

資通電腦股份有限公司

財務報告

民國九十三年度及九十二年

(股票代碼 2471 原股票代碼 5379)

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  
民國九十三年度及九十二年度財務報告  
目 錄

| 項  | 目               | 頁 次     |
|----|-----------------|---------|
| 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 ~ 10  |
| 八、 | 財務報表附註          |         |
|    | (一) 公司沿革        | 11      |
|    | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11 ~ 16 |
|    | (三) 會計變動之理由及其影響 | 16      |
|    | (四) 重要會計科目之說明   | 17 ~ 30 |
|    | (五) 關係人交易       | 31 ~ 33 |
|    | (六) 質押之資產       | 33      |
|    | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 33      |
|    | (八) 重大之災害損失     | 33      |

|                     |         |
|---------------------|---------|
| (九) 重大之期後事項         | 33      |
| 項                   | 目       |
| (十) 其他              | 34 ~ 35 |
| (十一)附註揭露事項          | 36 ~ 40 |
| 1.重大交易事項相關資訊        | 36 ~ 38 |
| 2.轉投資事業相關資訊         | 39      |
| 3.大陸投資資訊            | 40      |
| (十二)部門別財務資訊         | 41      |
| 九、 重要會計科目明細表        | 42 ~ 54 |
| 十、 重要查核說明           | 55 ~ 58 |
| 十一、會計師複核說明          | 59      |
| 十二、其他揭露事項           |         |
| (一) 業務              | 60 ~ 63 |
| (二) 市價、股利及股權分散情形    | 63 ~ 65 |
| (三) 重要財務資訊          | 66 ~ 68 |
| (四) 財務狀況及經營結果之檢討與分析 | 69 ~ 73 |
| (五) 會計師資訊           | 73      |

會計師查核報告

(94)財審報字第 1004 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九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。資通電腦股份有限公司民國九十三年度及九十二年度採權益法評價之長期股權投資-倍力資訊股份有限公司及其附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依該公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表，其民國九十三年度及九十二年度所認列之投資(損)益分別為(3,306)仟元及 228 仟元，截至民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 12,359 仟元及 15,665 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達資通電腦股份有限公司民國九十三年十二月三十一日及民國九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至十二月三十一日及民國九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，資通電腦股份有限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，而改變部份勞務收入及成本之認列方式，該項會計原則變動使民國九十二年一月一日至十二月三十一日之本期淨利增加 11,340 仟元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

|       |     |
|-------|-----|
| 會 計 師 | 杜佩玲 |
|       | 王輝賢 |

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九十四年三月十五日

資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民國 93 年 及 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|        |                       | 93 年 12 月 31 日 | 92 年 12 月 31 日 |               |                          | 93 年 12 月 31 日 | 92 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------|----------------|----------------|
| 資 產    |                       | 金 額            | %              | 負 債 及 股 東 權 益 |                          | 金 額            | %              |
| 流動資產   |                       |                |                | 流動負債          |                          |                |                |
| 1100   | 現金及約當現金(附註四(一))       | \$ 41,228      | 4              | 2120          | 應付票據                     | \$ 13,760      | 1              |
| 1110   | 短期投資(附註四(二)及十)        | 401,969        | 38             | 2140          | 應付帳款                     | 53,268         | 5              |
| 1120   | 應收票據淨額                | 1,321          | -              | 2150          | 應付帳款-關係人(附註五)            | 5,930          | 1              |
| 1140   | 應收帳款淨額(附註四(三))        | 244,248        | 23             | 2160          | 應付所得稅(附註四(十八))           | 9,025          | 1              |
| 1150   | 應收帳款-關係人淨額(附註五)       | 29,930         | 3              | 2170          | 應付費用                     | 45,983         | 4              |
| 1160   | 其他應收款(附註四(十八))        | 1,999          | -              | 2210          | 其他應付款項                   | 6,682          | 1              |
| 1190   | 其他金融資產-流動(附註四(四)、六及十) | 18,601         | 2              | 2260          | 預收款項(附註四(十一)及五)          | 23,220         | 2              |
| 1260   | 預付款項(附註四(五))          | 23,504         | 2              | 2270          | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二)) | -              | -              |
| 1286   | 遞延所得稅資產-流動(附註四(十八))   | 24,759         | 3              | 21XX          | 流動負債合計                   | 157,868        | 15             |
| 1298   | 其他流動資產-其他             | 34             | -              | 2810          | 其他負債                     |                |                |
| 11XX   | 流動資產合計                | 787,593        | 75             | 2820          | 應計退休金負債(附註四(十三))         | 53,983         | 5              |
|        | 基金及長期投資(附註四(六))       |                |                | 28XX          | 存入保證金                    | 885            | -              |
| 142101 | 採權益法之長期投資             | 68,062         | 7              | 28XX          | 其他負債合計                   | 54,868         | 5              |
| 142102 | 採成本法之長期投資             | 34,068         | 3              | 2XXX          | 負債總計                     | 212,736        | 20             |
| 14XX   | 基金及長期投資合計             | 102,130        | 10             |               | 股東權益                     |                |                |
| 1440   | 其他金融資產-非流動(附註六)       | 5,974          | 1              | 3110          | 股本(附註四(十四))              |                |                |
|        | 固定資產(附註四(七))          |                |                |               | 普通股股本                    | 534,189        | 51             |
|        | 成本                    |                |                |               | 資本公積(附註四(十五))            |                |                |
| 1531   | 機器設備                  | 40,610         | 4              | 3211          | 普通股溢價                    | 328,729        | 31             |
| 1551   | 運輸設備                  | 7,429          | 1              |               | 保留盈餘(附註四(十六))            |                |                |
| 1561   | 辦公設備                  | 6,985          | -              | 3350          | 累積盈虧                     | 8,566          | 1              |
| 1623   | 出租資產-機器設備             | 867            | -              |               | 股東權益其他調整項目               |                |                |
| 1631   | 租賃改良                  | 9,547          | 1              | 3410          | 未實現長期股權投資跌價損失            | ( 383)         | -              |
| 1681   | 其他設備                  | 1,974          | -              | 3420          | 累積換算調整數                  | ( 1,011)       | -              |
| 15XY   | 成本及重估增值               | 67,412         | 6              | 3510          | 庫藏股票(附註四(十七))            | ( 29,492)      | ( 3)           |
| 15X9   | 減：累計折舊                | ( 53,675)      | ( 5)           | 3XXX          | 股東權益總計                   | 840,598        | 80             |
| 15XX   | 固定資產淨額                | 13,737         | 1              |               | 重大承諾事項及或有負債(附註五及七)       |                |                |
|        | 無形資產                  |                |                |               |                          |                |                |
| 1740   | 著作權                   | 3,440          | -              |               |                          |                |                |
|        | 其他資產                  |                |                |               |                          |                |                |
| 1800   | 出租資產(附註四(八)及六)        | 80,932         | 8              |               |                          |                |                |
| 1810   | 閒置資產(附註六)             | -              | -              |               |                          |                |                |
| 1820   | 存入保證金                 | 19,376         | 2              |               |                          |                |                |
| 1830   | 遞延費用(附註四(九))          | 22,787         | 2              |               |                          |                |                |
| 1840   | 長期應收票據及款項(附註四(十))     | 73             | -              |               |                          |                |                |
| 1860   | 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十八))  | 17,292         | 1              |               |                          |                |                |
| 18XX   | 其他資產合計                | 140,460        | 13             |               |                          |                |                |
| 1XXX   | 資產總計                  | \$ 1,053,334   | 100            | 1XXX          | 負債及股東權益總計                | \$ 1,053,334   | 100            |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所杜佩玲、王輝賢會計師民國九十四年三月十五日查核報告。

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 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

|                          | 93<br>金 | 年<br>額         | 度<br>%       | 92<br>金     | 年<br>額         | 度<br>%       |     |              |
|--------------------------|---------|----------------|--------------|-------------|----------------|--------------|-----|--------------|
| 營業收入(附註五)                |         |                |              |             |                |              |     |              |
| 4110 銷貨收入                | \$      | 80,710         | 12           | \$          | 144,800        | 24           |     |              |
| 4610 勞務收入                |         | 547,403        | 86           |             | 452,369        | 75           |     |              |
| 4800 其他營業收入              |         | 11,230         | 2            |             | 5,527          | 1            |     |              |
| 4000 營業收入合計              |         | <u>639,343</u> | <u>100</u>   |             | <u>602,696</u> | <u>100</u>   |     |              |
| 營業成本(附註四(二十)及五)          |         |                |              |             |                |              |     |              |
| 5110 銷貨成本                | (       | 50,272)        | ( 8)         | (           | 86,955)        | ( 15)        |     |              |
| 5610 勞務成本                | (       | 407,971)       | ( 64)        | (           | 380,236)       | ( 63)        |     |              |
| 5800 其他營業成本              | (       | 1,890)         | -            | (           | 2,160)         | -            |     |              |
| 5000 營業成本合計              | (       | <u>460,133</u> | <u>( 72)</u> | (           | <u>469,351</u> | <u>( 78)</u> |     |              |
| 5910 營業毛利                |         | <u>179,210</u> | <u>28</u>    |             | <u>133,345</u> | <u>22</u>    |     |              |
| 營業費用(附註四(二十))            |         |                |              |             |                |              |     |              |
| 6100 推銷費用                | (       | 51,466)        | ( 8)         | (           | 37,745)        | ( 6)         |     |              |
| 6200 管理及總務費用             | (       | 44,245)        | ( 7)         | (           | 39,879)        | ( 7)         |     |              |
| 6300 研究發展費用              | (       | 38,155)        | ( 6)         | (           | 37,857)        | ( 6)         |     |              |
| 6000 營業費用合計              | (       | <u>133,866</u> | <u>( 21)</u> | (           | <u>115,481</u> | <u>( 19)</u> |     |              |
| 6900 營業淨利                |         | <u>45,344</u>  | <u>7</u>     |             | <u>17,864</u>  | <u>3</u>     |     |              |
| 營業外收入及利益                 |         |                |              |             |                |              |     |              |
| 7110 利息收入                |         | 609            | -            |             | 297            | -            |     |              |
| 7130 處分固定資產利益            |         | 3              | -            |             | -              | -            |     |              |
| 7140 處分投資利益              |         | 28,195         | 5            |             | 12,915         | 2            |     |              |
| 7210 租金收入                |         | 2,188          | -            |             | 1,930          | -            |     |              |
| 7240 短期投資市價回升利益          |         | -              | -            |             | 2,696          | 1            |     |              |
| 7480 什項收入                |         | 18,744         | 3            |             | 8,575          | 1            |     |              |
| 7100 營業外收入及利益合計          |         | <u>49,739</u>  | <u>8</u>     |             | <u>26,413</u>  | <u>4</u>     |     |              |
| 營業外費用及損失                 |         |                |              |             |                |              |     |              |
| 7510 利息費用                | (       | 2,278)         | -            | (           | 498)           | -            |     |              |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六)) | (       | 37,318)        | ( 6)         | (           | 15,162)        | ( 3)         |     |              |
| 7522 其他投資損失(附註四(六))      | (       | 45,817)        | ( 7)         | (           | 33,085)        | ( 5)         |     |              |
| 7530 處分固定資產損失            |         | -              | -            | (           | 517)           | -            |     |              |
| 7560 兌換損失                | (       | 3,551)         | ( 1)         | (           | 90)            | -            |     |              |
| 7620 閒置資產折舊及跌價損失         |         | -              | -            | (           | 361)           | -            |     |              |
| 7880 什項支出                | (       | 579)           | -            | (           | 198)           | -            |     |              |
| 7500 營業外費用及損失合計          | (       | <u>89,543</u>  | <u>( 14)</u> | (           | <u>49,911</u>  | <u>( 8)</u>  |     |              |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利(損)       |         | 5,540          | 1            | (           | 5,634)         | ( 1)         |     |              |
| 8110 所得稅利益(附註四(十八))      |         | 3,026          | -            |             | 1,530          | -            |     |              |
| 9600 本期淨利(損)             | \$      | <u>8,566</u>   | <u>1</u>     | (\$         | <u>4,104</u> ) | <u>( 1)</u>  |     |              |
|                          | 稅       | 前              | 稅            | 稅           | 前              | 稅            |     |              |
| 基本每股盈餘(虧損)(附註四(十九))      |         |                | 後            |             |                | 後            |     |              |
| 9750 本期淨利(損)             | \$      | <u>0.11</u>    | \$           | <u>0.17</u> | (\$            | <u>0.11)</u> | (\$ | <u>0.08)</u> |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十九))      |         |                |              |             |                |              |     |              |
| 9850 本期淨利(損)             | \$      | 0.11           | \$           | 0.17        | (\$            | 0.11)        | (\$ | 0.08)        |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
杜佩玲、王輝賢會計師民國九十四年三月十五日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司  
股 東 權 益 變 動 表  
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 保 留 盈 餘       |               |               | 未實現長期股權<br>投資跌價損失 | 累 積 換 算 調 整 | 庫 藏 股 票    | 合 計          |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------|------------|--------------|
|                     | 普 通 股 股 本     | 資 本 公 積       | 法 定 盈 餘 公 積   | 未 分 配 盈 餘         |             |            |              |
| <u>92 年 度</u>       |               |               |               |                   |             |            |              |
| 92 年 1 月 1 日餘額      | \$ 53.        | \$ 35.        | \$ ( )        | \$ ( )            | \$          | \$         | \$ 86        |
| 以法定盈餘公積及資本公積彌補虧損    |               | ( )           | ( )           |                   |             |            |              |
| 累積換算調整變動數           |               |               |               |                   | ( )         |            | ( )          |
| 被投資公司未實現長期投資跌價損失變動數 |               |               |               |                   |             |            |              |
| 買回庫藏股票              |               |               |               |                   |             | ( )        | ( )          |
| 長期投資持股比例變動調整數       |               |               |               | ( )               |             |            | ( )          |
| 92 年度淨損             | -             | -             | -             | ( )               | -           | -          | ( )          |
| 92 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 53.</u> | <u>\$ 33.</u> | <u>\$ ( )</u> | <u>\$ ( )</u>     | <u>\$</u>   | <u>( )</u> | <u>\$ 85</u> |
| <u>93 年 度</u>       |               |               |               |                   |             |            |              |
| 93 年 1 月 1 日餘額      | \$ 53.        | \$ 33.        | \$ ( )        | \$ ( )            | \$          | ( )        | \$ 85        |
| 以資本公積彌補虧損           |               | ( )           |               |                   |             |            |              |
| 累積換算調整變動數           |               |               |               |                   | ( )         |            | ( )          |
| 被投資公司未實現長期投資跌價損失變動數 |               |               |               | ( )               |             |            | ( )          |
| 買回庫藏股票              |               |               |               |                   |             | ( )        | ( )          |
| 93 年度淨利             | -             | -             | -             | ( )               | -           | -          | ( )          |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所杜佩玲、王輝賢會計師民國九十四年三月十五日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司  
股 東 權 益 變 動 表  
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘<br>法定盈餘公積 | 未 分 配 盈 餘 | 未實現長期股權<br>投資跌價損失 | 累 積 換 算 調 整 數 | 庫 藏 股 票 | 合 計   |
|------------------|-----------|---------|-------------------|-----------|-------------------|---------------|---------|-------|
| 93 年 12 月 31 日餘額 | \$ 53     | \$ 32   | \$                | \$        | ( \$ )            | ( \$ )        | ( \$ )  | \$ 84 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所杜佩玲、王輝賢會計師民國九十四年三月十五日查核報告。

