

股票代碼：2471

# 資通電腦股份有限公司

## 97 年度年報



中華民國九十八年六月三日刊印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>

申報網站網址：同上

公司揭露年報相關資料網址：同上

一、發言人

姓名：林聖懿  
職稱：總經理  
電話：(02)2522-1351  
Email：frank@ares.com.tw

代理發言人

姓名：張志賢  
職稱：副總經理  
電話：(02)2522-1351  
Email：davidchang1393@ares.com.tw

二、總公司、分公司地址及電話

1.總公司地址：臺北市 104 中山北路二段 111 號 3 樓。

電話：(02) 2522-1351  
傳真：(02) 2551-6448

2.新竹辦公室：新竹市東光路 192 號山燕大樓 3F-3。

電話：(03) 571-6622  
傳真：(03) 571-7889

3.台中辦公室：台中市西屯區大墩 19 街 186 號 2 樓之 2。

電話：(04) 2310-7599  
傳真：(04) 2310-7601

4.高雄辦公室：高雄市苓雅區中正二路 93 號 12 樓之 2。

電話：(07) 224-6421  
傳真：(07) 224-3352

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：台証綜合證券股份有限公司  
地址：臺北市建國北路一段 96 號 B1  
電話：(02)2504-8125  
網址：www.tsc.com.tw.

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所  
會計師姓名：翁世榮、王輝賢會計師  
地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓  
電話：(02)2729-6666  
網址：www.pwcglobal.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址

公司網址：www.ares.com.tw.

# 九十七年度年報

## 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事 業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形.....	37
一、股本來源.....	37
二、股東結構.....	38
三、股權分散情形.....	39
四、主要股東名單.....	40
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	41
六、股利政策及執行狀況.....	42
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	42
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	42
九、公司買回本公司股份情形.....	43
十、公司債辦理情形.....	43
十一、特別股辦理情形.....	43
十二、海外存託憑證之辦理情形.....	43
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	44
十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	45
十五、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
陸、財務概況.....	64

一、最近五年度簡明財務資料.....	64
二、最近五年度重要財務比例分析.....	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	69
四、最近年度財務報表.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	110
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對公司財務之影響.....	153
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	154
一、財務狀況.....	154
二、經營結果比較分析表經營結果分析.....	155
三、現金流量分析.....	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	157
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫..	157
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	157
七、其他重要事項.....	158
捌、特別記載事項.....	159
一、關係企業相關資料.....	159
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	164
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	164
四、其他必要補充事項.....	164
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	164

## 壹、致股東報告書

### 一、97 年度營業報告

三年前本公司由以往以系統整合銷售為經營主軸之業務形態，逐漸轉型為專注產品開發及專業服務產品化的軟體公司。經過四年的努力，逐漸步上軌道，去年公司營業收入與營業毛利都較前一年增加；然而去年底因為受到金融海嘯的影響，導致公司營業淨利受到影響，因此全年結算下來仍然有虧損情況。

去年(97年)本公司經會計師查核之營業收入為702,767仟元，稅後淨利為(50,431)仟元，詳細資料說明如下：

#### (一)97 年度營業計畫實施成果：

本公司97年度營業收入、營業毛利、營業淨(損)分別為702,767仟元、132,315仟元，(13,398)仟元，其成長率分別為14.02%、3.91%、17.80%，詳細資料說明如下

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度 實際數	97 年度	
		實際數	成長率
營業收入	616,362	702,767	14.02%
營業毛利	127,340	132,315	3.91%
營業淨損	(16,300)	(13,398)	17.80%
稅後每股(虧損)盈餘	(0.73)	(1.07)	(46.58%)

#### (二)預算執行情況：

本公司97年度無預算數。

茲將97年度營業實際數列於下表：

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度
	實際數
營業收入	702,767
營業成本	570,452
營業毛利	132,315
營業費用	145,713
營業淨損	(13,398)
營業外收(支)-淨額	(37,033)
稅後淨利	(50,431)

