

資通電腦股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十二年及九十一年九月三十日

(股票代碼 2471 原股票代碼 5379)

公司地址：臺北市中山北路二段 111 號 3 樓

電 話 : (02)2522-1351

資通電腦股份有限公司
民國九十二年及九十一年九月三十日財務報表
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、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 26
	(五) 關係人交易	26 ~ 28
	(六) 質押之資產	28 ~ 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 30 ~ 31

(十一)附註揭露事項 32 ~ 36

1.重大交易事項相關資訊 32 ~ 34

2.轉投資事業相關資訊 35

3.大陸投資資訊 36

(十二)部門別財務資訊 37

會計師核閱報告

(92)財審報字第 1123 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九十二年九月三十日及民國九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至九月三十日及民國九十一年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務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，貴公司民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十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，其於民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日認列之投資損失分別為 10,510 仟元及 9,752 仟元，其相關民國九十二年及九十一年九月三十日長期股權投資餘額分別為 84,654 仟元及 64,214 仟元。另如財務報表附註十一所列貴公司民國九十二年一月一日至九月三十日所揭露有關被投資公司之資訊，係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等資訊亦未經本會計師核閱。

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中華民國「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。

如財務報表附註三所述，貴公司自民國九十二年一月一日起，因適用新修訂之財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定，而改變部分勞務收入及成本之認列方式，致本期淨利增加 8,759 仟元。

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 二 年 十 月 二 十 日

資通電腦股份有限公司
資產負債表
民國92年及91年9月30日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

資 產	92 年 9 月 30 日			91 年 9 月 30 日			負 債 及 股 東 權 益	92 年 9 月 30 日			91 年 9 月 30 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	34,200	3	\$	31,304	3	2120 應付票據	\$	517	-	\$	3,572	-
1110 短期投資(附註四(二))		346,230	34		366,209	36	2140 應付帳款		29,872	3		20,343	2
1120 應收票據淨額		3,833	-		3,269	-	2150 應付帳款- 關係人(附註五)		4,815	1		14,267	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		194,188	19		138,971	14	2160 應付所得稅(附註四(十七))		227	-		967	-
1150 應收帳款- 關係人淨額(附註五)		8,000	1		20,382	2	2170 應付費用		28,922	3		24,793	3
1160 其他應收款(附註四(十七))		497	-		8,962	1	2210 其他應付款項		3,265	-		2,874	-
1190 其他金融資產- 流動(附註六)		6,991	1		5,566	1	2260 預收款項(附註四(十)及五)		37,024	4		28,576	3
1260 預付款項(附註四(四)及五)		26,249	3		64,083	6	2270 一年或一營業週期內到期長期負債						
1286 遞延所得稅資產- 流動(附註四(十七))		19,489	2		26,869	3	(附註四(十一))		3,703	-		3,703	-
1298 其他流動資產- 其他		3,108	-		3,835	-	21XX 流動負債合計		108,345	11		99,095	10
11XX 流動資產合計		642,785	63		669,450	66	2420 長期附息負債						
基金及長期投資(附註四(五))							2810 應計退休金負債(附註四(十二))		41,069	4		38,514	4
142101 採權益法之長期投資		84,654	8		64,214	7	2820 存入保證金		480	-		480	-
142102 採成本法之長期投資		93,353	9		91,989	9	28XX 其他負債合計		41,549	4		38,994	4
1425 預付長期投資款		25,878	3		-	-	2XXX 負債總計		149,894	15		141,790	14
14XX 基金及長期投資合計		203,885	20		156,203	16	股東權益						
1440 其他金融資產- 非流動(附註六)		804	-		1,033	-	股本(附註四(十三))						
固定資產(附註四(六))							3110 普通股股本		534,189	52		534,189	53
成本							資本公積(附註四(十四))						
1531 機器設備		40,030	4		37,053	3	3211 普通股溢價		333,131	32		356,186	35
1551 運輸設備		7,430	1		9,091	1	3310 保留盈餘(附註四(十五))						
1561 辦公設備		6,924	1		6,937	1	3350 法定盈餘公積					28,443	3
1623 出租資產- 機器設備		867	-		867	-	未分配盈餘		18,789	2	(	54,740)	(5)
1631 租賃改良		9,009	1		8,894	1	股東權益其他調整項目						
1681 其他設備		1,937	-		1,867	-	未實現長期股權投資跌價損失				(	1,364)	-
15XY 成本及重估增值		66,197	7		64,709	6	3420 累積換算調整數		2,308	-		4,184	-
15X9 減: 累計折舊	(	47,755)	(5)	(	41,348)	(4)	3510 庫藏股票(附註四(十六))	(	14,882)	(1)		-	-
15XX 固定資產淨額		18,442	2		23,361	2	3XXX 股東權益總計		873,535	85		866,898	86
無形資產							重大承諾事項及或有事項(附註五及七)						
1740 著作權		3,976	-		4,405	1							
其他資產													
1800 出租資產(附註四(七))		38,100	4		38,298	4							
1810 閒置資產(附註六)		35,630	3		35,991	3							
1820 存出保證金		15,212	2		11,659	1							
1830 遞延費用(附註四(八))		42,966	4		56,756	6							
1840 長期應收票據及款項(附註四(九))		4,911	-		11,532	1							
1860 遞延所得稅資產- 非流動(附註四(十七))		16,718	2		-	-							
18XX 其他資產合計		153,537	15		154,236	15							
1XXX 資產總計	\$	1,023,429	100	\$	1,008,688	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	1,023,429	100	\$	1,008,688	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、陳順發會計師民國九十二年十月二十日核閱報告。

