

資通電腦股份有限公司

(股票代碼 2471 原股票代碼 5379)

財務季報表暨會計師核閱報告

民國九十一年及九十年三月三十一日

公司地址：台北市中山北路二段 111 號 3 樓

電 話：(02)2522-1351

資通電腦股份有限公司
民國九十一年及九十年三月三十一日財務季報表
目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4
四、 資產負債表	5
五、 損益表	6
六、 股東權益變動表	不適用
七、 現金流量表	7 ~ 8
八、 財務季報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 12
(三) 會計變動之理由及其影響	12
(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 21
(五) 關係人交易	22 ~ 24
(六) 質押之資產	24
(七) 重大承諾事項及或有事項	25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	25	~ 26
(十一)	附註揭露事項	27	~ 31
	1.重大交易事項相關資訊	27	~ 29
	2.轉投資事業相關資訊	30	
	3.大陸投資資訊	31	
(十二)	部門別財務資訊	31	

會計師核閱報告

(91)財審報字第 1091 號

資通電腦股份有限公司 公鑒：

資通電腦股份有限公司民國九十一年三月三十一日及民國九十年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至三月三十一日及民國九十年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師民國九十一年度及九十年度第一季財務報表分別係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」及審計準則公報第十一號「上市上櫃發行公司財務季報表核閱準則」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體是否允當表達表示意見。

如財務報表附註四(五)所述，貴公司民國九十一年及九十年一月一日至三月三十一日採權益法評價之長期股權投資及附註十一被投資公司之相關資訊，係依該被投資公司同期間自編未經會計師查核或核閱之財務報表評價及揭露，其於民國九十一年及九十年一月一日至三月三十一日認列之投資損失分別為\$3,801 仟元及\$1,104 仟元，其相關民國九十一年及九十年三月三十一日長期股權投資餘額分別為\$70,332 仟元及\$55,091 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法評價之長期股權投資若能取得被投資公司經會計師查核或核閱之財務報表而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號
中 華 民 國 九 十 一 年 四 月 十 七 日

資通電腦股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 91 年及 90 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	91 年 3 月 31 日		90 年 3 月 31 日			91 年 3 月 31 日		90 年 3 月 31 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))	\$ 40,942	3	\$ 113,867	11	2110 應付短期票券(附註四(九))	\$ 99,547	8	\$ -	-
1110 短期投資(附註四(二)及六)	480,047	38	309,157	29	2120 應付票據	25,626	2	13,286	1
1120 應收票據淨額(附註五)	1,477	-	8,187	1	2140 應付帳款	96,534	8	47,549	5
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	239,204	19	142,513	14	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	7,909	1	3,568	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	70,681	6	93,588	9	2160 應付所得稅(附註四(十六))	283	-	1,865	-
1160 其他應收款	9,456	1	1,477	-	2170 應付費用	10,061	1	10,779	1
1260 預付款項(附註四(四)及五)	67,917	6	42,739	4	2210 其他應付款項	6,016	-	4,525	-
1280 其他流動資產(附註四(十六)及六)	26,773	2	16,700	2	2260 預收款項(附註四(十)及五)	26,123	2	16,340	2
11XX 流動資產合計	936,497	75	728,228	70	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	3,703	-	1,851	-
長期股權投資					21XX 流動負債合計	275,802	22	99,763	9
1421 長期股權投資(附註四(五))	177,231	14	138,920	13	長期借款				
固定資產(附註四(六))					2420 長期借款(附註四(十一))	5,554	-	9,256	1
成本					其他負債				
1501 土地	-	-	28,008	3	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	34,564	3	26,598	3
1521 房屋及建築	-	-	11,082	1	2820 存入保證金	480	-	540	-
1531 機器設備	36,341	3	34,489	3	28XX 其他負債合計	35,044	3	27,138	3
1551 運輸設備	9,091	1	7,702	1	2XXX 負債總計	316,400	25	136,157	13
1561 辦公設備	6,942	-	6,684	1	股東權益				
1623 出租資產 - 機器設備	-	-	1,127	-	股本(附註四(十三))				
1631 租賃改良	8,894	1	8,460	1	3110 普通股股本	506,418	41	433,050	42
1681 其他設備	1,862	-	1,678	-	資本公積(附註四(十四))				
15XY 成本及重估增值	63,130	5	99,230	10	3210 發行溢價	356,186	29	377,838	36
15X9 減：累計折舊	(36,153)	(3)	(27,130)	(3)	3240 處分資產增益	814	-	814	-
15XX 固定資產淨額	26,977	2	72,100	7	保留盈餘(附註四(十五))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	24,969	2	19,279	2
1740 著作權	4,619	-	5,048	-	3350 未分配盈餘	41,618	3	76,391	7
其他資產					3420 累積換算調整數	4,351	-	2,022	-
1800 出租資產(附註四(七)及六)	38,397	3	44,432	4	3XXX 股東權益總計	934,356	75	909,394	87
1810 閒置資產	41,572	4	-	-	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
1820 存出保證金(附註六)	11,077	1	24,163	2	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,250,756	100	\$ 1,045,551	100
1830 遞延費用	-	-	3,677	1					
1840 長期應收票據及款項(附註四(八))	14,386	1	28,983	3					
18XX 其他資產合計	105,432	9	101,255	10					
1XXX 資產總計	\$ 1,250,756	100	\$ 1,045,551	100					