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 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | <u>93</u> | <u>年</u> | <u>度</u> | <u>92</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|--------------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| <u>營業活動之現金流量</u>   |           |          |          |           |          |          |
| 本期淨利(損)            | \$        |          | 8,566    | (\$       |          | 4,104)   |
| 調整項目               |           |          |          |           |          |          |
| 呆帳費用               |           |          | 2,950    |           |          | -        |
| 折舊費用               |           |          | 6,611    |           |          | 8,152    |
| 各項攤提               |           |          | 16,571   |           |          | 16,570   |
| 出租資產折舊費用           |           |          | 559      |           |          | 198      |
| 閒置資產折舊及跌價損失        |           |          | -        |           |          | 361      |
| 閒置資產折舊及跌價損失轉列其他收入數 | (         |          | 7,900)   |           |          | -        |
| 備抵呆帳轉列收入數          | (         |          | 2,300)   | (         |          | 1,969)   |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失轉列收入數   | (         |          | 322)     | (         |          | 1,297)   |
| 短期投資跌價損失           |           |          | 514      |           |          | -        |
| 短期投資市價回升利益         |           |          | -        | (         |          | 2,696)   |
| 處分長期投資利益           | (         |          | 945)     |           |          | -        |
| 依成本法認列之長期投資跌價損失    |           |          | 45,817   |           |          | 33,085   |
| 依權益法認列之投資損失        |           |          | 37,318   |           |          | 15,162   |
| 處分固定資產(利益)損失       | (         |          | 3)       |           |          | 517      |
| 資產及負債科目之變動         |           |          |          |           |          |          |
| 應收票據淨額             |           |          | 4,562    | (         |          | 1,682)   |
| 應收帳款淨額             | (         |          | 46,873)  | (         |          | 67,115)  |
| 應收帳款 - 關係人淨額       | (         |          | 16,300)  | (         |          | 11,090)  |
| 其他應收款              | (         |          | 1,292)   |           |          | 9,130    |
| 存貨(帳列其他流動資產-其他)    |           |          | 835      |           |          | 106      |
| 預付款項               | (         |          | 12,248)  |           |          | 28,516   |
| 遞延所得稅資產            | (         |          | 12,084)  | (         |          | 1,760)   |
| 長期應收票據及款項          |           |          | 63       |           |          | 4,775    |
| 應付票據               |           |          | 11,987   | (         |          | 732)     |
| 應付帳款               |           |          | 15,737   |           |          | 15,509   |
| 應付帳款-關係人           | (         |          | 68)      | (         |          | 1,223)   |
| 應付所得稅              |           |          | 9,025    | (         |          | 946)     |
| 應付費用               |           |          | 3,321    |           |          | 14,542   |
| 其他應付款項             |           |          | 907      |           |          | 719      |

資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|            | <u>93</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>92</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 預收款項       | 11,060                      | ( 10,823)                   |
| 應計退休金負債    | <u>10,804</u>               | <u>2,832</u>                |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>86,872</u>               | <u>44,737</u>               |

(續 次 頁)

資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | <u>93</u> | <u>年</u> | <u>度</u> | <u>92</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|---------------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |           |          |          |           |          |          |
| 短期投資(增加)減少          | (\$       |          | 261,412) | \$        |          | 273,040  |
| 其他金融資產-流動減少(增加)     |           |          | 166,693  | (         |          | 177,523) |
| 取得長期投資-子公司價款        | (         |          | 23,119)  | (         |          | 32,563)  |
| 取得長期投資-非子公司價款       | (         |          | 6,000)   | (         |          | 71,377)  |
| 處分長期投資-非子公司價款       |           |          | 52,445   |           |          | -        |
| 其他金融資產-非流動(增加)減少    | (         |          | 4,444)   |           |          | 3,363    |
| 購置固定資產              | (         |          | 3,244)   | (         |          | 3,885)   |
| 處分固定資產價款            |           |          | 37       |           |          | 1,217    |
| 存出保證金增加             | (         |          | 1,814)   | (         |          | 4,623)   |
| 投資活動之淨現金流出          | (         |          | 80,858)  | (         |          | 12,351)  |
| <u>融資活動之現金流量</u>    |           |          |          |           |          |          |
| 長期借款減少              | (         |          | 2,778)   | (         |          | 3,702)   |
| 購買庫藏股               | (         |          | 14,610)  | (         |          | 14,882)  |
| 存入保證金增加             |           |          | 405      |           |          | -        |
| 融資活動之淨現金流出          | (         |          | 16,983)  | (         |          | 18,584)  |
| 本期現金及約當現金(減少)增加     | (         |          | 10,969)  |           |          | 13,802   |
| 期初現金及約當現金餘額         |           |          | 52,197   |           |          | 38,395   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$        |          | 41,228   | \$        |          | 52,197   |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>  |           |          |          |           |          |          |
| 本期支付利息              | \$        |          | 2,278    | \$        |          | 498      |
| 本期支付所得稅             | \$        |          | 33       | \$        |          | 10       |
| <u>不影響現金流量之投資活動</u> |           |          |          |           |          |          |
| 閒置資產轉列出租資產          | \$        |          | 43,109   | \$        |          | -        |
| 存貨轉列固定資產            | \$        |          | -        | \$        |          | 1,986    |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
杜佩玲、王輝賢會計師民國九十四年三月十五日查核報告。

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 93 年及 92 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 本公司係依中華民國公司法規定，於民國 69 年 12 月 3 日奉准設立。經歷次增資後，截至民國 93 年 12 月 31 日止，實收資本總額為\$534,189。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 440 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」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)流動與非流動項目劃分標準

本公司從事電腦設備暨軟體銷售及系統整合設計等業務，其營業週期長於一年，故與電腦設備暨軟體銷售及系統整合設計之業務有關之資產及負債，係按營業週期作為劃分其流動或非流動之基準，其餘科目仍以一年為

劃分標準。

## (二)收入、成本及費用之認列

### 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，本公司九十一年度（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。



### (三)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。

### (四)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。

### (五)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。

### (六)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。期末除就呆滯部份提列損失準備外，並就其餘部份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。

### (七)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。
- 4.被投資公司增資發行新股時，若各股東非按比例認購，致使本公司投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期投資。如為借記資本公積，應先沖轉帳列由長期投資所產生之資本公積，資本公積餘額不足時，其差額應借記保留盈餘。

#### (八)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。

#### (九)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。

#### (十)每股盈餘

本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。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；稀釋每股盈餘之計算則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

#### (十一)退休金計劃及淨退休金成本

本公司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，根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。於編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後淨退休金成本及基金提撥金額調整之。淨退休金成本則按精算師精算金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

#### (十二)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。

#### (十三)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.未分配盈餘依據所得稅法規定加徵 10%所得稅部份，於股東會議決議分配盈餘年度列為當期所得稅費用。

#### (十四)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。

#### (十五)政府補助

依財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」之規定，於符合政府捐助之相關條件，並可收到該項政府捐助時，配合其相關成本之發生期間認列政府捐助收入，帳列營業外收入。

#### (十六)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。

#### (十七)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，而改變部份勞務收入及成本之認列方法，該項會計原則變動使民國 92 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務報表之本期淨利增加 11,340 仟元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 93 年 12 月 31 日   | 92 年 12 月 31 日   |
|---------|------------------|------------------|
| 零 用 金   | \$ 58            | \$ 55            |
| 支 票 存 款 | 1,196            | 6,420            |
| 活 期 存 款 | 37,424           | 43,198           |
| 定 期 存 款 | 2,550            | 2,524            |
|         | <u>\$ 41,228</u> | <u>\$ 52,197</u> |

#### (二)短期投資

|                 | 93 年 12 月 31 日    | 92 年 12 月 31 日    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 開 放 型 基 金       | \$ 344,845        | \$ 72,238         |
| 上 市 公 司 股 票     | 6,982             | -                 |
| 美 元 結 構 型 存 款   | 50,656            | -                 |
| 信 用 連 結 票 據 投 資 | -                 | 68,833            |
|                 | 402,483           | 141,071           |
| 減：備抵短期投資跌價損失    | ( 514)            | -                 |
|                 | <u>\$ 401,969</u> | <u>\$ 141,071</u> |

信用連結票據請詳附註十(一)之說明。

上述美元結構型存款，係本公司於 93 年 11 月向英屬維京群島商台新資產管理有限公司(T.S. Asset Management Limited)(以下簡稱「發行人」)購入，其到期日為 94 年 2 月 23 日，主要約定條款如下：

(1)本公司與發行人事先約定該項商品與台股指數連動，如台股每日收盤

指數落在 4,680 至 7,020 之間，本公司即可按事先約定之利率 3% 賺取利息。

(2) 若於到期日當天，台股因故無法交易，致無台股指數可供參酌，到期日應順延至下一有台股指數供參酌之交易日。

(3) 除非取得發行人之事先同意，本商品係不得轉讓予他人亦無法提前解約。

### (三) 應收帳款淨額

|                 | 93 年 12 月 31 日    | 92 年 12 月 31 日    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應 收 帳 款         | \$ 174,708        | \$ 132,168        |
| 減：備 抵 呆 帳       | ( 2,201 )         | ( 2,300 )         |
|                 | <u>172,507</u>    | <u>129,868</u>    |
| 應 收 租 賃 款       | 76                | 5,212             |
| 減：未 實 現 利 息 收 入 | ( 13 )            | ( 437 )           |
|                 | <u>63</u>         | <u>4,775</u>      |
| 應 收 勞 務 款       | 76,321            | 69,852            |
| 減：預 收 勞 務 款     | ( 4,643 )         | ( 6,470 )         |
|                 | <u>71,678</u>     | <u>63,382</u>     |
|                 | <u>\$ 244,248</u> | <u>\$ 198,025</u> |

### (四) 其他金融資產-流動

|           | 93 年 12 月 31 日   | 92 年 12 月 31 日    |
|-----------|------------------|-------------------|
| 質 押 定 存   | \$ 18,601        | \$ 9,930          |
| 開 放 型 基 金 | -                | 175,364           |
|           | <u>\$ 18,601</u> | <u>\$ 185,294</u> |

### (五) 預付款項

|             | 93 年 12 月 31 日   | 92 年 12 月 31 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 預 付 專 案 成 本 | \$ 21,662        | \$ 5,812         |
| 預 付 貨 款     | 45               | 4,687            |
| 其 他 預 付 費 用 | 1,797            | 757              |
|             | <u>\$ 23,504</u> | <u>\$ 11,256</u> |

## (六)長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司                             | 93 年 12 月 31 日    |         | 92 年 12 月 31 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                            | \$ 4,799          | 100.00% | \$ 5,010          | 56.00%  |
| 安特科技股份有限公司                            | 3,284             | 68.00%  | 4,772             | 68.00%  |
| 會通資訊股份有限公司                            | 4,520             | 34.83%  | 9,434             | 34.83%  |
| 倍力資訊股份有限公司                            | 12,359            | 22.98%  | 15,665            | 22.98%  |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (BAHAMAS) | 16,778            | 66.67%  | 34,074            | 66.67%  |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (NIUE)    | 26,322            | 100.00% | 16,688            | 100.00% |
|                                       | <u>68,062</u>     |         | <u>85,643</u>     |         |
| 採成本法或成本與市價孰低法：                        |                   |         |                   |         |
| 德信創業投資股份有限公司                          | 20,000            | 2.16%   | 20,000            | 2.16%   |
| 國盛育樂股份有限公司                            | 2,000             | -       | 2,000             | -       |
| KINZAN COM .                          | -                 | (註)     | 9,817             | (註)     |
| 寶碩財務科技股份有限公司<br>(原名儒碩股份有限公司)          | 12,451            | 1.84%   | 12,451            | 2.43%   |
| 是方電訊股份有限公司                            | -                 | 1.80%   | 30,000            | 1.80%   |
| 訊通國際科技股份有限公司                          | -                 | -       | 6,000             | 1.00%   |
| 英屬維京群島商訊通國際<br>科技股份有限公司               | -                 | 0.72%   | -                 | -       |
| 菱光科技股份有限公司                            | -                 | -       | 45,500            | 1.00%   |
|                                       | <u>34,451</u>     |         | <u>125,768</u>    |         |
| 減：備抵長期投資跌價損失 ( )                      | <u>383</u>        |         | <u>-</u>          |         |
|                                       | <u>34,068</u>     |         | <u>125,768</u>    |         |
|                                       | <u>\$ 102,130</u> |         | <u>\$ 211,411</u> |         |



註：係投資特別股，93 年及 92 年 12 月 31 日持股比例皆為該特別股之 7.2%。

2.93 年度及 92 年度長期股權投資採權益法評價認列之淨投資損失分別為\$37,318 及\$15,162, 其中對倍力資訊股份有限公司所認列之投資(損失)利益分別為(\$3,306)及\$228，係依據該公司委任會計師查核之財務報表評價而得；另因艾加科技股份有限公司及安特科技股份有限公司之資本額及營業額未達規定標準，係依其同期自編未經會計師查核之財務報表評價外，餘均係依各被投資公司同期經本公司委任會計師查核之財務報表評價。

3.93 年度採成本法評價之長期股權投資- KINZAN COM.、英屬維京群島商訊通國際科技(股)公司及是方電訊(股)公司因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，故分別認列已實現跌價損失\$9,817、\$6,000 及\$30,000。

4.92 年度採成本法評價之長期股權投資- KINZAN COM.，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，故認列已實現跌價損失\$33,085。