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 92 年及 91 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>92 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>	<u>91 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 18,789	(\$ 58,269)
調整項目		
呆帳費用	-	15,113
折舊費用	6,435	8,404
各項攤提	12,427	5,458
出租資產折舊費用	148	148
閒置資產折舊及跌價損失	271	8,171
備抵呆帳轉列收入數	(1,969)	-
備抵存貨損失轉列收入數	(1,297)	-
存貨呆滯及跌價損失	-	4,286
短期投資市價回升利益	(2,696)	(427)
依權益法認列之長期投資損失	10,510	9,752
依成本法認列之長期投資跌價損失	-	13,546
處分固定資產損失	106	10
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	368	(1,586)
應收帳款淨額	(63,278)	39,596
應收帳款-關係人淨額	(5,460)	(10,014)
其他應收款	9,340	4,197
存貨(帳列其他流動資產)	(470)	76,873
預付款項	31,263	(17,369)
遞延所得稅資產	(8,000)	(11,394)
其他流動資產	-	672
長期應收票據及款項	-	3,591
應付票據	(1,988)	(18,888)
應付帳款	7,850	(90,191)
應付帳款- 關係人	(2,406)	4,738
應付所得稅	(719)	967
應付費用	802	13,271
其他應付款項	(1,791)	1,762
預收款項	(3,699)	(6,665)
應計退休金負債	722	5,670
營業活動之淨現金流入	<u>5,258</u>	<u>1,422</u>

(續次頁)

資通電腦股份有限公司
現金流量表
民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	92 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	91 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
短期投資減少	\$ 67,881	\$ 162,601
其他金融資產- 流動減少	780	8,511
取得長期投資-子公司價款	(32,564)	-
取得長期投資-非子公司價款	-	(30,000)
預付長期投資款增加	(25,878)	-
其他金融資產- 非流動減少	4,089	1,830
購置固定資產	(5,046)	(2,802)
處分固定資產價款	1,217	-
存出保證金(增加)減少	(2,273)	427
遞延費用增加	-	(61,893)
存入保證金減少	-	(540)
投資活動之淨現金流入	<u>8,206</u>	<u>78,134</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
應付短期票券減少	-	(99,079)
長期借款減少	(2,777)	(2,777)
發放董監酬勞	-	(307)
購買庫藏股	(14,882)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(17,659)</u>	<u>(102,163)</u>
本期現金及約當現金減少	(4,195)	(22,607)
期初現金及約當現金餘額	<u>38,395</u>	<u>53,911</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,200</u>	<u>\$ 31,304</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 931</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 76</u>
不影響現金流量之投資活動		
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,162</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、陳順發會計師民國九十二年十月二十日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 9 2 年 及 9 1 年 1 月 1 日 至 9 月 3 0 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