請參閱後附財務季報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、陳順發會計師民國九十一年四月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

資通電腦股份有限公司
損益表
民國91年及90年1月1日至3月31日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	91年1月1日至3月31日			90年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	109,647	50	\$	68,337	45
4610 勞務收入		107,424	49		81,833	53
4800 其他營業收入		1,920	1		2,834	2
4000 營業收入合計		<u>218,991</u>	<u>100</u>		<u>153,004</u>	<u>100</u>
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	106,931)	(49)	(	61,802)	(40)
5610 勞務成本	(	91,654)	(42)	(	65,013)	(43)
5800 其他營業成本	(	437)	-	(	1,130)	(1)
5000 營業成本合計	(	<u>199,022)</u>	<u>(91)</u>	(	<u>127,945)</u>	<u>(84)</u>
5910 營業毛利		<u>19,969</u>	<u>9</u>		<u>25,059</u>	<u>16</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	6,572)	(3)	(	6,650)	(4)
6200 管理及總務費用	(	8,293)	(4)	(	7,622)	(5)
6300 研究發展費用	(	8,506)	(4)	(	7,169)	(5)
6000 營業費用合計	(	<u>23,371)</u>	<u>(11)</u>	(	<u>21,441)</u>	<u>(14)</u>
6900 營業淨(損)利	(	<u>3,402)</u>	<u>(2)</u>	(	<u>3,618</u>	<u>2</u>
營業外收入						
7110 利息收入		161	-		944	1
7140 處分投資利益		6,887	3		-	-
7210 租金收入		611	-		605	1
7240 短期投資市價回升利益		5,663	3		15,873	10
7480 什項收入		2,017	1		225	-
7100 營業外收入合計		<u>15,339</u>	<u>7</u>		<u>17,647</u>	<u>12</u>
營業外支出						
7510 利息費用	(	472)	-	(	7)	-
7520 投資損失(附註四(五))	(	3,801)	(2)	(	1,104)	(1)
7530 處分固定資產損失	(	-	-	(	51)	-
7540 處分投資損失	(	-	-	(	662)	(1)
7620 閒置資產折舊及跌價損失	(	2,590)	(1)	(-	-
7880 什項支出	(	83)	-	(	390)	-
7500 營業外支出合計	(	<u>6,946)</u>	<u>(3)</u>	(	<u>2,214)</u>	<u>(2)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利		4,991	2		19,051	12
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十六))		2,360	1	(	626)	-
9600 本期淨利	\$	<u>7,351</u>	<u>3</u>	\$	<u>18,425</u>	<u>12</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))						
9850 本期淨利	\$	<u>0.10</u>	<u>0.15</u>	\$	<u>0.38</u>	<u>0.36</u>

請參閱後附財務季報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、陳順發會計師民國九十一年四月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

資通電腦股份有限公司
現金流量表
民國91年及90年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>91年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>90年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 7,351	\$ 18,425
調整項目		
折舊費用	2,917	2,730
出租資產折舊費用	50	90
閒置資產折舊及跌價損失	2,590	-
各項攤提	107	107
處分固定資產損失	-	51
報廢固定資產損失	-	105
依權益法認列之投資損失	3,801	1,104
資產及負債科目之變動		
短期投資減少	48,336	75,156
應收票據淨額	206	(1,690)
應收帳款淨額	(45,979)	42,174
應收帳款 - 關係人淨額	(59,858)	(20,280)
其他應收款	3,703	1,117
存貨	83,595	114
預付款項	(21,203)	5,784
遞延所得稅資產(帳列其他流動資產)	(2,683)	(1,282)
其他流動資產(存貨及遞延所得稅資產除外)	7,533	(1,800)
長期應收票據及款項	736	(6,371)
應付票據	3,166	(16,577)
應付帳款	(14,000)	(43,991)
應付帳款 - 關係人	(1,620)	(15,770)
應付所得稅	283	(1,963)
應付費用	(1,461)	(17,878)
其他應付款	4,904	3,714
預收款項	(9,118)	(46)
應計退休金負債	1,720	844
營業活動之淨現金流入	15,076	23,867