5.持股比例超過 50%之子公司，因均未達須編入合併財務報表標準，僅採權益法評價。

## (七)固定資產

|             | 93 年 12 月 31 日 | 92 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 成 本         |                |                |
| 機 器 設 備     | \$ 40,610      | \$ 38,045      |
| 運 輸 設 備     | 7,429          | 7,429          |
| 其 他 固 定 資 產 | 19,373         | 18,952         |
|             | <u>67,412</u>  | <u>64,426</u>  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 累 計 折 舊     |                  |                  |
| 機 器 設 備     | ( 32,829)        | ( 28,905)        |
| 運 輸 設 備     | ( 5,574)         | ( 4,544)         |
| 其 他 固 定 資 產 | ( 15,272)        | ( 13,839)        |
|             | ( 53,675)        | ( 47,288)        |
| 帳 面 價 值     | <u>\$ 13,737</u> | <u>\$ 17,138</u> |

本公司無利息資本化情形。

## (八)出租資產

1.明細如下：

|          | <u>93 年 12 月 31 日</u> | <u>92 年 12 月 31 日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 成 本：     |                       |                       |
| 土 地      | \$ 55,594             | \$ 28,008             |
| 建 築 物    | <u>31,298</u>         | <u>11,082</u>         |
|          | <u>86,892</u>         | <u>39,090</u>         |
| 累 計 折 舊： |                       |                       |
| 建 築 物    | ( 5,960)              | ( 1,039)              |
|          | <u>\$ 80,932</u>      | <u>\$ 38,051</u>      |

2.截至 93 年 12 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<br>應收取租金 |
|-----|------------------|--------------|-----------------|
| 建築物 | 93.9.25~94.2.24  | 每月\$160；按月收取 | \$ 320          |
| "   | 93.11.1~95.10.31 | 每月\$135；按月收取 | <u>2,970</u>    |
|     |                  |              | <u>\$ 3,290</u> |

## (九)遞延費用

|                  | <u>93 年 12 月 31 日</u> | <u>92 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資訊管理及流程改造(MIS系統) | \$ 2,527              | \$ 4,311              |
| 軟體平台、元件庫及信用卡系統軟體 | <u>20,260</u>         | <u>34,619</u>         |
|                  | <u>\$ 22,787</u>      | <u>\$ 38,930</u>      |

#### (十)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：

|                   | 93 年 12 月 31 日 | 92 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 應 收 租 賃 款 總 額     | \$ 152         | \$ 5,364       |
| 減:未 實 現 利 息 收 入   | ( 16)          | ( 453)         |
| 應 收 租 賃 款 現 值     | 136            | 4,911          |
| 減:一 年 內 到 期 部 份   | ( 63)          | ( 4,775)       |
| (帳 列 應 收 帳 款 淨 額) |                |                |
| 長 期 應 收 租 賃 款     | <u>\$ 73</u>   | <u>\$ 136</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。

#### (十一)預收款項

|               | 93 年 12 月 31 日   | 92 年 12 月 31 日   |
|---------------|------------------|------------------|
| 預 收 軟 體 收 入   | \$ 1,374         | \$ 2,189         |
| 其 他 預 收 款 項   | <u>7,403</u>     | <u>4,094</u>     |
|               | <u>8,777</u>     | <u>6,283</u>     |
| 預 收 勞 務 款     | 15,126           | 10,124           |
| 減：應 收 勞 務 款   | ( 683)           | ( 4,247)         |
| 預 收 勞 務 款 淨 額 | <u>14,443</u>    | <u>5,877</u>     |
|               | <u>\$ 23,220</u> | <u>\$ 12,160</u> |

## (十二)長期借款

1.明細如下：

| <u>借 款 性 質</u> | <u>到 期 日</u> | <u>93年12月31日</u> | <u>92年12月31日</u> |
|----------------|--------------|------------------|------------------|
| 工業局政策借款        | 90.9.30到期以後  | \$ -             | \$ 2,778         |
|                | 三年內分12期攤還    |                  |                  |
| 減：一年內到期部分      |              | -                | ( 2,778)         |
|                |              | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</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 93 年及 92 年 12 月 31 日止，提供政策性借款\$0 及\$2,778 無息貸予本公司。

## (十三)退休金計劃／應計退休金負債

1.本公司依財務會計準則第十八號公報之規定，以民國 93 年及 92 年 12 月 31 日(精算基準日)精算師精算之淨退休金成本認列 93 及 92 年度退休金費用，分別為\$15,578 及\$12,681。

2.截至 93 年及 92 年 12 月 31 日止，撥存於中央信託局之退休準備金餘額分別為\$22,107 及\$17,318。

3. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|             | 93 年 度 | 92 年 度 |
|-------------|--------|--------|
| 折 現 率       | 3.75%  | 3.50%  |
| 基金資產預期投資報酬率 | 2.75%  | 2.75%  |
| 薪資水準增加率     | 3.50%  | 4.00%  |

4. 退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

|             | 93 年 度      | 92 年 度      |
|-------------|-------------|-------------|
| 給付義務：       |             |             |
| 既得給付義務      | (\$ 13,276) | (\$ 9,995)  |
| 非既得給付義務     | ( 35,352)   | ( 30,090)   |
| 累積給付義務      | ( 48,628)   | ( 40,085)   |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 25,409)   | ( 25,174)   |
| 預計給付義務      | ( 74,037)   | ( 65,259)   |
| 退休基金資產公平價值  | 22,107      | 17,318      |
| 提撥狀況        | ( 51,930)   | ( 47,941)   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,085       | 1,240       |
| 未認列前期服務成本   | 1,084       | 1,445       |
| 未認列退休金利益    | ( 4,222)    | 2,077       |
| 應計退休金負債     | (\$ 53,983) | (\$ 43,179) |
| 既得給付        | \$ 17,267   | \$ 13,162   |

5. 淨退休金成本明細如下：

|             | 93 年 度    | 92 年 度    |
|-------------|-----------|-----------|
| 服務成本        | \$ 13,254 | \$ 10,889 |
| 利息成本        | 2,284     | 1,961     |
| 基金資產之預期報酬   | ( 476)    | ( 422)    |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 155       | 155       |
| 未認列前期服務成本   | 361       | 361       |
| 未認列退休金利益    | -         | ( 263)    |
| 淨退休金成本      | \$ 15,578 | \$ 12,681 |

#### (十四)股本

1.本公司發行之股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至民國 93 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,156,000(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)，實收資本額為\$534,189。

2.本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。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。發行之認股權憑證之存續期間為 7 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國93及92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表：

|                     | 93 年 度       |                    | 92 年 度       |                    |
|---------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 認 股 選 擇 權           | 數 量<br>(仟 股) | 加權平均行<br>使價格(元)(註) | 數 量<br>(仟 股) | 加權平均行<br>使價格(元)(註) |
| 期初流通在外              | 950          | \$ 14.22           | 950          | \$ 14.22           |
| 本期給與                | -            | -                  | -            | -                  |
| 無償配股增發或<br>調整認股股數   | -            | -                  | -            | -                  |
| 本期行使                | -            | -                  | -            | -                  |
| 本期沒收                | -            | -                  | -            | -                  |
| 期末流通在外              | 950          | 14.22              | 950          | 14.22              |
| 期末可行使之<br>認股選擇權     | 713          |                    | 475          |                    |
| 期末已核准尚未發<br>行之認股選擇權 | 50           |                    | 50           |                    |

註：原認股價格為15元，上述價格係依歷年來盈餘及資本公積轉增資情形所調整後之價格。

(2)截至民國93年12月31日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 期 末 流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權 |              |                  | 期 末 可 行 使 認 股 選 擇 權 |              |                 |
|-------------------------|--------------|------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| 行使價格<br>之範圍(元)          | 數 量<br>(仟 股) | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均行<br>使價格(元)     | 數 量<br>(仟 股) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| \$ 14.22                | 950          | 3.92年            | \$ 14.22            | 713          | \$ 14.22        |

#### (十五)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。公司非於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時，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.本公司於民國 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 彌補累積虧損。
- 4.本公司於民國 93 年 5 月經股東會決議通過，以資本公積\$4,402 彌補 92 年度累積虧損。

#### (十六)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。

餘額由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派。

2.本公司 93 年度盈餘分配案，截至 94 年 3 月 15 日止，尚未經董事會通過，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。

3.本公司 92 年度為累積虧損，並無分配員工紅利及董監事酬勞，無須揭露相關資訊。

4.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。

5.自 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，加徵後之盈餘不再限制其保留數額。

6.截至民國93年及92年12月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

|                      | <u>93年12月31日</u> | <u>92年12月31日</u>    |
|----------------------|------------------|---------------------|
| A.86年及以前年度未分配盈餘      | \$ -             | \$ -                |
| B.87年及以後年度未分配盈餘      |                  |                     |
| a.已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | -                | ( 298)              |
| b.未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>8,566</u>     | ( <u>4,104</u> )    |
|                      | <u>\$ 8,566</u>  | ( <u>\$ 4,402</u> ) |

7.截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 日止股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 \$360，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，其預計可扣抵稅額比率約為 33.33%。

8.本公司民國 93 及 92 年度間股東會並未決議分派盈餘。



### (十七)庫藏股票

1.民國93及92年1月1日至12月31日有關庫藏股票變動情形如下：

| 93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |              |                 |              |                 |             |             |              |                 |
|--------------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
| <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          |                 |
| 收回原因                     | (仟股)         | 金額              | (仟股)         | 金額              | (仟股)        | 金額          | (仟股)         | 金額              |
| 供轉讓股份予員工                 | <u>1,150</u> | <u>\$14,882</u> | <u>1,015</u> | <u>\$14,610</u> | <u>-</u>    | <u>\$ -</u> | <u>2,165</u> | <u>\$29,492</u> |

  

| 92 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |          |             |              |                 |             |             |              |                 |
|--------------------------|----------|-------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
| <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          |                 |
| 收回原因                     | (仟股)     | 金額          | (仟股)         | 金額              | (仟股)        | 金額          | (仟股)         | 金額              |
| 供轉讓股份予員工                 | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,150</u> | <u>\$14,882</u> | <u>-</u>    | <u>\$ -</u> | <u>1,150</u> | <u>\$14,882</u> |

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 93 年 12 月 31 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。

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，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 1,150 仟股及 1,015 仟股之轉讓期限分別至 95 年 3 月及 96 年 5 月。

## (十八)所得稅

### 1. 所得稅利益及應付(收)所得稅調節計算如下：

|                   | 93 年 度          | 92 年 度         |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 所得稅利益             | (\$ 3,026)      | ( 1,530)       |
| 減：未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | ( 1,330)        | -              |
| 當期所得稅利益           | ( 4,356)        | ( 1,530)       |
| 加(減)：             |                 |                |
| 遞延所得稅資產淨變動數       | 12,084          | 1,760          |
| 扣繳稅額              | ( 33)           | ( 10)          |
| 以前年度所得稅低估數        | -               | ( 230)         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用   | 1,330           | -              |
| 應付(收)所得稅          | <u>\$ 9,025</u> | <u>(\$ 10)</u> |
| (應收退稅款帳列其他應收款)    |                 |                |

### 2. 截至民國93年及92年12月31日止之遞延所得稅資產明細如下：

|                 | 93年12月31日        | 92年12月31日        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產-流動      | <u>\$ 24,759</u> | <u>\$ 16,529</u> |
| 遞延所得稅資產-非流動     | \$ 19,092        | \$ 27,438        |
| 減：備抵遞延所得稅資產－非流動 | ( 1,800)         | ( 14,000)        |
| 淨遞延所得稅資產－非流動    | <u>\$ 17,292</u> | <u>\$ 13,438</u> |

3.截至民國93年及92年12月31日止因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產明細如下：

|            | <u>93 年 12 月 31 日</u> |                  | <u>92 年 12 月 31 日</u> |                  |
|------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|            | 所得稅                   |                  | 所得稅                   |                  |
|            | <u>金 額</u>            | <u>影 響 數</u>     | <u>金 額</u>            | <u>影 響 數</u>     |
| 流動項目：      |                       |                  |                       |                  |
| 暫時性差異      |                       |                  |                       |                  |
| 投資國外公司投資損失 | \$ 39,826             | \$ 9,956         | \$ 15,347             | \$ 3,837         |
| 未實際提撥之退休金  | 38,867                | 9,717            | 28,063                | 7,016            |
| 未實現勞務成本    | 15,975                | 3,994            | -                     | -                |
| 其 他        | 4,368                 | 1,092            | 6,705                 | 1,676            |
| 虧損扣抵       | -                     | -                | 16,000                | 4,000            |
|            |                       | <u>\$ 24,759</u> |                       | <u>\$ 16,529</u> |

非流動項目：

暫時性差異

|          |      |                  |          |                  |
|----------|------|------------------|----------|------------------|
| 閒置資產跌價損失 | \$ - | \$ -             | \$ 7,900 | \$ 1,975         |
| 投資抵減     | -    | 19,092           | -        | 21,390           |
| 虧損扣抵     | -    | -                | 16,291   | 4,073            |
|          |      | 19,092           |          | 27,438           |
| 備抵評價     |      | ( 1,800)         |          | ( 14,000)        |
|          |      | <u>\$ 17,292</u> |          | <u>\$ 13,438</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 91 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>\$ 19,092</u> | <u>\$ 19,092</u> | 97年度          |

(十九) 每股盈餘(虧損)

|           | 93 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |                 |                |
|-----------|--------------------------|-----------------|----------------|
|           | 金 額                      | 加權平均流通          | 每 股 盈 餘        |
|           | 稅 前                      | 稅 後             | 在 外 股 數        |
|           | 稅 前                      | 稅 後             | 稅 前            |
|           | 稅 後                      |                 | 稅 後            |
| 本期淨利      | <u>\$ 5,540</u>          | <u>\$ 8,566</u> | 51,677         |
| 基本每股盈餘    |                          |                 | <u>\$ 0.11</u> |
| 具稀釋作用之潛在普 |                          |                 | <u>\$ 0.17</u> |
| 通股之影響認股權  |                          |                 | (元)            |
|           |                          |                 | (元)            |
|           |                          |                 | -              |
| 稀釋每股盈餘    |                          |                 | <u>\$ 0.11</u> |
| 屬於普通股股東之  |                          |                 | <u>\$ 0.17</u> |
|           |                          |                 | (元)            |
| 本期淨利加潛在普  |                          |                 | (元)            |
| 通股之影響     |                          |                 |                |
|           |                          |                 | 51,677         |
|           |                          |                 | (仟股)           |

|                               | 92 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |            |         |           |           |
|-------------------------------|--------------------------|------------|---------|-----------|-----------|
|                               | 金 額                      | 加權平均流通     | 每 股 盈 餘 |           |           |
|                               | 稅 前                      | 稅 後        | 在 外 股 數 | 稅 前       | 稅 後       |
| 本期淨損                          | (\$ 5,634)               | (\$ 4,104) | 52,406  |           |           |
| 基本每股虧損                        |                          |            |         | (\$ 0.11) | (\$ 0.08) |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響認股權         |                          |            | 102     | (元)       | (元)       |
| 稀釋每股虧損                        |                          |            |         | (\$ 0.11) | (\$ 0.08) |
| 屬於普通股股東之<br>本期淨損加潛在普<br>通股之影響 |                          |            | 52,508  | (元)       | (元)       |
|                               |                          |            | (仟股)    |           |           |