本公司係依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 92 年 9 月 30 日止，實收資本總額為 \$534,189。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。

截至民國 92 年 9 月 30 日止，本公司員工人數為 392 人。

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. 勞務收入

自民國九十二年一月一日起適用新修訂之財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」依其規定，本公司 91 年度（含）以前原已採用全部完工法之一年期以內之勞務合約，得不追溯調整。其餘之勞務合約則依下列規定辦理：

勞務通常指企業在合約期間內履行約定之工作。

當提供勞務之交易結果可合理估計時，於提供勞務之會計期間採完工比例法認列收入，勞務收入係分別按專案性質依已履行勞務量佔全部預計應履行勞務量之百分比計算認列，期末就已實際履行勞務量之百分比計算累積勞務收入，並減除前期已認列之累積勞務收入後作為本期應認列之勞務收入。

當提供勞務之交易結果無法合理估計時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，若很有可能收回，就已發生成本範圍內認列收入；若非屬很有可能收回時，則不認列收入，該已發生成本則於當期認列為成本。當提供勞務之交易結果估計發生虧損時，則立即認列損失。

期末將同一勞務合約專案應收勞務款餘額超過預收勞務款餘額之金額及預收勞務款餘額超過應收勞務款餘額之金額，分別帳列資產負債表之流動資產及流動負債項下。

3. 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，如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，應承認其損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本；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.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、出租資產及閒置資產

- 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，出租資產及閒置資產(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)遞延費用

遞延費用係本公司購置供營業使用之電腦軟體等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤銷。

(九)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。

(十)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。

(十一) 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. 本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，於編製期中財務報表時，其所得稅費用之計算，準用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理。
4. 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。

5.未分配盈餘依據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所得稅費用。

(十二)庫藏股票

1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十三)資產及負債分類標準

1.資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)用途未受限制之現金或約當現金。

(2)為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(3)在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或

消耗者。

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

(1)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(2)企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

(十四)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

本公司自民國 92 年 1 月 1 日起，因適用新修訂之財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定，而改變部分勞務收入及成本之認列方法，致該會計原則變動使民國 92 年第三季財務報表之本期淨利增加 8,759 千元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	92年9月30日	91年9月30日
零用金	\$ 55	\$ 195
支票存款	2,637	2,476
活期存款	31,508	18,088
定期存款	-	10,545
	<u>\$ 34,200</u>	<u>\$ 31,304</u>

(二)短期投資

	92年9月30日	91年9月30日
開放型基金	\$ 277,397	\$ 361,254
上市公司股票	-	6,000
海外附買回債券	-	4,192
信用連結票據投資(附註(十)一)	68,833	-
	<u>346,230</u>	<u>371,446</u>
減：備抵短期投資跌價損失	-	(5,237)
	<u>\$ 346,230</u>	<u>\$ 366,209</u>

(三)應收帳款淨額

	92年9月30日	91年9月30日
應收帳款	\$ 143,303	\$ 145,408
減：備抵呆帳	(2,300)	(15,229)
	<u>141,003</u>	<u>130,179</u>
應收租賃款	7,471	10,528
減：未實現利息收入	(902)	(1,736)
	<u>6,569</u>	<u>8,792</u>
應收勞務款	46,731	-
減：預收勞務款	(115)	-
	<u>46,616</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 194,188</u>	<u>\$ 138,971</u>

(四) 預付款項

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
預付專案成本	\$ 25,228	\$ 57,835
其他預付費用	<u>1,021</u>	<u>6,248</u>
	<u>\$ 26,249</u>	<u>\$ 64,083</u>

