
民國96年	<u>\$ 122,310</u>	<u>\$ 24,462</u>	<u>\$ 18,857</u>	民國106年

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

8. 未分配盈餘相關資訊

	98年6月30日	97年6月30日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	46,221	61,968
	<u>\$ 46,221</u>	<u>\$ 61,968</u>

9. 截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$1,501及\$1,934，民國 96 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為 2.06%，民國 97 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 1.62%。

(十五) 每股盈餘

	98年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$17,999	\$ 9,867	40,827	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.24</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	-	-	72		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$17,999</u>	<u>\$ 9,867</u>	<u>40,899</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.24</u>
	97年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$61,107	\$58,646	40,879	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.43</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	1,039		
員工分紅	-	-	400		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$61,107</u>	<u>\$58,646</u>	<u>42,318</u>	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.39</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 97 年度及 96 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十六)營業成本及費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別	98年上半年度			97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	\$ -	\$32,018	\$32,018	\$ -	\$44,267	\$44,267
勞健保費用	-	2,244	2,244	-	2,301	2,301
退休金費用	-	1,433	1,433	-	1,574	1,574
其他用人費用	-	1,003	1,003	-	1,005	1,005
折舊費用	-	1,045	1,045	-	983	983
攤銷費用	-	327	327	-	483	483

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GrandTech (B. V. I.) Inc.	持股100%之被投資公司
GrandTech (Cayman) Inc.	持股100%之被投資公司
Grand Holding Inc.	持股100%之被投資公司
台灣資料縮影股份有限公司	持股100%之被投資公司
GrandTech Systems Limited	GrandTech (B. V. I.) Inc. 及GrandTech (Cayman) Inc. 持股100%之被投資公司
GrandTech (China) Limited	GrandTech (B. V. I.) Inc. 及GrandTech (Cayman) Inc. 持股100%之被投資公司
GrandTech Systems Pte Limited	GrandTech (B. V. I.) Inc. 及GrandTech (Cayman) Inc. 持股100%之被投資公司
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	GrandTech (Cayman) Inc. 持股100%之被投資公司
廣州市上奇科技有限公司	GrandTech (China) Limited 持股100%之被投資公司
上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	GrandTech (China) Limited 持股100%之被投資公司
佳魁資訊股份有限公司	台灣資料縮影股份有限公司持股80%之被投資公司
佳能企業股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長具有二親等關係
佳能國際租賃股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
GrandTech (China) Limited	\$ 13,084	4	\$ 39,189	8
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	13,030	4	23,741	4
GrandTech Systems Pte Limited	7,778	2	15,803	3
台灣資料縮影(股)公司	5,752	1	1,081	-
佳魁資訊(股)公司	3,272	1	-	-
其他	118	-	485	-
	<u>\$ 43,034</u>	<u>12</u>	<u>\$ 80,299</u>	<u>15</u>

上開與關係人之銷貨價格，係按各產品之成本加計3%~10%，與一般客戶不同。至於收款期間為月結180天。

2. 進貨

	<u>98年上半年度</u>		<u>97年上半年度</u>	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比	金額	百分比
佳能企業(股)公司	\$ 15,462	6	\$ 69,373	18
GrandTech Systems Pte Limited	1,690	1	72	-
GrandTech (China) Limited	1,237	-	576	-
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	392	-	-	-
GrandTech Systems Limited	55	-	749	-
其他	24	-	-	-
	<u>\$ 18,860</u>	<u>7</u>	<u>\$ 70,770</u>	<u>18</u>

上開與關係人之進貨價格除佳能企業(股)公司外，係按各產品之成本加計3%~10%，與一般客戶不同。至於付款期間除佳能企業(股)公司外則為月結180天，佳能企業(股)公司與一般客戶付款期間同為月結30~60天。