附註四(十三)所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股

盈餘。

(二十) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

93及92年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性 質         | 93 年             |                  |            | 度 |
|-------------|------------------|------------------|------------|---|
|             | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 | 合 計        |   |
| 用 人 費 用     |                  |                  |            |   |
| 薪 資 費 用     | \$ 221,711       | \$ 79,589        | \$ 301,300 |   |
| 勞 健 保 費 用   | 17,041           | 4,720            | 21,761     |   |
| 退 休 金 費 用   | 11,636           | 3,942            | 15,578     |   |
| 其 他 用 人 費 用 | 8,696            | 2,423            | 11,119     |   |
| 折 舊 費 用     | 3,378            | 3,233            | 6,611      |   |
| 折 耗 費 用     | -                | -                | -          |   |
| 攤 銷 費 用     | 12,584           | 3,987            | 16,571     |   |

| 性 質         | 92 年             |                  |            | 度 |
|-------------|------------------|------------------|------------|---|
|             | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 | 合 計        |   |
| 用 人 費 用     |                  |                  |            |   |
| 薪 資 費 用     | \$ 198,747       | \$ 74,162        | \$ 272,909 |   |
| 勞 健 保 費 用   | 14,525           | 4,935            | 19,460     |   |
| 退 休 金 費 用   | 9,378            | 3,303            | 12,681     |   |
| 其 他 用 人 費 用 | 7,943            | 2,228            | 10,171     |   |
| 折 舊 費 用     | 4,787            | 3,365            | 8,152      |   |
| 折 耗 費 用     | -                | -                | -          |   |
| 攤 銷 費 用     | 12,501           | 4,069            | 16,570     |   |

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 之 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 |
| 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                            | 本公司之子公司                |
| 安特科技股份有限公司                            | 本公司之子公司                |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (BAHAMAS) | 本公司之子公司                |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (NIUE)    | 本公司之子公司                |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

|            | <u>93 年 度</u>   |                                | <u>92 年 度</u>   |                                |
|------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|            | <u>金 額</u>      | <u>估本公司<br/>進貨淨額<br/>百 分 比</u> | <u>金 額</u>      | <u>估本公司<br/>進貨淨額<br/>百 分 比</u> |
| 倍力資訊股份有限公司 | \$ 3,204        | 4                              | \$ 2,464        | 3                              |
| 其 他        | 197             | -                              | -               | -                              |
|            | <u>\$ 3,401</u> | <u>4</u>                       | <u>\$ 2,464</u> | <u>3</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，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處理，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 93 年及 92 年度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\$4,192 及\$6,816，占各該年度營業成本百分比均為 1%。其對本公司提供之勞務及維修服務交易多屬個案，故價格係由雙方議價決定；付款條件採相互抵帳或月結方式處理，其餘交易條件則與其他供應

商無重大差異。

### 3. 銷貨、勞務及維修收入

|            | 93 年 度           |                       | 92 年 度           |                       |
|------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|            | 金 額              | 佔本公司<br>營業收入<br>百 分 比 | 金 額              | 佔本公司<br>營業收入<br>百 分 比 |
| 神通電腦股份有限公司 | \$ 28,565        | 4                     | \$ 32,160        | 6                     |
| 浩鑫股份有限公司   | 12,112           | 2                     | 12,980           | 2                     |
| 其他         | 55               | -                     | -                | -                     |
|            | <u>\$ 40,732</u> | <u>6</u>              | <u>\$ 45,140</u> | <u>8</u>              |

本公司與關係人之銷貨、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客戶無重大差異。

### 4. 應收帳款

|            | 93 年 12 月 31 日   |                      | 92 年 12 月 31 日   |                      |
|------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|            | 金 額              | 占該科目<br>餘 額<br>百 分 比 | 金 額              | 占該科目<br>餘 額<br>百 分 比 |
| 神通電腦股份有限公司 | \$ 19,485        | 7                    | \$ -             | -                    |
| 浩鑫股份有限公司   | 10,445           | 4                    | 13,630           | 6                    |
|            | <u>\$ 29,930</u> | <u>11</u>            | <u>\$ 13,630</u> | <u>6</u>             |

### 5. 應付帳款

|            | 93 年 12 月 31 日  |                      | 92 年 12 月 31 日  |                      |
|------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|            | 金 額             | 佔該科目<br>餘 額<br>百 分 比 | 金 額             | 佔該科目<br>餘 額<br>百 分 比 |
| 會通資訊股份有限公司 | \$ 3,139        | 5                    | \$ 5,986        | 14                   |
| 其他         | 2,791           | 5                    | 12              | -                    |
|            | <u>\$ 5,930</u> | <u>10</u>            | <u>\$ 5,998</u> | <u>14</u>            |

### 6. 預收款項

|            | 93 年 12 月 31 日  |                      | 92 年 12 月 31 日 |                      |
|------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|
|            | 金 額             | 佔該科目<br>餘 額<br>百 分 比 | 金 額            | 佔該科目<br>餘 額<br>百 分 比 |
| 神通電腦股份有限公司 | \$ -            | -                    | \$ 618         | 2                    |
| 浩鑫股份有限公司   | 4,310           | 19                   | -              | -                    |
|            | <u>\$ 4,310</u> | <u>19</u>            | <u>\$ 618</u>  | <u>2</u>             |



## 7. 重大承諾事項及或有負債

截至民國 93 年及 92 年 12 月 31 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金額分別為\$0 及\$7,000。

## 六、質押之資產

截至民國93年及92年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

| <u>資 產 項 目</u>                         | <u>93年12月31日</u> | <u>92年12月31日</u>  | <u>擔 保 用 途</u> |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 質押定期存款<br>(帳列其他金融資產-流動<br>及其他金融資產-非流動) | \$ 24,575        | \$ 11,460         | 工程押標金及履約保證金    |
| 開放型基金<br>(帳列其他金融資產-流動)                 | -                | 175,364           | 發行商業本票         |
| 土地及建築物(註)                              | 43,109           | 35,540            | 擔保借款融資額度       |
|                                        | <u>\$ 67,684</u> | <u>\$ 222,364</u> |                |

註：截至93及92年12月31日分別帳列出租資產及閒置資產。

## 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事項及或有負債明細如下：

(一)截至 93 年及 92 年 12 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\$12,000，未使用額度分別為\$11,000 及\$3,500。

(二)截至 93 年及 92 年 12 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\$7,219 及 \$ 15,084。

## 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

#### A.信用連結票據：

上市上櫃公司於國際金融市場 Listing Securities 連結之票據：

本公司民國 92 年 9 月向元大資產管理公司購入以投資為目的之上市上櫃公司於國際金融市場 Listing Securities 連結之票據(帳列短期投資)，截至民國 93 年 12 月 31 日止已全數處份完畢，其主要約定條款如下：

(1)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。

(2)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，而由發行人代買方贖回。

替代贖回金額：依標的證券市價決定。

#### B.美元結構型存款

請詳附註四(二)之說明。

(二) 金融商品之公平價值

|                 | <u>93 年 12 月 31 日</u> |                | <u>92 年 12 月 31 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         | \$ 338,175            | \$ 338,175     | \$ 288,140            | \$ 288,140     |
| 短期投資            | 401,969               | 401,969        | 141,071               | 159,103        |
| 其他金融資產          | 24,575                | 24,575         | 185,294               | 186,760        |
| 長期股權投資          | 102,130               | 113,183        | 211,411               | 189,355        |

|           | 93 年 12 月 31 日 |            | 92 年 12 月 31 日 |           |
|-----------|----------------|------------|----------------|-----------|
|           | 帳面價值           | 公平價值       | 帳面價值           | 公平價值      |
| 負債        |                |            |                |           |
| 帳面價值與公平價值 |                |            |                |           |
| 相等之金融負債   | \$ 135,533     | \$ 135,533 | \$ 96,997      | \$ 96,997 |
| 應計退休金負債   | 53,983         | 51,930     | 43,179         | 47,941    |

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或經會計師查核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、長期應收票據及款項及存入保證金，係以帳面價值為公平價值。
5. 長期借款（含一年內到期部份）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。
6. 應計退休金負債，係以民國 93 及 92 年 12 月 31 日為衡量日之退休金精算報告中所列示之退休金提撥狀況金額為公平價值。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國93年1月1日至12月31日之重大交易事項相關資訊如下：

(1)資金貸與他人：無此情形。

(2)為他人背書保證情形：

| (註一) 背書保證者 被背書保證對象 |            |            |            | 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 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額                                  |
|--------------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|------------|----------|--------------|-----------------------|-------------------------------------------|
| 編號                 | 公司名稱       | 公司名稱       | 關係(註二)     |                                   |            |          |              |                       |                                           |
| 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 | 對單一企業背書保證限額以不逾本公司背書保證時淨值之20%限額為限。 | \$ 7,000   | \$ -     | \$ -         | -                     | 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\$420,299。 |

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.本公司填0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與被背書保證對象之關係有下列六種：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.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。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(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(仟股) | 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  | 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    | 1,567  | \$ 4,520 | 34.83%  | \$ 5,021 |
| 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  | 12,359   | 22.98%  | 12,370   |
| 資通電腦股份有限公司                            | 普通股股票  | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(BAHAMAS) | 本公司之子公司                                   | 長期投資    | 20     | 16,778   | 66.67%  | 16,778   |
| 資通電腦股份有限公司                            | 普通股股票  | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(NIUE)    | 本公司之子公司                                   | 長期投資    | 50     | 26,322   | 100.00% | 26,322   |
| 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                            | 本公司之子公司                                   | 長期投資    | 1,200  | 4,799    | 100.00% | 3,743    |
| 資通電腦股份有限公司                            | 普通股股票  | 安特科技股份有限公司                            | 本公司之子公司                                   | 長期投資    | 680    | 3,284    | 68.00%  | 3,284    |
| 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    | 2      | 2,000    | -       | 2,000    |
| 資通電腦股份有限公司                            | 普通股股票  | 德信創業投資股份有限公司                          | 註1                                        | 長期投資    | 2,000  | 20,000   | 2.16%   | 19,610   |
| 資通電腦股份有限公司                            | 特別股股票  | KINZAN COM.                           | 註1                                        | 長期投資    | 280    | -        | 註2      | 292      |
| 資通電腦股份有限公司                            | 普通股股票  | 寶碩財務科技股份有限公司<br>(原名儒碩股份有限公司)          | 註1                                        | 長期投資    | 1,303  | 12,068   | 1.84%   | 12,068   |
| 資通電腦股份有限公司                            | 普通股股票  | 英屬維京群島商訊通國際科技股<br>份有限公司               | 註1                                        | 長期投資    | 147    | -        | 0.72%   | 1,606    |
| 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  | -        | 1.80%   | 10,089   |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (BAHAMAS) | 普通股股票  | eASPNET Inc.                          | 註1                                        | 長期投資    | 1,500  | 25,092   | 3.53%   | 25,092   |
| ARES INTERNATIONAL<br>COORP. (NIUE)   | 普通股股票  | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(SAMOA)   | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(NIUE)之子公司    | 長期投資    | 355    | 26,172   | 100.00% | 26,172   |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (SAMOA)   | 普通股股票  | 資通科技軟件系統(上海)有限公<br>司                  | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(SAMOA)之子公司   | 長期投資    | 1,500  | 25,162   | 100.00% | 25,162   |
| 艾加科技股份有限公司                            | 普通股股票  | WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED<br>(BVI) | 艾加科技股份有限公司之子公司                            | 長期投資    | 50     | 1,269    | 100.00% | 1,269    |
| WELJOIN TECHNOLOGIES<br>LIMITED (BVI) | 普通股股票  | 艾加軟件(蘇州)有限公司                          | WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED<br>(BVI)之子公司 | 長期投資    | 150    | 992      | 100.00% | 992      |

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7.2%。

| 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 | 受益憑證   | 群益安信基金      | 註                     | 短期投資    | 7,810 | \$ 88,287 | -       | \$ 89,060 |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 統一全壘打基金     | 註                     | 短期投資    | 3,682 | 50,000    | -       | 50,337    |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 永昌鳳翔基金      | 註                     | 短期投資    | 2,767 | 40,000    | -       | 40,639    |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 群益安穩基金      | 註                     | 短期投資    | 2,688 | 38,500    | -       | 38,786    |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 復華有利基金      | 註                     | 短期投資    | 2,750 | 33,000    | -       | 33,132    |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 聯邦債券基金      | 註                     | 短期投資    | 2,541 | 30,000    | -       | 30,100    |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 台灣吉利基金      | 註                     | 短期投資    | 1,306 | 21,000    | -       | 21,152    |
| 資通電腦股份有限公司 | 結構型存款  | 台新美元結構型存款   | 註                     | 短期投資    | -     | 50,656    | -       | 50,656    |
| 資通電腦股份有限公司 | 受益憑證   | 其他          | 註                     | 短期投資    |       | 50,526    |         | 48,107    |

註：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。

(4)本期累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 買、賣之公司     | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 初   |           | 買 入    |           | 賣 出    |            |            |        | 期 末   |           |
|------------|---------------|------|------|----|-------|-----------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|-------|-----------|
|            |               |      |      |    | 單位數   | 金 額       | 單位數    | 金 額       | 單 位 數  | 售 價        | 帳面成本       | 處份損益   | 單位數   | 金 額       |
| 資通電腦股份有限公司 | 聯邦債券基金        | 短期投資 | 註    | 註  | 5,330 | \$ 62,076 | 6,823  | \$ 80,000 | 9,612  | \$ 112,790 | \$ 112,076 | \$ 714 | 2,541 | \$ 30,000 |
| 資通電腦股份有限公司 | 景順中信積極基金      | 短期投資 | 註    | 註  | 2,278 | 24,893    | 18,190 | 200,000   | 20,468 | 225,583    | 224,893    | 691    | -     | -         |
| 資通電腦股份有限公司 | 台灣吉利基金        | 短期投資 | 註    | 註  | -     | -         | 6,282  | 101,000   | 4,976  | 80,239     | 80,000     | 239    | 1,306 | 21,000    |
| 資通電腦股份有限公司 | 聯邦優利基金        | 短期投資 | 註    | 註  | -     | -         | 9,397  | 100,000   | 9,397  | 100,774    | 100,000    | 774    | -     | -         |
| 資通電腦股份有限公司 | 日盛債券基金        | 短期投資 | 註    | 註  | -     | -         | 7,618  | 100,000   | 7,618  | 100,234    | 100,000    | 234    | -     | -         |
| 資通電腦股份有限公司 | 中興平安基金        | 短期投資 | 註    | 註  | -     | -         | 25,230 | 260,000   | 25,230 | 260,545    | 260,000    | 545    | -     | -         |
| 資通電腦股份有限公司 | 富鼎益利信基金       | 短期投資 | 註    | 註  | -     | -         | 17,378 | 214,000   | 17,378 | 214,218    | 214,000    | 218    | -     | -         |