(五) 長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	92 年 9 月 30 日		91 年 9 月 30 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法：				
艾加科技股份有限公司	\$ 5,765	56.00%	\$ -	-
安特科技股份有限公司	5,874	68.00%	-	-
會通資訊股份有限公司	4,512	32.66%	7,209	32.66%
倍力資訊股份有限公司	13,734	22.98%	12,730	22.98%
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	33,854	66.67%	35,078	66.67%
ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)	20,915	100.00%	9,197	100.00%
	<u>84,654</u>		<u>64,214</u>	
採成本法：				
國盛育樂股份有限公司	2,000	-	2,000	-
KINZAN COM.	42,902	註	42,902	註
儒碩股份有限公司	12,451	4.26%	12,451	4.26%
訊通國際科技股份有限公司	6,000	1.00%	6,000	1.00%
是方電訊股份有限公司	30,000	3.34%	30,000	3.34%
	93,353		93,353	
減：備抵長期投資跌價損失	-		(1,364)	
	<u>93,353</u>		<u>91,989</u>	
預付長期投資款：				
會通資訊股份有限公司	5,878		-	
德信創業投資股份有限公司	20,000		-	
	<u>25,878</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 203,885</u>		<u>\$ 156,203</u>	

註：係投資特別股，持股比例為該特別股之7.2%。

2. 上列長期股權投資採權益法評價者，92年及91年度前三季依被投資公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表評價之投資損失分別為\$10,510及\$9,752。
3. 採成本法評價之長期股權投資－儒碩股份有限公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，故已於91年底認列已實現跌價損失\$13,546。
4. 本公司投資於會通資訊股份有限公司及德信創業投資股份有限公司，因股本尚未完成變更手續，故仍帳列預付長期投資款。

(六) 固定資產

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
成 本		
機 器 設 備	\$ 40,030	\$ 37,053
運 輸 設 備	7,430	9,091
其 他 固 定 資 產	<u>18,737</u>	<u>18,565</u>
	<u>66,197</u>	<u>64,709</u>

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
累 計 折 舊		
機 器 設 備	\$ 30,035	(\$ 25,820)
運 輸 設 備	4,257	(4,328)
其 他 固 定 資 產	<u>13,463</u>	<u>(11,200)</u>
	47,755	(41,348)
帳 面 價 值	<u>\$ 18,442</u>	<u>\$ 23,361</u>

本公司無利息資本化情形。

(七)出租資產

1.明細如下：

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
成 本		
土 地	\$ 28,008	\$ 28,008
建 築 物	<u>11,082</u>	<u>11,082</u>
	39,090	39,090
累 計 折 舊		
建 築 物	(990)	(792)
	<u>\$ 38,100</u>	<u>\$ 38,298</u>

2.截至92年9月30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	每月\$160；按月收取	<u>\$ 1,920</u>

(八)遞延費用

	92年9月30日	91年9月30日
資訊管理及流程改造(MIS系統)	\$ 4,758	\$ 4,189
軟體平台、元件庫及信用卡系統軟體	<u>38,208</u>	<u>52,567</u>
	<u>\$ 42,966</u>	<u>\$ 56,756</u>

(九)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：

	92年9月30日	91年9月30日
應收租賃款總額	\$ 12,835	\$ 23,439
減：未實現利息收入	<u>(1,356)</u>	<u>(3,115)</u>
應收租賃款現值	11,479	20,324
減：一年內到期部份	<u>(6,568)</u>	<u>(8,792)</u>
(帳列應收帳款淨額)		
長期應收租賃款	<u>\$ 4,911</u>	<u>11,532</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。

(十) 預收款項

	92年9月30日	91年9月30日
預收軟體收入	\$ 19,555	\$ 28,263
其他預收款項	7,368	313
	<u>26,923</u>	<u>28,576</u>
預收勞務款	10,101	-
減：應收勞務款	-	-
預收勞務款淨額	<u>10,101</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,024</u>	<u>\$ 28,576</u>