(續次頁)

資通電腦股份有限公司
現金流量表
民國91年及90年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>91年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>90年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 922)	(\$ 4,709)
處分固定資產價款	-	3
取得長期投資-子公司價款	-	(324)
取得長期投資-非子公司價款	(30,000)	-
存入保證金減少	(540)	-
存出保證金減少(增加)	3,873	(3,608)
遞延費用減少	-	1,838
投資活動之淨現金流出	<u>(27,589)</u>	<u>(6,800)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
應付短期票券增加	468	-
長期借款減少	(924)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(456)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(12,969)	17,067
期初現金及約當現金餘額	53,911	96,800
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,942</u>	<u>\$ 113,867</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 7</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 3,871</u>
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 44,162</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務季報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、陳順發會計師民國九十一年四月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

資通電腦股份有限公司

財務季報表附註

民國 91 年及 90 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核) 單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司係依中華民國公司法規定，於 69 年 12 月 3 日奉准設立。經歷次增資後，截至 91 年 3 月 31 日止，實收資本總額為 \$506,418。主要營業項目為電腦設備、網路及相關軟體之設計、買賣、租賃、維護、技術諮詢與應用套裝軟體之分析、設計、修改、安裝及維護等業務。本公司股票原自民國 88 年 3 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，經申請轉上市核准後，自民國 90 年 9 月起在台灣證券交易所買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)收入及成本之認列

1. 一般收入

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。

2. 租賃合約

依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」之規定處理，凡租約屬營業租賃者，每期給付租金時，作為租賃費用；每期收取租金時，作為租賃收入。凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為應收租賃款及未實現利息收入，並於租賃期間內攤銷。

(二)短期投資

以原始取得成本為入帳基礎。屬開放型基金者，成本之計算採個別辨認法，期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法，開放型基金係以資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為市價；上市公司股票係依會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為評價基礎。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日各應收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(四)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(五)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，電腦系統硬體成本之計算採個別辨認法，其他部份存貨採加權平均法。期末除就呆滯部分提列損失準備外，並就其餘部分按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，以淨變現價值為市價。

(六)長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司有公平市價，期末按成本與市價孰低法評價；如被投資公司無公平市價，採成本法評價。持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；投資日投資成本與股權淨值之差額，按五年平均攤銷。處分長期投資時，按加權平均法計算，減少其長期投資成本，並按比例調整投資成本與股權淨值差額之未攤銷餘額，以新餘額剩餘之年限繼續攤銷。
- 2.本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。
- 3.持有被投資公司股權比例超過 50% 者，採權益法評價並於年底編製合併報表，若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10%，僅按權益法評價，不另編製合併報表。
- 4.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」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產及出租資產

- 1.以成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，按平均法計提；於耐用年限屆滿仍繼續使用者，依自行預估可使用年數，按平均法繼續提列折舊。
- 2.固定資產之耐用年限為 2~8 年，出租資產(土地除外)之耐用年限為 55 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。固定資產處分損益列為當期營業外收支項下。
- 4.閒置之土地、房屋及建築，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列閒置資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(八) 退休金計劃及淨退休金成本

- 1.本公司自 87 年 3 月 1 日起已列入勞動基準法適用範圍，並按月就薪資總額 2%提撥退休準備金，專戶儲存於中央信託局，該退休準備金未列入本公司財務報表。
- 2.淨退休金成本依財務會計準則公報第十八號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(九) 售後服務保固

銷貨附有售後服務保固者，依據過去經驗預估售後服務保固成本，於銷貨發生年度認列為當期成本，其負債並按性質列為流動負債。

(十)所得稅

- 1.本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展與人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 2.本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
- 3.以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
- 4.未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，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，惟此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

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
零 用 金	\$ 195	\$ 165
支 票 存 款	2,086	10,665
活 期 存 款	36,061	42,246
定 期 存 款	2,600	60,791
	<u>\$ 40,942</u>	<u>\$ 113,867</u>

(二)短期投資

	91年3月31日	90年3月31日
上市公司股票	\$ 6,000	\$ 24,000
開放型基金	474,047	301,400
	480,047	325,400
減:備抵短期投資跌價損失	-	(16,243)
	<u>\$ 480,047</u>	<u>\$ 309,157</u>