3. 應收帳款

	<u>98年6月30日</u>		<u>97年6月30日</u>	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比	金額	百分比
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	\$ 5,889	4	\$ 12,258	5
GrandTech (China) Limited	4,025	2	28,431	12
GrandTech Systems Pte Limited	4,351	3	11,629	5
台灣資料縮影(股)公司	6,040	4	1,011	1
佳魁資訊(股)公司	3,137	2	-	-
其他	29	-	-	-
	<u>\$ 23,471</u>	<u>15</u>	<u>\$ 53,329</u>	<u>23</u>

4. 應付帳款

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
佳能企業(股)公司	\$ 8,763	13	\$ 31,282	35
GrandTech (China) Limited	1,235	2	27	-
其他	21	-	-	-
	<u>\$ 10,019</u>	<u>15</u>	<u>\$ 31,309</u>	<u>35</u>

5. 資金貸與他人

本公司資金貸與關係人明細如下(帳列其他應收款—關係人)：

	98年上半年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
GrandTech (China) Limited	\$12,000	<u>\$ -</u>	3.45%	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 25</u>

	97年上半年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
GrandTech (China) Limited	\$26,315	<u>\$17,887</u>	3.45%	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 61</u>

上述與關係人之資金融通均未取具擔保品。

6. 本公司與台灣資料縮影(股)公司簽訂年度業務管理顧問服務合約、系統導入顧問服務合約等，由本公司提供上述各項諮詢服務，民國98年及97年上半年度勞務收入均為\$1,000，帳列營業外收入及利益—什項收入，截至民國98年及97年6月30日止尚未收取之款項均為\$1,050，帳列其他應收款—關係人。

7. 其他應收款

本公司與關係人間其他代付未收回款項如下：

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	估本公司 其他應收款 百分比	金額	估本公司 其他應收款 百分比
GrandTech Systems Sdn. Bhd.	\$ 1,675	47	\$ 1,715	8
其他	784	23	592	3
	<u>\$ 2,459</u>	<u>70</u>	<u>\$ 2,307</u>	<u>11</u>

8. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	保證事由	98年6月30日	97年6月30日
GrandTech Systems Limited	進貨保證	美金 800仟元	美金2,800仟元
GrandTech Systems Limited	融資保證	美金1,000仟元	-
上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	進貨保證	美金 700仟元	美金 500仟元
上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	"	人民幣4,000仟元	人民幣4,000仟元
PT. GrandTech Systems Indonesia	進貨保證	美金 200仟元	-

六、質押之資產

本公司之下列資產已提供金融機構作為借款之擔保：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	98年6月30日	97年6月30日	
其他金融資產			
質押定存	\$ 1,900	\$ 1,900	台北地方法院假扣押
固定資產			
瑞光路土地	90,581	90,581	短期擔保借款
瑞光路建築物	22,841	23,930	短期擔保借款
	113,422	114,511	
	\$ 115,322	\$ 116,411	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至民國98年6月30日止，為聯屬公司背書保證情形請詳附註五(二)、8。

(二)本公司為銀行借款開立保證票據如下：

	98年6月30日
華南銀行	\$ 200,000
玉山銀行	50,000
日盛銀行	50,000
合計	\$ 300,000

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國97年上半年度財務報表之部份科目業經重分類，便與民國98年上半年度財務報表比較。

(二) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊	98年6月30日			97年6月30日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 317,189	\$ -	\$ 317,189	\$ 357,339	\$ -	\$ 357,339
存出保證金	3,921	-	3,921	9,929	-	9,929
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	390,199	-	390,199	387,128	-	387,128

2. 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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款—關係人、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款項。

存出保證金因折現值影響不大，以帳面價值估計其公平價值。

3. 本公司民國98年及97年6月30日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$224,998及\$179,964。

(三) 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、股票及銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

(1) 匯率風險

本公司之進銷貨以非功能性貨幣為計價單位者，公平價值將隨市場匯率波動而改變。本公司以自然避險為原則。

(2) 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期銀行借款。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

(3) 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，須經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司之壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大之信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

(4) 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司民國98年1月1日至6月30日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	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總額(註2)	資金貸與總額(註1)
											名稱	價值		
0	上奇科技(股)公司	GrandTech(China) Limited	其他應收款-關係人	\$ 12,000	\$ -	3.45%	1	銷貨\$13,084	營運週轉	無	-	-	\$ 489,510	\$ 489,510