(十一) 長期借款

1. 明細如下：

借款性質	到期日	92年9月30日	91年9月30日
工業局政策性借款	90.9.30到期以後	\$ 3,703	\$ 7,404
	三年內分12期償還	(3,703)	
減：一年內到期部分		<u>-</u>	<u>(3,703)</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,701</u>

2. 經濟部工業局為鼓勵本公司開發主導性工業新產品，截至 92 年及 91 年 9 月 30 日止，分別提供政策性借款 \$3,703 及 \$7,404 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公報第 18 號之規定，依民國 91 年及 90 年 12 月 31 日(精算基準日)精算師精算之淨退休金成本認列 92 年及 91 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之退休金費用，分別為 \$9,511 及 \$8,301。

2.截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，撥存於中央信託局之退休準備金餘額分別為\$16,258 及\$12,066；另截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司帳列之應計退休金負債分別為\$41,069 及\$38,514。

(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 92 年及 91 年 9 月 30 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\$534,189 及\$433,050。

2.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。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。該案業於民國 90 年 11 月經主管機關核准，並於該年同月第一次發行 9,500 單位，共計 950 仟股，每股認購價格為 15 元。截至 92 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權憑證可認購普通股股數為 950 仟股，已核准尚未發行員工認股權之普通股股數餘額為 50 仟股。

3.本公司於 91 年 5 月經股東常會決議通過，以 90 年度累積未分配盈餘\$25,321 暨員工紅利\$2,450 轉增資，每股面額 10 元發行，增資後股本由\$506,418 增至\$534,189。

(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。

3.本公司於 92 年 5 月經股東會決議通過，以法定盈餘公積\$28,443 及資本公積\$23,055 彌補 91 年度虧損。

(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：

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

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

實際稅前淨利

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92年及91年9月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ 48
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	18,789	(54,788)
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 18,789</u>	<u>(\$ 54,740)</u>

5.截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別約為 \$1,306 及 \$244，92 年度預計可扣抵稅額比率約為 8.16%。

(十六)庫藏股票

本公司於民國 92 年 1 月經董事會決議於 92 年 1 月 9 日至 92 年 3 月 8 日間買回本公司股份，俾供轉讓予本公司員工，並已於 92 年 3 月 9 日執行完畢，本公司已買回庫藏股票計 1,150 仟股，金額為 \$ 14,882，有關庫藏股票本期變動情形如下：

<u>期初餘額</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期減少</u>		<u>期末餘額</u>	
股數		股數		股數		股數	
(仟股)	金額	(仟股)	金額	(仟股)	金額	(仟股)	金額
<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,150</u>	<u>\$14,882</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,150</u>	<u>\$14,882</u>

- 1.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 92 年 9 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票之數量及金額未逾法令之規定。
- 2.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。
- 3.依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉

讓，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，
上開庫藏股票之轉讓期限至 95 年 3 月 8 日。

(十七)所得稅

1. 所得稅利益及應付所得稅之調節：

	92年 1月 1日 至 9月 30日	91年 1月 1日 至 9月 30日
所得稅利益	(\$ 8,001)	(\$ 10,351)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	(1,043)
當期所得稅利益	(8,001)	(11,394)
加(減):		
遞延所得稅資產淨變動數	8,001	11,394
暫繳及扣繳稅額	(3)	(76)
以前年度所得稅低估數	230	-
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,043
應付所得稅	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 967</u>

2. 截至92年及91年9月30日止之遞延所得稅資產明細如下：

	92年 9月 30日	91年 9月 30日
遞延所得稅資產-流動	\$ 19,489	\$ 37,869
減：備抵遞延所得稅資產—流動	-	(11,000)
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 19,489</u>	<u>\$ 26,869</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 26,718	\$ -
減：備抵遞延所得稅資產—非流動	(10,000)	-
淨遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 16,718</u>	<u>\$ -</u>

3. 截至 92 年及 91 年 9 月 30 日止因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延