註：非長期投資免填。

(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：詳附註十(一)。

(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<br>本期損益 | 本公司認列<br>之投資損益 | 備註       |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------|---------|----------|---------------|----------------|----------|
|                                    |                                    |                 |                                                                             | 本期期末                      | 上期期末                      | 股數(仟股) | 比率      | 帳面金額     |               |                |          |
| 資通電腦股份有限公司                         | 會通資訊股份有限公司                         | 台北縣板橋市白強新村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。<br>2.各型電腦設備、網路設備及其軟體之買賣等業務。                    | \$ 14,014                 | \$ 14,014                 | 1,567  | 34.83%  | \$ 4,520 | (\$ 14,411)   | (\$ 4,914)     |          |
| 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。<br>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%  | 12,359   | ( 13,940)     | ( 3,306)       |          |
| 資通電腦股份有限公司                         | ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS) | 巴哈馬             | 一般投資業                                                                       | 31,141<br>(US\$1,010,050) | 31,141<br>(US\$1,010,050) | 20     | 66.67%  | 16,778   | ( 23,759)     | ( 15,839)      | 子公司      |
| 資通電腦股份有限公司                         | ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)    | 紐埃              | 一般投資業                                                                       | 52,489<br>(US\$1,540,000) | 32,539<br>(US\$940,000)   | 50     | 100.00% | 26,322   | ( 8,640)      | ( 8,640)       | 子公司      |
| 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 | 電腦安裝及資訊軟體提供服務                                                               | 9,889                     | 6,720                     | 1,200  | 100.00% | 4,799    | ( 5,062)      | ( 3,131)       | 子公司      |
| 資通電腦股份有限公司                         | 安特科技股份有限公司                         | 新竹市東光路55號8樓之1   | 電腦安裝及資訊軟體提供服務                                                               | 6,800                     | 6,800                     | 680    | 68.00%  | 3,284    | ( 2,188)      | ( 1,488)       | 子公司      |
| ARES INTERNATIONAL CORP. (NIUE)    | ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)   | 薩摩亞             | 一般投資業                                                                       | 52,405<br>(US\$1,534,974) | 32,365<br>(US\$934,974)   | 355    | 100.00% | 26,172   | ( 8,639)      |                | 註<br>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。                                               | 51,271<br>(US\$1,500,000) | 31,276<br>(US\$900,000)   | 1,500  | 100.00% | 25,162   | ( 8,636)      |                | 註<br>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                                                                       | 5,567<br>(US\$160,000)    | 5,567<br>(US\$160,000)    | 50     | 100.00% | 1,269    | ( 2,541)      |                | 註<br>孫公司 |
| WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI) | 艾加軟件(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本公司自產產品。                                                         | 5,228<br>(US\$150,000)    | 5,228<br>(US\$150,000)    | 150    | 100.00% | 992      | ( 2,566)      |                | 註<br>孫公司 |

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

#### 1.投資大陸資訊：

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                        | 實收資本額                     | 投資方式<br>(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<br>(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。 | 51,271<br>(US\$1,500,000) | (二)          | 31,276<br>(US\$900,000) | 19,995<br>(US\$600,000) | -  | 51,271<br>(US\$1,500,000) | 100%            | (8,636)<br>2.經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表 | 25,162   | -            |
| 艾加軟件(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<br>(US\$150,000)    | (三)          | 5,228<br>(US\$150,000)  | -                       | -  | 5,228<br>(US\$150,000)    | 100%            | (1,813)<br>3.自編未經會計師查核簽證之財務報表   | 992      | -            |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審委會核准投資金額            | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|---------------------------|--------------------|
| 51,271               | 52,118<br>(US\$1,500,000) | 336,239            |
| 5,228                | 10,456<br>(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。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無此情形。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司主要係經營電腦及其附屬設備、軟硬體之設計、買賣、維護與租賃等業務，係屬單一產業，故無產業別財務資訊揭露之適用。

### (二)地區別財務資訊

本公司並無國外營業部門，故無地區別財務資訊揭露之適用。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司 93 年度及 92 年度外銷銷貨總額之明細如下：

| 地 區 | 金 額              |                  |
|-----|------------------|------------------|
|     | 93 年 度           | 92 年 度           |
| 亞 洲 | \$ 11,795        | \$ 14,342        |
| 美 洲 | 3,283            | 15,456           |
| 非 洲 | 1,277            | 863              |
| 澳 洲 | 1,041            | 2,130            |
|     | <u>\$ 17,396</u> | <u>\$ 32,791</u> |

### (四)重要客戶資訊

本公司 93 及 92 年度其收入佔損益表營業收入 10% 以上之客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 93 年 度           |           | 92 年 度           |           |
|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|         | 銷貨金額             | 所佔比例      | 銷貨金額             | 所佔比例      |
| TSMC    | <u>\$ 89,932</u> | <u>14</u> | <u>\$ 79,628</u> | <u>13</u> |



資通電腦股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 摘               | 要         | 金  | 額             |
|---------|---|-----------------|-----------|----|---------------|
| 零 用 金   |   |                 |           | \$ | 58            |
| 支 票 存 款 |   |                 |           |    | 1,196         |
| 活 期 存 款 |   |                 |           |    |               |
| — 台 幣   |   |                 |           |    | 24,287        |
| — 外 幣   |   | US\$345,254.75  | 兌換率31.75  |    | 13,137        |
|         |   | JPY\$4,323.73   | 兌換率0.2477 |    |               |
|         |   | HK\$398,552.41  | 兌換率4.06   |    |               |
|         |   | AUD\$22,536.04  | 兌換率24.68  |    |               |
| 定 期 存 款 |   |                 |           |    |               |
| — 外 幣   |   | AUD\$103,301.91 | 兌換率24.68  |    | 2,550         |
|         |   |                 |           | \$ | <u>41,228</u> |

資通電腦股份有限公司

短期投資明細表

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 證 券 名 稱                | 摘 要   | ( 仟 股 )  |            | 總 額        | 市 價        |            | 總 額 備 註 |
|------------------------|-------|----------|------------|------------|------------|------------|---------|
|                        |       | 股數/受益憑證數 | 每單位淨值(元)   |            | 每單位淨值(元)   | 總 額        |         |
| 群益安信基金                 | 受益憑證  | 7,810    | \$ 11.3041 | \$ 88,287  | \$ 11.4031 | \$ 89,060  | 無       |
| 群益安穩基金                 | 受益憑證  | 2,688    | 14.3206    | 38,500     | 14.4270    | 38,786     | 無       |
| 永昌鳳翔基金                 | 受益憑證  | 2,767    | 14.4562    | 40,000     | 14.6870    | 40,639     | 無       |
| 統一全壘打基金                | 受益憑證  | 3,682    | 13.5800    | 50,000     | 13.6719    | 50,337     | 無       |
| 復華有利基金                 | 受益憑證  | 2,750    | 12.0000    | 33,000     | 12.0476    | 33,132     | 無       |
| 台灣吉利基金                 | 受益憑證  | 1,306    | 16.0730    | 21,000     | 16.1898    | 21,152     | 無       |
| 聯邦債券基金                 | 受益憑證  | 2,541    | 11.8079    | 30,000     | 11.8471    | 30,100     | 無       |
| 台新美元結構型存款              | 結構型存款 |          |            | 50,656     |            | 50,656     |         |
| 其他(每一零星項目餘額均未達本科目餘額5%) | 受益憑證  |          |            | 51,040     |            | 48,107     | 無       |
|                        |       |          |            | 402,483    |            | \$ 401,969 |         |
| 減：備抵短期投資跌價損失           |       |          |            | ( 514 )    |            |            |         |
|                        |       |          |            | \$ 401,969 |            |            |         |

資通電腦股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u>        | <u>備 註</u>              |
|----------------|-------------------|-------------------------|
| 應收帳款淨額：        |                   |                         |
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | \$ 49,390         |                         |
| 經濟部中小企業處       | 18,000            |                         |
| 其他             | <u>107,318</u>    | 每一零星客戶餘額均未<br>超過本科目餘額5% |
|                | 174,708           |                         |
| 減：備抵呆帳         | ( <u>2,201</u> )  |                         |
|                | <u>172,507</u>    |                         |
| 應收勞務款淨額：       |                   |                         |
| 立法院            | 11,457            |                         |
| 台灣國際商業機器股份有限公司 | 13,038            |                         |
| 力旭光電股份有限公司     | 4,128             |                         |
| 中央健康保險局        | 4,977             |                         |
| 其他             | <u>42,721</u>     | 每一零星客戶餘額均未<br>超過本科目餘額5% |
|                | 76,321            |                         |
| 減：預收勞務款        | ( <u>4,643</u> )  |                         |
|                | <u>71,678</u>     |                         |
| 應收租賃款－一年內到期部份  | 76                |                         |
| 減：未實現利息收入      | ( <u>13</u> )     |                         |
|                | <u>63</u>         |                         |
|                | <u>\$ 244,248</u> |                         |

資通電腦股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國 93 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 名 稱                                   | 期 初 餘 額 |            | 本 期 增 加(減少) |             |              | 期 末 餘 額 |         |            |            | 市價或股權淨值總價 | 評價基礎 | 提 供 擔 保<br>或質押情形 |
|---------------------------------------|---------|------------|-------------|-------------|--------------|---------|---------|------------|------------|-----------|------|------------------|
|                                       | 股數(仟股)  | 金 額        | 股數(仟股)      | 金 額         | 投資(損)益       | 股數(仟股)  | 持股比例    | 金 額        |            |           |      |                  |
| 艾加科技股份有限公司                            | 672     | \$ 5,070   | 528         | \$ 3,169    | (\$ 3,131)   | 1,200   | 100.00% | \$ 5,108   | \$ 3,743   | 權益法       | 無    |                  |
| 安特科技股份有限公司                            | 680     | 4,772      | -           | -           | ( 1,488)     | 680     | 68.00%  | 3,284      | 3,284      | 權益法       | 無    |                  |
| 會通資訊股份有限公司                            | 1,567   | 9,434      | -           | -           | ( 4,914)     | 1,567   | 34.83%  | 4,520      | 5,021      | 權益法       | 無    |                  |
| 倍力資訊股份有限公司                            | 1,259   | 15,665     | -           | -           | ( 3,306)     | 1,259   | 22.98%  | 12,359     | 12,370     | 權益法       | 無    |                  |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (BAHAMAS) | 20      | 30,910     | -           | -           | ( 15,839)    | 20      | 66.67%  | 15,071     | 16,778     | 權益法       | 無    |                  |
| ARES INTERNATIONAL<br>CORP. (NIUE)    | 50      | 17,421     | -           | 19,950      | ( 8,640)     | 50      | 100.00% | 28,731     | 26,322     | 權益法       | 無    |                  |
| 德信創業投資股份有限公司                          | 2,000   | 20,000     | -           | -           | -            | 2,000   | 2.16%   | 20,000     | 19,610     | 成本法       | 無    |                  |
| 國盛育樂股份有限公司                            | 2       | 2,000      | -           | -           | -            | 2       | -       | 2,000      | 2,000      | 成本法       | 無    |                  |
| KINZAN COM.                           | 280     | 9,817      | -           | -           | ( 9,817) 註3  | 280     | (註2)    | -          | 292        | 成本法       | 無    |                  |
| 寶碩財務科技股份有限公司<br>(原名儒碩股份有限公司)          | 1,265   | 12,451     | 38          | -           | -            | 1,303   | 1.84%   | 12,451     | 12,068     | 成本法       | 無    |                  |
|                                       |         |            | 註1          |             |              |         |         |            |            |           |      |                  |
| 是方電訊股份有限公司                            | 1,200   | 30,000     | -           | -           | ( 30,000) 註3 | 1,200   | 1.80%   | -          | 10,089     | 成本法       | 無    |                  |
| 菱光科技股份有限公司                            | 700     | 45,500     | ( 700)      | ( 45,500)   | -            | -       | -       | -          | -          | 成本法       | 無    |                  |
| 訊通國際科技股份有限公司                          | 200     | 6,000      | ( 200)      | ( 6,000)    | -            | -       | -       | -          | -          | 成本法       | 無    |                  |
| 英屬維京群島商訊通國際科技<br>股份有限公司               | -       | -          | 147         | 6,000       | ( 6,000) 註3  | 147     | 0.72%   | -          | 1,606      | 成本法       | 無    |                  |
|                                       |         | 209,040    |             | ( 22,381)   | (\$ 83,135)  |         |         | 103,524    | \$ 113,183 |           |      |                  |
| 加：累積換算調整數                             |         | 2,371      |             | ( 3,382)    |              |         |         | ( 1,011)   |            |           |      |                  |
| 減：備抵長期投資跌價損失                          |         | -          |             | ( 383)      |              |         |         | ( 383)     |            |           |      |                  |
|                                       |         | \$ 211,411 |             | (\$ 26,146) |              |         |         | \$ 102,130 |            |           |      |                  |