(三)應收帳款淨額

	91年3月31日	90年3月31日
應收帳款	\$ 228,415	\$ 129,163
減:備抵呆帳	(1,952)	(1,233)
	226,463	127,930
應收租賃款	14,864	17,841
減:未實現利息收入	(2,123)	(3,258)
	12,741	14,583
	<u>\$ 239,204</u>	<u>\$ 142,513</u>

(四)預付款項

	91年3月31日	90年3月31日
預付專案成本	\$ 65,128	\$ 39,420
其他預付費用	2,789	3,319
	<u>\$ 67,917</u>	<u>\$ 42,739</u>

(五)長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	91 年 3 月 31 日		90 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法：				
會通資訊股份有限公司	\$ 8,970	32.66%	\$ 6,867	35.04%
倍力資訊股份有限公司	13,732	22.98%	15,172	23.38%
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	35,155	66.67%	33,052	66.67%
ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)	<u>12,475</u>	100%	<u>-</u>	-
	<u>70,332</u>		<u>55,091</u>	
採成本法：				
國盛育樂股份有限公司	2,000	-	2,000	-
飛雅高科技股份有限公司	-	-	6,930	1.07%
KINZAN COM .	42,902	(註)	42,902	(註)
儒碩股份有限公司	25,997	4.3%	25,997	4.3%
訊通國際科技股份 有限公司	6,000	1%	6,000	1%
是方電訊股份有限公司	<u>30,000</u>	3.3%	<u>-</u>	-
	<u>106,899</u>		<u>83,829</u>	
	<u>\$ 177,231</u>		<u>\$ 138,920</u>	

註：係投資特別股，91年及90年3月31日持股比例均為該特別股之7.2%。

2.上列長期股權投資採權益法評價者，91年及90年第一季分別依被投資公司同期未經會計師查核或核閱之財務報表認列投資損失\$3,801及\$1,104。

(六)固定資產

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
成 本		
土 地	\$ -	\$ 28,008
房 屋 及 建 築	-	11,082
機 器 設 備	36,341	34,489
運 輸 設 備	9,091	7,702
其 他 設 備	17,698	17,949
	<u>63,130</u>	<u>99,230</u>
累 計 折 舊		
房 屋 及 建 築	- (495)	(495)
機 器 設 備	(22,905)	(16,736)
運 輸 設 備	(3,587)	(2,993)
其 他 設 備	(9,661)	(6,906)
	<u>(36,153)</u>	<u>(27,130)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 26,977</u>	<u>\$ 72,100</u>

本公司無利息資本化情形。

(七)出租資產

1.明細如下：

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
成 本		
土 地	\$ 28,008	\$ 27,587
建 築 物	<u>11,082</u>	<u>20,216</u>
	<u>39,090</u>	<u>47,803</u>
累 計 折 舊		
建 築 物	(693)	(3,371)
	<u>\$ 38,397</u>	<u>\$ 44,432</u>

2.截至91年 3月31日止，主要營業租賃條款如下：

標的物	租 賃 期 間	租 金 計 算 及 支 付 方 式	依約未來年度 應收取租金
建築物	90.9.25~93.9.24	\$160/月;按月收取	<u>\$ 4,800</u>

(八)長期應收票據及款項

1. 本公司採資本租賃方式出租電腦設備予政府機構，因而產生應收租賃款明細如下：

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
應收租賃款總額	\$ 30,764	\$ 50,587
減：未實現利息收入	(3,637)	(7,021)
應收租賃款現值	27,127	43,566
減：一年內到期部份	(12,741)	(14,583)
(帳列應收帳款淨額)		
長期應收票據及款項	<u>\$ 14,386</u>	<u>\$ 28,983</u>

2. 應收租賃款之現值係以各期租金收取額依出租人之隱含利率折算，該隱含利率低於財政部規定之非金融業最高借款利率。

(九)應付短期票券

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
商業本票	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(453)	-
	<u>\$ 99,547</u>	<u>-</u>
發行利率	<u>1.9%</u>	<u>-</u>

(十)預收款項

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
預收軟體收入	\$ 24,202	\$ 14,468
其他預收款項	1,921	1,872
	<u>\$ 26,123</u>	<u>\$ 16,340</u>

(十一)長期借款

1. 明細如下：

<u>借 款 性 質</u>	<u>到 期 日</u>	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
工業局政策借款	90.9.30到期以後	\$ 9,257	\$ 11,107
	三年內分12期攤還		
減：一年內到期部份		(3,703)	(1,851)
		<u>\$ 5,554</u>	<u>\$ 9,256</u>