(三)財務收支及獲利能力分析：

茲將 96 年度及 97 年度的財務結構及獲利能力比較分析於下表：

項 目		年 度		最近二年度財務分析	
				96 年度	97 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)		28.84%	30.11%	
	長期資金佔固定資產比率(%)		8,434.36%	6132.18%	
獲 利	資產報酬率(%)		(3.45%)	(5.03%)	
	股東權益報酬率(%)		(4.66%)	(7.13%)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(2.46%)	(2.72%)	
		稅前純益	(7.05%)	(10.24%)	
能 力	純益率(%)		(5.84%)	(7.18%)	
	每股盈餘(元)	追 溯 前	(0.73)	(1.07)	
		追 溯 後	(0.73)	(1.07)	

(四)研究發展狀況：

1.最近二年度，本公司投入研究發展人力、物力及經費：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		96 年度		97 年度	
			金額	成長率	金額	成長率
研究費用			45,753	6.64%	46,378	1.37%
佔營業收入比率			7.38%	-	6.60%	-
研發設備			0	0	62	-
研發人力			39 人	5.40%	38 人	-

2. 研發計畫：

- (1) 研發 uPKI 網路安全軟體。
- (2) 研發 Web 版國際金融軟體 (eAresBank)。
- (3) Oracle ERP 客製化解決方案。
- (4) 研發 Web 版製造業 ciMes 軟體。
- (5) 研發 HCP 人力資本管理系統。
- (6) Agile PLM 客製化解決方案。
- (7) 研發 GIB 保稅系統。
- (8) Summit 財務交易系統客製化解決方案。
- (9) AgilePoint BPM 客製化解決方案。
- (10) 研發旗艦計畫製造服務整合模式。

### 3. 97 年研發成果

- (1) uPKI 繼獲得台灣、美國、日本專利後，又獲得中國大陸的專利。
- (2) Web 版 eAresBank 國際金融軟體部份模組。
- (3) Oracle ERP 客製/本土化解決方案。
- (4) Web 版製造業 ciMes 軟體之部份模組。
- (5) Agile PLM 客製化解決方案。
- (6) HCP 人力資本管理系統。
- (7) 電機電子產業 EuP 整合服務平台建置平台成果。
- (8) 獲得經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書，成為符合 MA 類(MA3 項目)管理顧問服務機構。

## 二、98 年度營業計畫

### (一)年度營業方針

在新的一年，本公司將加強產品銷售的質與量以延續這幾年來持續推動的『深化與服務』業務主軸。在現有的市場、既有的產品中，將持續開發新的功能模組，加強產品的競爭能力。此外，在面對全球金融海嘯與不景氣浪潮下，公司亦積極開發主要客戶業務，以提供客戶新的解決方案，使客戶獲得多樣化的服務後，亦提升其競爭能力。

為了提供給客戶更好的服務，並加強公司員工的服務能量，去年底本公司獲得經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書，成為符合 MA 類(MA3 項目)管理顧問服務機構；今年初又獲得經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書，成為符合 IT 類(IT3 項目)電子化工程服務機構。

此外，近兩年資通開拓國際市場不遺餘力。去年投資在越南 SWIFT 的當地事業伙伴，使資通的業務觸角直接延伸到東南亞地區。去年又在瓜地馬拉成功簽署了一家經銷商，為公司繼續深耕中南美洲。今年延續國際行銷業務發展軌跡，年初在中亞尼泊爾簽署一家經銷商，開拓在中亞尼泊爾、不丹、巴基斯坦等地的 PKI 業務。接著公司又在印度開發一家經銷商，為資通在印度打下未來發展的基礎。

去年資通配合中華民國資管學會舉辦第一屆資通杯 PKI 競賽，獲得廣大學校教授與學生的支持與響應。因此今年除了繼續與中華民國資管學會配合外，更榮幸獲得經濟部商業司的支持繼續舉辦 PKI 競賽。