註1：本期增加數係資本公積配股數。

註2：係投資特別股股票，持股比例為該特別股股票之7.2%。

註3：本期減少數係本期該公司營運未如預期，價值已明顯下跌，故而認列已實現跌價損失。

資通電腦股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 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<br>或抵押情形 | 備註 |
|--------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|----|
| 成 本：   |                   |                     |                   |                   |               |    |
| 機器設備   | \$ 38,045         | \$ 2,801            | (\$ 236)          | \$ 40,610         | 無             |    |
| 運輸設備   | 7,429             | -                   | -                 | 7,429             | "             |    |
| 其他固定資產 | <u>18,952</u>     | <u>443</u>          | ( <u>22</u> )     | <u>19,373</u>     | "             |    |
|        | <u>\$ 64,426</u>  | <u>\$ 3,244</u>     | ( <u>\$ 258</u> ) | <u>67,412</u>     |               |    |
| 累計折舊：  |                   |                     |                   |                   |               |    |
| 機器設備   | (\$ 28,905)       | (\$ 4,127)          | \$ 203            | (\$ 32,829)       |               |    |
| 運輸設備   | ( 4,544)          | ( 1,030)            | -                 | ( 5,574)          |               |    |
| 其他固定資產 | ( <u>13,839</u> ) | ( <u>1,454</u> )    | <u>21</u>         | ( <u>15,272</u> ) |               |    |
|        | ( <u>47,288</u> ) | ( <u>\$ 6,611</u> ) | <u>\$ 224</u>     | ( <u>53,675</u> ) |               |    |
| 帳面價值   | <u>\$ 17,138</u>  |                     |                   | <u>\$ 13,737</u>  |               |    |



資通電腦股份有限公司

出租資產變動明細表

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額          | 本期增加額             | 本期移轉                | 期 末 餘 額          | 提供擔保<br>或抵押情形 | 備註 |
|-------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------|----|
| 成 本：  |                  |                   |                     |                  |               |    |
| 土地    | \$ 28,008        | \$ -              | \$27,586            | \$ 55,594        | 註             |    |
| 房屋建物  | <u>11,082</u>    | <u>-</u>          | <u>20,216</u>       | <u>31,298</u>    | "             |    |
|       | <u>39,090</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$47,802</u>     | <u>86,892</u>    |               |    |
| 累計折舊： |                  |                   |                     |                  |               |    |
| 房屋建物  | ( <u>1,039</u> ) | ( <u>\$ 228</u> ) | ( <u>\$ 4,693</u> ) | ( <u>5,960</u> ) |               |    |
| 帳面價值  | <u>\$ 38,051</u> |                   |                     | <u>\$ 80,932</u> |               |    |

註：截至93年12月31日止部份土地及房屋帳面價值\$43,109係提供作為借款融資額度之擔保。

資通電腦股份有限公司

應付帳款明細表

民國 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 廠 | 商 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

應付帳款-非關係人：

|                  |  |    |               |                          |  |
|------------------|--|----|---------------|--------------------------|--|
| 惠隆資訊股份有限公司       |  | \$ | 4,404         |                          |  |
| 美商甲骨文股份有限公司台灣分公司 |  |    | 7,050         |                          |  |
| 愛捷軟體有限公司         |  |    | 10,352        |                          |  |
| 其他               |  |    | <u>31,462</u> | 每一零星供應商餘額均未<br>超過本科目餘額5% |  |
|                  |  | \$ | <u>53,268</u> |                          |  |

資通電腦股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目 摘</u> | <u>要 金</u> | <u>額 備</u> | <u>註</u> |
|----------|------------|------------|------------|----------|
| 銷貨收入     |            | \$         | 80,710     |          |
| 勞務收入     |            |            | 547,403    |          |
| 其他營業收入   |            |            |            |          |
| 租賃收入     |            |            | 656        |          |
| 維修收入     |            |            | 3,190      |          |
| 佣金收入     |            |            | 7,384      |          |
|          |            |            | 11,230     |          |
|          |            | \$         | 639,343    |          |

資通電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項              | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額              | 備 | 註 |
|----------------|---|---|---|----|----------------|---|---|
| 期初存貨           |   |   |   | \$ | 2,646          |   |   |
| 加：本期進貨         |   |   |   |    | 72,281         |   |   |
| 預付專案成本本期轉列銷貨成本 |   |   |   |    | 1,655          |   |   |
| 減：期末存貨         |   |   | ( |    | 1,812)         |   |   |
| 存貨轉列預付專案成本     |   |   | ( |    | 17,801)        |   |   |
| 存貨轉列固定資產       |   |   |   |    | -              |   |   |
| 存貨轉列勞務成本       |   |   | ( |    | 6,665)         |   |   |
| 銷貨成本(含軟體產品成本)  |   |   |   |    | 50,304         |   |   |
| 銷貨成本—人工        |   |   | ( |    | 32)            |   |   |
|                |   |   |   |    | <u>50,272</u>  |   |   |
| 勞務成本           |   |   |   |    | <u>407,971</u> |   |   |
| 其他營業成本         |   |   |   |    | <u>1,890</u>   |   |   |
|                |   |   |   | \$ | <u>460,133</u> |   |   |

資通電腦股份有限公司

勞務成本明細表

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額              |
|---|---|---|---|----|----------------|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ | 233,347        |
| 租 | 金 | 支 | 出 |    | 11,558         |
| 旅 |   |   | 費 |    | 5,839          |
| 郵 | 電 |   | 費 |    | 3,630          |
| 保 | 險 |   | 費 |    | 17,041         |
| 各 | 項 | 折 | 舊 |    | 3,378          |
| 各 | 項 | 攤 | 提 |    | 12,584         |
| 程 | 式 | 設 | 計 | 費  | 79,114         |
| 其 | 他 | 費 | 用 |    | 41,480         |
|   |   |   |   | \$ | <u>407,971</u> |

資通電腦股份有限公司

推銷費用明細表

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 摘 | 要 金 | 額             |
|---------|-----|-----|---------------|
| 薪 資 支 出 |     | \$  | 34,118        |
| 租 金 支 出 |     |     | 1,628         |
| 旅       | 費   |     | 3,452         |
| 保       | 險 費 |     | 1,557         |
| 交       | 際 費 |     | 2,824         |
| 各 項 折 舊 |     |     | 745           |
| 各 項 攤 提 |     |     | 1,394         |
| 其 他 費 用 |     |     | 5,748         |
|         |     | \$  | <u>51,466</u> |

資通電腦股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額      |
|---|---|---|---|----|--------|
| 薪 | 資 | 支 | 出 | \$ | 19,007 |
| 租 | 金 | 支 | 出 |    | 1,646  |
| 旅 |   |   | 費 |    | 1,528  |
| 保 | 險 |   | 費 |    | 1,884  |
| 各 | 項 | 折 | 舊 |    | 1,749  |
| 各 | 項 | 攤 | 提 |    | 880    |
| 勞 | 務 |   | 費 |    | 3,689  |
| 其 | 他 | 費 | 用 |    | 13,862 |
|   |   |   |   | \$ | 44,245 |

資通電腦股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 摘 | 要 金 | 額                    |
|---------|-----|-----|----------------------|
| 薪 資 支 出 |     | \$  | 30,406               |
| 租 金 支 出 |     |     | 1,094                |
| 保 險 費   |     |     | 1,279                |
| 各 項 折 舊 |     |     | 739                  |
| 各 項 攤 提 |     |     | 1,713                |
| 其 他 費 用 |     |     | <u>2,924</u>         |
|         |     | \$  | <u><u>38,155</u></u> |



資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司

重 要 查 核 說 明

民 國 93 年 度

單位：新台幣仟元

一、內部會計控制制度實施之說明及評估

本所辦理資通電腦股份有限公司民國 93 年度財務報表查核簽證，查核規劃階段及查核期間經依一般公認審計準則，就該公司與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採行必要之檢查及評估，其中並包括：財務及會計人員之資格標準與任免辦法、各種交易循環類型之作業程序、重要物品之保管，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確與可靠性，並保障財產之安全。

本會計師於本次檢查及評估過程中，發現公司與財務報導有關之內部控制制度若干之缺失，已另行提出改進建議書，以供管理當局參考改進，該建議書僅供公司內部使用，不作其他用途，且不影響本會計師於民國 94 年 3 月 15 日提出查核報告之意見。

## 二、觀察存貨之盤點情形

(一)盤點日期：93 年 12 月 31 日

(二)盤點地點：台北市中山北路二段 111 號 3 樓及 5 樓。

(三)參與盤點人員：

資誠監盤人員 - 林瑄寧。

資通電腦股份有限公司盤點存貨負責人 - 採購部吳興陵。

(四)存貨觀察盤點情形：

本會計師經依審計準則公報第 9 號存貨盤點之觀察規定，於觀察盤點前，評估資通電腦股份有限公司存貨盤點計劃，瞭解其盤點書面指示、存貨之整理情況、盤點表單之使用及控制，暨收發貨截止控制情形。觀察盤點時，依本事務所之選樣予以抽點，核對盤點清冊並作成盤點記錄，對於盤點時存貨移動情形暨存貨之品質、狀況及是否有寄存品等影響存貨數量之事項，於監盤過程中亦均加以注意，並取得相關記錄憑證，並未發生重大差異。

(五)結 論：

經由上述查核程序，本會計師認為資通電腦股份有限公司存貨盤點情形良好，足以確定民國 93 年 12 月 31 日存貨之數量及狀況。

### 三、各項資產與負債之函證情形

| 項 目                                   | 函證比率<br>(佔科目餘額) | 回函相符或<br>調節相符比率<br>(佔發函金額) | 其 他 查 核 說 明                  | 結 論 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|-----|
| 現金及約當現金<br>(未包含零用金)                   | 100%            | 100%                       | -                            | 滿 意 |
| 短期投資                                  | 100%            | 100%                       | -                            | 滿 意 |
| 應收票據及帳款<br>(含關係人惟未包<br>含一年內應收租<br>賃款) | 44%             | 50%                        | 未回函部份擇要抽查核對有<br>關記錄憑證或期後收款情形 | 滿 意 |
| 其他金融資產                                | 100%            | 100%                       | -                            | 滿 意 |
| 應付票據及帳款<br>(含關係人惟未包<br>含應付專案成本)       | 54%             | 79%                        | 未回函部份擇要抽查核對有<br>關記錄憑證或期後付款情形 | 滿 意 |
| 一年內到期<br>長期借款                         | 100%            | 100%                       | -                            | 滿 意 |

### 四、資金貸與股東或他人情形

經查尚未發現資通電腦股份有限公司民國 93 年度有將資金貸與股東或他人之情事。

### 五、重大財務比率變動說明

(一)財務比率：

|                     | 93 年 度 | 92 年 度 | 增 (減) 比率% | 說 明       |
|---------------------|--------|--------|-----------|-----------|
| 1.毛利率               | 28%    | 22%    | 27        | 詳(二)1.之說明 |
| 2.存貨週轉率(次)          | 33.12  | 11.52  | 188       | 詳(二)2.之說明 |
| 3.應收票據及帳款週<br>轉率(次) | 2.55   | 3.30   | (23)      | 詳(二)3.之說明 |

(二)說 明：

- 1.本年度毛利率上升，主係因該公司本期積極擴展毛利較高之企業委外服務，及部份系統整合專案陸續於本期完工而認列相關毛利所致。該公司為電腦設備暨軟體系統整合服務專業公司，然系統建置整合業務係屬專案性質，其功能與價格差異性大，故無法以各產品分析價量對毛利影響情形。
- 2.本年度存貨週轉率上升，主要係因該公司積極控管存貨以減少存貨積壓成本所致。
- 3.本年度應收票據及帳款週轉率下降，主係因部份系統整合專案於本期完工，及部份客戶驗收時程較長，故期末應收票據及帳款餘額較上年度增加所致。惟該公司已依據應收帳款帳齡及公司政策，並參考過去發生呆帳經驗，業予適當提列備抵呆帳。

## 六、其他項目重大變動說明

(一)經查其他資產之各項目前後期變動達50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

|      |                  |                  | <u>變 動 情 形</u> |            | <u>說 明</u> |
|------|------------------|------------------|----------------|------------|------------|
|      | <u>93年12月31日</u> | <u>92年12月31日</u> | <u>金 額</u>     | <u>比率%</u> |            |
| 出租資產 | \$ 80,932        | \$ 38,051        | \$ 42,881      | 113        | 詳下述之說明     |
| 閒置資產 | -                | 35,540           | ( 35,540)      | (100)      | "          |

主係本年度為使資產有效運用，故而積極尋找承租人租用本公司之房屋建物，致閒置資產較上年度減少，出租資產則較上年度增加。

(二)經查其他營業外收支之各項目前後期變動達50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

|         |               |               | <u>變 動 情 形</u> |            | <u>說 明</u> |
|---------|---------------|---------------|----------------|------------|------------|
|         | <u>93 年 度</u> | <u>92 年 度</u> | <u>金 額</u>     | <u>比率%</u> |            |
| 處份投資利益  | \$ 28,195     | \$ 12,915     | \$ 15,280      | 118        | 詳下述1之說明    |
| 什項收入    | 18,744        | 8,575         | 10,169         | 119        | 詳下述2之說明    |
| 採權益法認列之 |               |               |                |            |            |

- 1.本年度處份投資利益增加，主係因該公司衡諸證券市場復甦程度而積極處份短期投資所致。
- 2.本年度什項收入增加，主係因上述(一)善用閒置資產之故，故將以前年度提列之備抵閒置損失迴轉至其他收入所致。
- 3.本年度採權益法認列之投資損失增加，主係該公司之巴哈馬子公司因預期其轉投資之 eASPNET INC.營運狀況不佳，價值已明顯下跌，故而認列已實現跌價損失約\$15,000，致本年度該公司採權益法認列之投資損失隨之增加。

(三)經查淨現金流量前後期變動達50%以上，且其變動金額達實收資本額5%以上者：

|       | <u>變 動 情 形</u> |               |             |             |
|-------|----------------|---------------|-------------|-------------|
|       | <u>93 年 度</u>  | <u>92 年 度</u> | <u>金 額</u>  | <u>比 率%</u> |
| 營業活動  | \$ 86,872      | \$ 44,737     | \$ 42,135   | 94          |
| 投資活動  | ( 80,858)      | ( 12,351)     | ( 68,507)   | ( 555)      |
| 融資活動  | ( 16,983)      | ( 18,584)     | 1,601       | 9           |
| 淨現金流量 | (\$ 10,969)    | \$ 13,802     | (\$ 24,771) | ( 179)      |

● 營業活動之淨現金流入增加，主係因：

- (1)該公司本年度積極擴展毛利較高之企業委外服務，及部份系統整合專案陸續於本年度完工，致本年度淨利較去年度大幅增加。
- (2)該公司本年度承接專案時多要求客戶給予較合理之收款條件，故本年度預收款項較去年度增加所致。

● 投資活動之淨現金流出增加，主係因本年度衡諸證券市場較為活絡等因素，故積極運用短期閒置資金投資，故使本年度短期投資較去年度增加所致。

● 融資活動之淨現金流量變動金額及比率均未達規定標準，故不予分析。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形