註1:以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限額。

註2:本公司持股比例在50%以上之關係企業，以不超過本公司淨值之50%為限，本公司100%股權投資之子公司則不受此限，但以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限額。

註3:資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	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3)
		公司名稱	關係						
0	上奇科技(股)公司	GrandTech Systems Limited	註1	\$ 244,755	\$ 59,058 (USD 1,800)	\$ 59,058 (USD 1,800)	-	12%	\$ 489,510
0	上奇科技(股)公司	PT. GrandTech Sytems Indonesia	註1	244,755	6,562 (USD 200)	6,562 (USD 200)	-	1%	489,510
0	上奇科技(股)公司	上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	註1	244,755	42,180 (RMB 4,000) (USD 700)	42,180 (RMB 4,000) (USD 700)	-	9%	489,510

註1: 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2: 本公司持股比例在50%以上之關係企業，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之50%為限。

註3: 以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限額。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/淨值元

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
	名稱	種類			股數	帳面金額	持股比例	每股淨值	
上奇科技(股)公司	GrandTech(B.V.I.) Inc.	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,700,000	\$ 202,184	100.00%	\$ 75.02	註
	GrandTech(Cayman) Inc.	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,830,000	124,924	100.00%	44.32	
	Grand Holding Inc.	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,000	431	100.00%	17.24	
	台灣資料縮影(股)公司	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	26,440	100.00%	13.61	
	網際薪傳(股)公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	244,002	-	2.03%	-	
					\$ 353,979				

註：非上市(櫃)公司之股票無法及時取得股權淨值資料

4. 本期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. 應收關係人款項達新台幣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

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：新台幣仟元/美元仟元/港幣仟元/人民幣仟元/新加坡幣仟元/股

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			
上奇科技(股)公司	GrandTech(B.V.I.) Inc.	英屬維京群島	控股公司	\$ 85,356	\$ 85,356	2,700,000	100.00%	\$ 202,184	\$ 7,340	\$ 7,340	註1
	GrandTech (Cayman) Inc.	英屬開曼群島	控股公司	95,074	95,074	2,830,000	100.00%	124,924	(1,760)	(1,760)	註1
	Grand Holding Inc.	英屬維京群島	控股公司	821	821	25,000	100.00%	431	-	-	註1
	台灣資料縮影(股)公司	台灣	資料縮影相關產品及耗材買賣、維護、出租代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	24,958	14,958	2,000,000	100.00%	26,440	(612)	(612)	註1
GrandTech (B.V.I.) Inc.	GrandTech Systems Limited	香港	"	USD 1,356	USD 1,356	988,000	76.71%	USD 3,907	USD 406	USD 312	註2
	GrandTech(China)Limited	香港	"	USD 3,270	USD 3,270	26,040,000	42.80%	USD 2,002	(USD 155)	(USD 63)	註2
	GrandTech Systems Pte Limited	新加坡	"	USD 290	USD 290	500,000	16.67%	USD 168	(USD 89)	(USD 15)	註2
	GrandTech India Private Limited	印度	"	USD 308	USD 308	720,000	60.00%	USD 76	(USD 22)	(USD 13)	註2
GrandTech (Cayman) Inc.	GrandTech Systems Limited	香港	"	USD 412	USD 412	300,000	23.29%	USD 1,125	USD 406	USD 99	註2
	GrandTech(China)Limited	香港	"	USD 4,924	USD 4,924	34,796,000	57.20%	USD 1,086	(USD 155)	(USD 89)	註2
	GrandTech Systems Sdn. Bhd.	馬來西亞	"	USD 610	USD 610	2,227,000	100.00%	USD 367	(USD 3)	(USD 3)	註2
	GrandTech Korea Inc.	韓國	"	USD 1,143	USD 1,143	14,000,000	100.00%	USD 519	USD 1	USD 1	註2
	GrandTech Systems Pte Limited	新加坡	"	USD 1,452	USD 1,452	2,500,000	83.33%	USD 710	(USD 89)	(USD 62)	註2
Grand Holding Inc.	Infolead Technology Limited	法屬薩摩亞	控股公司	32,788	32,788	1,000,000	100.00%	USD 8	-	-	註2
	Bestware International Ltd.	法屬薩摩亞	控股公司	16,028	16,028	490,000	100.00%	USD 13	-	-	註2
台灣資料縮影(股)公司	佳魁資訊(股)公司	台灣	資訊軟體批發及圖書出版業等	8,000	-	800,000	80.00%	5,681	(2,889)	(2,319)	註2
GrandTech(China)Limited	廣州市上奇科技有限公司	中國大陸廣州市	資料處理及供應服務	HKD 1,878	HKD 1,878	2,000,000	100.00%	(HKD 6,027)	(HKD 4)	(HKD 4)	註2
	上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	中國大陸上海市	倉儲、批發及國際貿易業務	HKD 24,180	HKD 24,180	3,100,000	100.00%	HKD 18,395	(HKD 1,949)	(HKD 1,949)	註2
GrandTech Systems Pte Limited	PT. GrandTech Systems Indonesia	印尼	"	SGD 301	SGD 301	2,000	100.00%	SGD 140	(SGD 38)	(SGD 38)	註2
Bestware International Ltd.	摩奇(B.V.I.)有限公司	英屬維京群島	控股公司	USD 470	USD 470	470,000	47.00%	-	-	-	註3
摩奇(B.V.I.)有限公司	摩奇有限公司	香港	代理繪圖影像、多媒體、網路等相關電腦軟體及週邊設備	USD 500	USD 500	390,000	100.00%	-	-	-	註2