- 2.經濟部工業局為鼓勵本公司開發主導性工業產品，截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，提供政策性借款\$9,257 及\$11,107 無息貸予本公司。

(十二)退休金計劃／應計退休金負債

- 1.本公司依財務會計準則第 18 號公報規定，以民國 90 年及 89 年 12 月 31 日(精算基準日) 精算師精算之淨退休金成本認列 91 年及 90 年第一季之退休金費用分別為\$2,767 及\$1,619。
- 2.截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，撥存於中央信託局之退休準備金餘額為\$10,356 及\$6,956；另截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司帳列之應計退休金負債分別為\$34,564 及\$26,598。

(十三)股本

- 1.本公司發行之股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額分別為\$920,000(其中 2,000 萬股及 640 萬股係分別保留供發行可轉換公司債及員工認股權憑證使用)及\$500,000，實收資本額分別為\$506,418 及\$433,050。
- 2.本公司於 90 年 5 月 10 日經股東常會決議通過，以 89 年度未分配盈餘\$47,636 暨員工紅利\$4,080 及資本公積\$21,652 轉增資，每股面額 10 元，增資後股本由\$433,050 增至\$506,418。
- 3.本公司於 90 年 10 月 5 日經董事會決議向財政部證券暨期貨管理委員會申報發行員工認股權憑證，該項憑證發行總額為 10,000 單位，發行之普通股新股總數為 1,000 仟股，該項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憑證，且該認股權憑證之存續期間為七年。該案業於民國 90 年 11 月 15 日經主管機關核准，並於民國 90 年 11 月 30 日第一次發行 9,500 單位，共計 950 仟股，每股認購價格為 15 元。

- 4.本公司於 89 年 5 月 25 日經股東常會決議通過，以 88 年度未分配盈餘 \$ 48,288 暨員工紅利\$5,800 及資本公積\$27,162 轉增資，每股面額 10 元發行。另決議辦理現金增資\$50,000，每股面額 10 元，係以每股新台幣 41 元溢價發行，經報奉財政部證券暨期貨管理委員會核准，增資後股本由\$301,800 增至\$433,050。

(十四)資本公積

- 1.依公司法及證券交易法規定，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。
- 2.以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十五)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，按下列優先順序提撥：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補以往年度虧損。
 - (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。

(5) 就(1)至(4)款分配後之餘額(以下稱 A)依下列情況及公式計算之金額(計至萬元，以下不計)發給新股以為員工紅利。

a.若當年度實際稅前淨利大於預算稅前淨利：

$$\text{員工紅利} = A \times \frac{\text{預算稅前淨利}}{\text{實際稅前淨利}} \times 10\% +$$

$$A \times \frac{(\text{實際稅前淨利} - \text{預算稅前淨利})}{\text{實際稅前淨利}} \times 20\%$$

b.若當年度實際稅前淨利大於或等於預算稅前淨利之八成且小於或等於預算稅前淨利：

$$\text{員工紅利} = A \times 10\%$$

c.若當年度實際稅前淨利小於預算稅前淨利之八成：

$$\text{員工紅利} = A \times 8\%$$

(6) 就(1)至(4)款分配後之餘額，提撥百分之一發給現金作為董監事酬勞。

餘額則由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派。

2.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%，並以撥充半數為限。

3.自民國 87 年度起，本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，加徵後之餘額不再限制其保留數額。

4.截至民國91年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 48	\$ 1,151
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	41,570	75,240
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	-	-
合 計	<u>\$ 41,618</u>	<u>\$ 76,391</u>

5.截至民國 91 年及 90 年 3 月 31 日止股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$3,188 及 \$13,871，預計可扣抵稅額比率分別為 7.67%及 23.93%。

(十六)所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅調節如下：

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
所得稅(利益)費用	(\$ 2,360)	\$ 626
加(減)：		
遞延所得稅資產淨變動數	2,683	1,282
扣繳稅額	(40)	(43)
應付所得稅	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 1,865</u>

2. 91年及90年 3月31日之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>91年3月31日</u>	<u>90年3月31日</u>
遞延所得稅資產-流動 (帳列其他流動資產)	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 4,952</u>