為了回饋長期支持資通的廣大客戶，去年公司舉辦了第一屆資通用戶大會，會中彼此經驗交流，廣受業界先進好評。今年將延續與客戶深度溝通的精神繼續舉辦第二屆資通用戶大會。

在經營管理的層面，為因應金融海嘯，公司將一方面嚴格控管成本支出；另一方面繼續強化產品的功能；並以 CMMI Level 3 的軟體能力積極爭取各項政府擴大內需補助專案，並且繼續強化本公司有關專案規劃與管理、需求管理、軟體開發能力、軟體建構管理、軟體品保、外包管理、風險管理、決策分析及持續改善等相關能力。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司之營業項目主要為特定行業之應用軟體之授權、客製化設計及軟體設計委外服務，部份市場須依客戶的需求，再搭配適當的電腦設備，以達到最佳的運轉效益，因此所銷售之軟體產品及服務不易量化。公司營收的成長，通常從目標市場上之趨勢做推估，本公司之目標市場包括高科技產業之 ERP、eHR、PLM、MES 及 BPM 等、金融業之國際金

融軟體及國際金融財務交易系統，以及政府之大型專案及相關之 PKI 網路及資訊安全市場等。

### (三)重要之產銷政策

熟悉 Oracle 作業平台是本公司專長之一，銷售 Oracle ERP 應用軟體解決方案並落實本土化(Local Template)以及客製化軟體設計的專業服務，提供客戶專業的顧問服務等等，一直是本公司贏得客戶長期支持的主因。自從資通在大陸設立子公司以來，不斷複製台灣的成功經驗，目前也已經成功的建立起兩岸合作機制。

引進 AgilePoint BPM 企業流程管理的解決方案，亦是基於同樣的思維模式。本公司數年前採用 .NET 開發 ciMes 製造執行系統以來，已培養了一批專精此平台的技術人才，經驗的累積與重複銷售專業軟體，才能使本公司取得競爭優勢，並獲得利潤。

成功推廣 Agile PLM 也是資通近兩年來的重大成就，去年 Agile 被 Oracle 併購時，資通已經是 Agile PLM 在亞太地區的重要策略伙伴，隨著 Oracle 的策略腳步，資通將可進一步把 PLM 的功能往前拓展到需要的客戶研發中心。

為開發更多的 PKI 網路及資訊安全市場，本公司計畫加強策略合作夥伴之合作關係，將透過策略合作夥伴，把 PKI 軟體嵌入特定的軟體加以整合，增加經銷通路擴大市場機會。前(96)年第一季已開始有外銷的實績，成功的協助我國之邦交國家瓜地馬拉政府推動電子化，改善海關作業效率及透明化，進一步縮短該國國際化數位落差。前年(96)與瓜國正式啟用資通 PKI 技術後，普遍獲得瓜國各界的好評。去年(97)初正式在瓜國成立經銷商處理相關業務事宜。今年則可望將 PKI 繼續推到其他國家。

在商用軟體事業部分，本公司獨立開發的人力資源管理系統(HCP)經過多年的努力，已經成功建立起兩岸三地企業集團所需的人力資源系統，並已獲得廣大跨國企業及台商的使用。在工廠製造執行系統部分(MES)，本公司自行研發的 ciMes 系統，已經在許多客戶的最終評審專案會議上獲得青睞。目前不只是台商，包括陸資企業也開始使用資通發展的 MES 系統。

去(97)年本公司獲得經濟部技術處業界科專「創新服務業界科專計畫」之「電機電子產業 EuP 整合服務平台建置計畫」，經過近一年的努力，已經逐步開花結果。不但有助於國內廠商產品銷售到歐洲的品質控管，也為資通提供了經驗的傳承，期望公司建立全球製造服務所需要的資訊技術，並將這些技術也可運用於所有產業，透過元件化概念組合成企業的流程，強化每個企業獨特的營運模式，逐步建構一個全球化的系統。