註1：子公司。 註2：孫公司。 註3：採權益法之長期股權投資。

2. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	與往來對象	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與業務往來性質(註3)	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總額(註2)	資金貸與總額(註1)
										名稱	價值		
1	台灣資料縮影(股)公司	佳魁資訊(股)公司	\$ 5,000	\$ 5,000	3.45%	2	-	營運週轉	無	-	-	\$ 489,510	\$ 489,510

註1:以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限額。

註2:本公司持股比例在50%以上之關係企業，以不超過本公司淨值之50%為限，本公司100%股權投資之子公司則不受此限，但以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限額。

註3:資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

3. 為他人背書保證：

編號(註1)	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限額(註3)	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4)
		公司名稱	關係						
1	台灣資料縮影(股)公司	佳魁資訊(股)公司	(註2)	\$ 244,755	\$ 10,000	\$ 10,000	-	2%	\$ 489,510

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：本公司持股比例在50%以上之關係企業，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之50%為限。

註4：以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值為限額。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美元仟元/港幣仟元/新加坡幣仟元/淨值元

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
	名稱	種類			股數	帳面金額	持股比例	每股淨值	
GrandTech(B.V.I.)Inc.	GrandTech Systems Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	988,000	USD 3,907	76.71%	USD 3.79	
	GrandTech (China) Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,040,000	USD 2,002	42.80%	USD 0.05	
	GrandTech Systems Pte Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	USD 168	16.67%	USD 0.34	
	GrandTech India Private Limited.	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	720,000	USD 76	60.00%	USD 0.11	
	Our World Live Inc.	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	475,000	-	3.40%	-	
					USD 6,153				
GrandTech (Cayman)Inc.	GrandTech Systems Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300,000	USD 1,125	23.29%	USD 3.79	
	GrandTech (China) Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	34,796,000	USD 1,086	57.20%	USD 0.05	
	GrandTech Systems Sdn. Bhd.	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,227,000	USD 367	100.00%	USD 0.16	
	GrandTech Korea Inc.	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,000,000	USD 519	100.00%	USD 0.04	
	GrandTech Systems Pte Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500,000	USD 710	83.33%	USD 0.28	
					USD 3,807				
Grand Holding Inc.	Infolead Technology Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	USD 8	100.00%	USD 0.01	
	Bestware International Limited	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	490,000	USD 13	100.00%	USD 0.03	
						USD 21			
台灣資料縮影(股)公司	佳魁資訊(股)公司	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	5,681	80.00%	7.10	
GrandTech(China)Limited	廣州市上奇科技有限公司	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	(HKD 6,027)	100.00%	(HKD 3.01)	
	上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,100,000	HKD 18,395	100.00%	HKD 5.93	
						HKD 12,368			
GrandTech Systems Pte Limited	PT. GrandTech Systems Indonesia	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	SGD 140	100.00%	SGD 70.00	
Infolead Technology Limited	軟奇有限公司	未上市股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	8,980	-	3.00%	-	註
Bestware International Limited	摩奇(B.V.I.)有限公司	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	470,000	-	47.00%	-	註
摩奇(B.V.I.)有限公司	摩奇有限公司	未上市股票	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	390,000	-	100.00%	-	註