無此情形。

資通電腦股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

(94)財審報字第 1004 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九十三年度之財務報表，業經本會計師依照「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予以查核，本會計師並於民國九十四年三月十五日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附資通電腦股份有限公司編製之民國九十三年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，資通電腦股份有限公司民國九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。



資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 杜佩玲  
王輝賢

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 十 七 日

資 通 電 腦 股 份 有 限 公 司

財務報告其他揭露事項

民國 93 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

壹、業務

一、最近五年度重大業務事項

(一)本公司最近五年度並無購併、合併其他公司或重整等情事。

(二)最近五年度轉投資關係企業情形：( 揭露採權益法或金額逾資本額百分之十以上者 )

| 投資<br>年度     | 轉投資事業                                 | 主要業務          | 原始投資<br>金 額               | 93年12月31日<br>投 資 股 份 |         | 93年12月31日 |          | 會計處理<br>方 法 |
|--------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------|---------|-----------|----------|-------------|
|              |                                       |               |                           | 股數(仟股)               | 持股比例    | 帳面價值      | 股權淨值     |             |
| 86-90<br>及92 | 會通資訊股份有限公司                            | 研發軟體          | \$ 14,014                 | 1,567                | 34.83%  | \$ 4,520  | \$ 5,021 | 權 益 法       |
| 88-89        | 倍力資訊股份有限公司                            | 軟體銷售及<br>技術服務 | 13,677                    | 1,259                | 22.98%  | 12,359    | 12,370   | 權 益 法       |
| 92           | 安特科技股份有限公司                            | 軟體銷售及<br>技術服務 | 6,800                     | 680                  | 68.00%  | 3,284     | 3,284    | 權 益 法       |
| 92及93        | 艾加科技股份有限公司                            | 軟體銷售及<br>技術服務 | 9,889                     | 1,200                | 100.00% | 4,799     | 3,743    | 權 益 法       |
| 89           | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(BAHAMAS) | 一般投資業         | 31,141<br>(US\$1,010,050) | 20                   | 66.67%  | 16,778    | 16,778   | 權 益 法       |
| 90、92<br>及93 | ARES INTERNATIONAL CORP.<br>(NIUE)    | 一般投資業         | 52,489<br>(US\$1,540,000) | 50                   | 100.00% | 26,322    | 26,322   | 權 益 法       |

(三)購置或處分重大資產(依公告申報標準揭露)：

1.最近五年度購置重大資產情形：

| 資 產 名 稱  | 取得年度 | 賣 方            | 與公司關係 | 取 得 成 本    | 使 用 情 形 |
|----------|------|----------------|-------|------------|---------|
| 聯邦債券基金   | 92   | 聯邦證券投資信託股份有限公司 | 無     | \$ 170,076 | -       |
| 新光吉利基金   | 92   | 新光證券投資信託股份有限公司 | 無     | 220,000    | -       |
| 景順中信積極基金 | 93   | 景順證券投資信託股份有限公司 | 無     | 155,000    | -       |
| 中興平安基金   | 93   | 中興證券投資信託股份有限公司 | 無     | 170,000    | -       |
| 日盛債券基金   | 93   | 日盛證券投資信託股份有限公司 | 無     | 112,000    | -       |
| 中興平安基金   | 93   | 中興證券投資信託股份有限公司 | 無     | 190,000    | -       |
| 富鼎益利信基金  | 93   | 富鼎證券投資信託股份有限公司 | 無     | 150,000    | -       |

2.最近五年度處分重大資產情形：

| 資 產 名 稱  | 取得年度 | 處分年度 | 帳面成本       | 處分價格       | 處分利益     | 買 方            | 與公司關係 |
|----------|------|------|------------|------------|----------|----------------|-------|
| 聯邦債券基金   | 92   | 92   | \$ 168,000 | \$ 170,193 | \$ 2,193 | 聯邦證券投資信託股份有限公司 | 無     |
| 新光吉利基金   | 92   | 92   | 220,000    | 220,376    | 376      | 新光證券投資信託股份有限公司 | 無     |
| 中興平安基金   | 93   | 93   | 170,000    | 170,752    | 752      | 中興證券投資信託股份有限公司 | 無     |
| 景順中信積極基金 | 93   | 93   | 124,798    | 125,367    | 569      | 景順證券投資信託股份有限公司 | 無     |
| 日盛債券基金   | 93   | 93   | 112,000    | 112,247    | 247      | 日盛證券投資信託股份有限公司 | 無     |
| 中興平安基金   | 93   | 93   | 190,000    | 190,337    | 337      | 中興證券投資信託股份有限公司 | 無     |
| 富鼎益利信基金  | 93   | 93   | 150,000    | 150,061    | 61       | 富鼎證券投資信託股份有限公司 | 無     |

(四)經營方式或業務內容之重大改變：無此情形。

## 二、環保支出資訊

本公司主要業務為電腦及其附屬設備之買賣及維護等，由於業務性質並無環境污染情形，故無環保支出資訊揭露之適用。

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞資訊如下：

| 職 稱           | 姓 名                        | 酬 勞      | 其 他 酬 勞 |          | 說 明 |
|---------------|----------------------------|----------|---------|----------|-----|
|               |                            |          | 性 質     | 成 本      |     |
| 董 事 長<br>兼執行長 | 余 宏 揚                      | \$ 2,980 | 轎 車     | \$ 2,740 | -   |
| 總 經 理         | 林 聖 懿                      | 2,660    | 轎 車     | 1,050    | -   |
| 資 訊 長         | 林 青 龍                      | 2,491    | 轎 車     | 978      | -   |
| 副總經理          | 卓新宏等三人(註)                  | 6,276    | 轎 車     | 2,662    | -   |
| 董 事           | 宏宜投資(股)公司代表人：<br>余 宏 義 (註) | -        | -       | -        | -   |
| 董 事           | 林 聖 懿                      | -        | -       | -        | -   |
| 董 事           | 神通電腦(股)公司代表人：<br>苗 豐 強     | -        | -       | -        | -   |
|               | 果 芸                        | -        | -       | -        | -   |
| 監 察 人         | 辰昌投資(股)公司代表人：<br>孔 志 榮     | -        | -       | -        | -   |
| 監 察 人         | 林 宏 昌(註)                   | -        | -       | -        | -   |
| 監 察 人         | 邵 中 和                      | -        | -       | -        | -   |
| 監 察 人         | 金庫投資(股)公司代表人：<br>余 宏 義 (註) | -        | -       | -        | -   |

註：於民國93年5月股東常會改選董事及監察人後，卓新宏及金庫投資(股)公司分別卸任董事及監察人職務，並由宏宜投資(股)公司及林宏昌分別當選就任董事及監察人職務。

(二)發行人之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

#### 四、勞資關係

##### (一)現行重要勞資協議及實施情形

###### 1.員工福利措施：

###### (1)勞保：

本公司員工均依法參加勞工保險。

###### (2)全民健保：

a.本公司員工及眷屬均依法參加全民健康保險。

b.健保應納保費依政府相關規定辦理。

###### (3)團體保險：

本公司員工於到職當日即加入團體意外險。

###### (4)員工福利措施：

定期舉辦旅遊、生日賀禮、年終聚餐及年節禮品等活動。

###### 2.退休制度及實施情形：

(1)本公司於 87 年 3 月起，退休計劃與勞動基準法相同，每月提撥薪資總額百分之二，提存於中央信託局。

(2)員工退職、退休時，其應得之退職、退休金應於辦妥離職手續後之離職日之次月發薪日，全數一次給付該員工。

###### 3.其他重要協議：無。

##### (二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、每股市價

單位：新台幣元

| 項 目  |    |       | 93 年 度 |       |       |       | 92 年 度 |       |       |       |
|------|----|-------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
|      |    |       | 第一季    | 第二季   | 第三季   | 第四季   | 第一季    | 第二季   | 第三季   | 第四季   |
| 成交價格 | 最高 | 追溯調整前 | 18.80  | 18.70 | 14.15 | 14.85 | 13.70  | 15.00 | 15.50 | 16.80 |
|      |    | 追溯調整後 | 18.80  | 18.70 | 14.15 | 14.85 | 13.70  | 15.00 | 15.50 | 16.80 |
|      | 最低 | 追溯調整前 | 13.20  | 11.65 | 11.30 | 11.70 | 10.80  | 9.30  | 12.60 | 12.60 |
|      |    | 追溯調整後 | 13.20  | 11.65 | 11.30 | 11.70 | 10.80  | 9.30  | 12.60 | 12.60 |

註：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掛牌買賣，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、每股股利

(一)每股股利：

單位：新台幣元

| 年 度    |        | 項 目 |  | 九十三年度(註) | 九十二 年 度 |
|--------|--------|-----|--|----------|---------|
| 現金股利   |        |     |  | \$ -     | \$ -    |
| 無償配股   | 盈餘配股   |     |  | -        | -       |
|        | 資本公積配股 |     |  | -        | -       |
| 累積未付股利 |        |     |  | -        | -       |

註：截至94年3月17日止，本公司93年度盈餘尚未召開董事會或股常會決議分派情形。

(二)股利政策：

本公司經營資訊科技業，屬技術進步及市場成長極為迅速之產業，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，董事會擬定盈餘分派案時由分配後之餘額提撥 50%以上分派股利，並以股票股利為主，現金股利為輔之原則，及當每股股利超過新台幣二元時，超過部份之半數以現金股利發放，其餘部份以股票股利發放；當每股股利未超過新台幣二元時全數以股票股利發放。



### 三、股 權 分 散 情 形

(一)普通股(每股面額十元)

93年12月31日

| 持 股 分 級 (股)            | 股東人數  | 持有股數(股)    | 持股比例%   |
|------------------------|-------|------------|---------|
| 1至 999                 | 3,193 | 768,934    | 1.44%   |
| 1,000至 5,000           | 2,749 | 6,258,376  | 11.72%  |
| 5,001至 10,000          | 635   | 4,850,819  | 9.08%   |
| 10,001至 15,000         | 200   | 2,488,290  | 4.66%   |
| 15,001至 20,000         | 122   | 2,212,672  | 4.14%   |
| 20,001至 30,000         | 112   | 2,821,673  | 5.28%   |
| 30,001至 50,000         | 84    | 3,369,062  | 6.31%   |
| 50,001至 100,000        | 63    | 4,456,142  | 8.34%   |
| 100,001至 200,000       | 30    | 4,286,722  | 8.02%   |
| 200,001至 400,000       | 7     | 1,972,766  | 3.69%   |
| 400,001至 600,000       | 7     | 3,410,864  | 6.39%   |
| 600,001至 800,000       | 3     | 2,085,271  | 3.90%   |
| 800,001至 1,000,000     | 3     | 2,612,155  | 4.89%   |
| 1,000,001至 999,999,999 | 5     | 11,825,144 | 22.14%  |
| 1,000,000,000以上        | -     | -          | -       |
| 合 計                    | 7,213 | 53,418,890 | 100.00% |

(二)特別股：無。

#### 四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

| 職 稱     | 姓 名          | 期 初 持 股 情 形 |       |      | 股權變動情形        |               | 期 末 持 股 情 形 |       |      |
|---------|--------------|-------------|-------|------|---------------|---------------|-------------|-------|------|
|         |              | 持有股數        | 持股比率  | 質押股數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數        | 持股比率  | 質押股數 |
| 董事長兼執行長 | 余 宏 揚        | 5,114,449   | 9.57% | —    | -             | —             | 5,114,449   | 9.57% | —    |
| 副總經理及董事 | 林 聖 懿        | 892,090     | 1.67% | —    | -             | —             | 892,090     | 1.67% | —    |
| 董 事     | 神通電腦(股)公司    | 3,139,409   | 5.88% | —    | ( 253,000)    | —             | 2,886,409   | 5.40% | —    |
| 董 事     | 宏宜投資(股)公司    | 592,546     | 1.11% | —    | 1,212,000     | —             | 1,804,546   | 3.38% | —    |
| 監察人     | 辰昌投資(股)公司    | 782,292     | 1.46% | —    | -             | —             | 782,292     | 1.46% | —    |
| 監察人     | 金庫投資(股)公司(註) | 181,177     | 0.34% | —    | -             | —             | 181,177     | 0.34% | —    |
| 監察人     | 林 宏 昌        | —           | —     | —    | -             | —             | —           | —     | —    |
| 監察人     | 邵 中 和        | 31,668      | 0.06% | —    | -             | —             | 31,668      | 0.06% | —    |
| 資訊長     | 林 青 龍        | 528,845     | 0.99% | —    | -             | —             | 528,845     | 0.99% | —    |
| 副總經理    | 卓 新 宏        | 652,629     | 1.22% | —    | ( 5,000)      | —             | 647,629     | 1.21% | —    |
| 副總經理    | 宋 祥 榮        | 439,352     | 0.82% | —    | -             | —             | 439,352     | 0.82% | —    |
| 副總經理    | 石 天 佑        | 68,185      | 0.13% | —    | 10,000        | —             | 78,185      | 0.15% | —    |
| 協理      | 洪 金 德        | 51,592      | 0.10% | —    | 10,000        | —             | 61,592      | 0.12% | —    |
| 協理      | 吳 建 宏        | 20,690      | 0.04% | —    | 14,000        | —             | 34,690      | 0.06% | —    |

註：已於93年5月卸任。

五、總括申報制度相關資訊：無。

六、發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢相關資訊

| 認股憑證<br>發行日期 | 發行單位總數   | 流通在外<br>單位總數 | 可認購股數 | 認股權人可開始<br>行使認股權日期 | (註)<br>認股價格 | 履約方式 | 本年度普通股市價 |        |
|--------------|----------|--------------|-------|--------------------|-------------|------|----------|--------|
|              |          |              |       |                    |             |      | 最高成交     | 最低成交價  |
| 90.11.15     | 10,000單位 | 9,500單位      | 950仟股 | 92.11.15           | 14.22元/股    | 發行新股 | 18.80元   | 11.30元 |