3. 91年及90年3月31日因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產科目餘額明細如下：

	<u>91年3月31日</u>		<u>90年3月31日</u>	
流動項目：	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
暫時性差異				
存貨呆滯損失	\$ 911	\$ 228	\$ 911	\$ 228
保固成本	3,401	850	5,013	1,253
職工福利財稅差異	1,091	273	1,867	467
未實際提撥之退休金	19,447	4,862	11,906	2,977
投資國外公司投資損失	1,357	339	110	27
逾兩年應付款項轉列	3,857	964	-	-
其他收入				
未實現兌換損失	31	8	-	-
未實現勞務成本	17,335	4,334	-	-
投資抵減	-	6,300	-	-
	<u>\$ 47,430</u>	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 19,807</u>	<u>\$ 4,952</u>

4.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 87 年度。

5.本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減額總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展及人才培訓	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 6,300</u>	95年度

6.本公司會計所得與課稅所得差異除暫時性差異外，主係處分投資利益 \$6,887 及短期投資市價回升利益 \$5,663 之永久性差異。

(十七)簡單每股盈餘

	91 年 3 月 31 日		金 額	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>加權平均流通 在外股數</u>	<u>每股盈餘 稅前 稅後</u>
本期純益	<u>\$ 4,991</u>	<u>\$ 7,351</u>	50,642	
基本每股盈餘				<u>0.10</u> <u>0.15</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響				
認股權			<u>455</u>	
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>51,097</u>	<u>0.10</u> <u>0.14</u>

	90 年 3 月 31 日		金 額	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>加權平均流通 在外股數</u>	<u>每股盈餘 稅前 稅後</u>
本期純益	<u>\$ 19,051</u>	<u>\$ 18,425</u>	50,642	
基本每股盈餘				<u>0.38</u> <u>0.36</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響			<u>-</u>	
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>50,642</u>	<u>0.38</u> <u>0.36</u>

上述民國 90 年第一季之加權平均流通在外股數，業已依 90 年度未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

五、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>
神通電腦股份有限公司	係本公司之董事
會通資訊股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
浩鑫股份有限公司	該公司董事長與本公司之董事長為二親等親屬關係

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

本公司民國 91 年及 90 年第一季向關係人進貨金額分別為\$2,160 及\$0，佔本公司進貨淨額百分比分別為 8%及 0%。

本公司向關係人之進貨主要為配合各系統整合專案而購置，且並未向其他供應商購買相同產品，故進貨價格與一般客戶相同係由雙方議價決定；付款條件採相互抵帳或月結方式，其餘交易條件則與其他供應商無重大差異。

2.勞務及維修成本

民國 91 年及 90 年第一季關係人對本公司提供之勞務及維修服務所發生之成本分別為\$1,551 及\$325，分別佔各該年度營業成本百分比為 1%及 0%。

3.銷貨收入

本公司民國 91 年及 90 年第一季銷貨予關係人之金額分別為\$0 及\$5,882，分別佔該科目餘額百分比為 0%及 4%。

4. 勞務及維修收入

	91年1月1日至3月31日		90年1月1日至3月31日	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		餘 額		餘 額
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
神通電腦股份有限公司	\$ 65,262	61	\$ 42,001	27
其他	-	-	118	-
	<u>\$ 65,262</u>	<u>61</u>	<u>\$ 42,119</u>	<u>27</u>

本公司之銷貨、勞務及維修收入交易多屬個案，故價格係由雙方議價決定；與關係人之收款條件採收取期票方式，其餘交易條件則與其他廠商無重大差異。

5. 應收票據

	91 年 3 月 31 日		90 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		餘 額		餘 額
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
浩鑫股份有限公司	\$ -	-	\$ 4,500	55

6. 應收帳款淨額

	91 年 3 月 31 日		90 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		餘 額		餘 額
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
神通電腦股份有限公司	\$ 70,681	23	\$ 94,307	40
減：備抵呆帳	-		(719)	
	<u>\$ 70,681</u>		<u>\$ 93,588</u>	

7. 應付帳款

截至民國 91 年及 90 年 3 月 31 日止本公司對關係人之應付帳款餘額分別為 \$7,909 及 \$3,568，分別佔該科目餘額百分比為 8% 及 7%。

8. 預付款項

截至民國 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司因軟體外包所產生對關係人之預付款項分別為 \$1,905 及 \$1,915，分別佔各該科目餘額百分比為 3% 及 4%。

9. 預收款項

	91 年 3 月 31 日		90 年 3 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
神通電腦股份有限公司	\$ -	-	\$ 5,469	33

10. 重大承諾及或有事項

(一)截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司因承包工程等業務所需為神通電腦股份有限公司及會通資訊股份有限公司提供背書保證或保證票據之總額分別皆為 \$7,000 及 \$25,000。