### 三、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

受到金融風暴，各行各業幾乎都凍結資本支出，因此在銷售專案與產品部分，今年簽約客戶普遍意願不高。整個軟體產業顯得低迷，獲利普遍不佳，然而整體看來，競爭對象有逐漸減少現象，此種現象對本公司發展有利。

本公司現有的營業據點分佈於台北、新竹、台中、高雄，在大陸則分佈於上海、蘇州及廣州，員工總數超過 200 人，在國內軟體業屬於體質健全的公司。

由於軟體產業屬於腦力密集產業，其開發過程及完成的產品，並未產生污染，故不受歐盟電機電子設備有害物質限用指令(RoHS)、廢電機電子設備指令(WEEE)及耗能產品綠色設計指令(EuP)之影響。

2008 年 Green IT 意識抬頭，重視環保節能與成本效益的雲端運算（Cloud Computing）技術成為熱門的應用，其中軟體即服務（Software as a Service, SaaS）即是延伸 Cloud 的新興資訊服務，它改變了傳統商用軟體的傳遞模式。SaaS 和 ASP 類似，兩者的軟體所有權、管理、營運都屬於廠商端。目前公司的一些商用軟體，例如：ciMes, Argo ERP 其實都已具有 SaaS 的雛形。

資通長期以來深耕國內銀行的外匯系統與海外分行，近年來更不斷隨著台商銀行海外拓展而逐步增加國外據點。至於資通代理的 SWIFT 相關作業，也伴隨著各國內外銀行的重視而穩定成長。長久以來，人力委外服務一直是資通服務科學園區的主要方式之一，雖然從去年底起受到科學園區廠商訂單減少，人員減薪、無薪假的波及，而導致業務衰退。但可望伴隨著未來景氣回溫再度成為科學園區的主要委外廠商之一。

雖然目前國際經濟景氣還是處於低迷狀況，但是因為有大陸的急單效應，一些相關產業已經開始有了復甦的反應。資通也冀望透過景氣回溫協助企業不斷改善資訊使用能力，提升資訊應用水準，最後提昇大家的競爭力。