所得稅資產科目餘額如下：

	92年9月30日		91年9月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,100	\$ 525	\$ 5,197	\$ 1,299
保固成本	3,218	804	3,327	832
未實際提撥之退休金	26,274	6,568	23,397	5,849
投資國外公司投資損失	11,219	2,805	4,546	1,137
未實現勞務成本	-	-	31,574	7,893
呆帳費用超限	1,150	288	14,360	3,590
其他	996	249	8,782	2,196
投資抵減	-	-	-	11,126
虧損扣抵	<u>33,000</u>	<u>8,250</u>	<u>15,787</u>	<u>3,947</u>
	<u>\$ 77,957</u>	<u>19,489</u>	<u>\$106,970</u>	<u>37,869</u>
減：備抵評價		<u>-</u>		<u>(11,000)</u>
		<u>\$ 19,489</u>		<u>\$ 26,869</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
閒置資產未實現跌價 損失	\$ 7,900	\$ 1,975	\$ -	\$ -
虧損扣抵	20,856	5,214	-	-
投資抵減	<u>-</u>	<u>19,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,756</u>	<u>26,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
減：備抵評價		<u>(10,000)</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 16,718</u>		<u>\$ -</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 90 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：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展及人才培訓	<u>\$ 19,529</u>	<u>\$ 19,529</u>	96年度

6.截至民國 92 年 9 月 30 日止，本公司虧損扣抵餘額為\$53,856，可供抵減至民國 97 年。

(十八)簡單每股盈餘

	92 年 9 月 30 日		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$11,247	\$18,789	52,406		
基本每股盈餘				\$ 0.21	\$ 0.36
具稀釋作用之潛在普通 股之影響				(元)	(元)
認股權			-		
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			52,406	\$ 0.21	\$ 0.36
				(元)	(元)
	91 年 9 月 30 日		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	(\$ 68,280)	(\$ 58,269)	53,419		
基本每股盈餘				(\$ 1.28)	(\$ 1.09)
具稀釋作用之潛在普通 股之影響				(元)	(元)
認股權			-		
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			53,419	(\$ 1.28)	(\$ 1.09)
				(元)	(元)

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

92及91年度前三季發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質	92 年 度 前 三 季			91 年 度 前 三 季		
	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	\$146,404	\$54,944	\$201,348	\$119,242	\$49,914	\$169,156
勞健保 費 用	9,642	3,439	13,081	7,782	2,568	10,350
退休金 費 用	7,018	2,493	9,511	5,827	2,474	8,301
其他用人 費 用	5,189	1,439	6,628	4,372	1,471	5,843
折舊費用	3,932	2,503	6,435	5,664	2,740	8,404
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	9,358	3,069	12,427	3,955	1,503	5,458

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
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
艾加科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
安特科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
ARES International Corp.(BAHAMAS)	本公司採權益法評價之被投資公司
ARES International Corp.(NIUE)	本公司採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>92年1月1日至 9月30日</u>		<u>91年1月1日至 9月30日</u>	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
神通電腦股份有限公司	\$ -	-	\$ 10,074	14
倍力資訊股份有限公司	2,174	3	-	-
其他	-	-	1,579	3
	<u>\$ 2,174</u>	<u>3</u>	<u>11,653</u>	<u>17</u>

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，本公司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

截至民國 92 年及 91 年第三季止，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\$4,053 及\$7,667，佔各該年度營業成本百分比分別為 1%和 2%。

3. 銷貨收入

	<u>92年1月1日至 9月30日</u>		<u>91年1月1日至 9月30日</u>	
	金 額	佔本公司 營業收入 百分比	金 額	佔本公司 營業收入 百分比
神通電腦股份有限公司	<u>\$ 3,850</u>	<u>1</u>	<u>\$ 13,241</u>	<u>3</u>

4. 勞務收入

	<u>92年1月1日至 9月30日</u>		<u>91年1月1日至 9月30日</u>	
	金 額	佔本公司 營業收入 百分比	金 額	佔本公司 營業收入 百分比
神通電腦股份有限公司	\$ 24,391	5	\$ 69,508	17
其他	-	-	838	-
	<u>\$ 24,391</u>	<u>5</u>	<u>\$ 70,346</u>	<u>17</u>