(二)截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司因工程履約而開立之保證票據分別為 \$0 及 \$30,000。

六、質押之資產

截至民國 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	91年3月31日	90年3月31日	擔保用途
質押定期存款 (帳列其他流動資產 及存出保證金)	\$ 7,721	\$ 11,617	工程押標金及履約保證金
短期投資-開放型基金	102,400	-	擔保發行商業本票
土地及建築物 (帳列閒置資產)	41,572	44,432	(註) 擔保借款融資額度
	<u>\$ 151,693</u>	<u>\$ 56,049</u>	

(註)：民國 90 年 3 月 31 日帳列出租資產。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述對關係人之承諾事項外，本公司其他重大承諾及或有事項明細如下：

(一)截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司因承包工程所需得向銀行申請連帶保證之額度均為\$19,440，未使用額度均為\$8,000。

(二)截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司因承包工程等業務所需為同業提供背書保證之金額分別為\$0 及\$2,900。

(三)截至 91 年及 90 年 3 月 31 日止，本公司以營業租賃方式承租辦公大樓，未來年度之應付租金總額分別為\$23,979 及\$27,164。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)民國 90 年度第一季財務報表部份科目業經適當重分類，俾與民國 91 年度第一季財務報表比較。

(二)衍生性金融商品

無此情形。

(三)金融商品之公平價值

91 年 3 月 31 日 90 年 3 月 31 日
帳面價值 公平價值 帳面價值 公平價值

非衍生性金融商品

資 產

帳面價值與公平價值

 相等之金融資產 \$ 379,977 \$ 379,977 \$ 394,914 \$ 394,914

短期投資 480,047 481,811 309,157 308,861

長期股權投資 177,231 177,169 138,920 138,621

負 債

帳面價值與公平價值

 相等之金融負債 290,277 290,277 119,817 119,817

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應為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、其他應收款、質押定存—流動、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
- 2.短期投資屬開放型基金者，係以資產負債表日每單位受益憑證資產價值為公平價值；上市公司股票係依會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為評價基礎。
- 3.長期股權投資有市價資料者，以公開之市場價格為公平價值；若無市場價格，股票部分採權益法評價者，係以被投資公司自行結帳之財務報表之股權淨值為估計公平價值；採成本法者，係以資產負債表上之帳面價值為估計公平價值。
- 4.長期金融商品如存出保證金、應計退休金負債及存入保證金，係以帳面價值為公平價值。
- 5.長期借款無須負擔利息，未來現金流量之折現值(公平價值)亦與帳面價值約略相當。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(僅揭露 91 年度第一季資訊)

(1)資金貸與他人：無此情形。

(2)為他人背書保證情形：

(註1) 編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背 書保證之限額	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	背書保證 最高限額
								額佔最近期財務 報表淨值之比率	
0	資通電腦股份有限公司	神通電腦股份有限公司	1.有業務關係之公司	(註2)	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ -	3.42%	(註3)
0	資通電腦股份有限公司	會通資訊股份有限公司	1.有業務關係之公司	(註2)	25,000	25,000	-		(註3)
					<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ -</u>		