感謝各位股東對本公司的支持。最後敬祝各位股東，身體健康、投資愉快。

董事長

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國六十九年十二月三日

### 二、公司沿革

民國 69 年 公司設立。代理迪吉多(DEC)電腦系統。

民國 71 年 進專業金融領域，首創中文金融臨櫃系統。

民國 73 年 提供啟鎖系統服務。

民國 74 年 承包政府機關資訊系統。

開發公用程式套裝軟體。

民國 75 年 跨入稅務作業領域。

民國 76 年 代理美國 ORACLE 資料庫管理系統，進入資料庫市場。

民國 77 年 擴大銷售國際金融軟體系統，開發完成 AresOBU (境外金融) 系統。

民國 78 年 成為 SWIFT ST400 在台協銷商。

民國 81 年 加強國際化之實務經驗，代理 Ingres RDBMS 軟體、Comshare EIS 軟體、Objectivity ODBMS 軟體。

代理文淵閣排版系統與洪老師題庫系統。

金融套裝軟體外銷。

民國 82 年 開發及整合「AresBank 國際金融業務系統」。

獲 SWIFT (環球金融財務通訊協會) 組織授權為 SWIFT Vendor。

成為 Microsoft 之 WSC。

開發新寫實中文手寫輸入軟體。

代理 WINWORD 文書處理系統。

民國 83 年 研發「新寫實中文手寫工具箱」、「政輔公文製作」軟體並上市。同獲國內年度十大傑出軟體產品獎。

AresBank 國際金融整合系統開始外銷香港。

民國 84 年 發表第二代中文手寫輸入軟體，真正 32 位元之手寫輸入新產品「首寫 95」。

「政輔公文製作」在 Windows 視窗版市場取得領先地位。

AresBank 國際金融整合系統開拓美國、日本市場。

民國 85 年 「政輔公文製作」累積用戶達 2,000 個以上。

「首寫 95」成功外銷香港。

AresBank 外銷美國洛杉磯。

獲 SWIFT 組織認可為 SWIFT Solution Provider。

通過 ISO9001 國際認證。

第一家軟體公司通過經濟部「重要科技事業」投資抵減，榮獲經濟部核定符合重要科技事業適用範圍。

成功地為新竹科學園區廠商建置企業電子化環境與提供資訊委外服務。

民國 86 年 購入「筆聖手寫輸入法」辨識核心技術，並開發日本手寫輸入軟體市場。

投資會通資訊股份有限公司，加速 ERP 研發與銷售。

民國 87 年 獲經濟部工業局頒發「智財權管理」績優獎。

與 Oracle 簽訂策略聯盟，提供 Oracle ERP 相關之 Consultant、客製化及本地化服務。

開發郵局分揀系統。