本公司與關係人間之銷貨收入及勞務收入交易多屬個案，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銷貨廠商無重大差異。

5. 應收帳款

	92 年 9 月 30 日		91 年 9 月 30 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	\$ 8,000	4	\$ 20,575	12
其他	-	-	262	-
	8,000	4	20,837	12
減：備抵呆帳	-		(455)	
	<u>\$ 8,000</u>		<u>\$ 20,382</u>	

6. 應付帳款

	92 年 9 月 30 日		91 年 9 月 30 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	\$ -	-	\$ 9,190	27
會通資訊股份有限公司	4,815	14	4,692	14
倍力資訊股份有限公司	-	-	214	-
其他	-	-	171	-
	<u>\$ 4,815</u>	<u>14</u>	<u>\$ 14,096</u>	<u>41</u>

7. 預付款項

截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司預付關係人軟體外包之勞務成本等款項分別為 \$0 及 \$5,714，佔各該科目餘額百分比分別為 0% 及 9%。

8. 重大承諾及或有負債

截至 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司因承包工程等業務所需為關係人提供背書保證總額分別為 \$7,390 及 \$7,000。

六、質押之資產

截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	92 年 9 月 30 日	91 年 9 月 30 日	擔 保 用 途
質押定期存款 (帳列其他金融資產)	\$ 7,795	\$ 6,599	工程押標金及履約保證金
土地及建築物 (帳列閒置資產)	35,630	35,991	擔保借款融資額度
	<u>\$ 43,425</u>	<u>\$ 42,590</u>	

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負債明細如下：

(一) 截至 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司因承包工程所需得向背書保證

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 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司以營業租賃方式承租辦公大樓，

未到期之應付租金總額分別為\$4239 及\$16,929。

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) 投資衍生性商品有關資訊

1.信用連結票據

本公司民國 92 年 9 月向 Yuanta Asset Management Limited 購入以投資為目的之浩鑫股份有限公司之公司債信用連結票據(帳列短期投資)，主要約定條款如下：

若到期日前，未發生信用事件(註)或標的債券發行人未依發行條款執行其買回權，則買方可於到期日前，於任一交易所交易日之交易時間，通知發行人執行其提前賣回。

提前賣回價格=承作面額*賣回價格

賣回價格為買方指定於市場上成交之價格

若信用事件宣告成立，發行人無須支付到期贖回金額及應計之利息。由發行人代買方贖回。

替代贖回金額:依標的證券市價決定。

(註)信用事件係投資標的之發行公司發生破產、重整等信用風險。

(二)金融商品之公平價值

	<u>92年9月30日</u>		<u>91年9月30日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
帳面價值與公平價值				
相等之金融資產	\$ 262,965	\$ 262,985	\$ 221,146	\$ 221,146
短期投資	346,230	352,999	366,209	366,209
長期股權投資	203,885	204,211	156,203	157,245
<u>負 債</u>				
帳面價值與公平價值				
相等之金融負債	\$ 112,870	\$ 112,870	\$ 113,214	\$ 113,214

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、其他金融資產-流動、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、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淨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。另無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 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、其他金融資產-非流動、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(即公平價值)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 92 年上半年度資訊)

(1)資金貸與他人：無此情形。

(2)為他人背書保證情形：

(註) 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	對單一企業背書	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ -	0.85%	累積對外背書
0	資通電腦股份有限公司	倍力資訊股份有限公司	1.有業務關係之公司	保證限額以不逾	390	390	-		保證責任總額
				本公司背書保證	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ -</u>		以不逾本公司
				時淨值之20%限					淨值之50%為
				額為限。					限，其限額為
									\$436,768。