註1：發行人填 0。

註2：對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之20%限額為限。

註3：累積對外背書保證責任總額以不逾本公司淨值之50%為限，其限額為\$467,178。

(3)期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		持 股 比 例	末	
					股 數	帳 面 金 額		市	價
資通電腦股份有限公司	普通股股票	會通資訊股份有限公司	本公司採權益法評價 之被投資公司	長期投資	980	\$ 8,970	32.66%	\$	9,235
資通電腦股份有限公司	普通股股票	倍力資訊股份有限公司	本公司採權益法評價 之被投資公司	長期投資	1,259	13,732	22.98%		13,405
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	本公司採權益法評價 之被投資公司	長期投資	20	35,155	66.67%		35,155
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)	本公司採權益法評價 之被投資公司	長期投資	50	12,475	100%		12,475
資通電腦股份有限公司	普通股股票	國盛育樂股份有限公司	註1	長期投資	1	2,000	-		2,000
資通電腦股份有限公司	普通股股票	訊通國際科技股份有限公司	註1	長期投資	200	6,000	1%		6,000
資通電腦股份有限公司	普通股股票	儒碩股份有限公司	註1	長期投資	1,100	25,997	4.3%		25,997
資通電腦股份有限公司	特別股股票	KINZAN COM.	註1	長期投資	280	42,902	註2		42,902
資通電腦股份有限公司	普通股股票	是方電訊股份有限公司	註1	長期投資	1,200	30,000	3.3%		30,000
資通電腦股份有限公司	普通股股票	浩鑫股份有限公司	該公司董事長與本公司之 董事長為二親等親屬關係	短期投資	200	6,000	-		7,547
資通電腦股份有限公司	受益憑證	中信積極收益基金	註1	短期投資	2,419	25,000	-		25,464
資通電腦股份有限公司	受益憑證	中央國際寶鑽基金	註1	短期投資	4,789	50,000	-		50,641
資通電腦股份有限公司	受益憑證	倍立投信寶元基金	註1	短期投資	4,498	50,000	-		50,642
資通電腦股份有限公司	受益憑證	聯邦債券基金	註1	短期投資	4,941	55,000	-		55,456
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益安信基金	註1	短期投資	12,391	130,167	-		133,123
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益安利基金	註1	短期投資	1,016	12,000	-		12,156
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益安穩基金	註1	短期投資	6,113	81,000	-		82,899
資通電腦股份有限公司	受益憑證	建弘電子基金	註1	短期投資	500	5,000	-		4,965
資通電腦股份有限公司	受益憑證	元大新主流基金	註1	短期投資	500	5,000	-		3,420
資通電腦股份有限公司	受益憑證	建弘短期收益基金	註1	短期投資	50	20,880	-		21,467
資通電腦股份有限公司	受益憑證	元大全球通訊基金	註1	短期投資	500	5,000	-		1,580
資通電腦股份有限公司	受益憑證	寶來平衡基金	註1	短期投資	500	5,000	-		5,105
資通電腦股份有限公司	受益憑證	寶來得寶基金	註1	短期投資	1,999	20,000	-		20,496
資通電腦股份有限公司	受益憑證	中央國際精鑽基金	註1	短期投資	1,000	10,000	-		6,850
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	普通股股權	eASPNET INC.	註1	長期投資	1,500	52,500	3.53%		52,500
ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)	普通股股權	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)之子公司	長期投資	355	12,303	100%		12,303
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	普通股股權	資通科技軟件系統(上海)有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)之子公司	長期投資	350	11,188	100%		11,188

註1：有價證券發行人非屬財務會計準則公報第六號之關係人，依函令規定得免填。

註2：係投資特別股，91年3月31日持股比例為該特別股之7.2%。

(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者：無此情形。

(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者：無此情形。

(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者：無此情形。

(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者：無此情形。

(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者：無此情形。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

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		本公司持有		被投資公司		本公司認列		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	之投資損益		
資通電腦股份有限公司	會通資訊股份有限公司	台北縣板橋市自強新村21號	1.電腦應用套裝軟體之分析、設計、維修、安裝及維護業務。 2.各型電腦設備、網路設備及其軟體之買賣等業務。	\$ 8,136	\$ 8,136	980	32.66%	\$8,970	(\$ 3,708)	(\$ 882)	-	
資通電腦股份有限公司	倍力資訊股份有限公司	台北市南京東路三段21號3樓	1.資料庫系統及開發工具之銷售及技術服務。 2.PowerBuilder物件導向開發工具之總代理，軟體元件、技術諮詢、教育訓練及專業服務等業務。	13,677	13,677	1,259	22.98%	13,732	(7,711)	(1,806)	-	
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	巴哈馬	一般投資業	31,141 (US\$1,010,050)	31,141 (US\$1,010,050)	20	66.67%	35,155	(77) (US\$2,201)	(51)		子公司
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)	紐埃	一般投資業	13,496 (US\$390,000)	13,496 (US\$390,000)	50	100%	12,475	(1,062) (US\$30,324)	(1,062)		子公司
ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	13,322 (US\$384,974)	13,322 (US\$384,974)	355	100%	12,303	-	-		孫公司
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	資通科技軟件系統(上海)有限公司	上海市張江高科技園區	研發、製作計算機應用軟件；銷售自製產品，提供相關諮詢服務。	12,233 (US\$350,000)	12,233 (US\$350,000)	350	100%	11,188	-	-		孫公司

(三)大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
資通科技軟件系統 (上海)有限公司	研發，制作計算機 應用軟件;銷售自制 產品，提供相關諮 詢服務。	12,233 (US\$350,000)	(二)	12,233 (US\$350,000)	-	-	12,233 (US\$350,000)	100%	3.自編未經會 計師簽證或 核閱之財務 報表	11,188	-

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
12,233	52,425	373,742

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式：EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

十二、部門別財務資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財證第35882號函規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊，故不適用。