註：上述價格係依歷年來盈餘及資本公積轉增資情形所調整後之價格。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表資料：

| 年 度             |             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |            |            |            |           |
|-----------------|-------------|---------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| 項 目             |             | 89 年 度                    | 90 年 度     | 91 年 度     | 92 年 度     | 93 年 度    |
| 流 動 資 產         |             | \$ 810,454                | \$ 963,116 | \$ 658,059 | \$ 625,138 | 787,593   |
| 固 定 資 產 ( 註 2 ) |             | 70,279                    | 28,972     | 21,153     | 17,138     | 13,737    |
| 其 他 資 產         |             | 93,205                    | 112,681    | 161,433    | 143,657    | 140,460   |
| 流 動             | 分 配 前       | 191,349                   | 293,179    | 92,555     | 108,677    | 157,868   |
| 負 債             | 分配後 ( 註 3 ) | 191,860                   | 293,486    | 92,555     | 108,677    | 157,868   |
| 長 期 負 債         |             | 10,182                    | 6,479      | 2,778      | -          | -         |
| 股 本             |             | 433,050                   | 506,418    | 534,189    | 534,189    | 534,189   |
| 資 本 公 積         |             | 378,652                   | 357,000    | 333,131    | 328,729    | 328,729   |
| 保 留             | 分 配 前       | 77,244                    | 59,236     | ( 23,055 ) | ( 4,402 )  | 8,566     |
| 盈 餘             | 分配後 ( 註 3 ) | 25,017                    | 58,929     | -          | -          | 8,566     |
| 資 產 總 額         |             | 1,119,030                 | 1,260,457  | 1,006,087  | 1,002,743  | 1,053,334 |
| 負 債             | 分 配 前       | 227,825                   | 333,522    | 136,160    | 152,336    | 212,736   |
| 總 額             | 分配後 ( 註 3 ) | 228,336                   | 333,829    | 136,160    | 152,336    | 212,736   |
| 股 東 權           | 分 配 前       | 891,205                   | 926,935    | 869,927    | 850,407    | 840,598   |
| 益 總 額           | 分配後 ( 註 3 ) | 890,694                   | 926,628    | 869,927    | 850,407    | 840,598   |

註1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：上開最近五年度均未辦理資產重估價。

註3：上開各年度分配後數字，其中89至92年度係依據次年度股東會決議之情形填列；93年度截至94年3月17日止尚未召開董事或股東常會決議之。

(二)最近五年度簡明損益表資料

| 項 目 \ 年 度               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |            |            |            |            |
|-------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 89 年 度                    | 90 年 度     | 91 年 度     | 92 年 度     | 93 年 度     |
| 營 業 收 入                 | \$ 699,563                | \$ 631,153 | \$ 533,046 | \$ 602,696 | \$ 639,343 |
| 營 業 毛 利                 | 166,220                   | 78,173     | 50,129     | 133,345    | 179,210    |
| 營 業 利 益 (損 失)           | 77,079                    | ( 11,428 ) | ( 54,421 ) | 17,864     | 45,344     |
| 利 息 收 入                 | 2,562                     | 2,599      | 654        | 297        | 609        |
| 利 息 費 用 (註2)            | 28                        | 45         | 934        | 498        | 2,278      |
| 稅 前 利 益 (損 失)           | 70,573                    | 27,407     | ( 66,716 ) | ( 5,634 )  | 5,540      |
| 稅 後 利 益 (損 失)           | 56,902                    | 34,739     | ( 55,027 ) | ( 4,104 )  | 8,566      |
| 基 本 追 溯 前               | 1.43                      | 0.69       | ( 1.03 )   | ( 0.08 )   | 0.17       |
| 每 股 盈 餘 (元) 追 溯 後 (註 3) | 1.16                      | 0.65       | ( 1.03 )   | ( 0.08 )   | 0.17       |

註1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：上開最近五年度財務資料，均無利息資本化之情形。

註3：係追溯調整各年度因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

## 二、重要財務比率分析

| 項 目 \ 年 度 |                  | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1) |          |          |             |          |
|-----------|------------------|--------------------------|----------|----------|-------------|----------|
|           |                  | 89 年 度                   | 90 年 度   | 91 年 度   | 92 年 度      | 93 年 度   |
| 財務結構      | 負債占資產比率(%)       | 20.36                    | 26.46    | 15.03    | 15.19       | 20.20    |
|           | 長期資金佔固定資產比率(%)   | 1,282.58                 | 3,221.78 | 4,125.68 | 4,962.11    | 6,119.23 |
| 償債能力      | 流動比率(%)          | 423.55                   | 328.51   | 612.72   | 575.23      | 498.89   |
|           | 速動比率(%)          | 397.82                   | 283.27   | 559.36   | 562.43      | 483.98   |
| 經營能力      | 利息保障倍數           | 2,521.46                 | 610.04   | ( 70.43) | ( 1,031.33) | 343.20   |
|           | 應收款項週轉率(次)       | 3.30                     | 2.47     | 2.90     | 3.30        | 2.55     |
| 經營能力      | 應收款項收現日數         | 110.00                   | 148.00   | 126.00   | 111.00      | 143.00   |
|           | 存貨週轉率(次)         | 163.20                   | 6.82     | 4.07     | 11.52       | 33.12    |
| 經營能力      | 平均售貨日數           | 2.24                     | 54.00    | 90.00    | 32.00       | 11.00    |
|           | 固定資產週轉率(次)       | 11.03                    | 12.72    | 21.27    | 31.48       | 41.41    |
| 獲利能力      | 總資產週轉率(次)        | 0.72                     | 0.53     | 0.47     | 0.60        | 0.62     |
|           | 資產報酬率(%)         | 17.16                    | 2.92     | ( 4.76)  | ( 0.37)     | 1.00     |
| 獲利能力      | 股東權益報酬率(%)       | 7.49                     | 3.82     | ( 6.12)  | ( 0.48)     | 1.01     |
|           | 佔 實 收 資 本比率(%)   | 營業利益                     | 17.80    | ( 2.26)  | ( 10.19)    | 3.34     |
| 獲利能力      | 稅前純益             | 16.30                    | 5.41     | ( 12.49) | ( 1.05)     | 1.04     |
|           | 純 益 率(%)         | 8.13                     | 5.50     | ( 10.32) | ( 0.68)     | 1.34     |
| 每股盈餘(元)   | 追 溯 前            | 1.43                     | 0.69     | ( 1.03)  | ( 0.08)     | 0.17     |
|           | 追 溯 後 ( 註 2)     | 1.16                     | 0.65     | ( 1.03)  | ( 0.08)     | 0.17     |
| 現金流量      | 現金流量比率(%) (註3)   | 20.00                    | -        | 62.04    | 41.17       | 55.03    |
|           | 現金流量允當比率(%) (註3) | 141.10                   | 11.29    | 54.75    | 40.07       | 94.32    |
| 槓桿度       | 現金再投資比率(%) (註3)  | 4.04                     | -        | 7.18     | 4.78        | 9.24     |
|           | 營運 槓 桿 度 ( 註 3)  | 1.84                     | -        | -        | 5.35        | 2.92     |
| 槓桿度       | 財務 槓 桿 度 ( 註 3)  | 1.00                     | 1.00     | -        | 1.03        | 1.05     |

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係追溯調整各年度因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註3：若為負數，則不列示。

註4：分析項目之計算公式請詳次頁目。

註5：係將當年度營業成本及推銷費用全數視為變動成本及費用。

## 三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的

重要資訊：無。

#### 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

##### 一、財務狀況分析

###### (一)財務狀況比較分析

| 年度<br>項目 | 93年12月31日  | 92年12月31日  | 差 異 金 額   |       | 變動分<br>析說明 |
|----------|------------|------------|-----------|-------|------------|
|          |            |            | 金 額       | %     |            |
| 流動資產     | \$ 787,593 | \$ 625,138 | \$162,455 | 26    | 詳(二)之說明    |
| 固定資產     | 13,737     | 17,138     | ( 3,401)  | ( 20) | 註          |
| 其他資產     | 140,460    | 143,657    | ( 3,197)  | ( 2)  | 註          |
| 資產總額     | 1,053,334  | 1,002,743  | 50,591    | 5     | 註          |
| 流動負債     | 157,868    | 108,677    | 49,191    | 45    | 詳(二)之說明    |
| 長期負債     | -          | -          | -         | -     | 註          |
| 負債總額     | 212,736    | 152,336    | 60,400    | 40    | 詳(二)之說明    |
| 股本       | 534,189    | 534,189    | -         | -     | 註          |
| 資本公積     | 328,729    | 333,131    | ( 4,402)  | ( 1)  | 註          |
| 保留盈餘     | 8,566      | ( 4,402)   | 12,968    | 295   | 詳(二)之說明    |
| 股東權益總額   | 840,598    | 850,407    | ( 9,809)  | ( 1)  | 註          |

註：若增減變動比率達20%，且變動金額逾\$10,000方予分析說明。

###### (二)變動分析

1. 流動資產增加，主係本年度積極運用短期閒置資金投資，故使短期投資較去年度增加所致。
2. 流動負債增加，主係本年度承接專案時多要求客戶給予較合理之收款條件，故使預收款項較去年度增加所致。



3. 負債總額增加請詳上述 2.之說明。

4. 保留盈餘增加，主係本年度積極擴展毛利較高之企業委外服務，  
及部份系統整合專案陸續於本期完工而認列相關毛利，致本期淨  
利增加。

## 二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

| 計 劃 項 目     | 實 際<br>之資金來源  | 實 際<br>完 成 日 期 | 所需資金總額     | 實 際 資 金 運 用 情 形 |            |        |
|-------------|---------------|----------------|------------|-----------------|------------|--------|
|             |               |                |            | 91 年 度          | 92 年 度     | 93 年 度 |
| 長期投資        | 89年度現金增資及自有資金 | 92/6/30        | \$ 133,940 | \$ 30,000       | \$ 103,940 | \$ -   |
| 資訊管理及流程改造工程 | 89年度現金增資      | 91/12/31       | 11,081     | 11,081          | -          | -      |
| 購置軟體平台與元件庫  | 89年度現金增資      | 91/6/30        | 55,500     | 55,500          | -          | -      |

(二)可能產生效益：

### 1.轉投資網路、軟體等相關產業

透過轉投資網路、軟體等相關產業，達到上下游整合、擴展新事業之目的，進而創造營收，增加利潤。

### 2.流程改造工程

預計約一年可增加產值\$3,000，並預估可能節省原須增加之行政人事費用一年\$7,200及專案控管方面約\$1,770之人力節省。

### 3.購置軟體平台與元件庫

預計節省產品開發時間，以加速進入利基市場。

### 三、流動性分析

#### (一)最近二年度流動性分析

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                      | 93 年 度 | 92 年 度 | 增(減)比例(%) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)                                                                                                                                                      | 55.03  | 41.17  | 34        |
| 現金流量允當比率(%)                                                                                                                                                    | 94.32  | 40.07  | 135       |
| 現金再投資比率(%)                                                                                                                                                     | 9.24   | 4.78   | 93        |
| 增減比例變動分析說明：<br>本年度積極擴展毛利較高之企業委外服務，及部份系統整合專案陸續於本年度完工，故本年度淨利較去年度大幅增加；另因本年度承接專案時多積極要求客戶給予較合理之收款條件，故本年度預收款項較去年度增加，營業活動淨現金流入因而增加，因此現金流量比率、現金流量允當比率及現金在投資比率因而較去年度上升。 |        |        |           |

#### (二)未來一年現金流動性分析

| 期初現金<br>餘 額<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金 流 量<br>(2) | 預 計 全 年<br>現金流出量<br>(3) | 預計現金剩餘<br>(不足) 數 額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額<br>之 補 救 措 施 |      |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|------|
|                    |                                  |                         |                                   | 投資計畫                 | 理財計劃 |
| \$ 41,228          | \$ 80,585                        | \$ 82,315               | \$ 39,498                         | -                    | -    |

##### 1. 94年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係預計經濟景氣復甦而積極擴展業務，及預計開發或引進新產品所產生之銷貨及提供勞務之淨現金流入。
- (2)投資活動：主係運用短期閒置資金購買短期投資之現金流出。
- (3)融資活動：預期將無重大之淨現金流出及流入。

##### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、經營結果分析

(一)經營結果分析

| 項 目 \ 年 度     | 93 年 度          | 92 年 度            | 增 (減) 金 額 | 變動比例(%) | 增減比例變動<br>分析說明(註) |
|---------------|-----------------|-------------------|-----------|---------|-------------------|
| 營業收入淨額        | \$ 639,343      | \$ 602,696        | \$ 36,647 | 6       |                   |
| 營業成本          | ( 460,133)      | ( 469,351)        | ( 9,218)  | ( 2)    |                   |
| 營業毛利          | 179,210         | 133,345           | 45,865    | 34      | 註1                |
| 營業費用          | ( 133,866)      | ( 115,481)        | 18,385    | 16      | 註2                |
| 營業淨利          | 45,344          | 17,864            | 27,480    | 154     | 詳註1之說明            |
| 營業外收入及利益      | 49,739          | 26,413            | 23,326    | 88      | 註3                |
| 營業外費用及損失      | ( 89,543)       | ( 49,911)         | 39,632    | 79      | 註4                |
| 繼續營業部門稅前淨利(損) | 5,540           | ( 5,634)          | 11,174    | 198     | 詳註1、3及4之說明        |
| 所得稅利益         | 3,026           | 1,530             | 1,496     | 98      | 註5                |
| 本期淨利(損)       | <u>\$ 8,566</u> | <u>(\$ 4,104)</u> | 12,670    | 309     | 詳註1、3、4及5之說明      |

註1：詳下述(二)之分析。

註2：增減變動比例達20%，且金額逾\$20,000方予以分析說明。

註3：營業外收入及利益增加主要係因本公司為使資產有效運用，而將原本已閒置之資產出租，故將以前年度提列之備抵閒置損失迴轉至其他收入所致。

註4：營業外費用及損失增加主要係因本公司之巴哈馬子公司因預期其轉投資公司營運狀況不佳，價值已明顯下跌，故而認列已實現跌價損失，致本年度相關採權益法認列之投資損失隨之增加。

註5：所得稅利益增加主要係因本年度產生之投資抵減尚無法完全於本期使用完畢所致。

(二)營業毛利變動分析

本年度營業毛利增加，主係因本公司積極擴展毛利較高之企業委外服務，及部份系統整合專案陸續於本期完工而認列相關毛利所致。本公司為電腦設備暨軟體系統整合服務專業公司，然系統建置整合業務係屬專案性質，其功能與價格差異性大，故無法以各產品分析價量對毛利影響情形。

(三)公司主要營業內容改變之原因：無重大變動。

(四)預期未來一年度之銷售額：隨經濟景氣逐漸復甦，本公司將積極擴展業務、開發或引進新產品及尋求策略聯盟廠商，以提供客戶整合性之顧問服務，故預計 94 年銷售額成長幅度將較本年度略高。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

不適用。

二、更換會計師資訊

93 年度：因資誠會計師事務所內部調整之故，原簽證會計師陳順發會計師及杜佩玲會計師變更為杜佩玲會計師及王輝賢會計師。

92 年度：因資誠會計師事務所內部調整之故，原簽證會計師李燕松會計師及陳順發會計師變更為陳順發會計師及杜佩玲會計師。