註：發行人填0。

(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 末			
					股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價
資通電腦股份有限公司	普通股股票	艾加科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	672	\$ 5,765	56.00%	\$ 5,676
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	4,512	32.66%	5,137
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	13,734	22.98%	13,523
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	30,909	66.67%	33,854
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	21,551	100%	20,915
資通電腦股份有限公司	普通股股票	安特特技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	680	5,875	68%	5,875
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	1,265	12,451	4.26%	16,669
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	3.34%	30,000
資通電腦股份有限公司	信用連結票據	海外可轉換公司債連結之票據	註1	短期投資	20,000	68,833	-	72,139
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	5,330	60,000	-	61,952
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	3,824	41,920	-	41,935
資通電腦股份有限公司	受益憑證	國際萬華基金	註1	短期投資	3,722	51,315	-	51,335
資通電腦股份有限公司	受益憑證	聯合雙盈基金	註1	短期投資	1,992	20,053	-	20,776
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	3,777	40,000	-	40,043
資通電腦股份有限公司	受益憑證	其他	註1	短期投資		64,109	-	64,820
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	普通股股票	eASPNET Inc.	註1	長期投資	1,500	52,125	3.53%	52,125
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	20,915	100%	20,915
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	900	20,754	100%	20,754
艾加科技股份有限公司	普通股股權	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	艾加科技股份有限公司之 子公司	長期投資	50	4,809	100%	4,809
WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	普通股股權	艾加科技軟件系統(蘇州)有限公司	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)之子公司	長期投資	150	4,472	100%	4,472

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，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。

(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	
				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	備註
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%	\$ 4,512	(\$ 6,885)	(\$ 2,078)	-
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%	13,734	(6,965)	(1,703)	-
資通電腦股份有限公司	艾加科技股份有限公司	台北市中山北路2段111號5樓	1.電腦安裝設備 2.資訊軟體服務	6,720	-	672	56%	5,765	(1,706)	(955)	子公司
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL	巴哈馬	一般投資業	31,141	31,141	20	66.67%	33,854	(75)	(50)	子公司
資通電腦股份有限公司	CORP. (BAHAMAS) ARES INTERNATIONAL	紐埃	一般投資業	(US\$1,010,050)	(US\$1,010,050)	50	100%	20,915	(4,797)	(4,797)	子公司
資通電腦股份有限公司	CORP. (NIUE) 安特科技股份有限公司	新竹市東光路55號8樓之1	1.電腦安裝設備 2.資訊軟體服務	(US\$940,000)	(US\$390,000)	680	68%	5,875	(1,361)	(925)	子公司
ARES INTERNATIONAL	ARES INTERNATIONAL	薩摩亞	一般投資業	32,365	13,322	355	100%	20,915	(4,790)		註 孫公司
CORP. (NIUE) ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	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。	(US\$934,974)	(US\$384,974)	900	100%	20,754	(4,788)		註 孫公司
艾加科技股份有限公司	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	(US\$900,000)	(US\$350,000)						
WELJOIN TECHNOLOGIES	艾加科技軟件系統(蘇州)有限公司	蘇州工業園區機場路328號	企業管理軟件研發並銷售	5,567	-	50	100%	4,809	(588)		註 孫公司
LIMITED (BVI)	有限公司		本公司自產產品。	(US\$160,000)	(US\$17,304)	150	100%	4,472	(587)		註 孫公司
				(US\$150,000)	(US\$17,276)						

註：本期損益已由本公司轉投資公司之子公司予以認列。

(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					
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。	31,276 (US\$900,000)	(二)	12,233 (US\$350,000)	19,043 (US\$550,000)	-	31,276 (US\$900,000)	100%	(4,788) 3.自編未經會計師查 核簽證之財務報表	20,754	-
艾加科技軟件系統 (蘇州)有限公司	企業管理軟件研發並 銷售本公司自產產品	5,228 (US\$150,000)	(三)	-	5,228 (US\$150,000)	-	5,228 (US\$150,000)	56%	(587) 3.自編未經會計師查 核簽證之財務報表	2,504	-

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
31,276	52,118 (US\$1,500,000)	349,414
5,228	10,456 (US\$300,000)	

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)直接投資大陸公司。
- (五)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。