註：非上市(櫃)公司之股票無法及時取得股權淨值資料

5. 本期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

1. 赴大陸投資相關資訊

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 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(註3)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	收 回					
廣州市上奇科技有限公司	資料處理及供應服務	\$ 7,731 (RMB 2,000)	註1	\$ 7,731 (HKD 1,878)	\$ -	\$ -	\$ 7,731 (HKD 1,878)	100.00% (註2)	(\$ 17) (HKD 4)	(\$ 25,518) (HKD 6,027)	\$ -
上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	倉儲、批發及國際貿易業務	97,420 (USD 3,100)	註1	97,420 (USD 3,100)	-	-	\$ 97,420 (USD 3,100)	100.00%	(\$ 8,432) (HKD 1,949)	\$ 77,884 (HKD 18,395)	-

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：其中80%係以委託投資方式持有。

註3：本期認列之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價。

2. 赴大陸地區投資限額

單位：新台幣仟元/港幣仟元

大陸被投資公司相名稱	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
	赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
廣州市上奇科技有限公司	\$ 7,731 HKD1,878	\$ 11,432 HKD2,700	\$ 293,706
上奇電腦國際貿易(上海)有限公司	\$ 97,420 USD 3,100	\$ 97,420 USD 3,100	

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益

- (1) 進(銷)貨金額及百分比與相關應付(收)款項之期末餘額及百分比：請詳附註五。
- (2) 財產交易金額及其所產生之損益：無。
- (3) 票據背書及保證或擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註五。
- (4) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (5) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

上奇科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	<u>221</u>
銀行存款					
活期存款					112,689
支票存款					433
外幣存款—美金		USD583,059.26美元,	匯率32.81		<u>19,130</u>
小計					<u>132,252</u>
合計				\$	<u><u>132,473</u></u>

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 代 號	摘 要	金 額	備 註
7080	應收貨款	\$ 5,277	
7159	應收貨款	2,577	
3949	應收貨款	2,201	
5001	應收貨款	1,338	
5789	應收貨款	1,274	
其他	應收貨款	<u>9,832</u>	註
合計		22,499	
減：備抵呆帳		(132)	
應收票據淨額		<u>\$ 22,367</u>	

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 代 號	摘 要	金 額	備 註
1466	銷售產品款	\$ 14,395	
3949	銷售產品款	11,387	
8009	銷售產品款	10,053	
其他	銷售產品款	98,437	註
合計		134,272	
減：備抵呆帳		(828)	
應收帳款淨額		<u>\$ 133,444</u>	

註：各對象別餘額未超過本科目金額百分之五者合計數。

(以下空白)

上奇科技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
電腦軟、硬體	\$ 69,493	\$ 77,159	
書籍存貨	10,864	11,661	
小計	80,357	\$ 88,820	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,657)		
存貨淨額	\$ 76,700		

註1:市價之取決請詳財務報表附註二之(六)

註2:上列存貨無提供擔保之情形

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		本期認列 投資損益	累積換算 調整數	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	總 價	
GrandTech (B. V. I.) Inc.	2,700,000	\$ 194,868	-	\$ -	-	\$ -	\$ 7,340	(\$ 24)	2,700,000	100.00%	\$ 202,184	\$ 75.02	\$202,566	無
GrandTech (Cayman) Inc.	2,830,000	126,110	-	-	-	-	(1,760)	574	2,830,000	100.00%	124,924	44.32	125,434	無
Grand Holding Inc.	25,000	431	-	-	-	-	-	-	25,000	100.00%	431	17.24	431	無
台灣資料縮影(股)公司	1,000,000	<u>17,052</u>	1,000,000	<u>10,000</u>	-	<u>-</u>	<u>(612)</u>	<u>-</u>	2,000,000	100.00%	<u>26,440</u>	13.61	<u>27,217</u>	無
		<u>\$ 338,461</u>		<u>\$ 10,000</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,968</u>	<u>\$ 550</u>			<u>\$ 353,979</u>		<u>\$355,648</u>	

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
固定資產及累計折舊變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形	備 註
取得成本						
土地	\$ 90,581	-	-	90,581	供銀行借款擔保	
房屋及建築	33,498	-	-	33,498	供銀行借款擔保	
辦公設備	11,649	1,530	206	12,973		
取得成本合計	<u>135,728</u>	<u>1,530</u>	<u>206</u>	<u>137,052</u>		
累計折舊						
房屋及建築	(10,111)	(546)	-	(10,657)		
辦公設備	(9,475)	(499)	(186)	(9,788)		
累計折舊合計	<u>(19,586)</u>	<u>(1,045)</u>	<u>(186)</u>	<u>(20,445)</u>		
固定資產淨額	<u>\$ 116,142</u>	<u>(\$ 485)</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 116,607</u>		

上奇科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
華南銀行	短期擔保借款	\$ 100,000	97.11.28~98.11.28	1.2~1.85%	200,000	不動產擔保及本票二億
玉山銀行	短期信用借款	35,000	97.12.17~98.12.17	1.2~1.6%	50,000	本票五仟萬
永豐銀行	短期信用借款	30,000	98.4.30~99.4.30	1.2~1.645%	30,000	
日盛銀行	短期信用借款	30,000	98.4.28~99.4.28	1.4%	50,000	本票五仟萬
		<u>\$ 195,000</u>				

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額			備 註
				發 行 金 額	未攤銷應付短期票券折價	帳 面 價 值	
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	98.6.3~98.7.3	1.50%	\$ 30,000	\$ 2	\$ 29,998	

(以下空白)

上奇科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 代 號</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
0001	應付貨款	\$ 12,645	
3986	應付貨款	12,435	
0009	應付貨款	6,320	
0035	應付貨款	5,763	
0011	應付貨款	4,804	
其他	應付貨款	15,464	註
		<u>\$ 57,431</u>	

註：其他對象別金額小於本科目百分之五者合計數。

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
應付現金股利						\$	48,542		
應付員工紅利							11,825		
應付董監酬勞							1,971		
其他應付款項							91		
						\$	<u>62,429</u>		

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 數	量	金	額	備 註
軟硬體收入		240,734套/台	\$	345,307	
書籍收入		74,481本		<u>26,392</u>	
				371,699	
減：銷貨退回			(	15,422)	
銷貨折讓			(	<u>2,312)</u>	
營業收入淨額			\$	<u><u>353,965</u></u>	

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 100,061
加：本期進貨	270,967
存貨盤盈	4
減：領用轉列費用	(393)
其他營業成本	(1,054)
存貨報廢沖銷備抵數	(2,197)
期末存貨	(80,357)
已出售存貨成本	287,031
加：存貨呆滯損失	100
減：存貨盤盈	(4)
	\$ 287,127

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$	14,302
廣告費					3,266
運費					1,541
保險費					1,439
旅費					768
租金支出					657
伙食費					478
其他費用					2,487
合計				\$	<u>24,938</u>

(以下空白)

上奇科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	14,139
保險費					1,117
折舊					1,031
職工福利					499
租金支出					451
旅費					419
郵電費					366
伙食費					345
各項攤提					327
其他費用					2,584
				<u>\$</u>	<u>21,278</u>

(以下空白)