民國 88 年 3 月 30 日正式掛牌櫃檯買賣。

投資倍力資訊股份有限公司。建構知識經濟，經營專業軟體增值服務。

與 IBM 台灣分公司策略聯盟，開發國內銀行市場 IFX 整合性外匯金融軟體。

與美國 Kinzan 公司策略聯盟，提供 ASP 整合服務。

開發五區國稅新一代軟體。

民國 89 年 投資訊通國際、儒碩及數位通國際網路等公司。

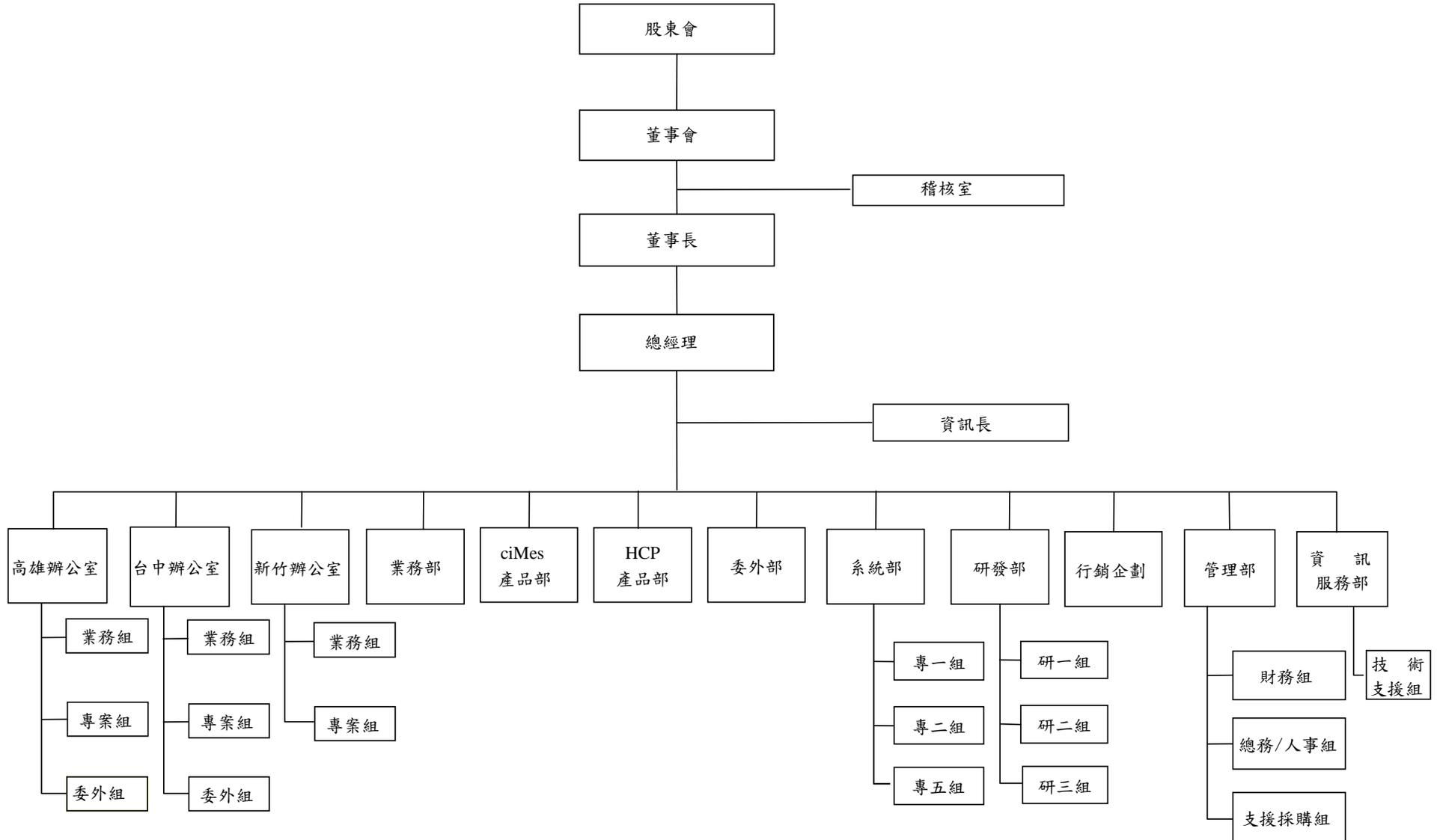
- 與 Adexa、Brooks 策略聯盟，加速成為電子商務國際分工的一環。  
擴大 ERP、SCM 及電子商務軟體市場。
- 民國 90 年 9 月 11 日上櫃轉上市。  
設立子公司-資通科技軟件系統(上海)有限公司。  
投入 PKI 研發。
- 民國 91 年 投資是方電訊股份有限公司。  
通過經濟部工業局企業電子化能力鑑定。  
成為 SWIFT Business Partner。
- 民國 92 年 成為 SWIFT Service Partner。  
投資設立蘇州艾加科技股份有限公司。  
代理 Agile 公司 PLM 軟體。
- 民國 93 年 代理 Summit 公司國際金融財務交易系統。  
獲經濟部工業局認證登錄為知識管理顧問服務機構。  
uPKI 引用查表方式之 ASN.1 編/解碼系統獲得經濟部智慧財產局發明專利證書。
- 民國 94 年 代理 Ascentn 公司 AgilePoint BPM 軟體。  
uPKI 憑證驗證伺服器獲得資訊月傑出資訊應用產品獎。  
uPKI 獲經濟部智慧財產局發明專利證書用於抽象語法系統之引用標記方法。  
uPKI 獲得美國 Novell YES Certificate 產品認證。  
通過經濟部工業局大型資訊服務廠商參與資訊服務輸出(BEST)旗艦計畫先期規劃案。
- 民國 95 年 通過軟體能力成熟度整合模式 CMMI Level 2 評鑑。  
uPKI 引用查表方式之 ASN.1 編/解碼系統取得日本發明專利證書。  
uPKI 引用查表方式之 ASN.1 編/解碼系統取得美國發明專利證書。
- 民國 96 年 獲得 Oracle FY06 大中華區最佳應用合作夥伴獎。  
獲得台灣微軟「Microsoft Gold Certified Partner」資格。  
ARES uPKI 電子簽章認證協助瓜地馬拉政府 e 化。  
AFPS 與 ciMes 兩項產品取得中國國家著作權登記證書及上海軟件產品登記證書。
- 民國 97 年 獲得經濟部技術處業界科專「創新服務業界科專計畫」之「電機電子產業 EuP 整合服務平台建置計畫」補助案。  
於瓜地馬拉正式設立經銷商推廣 PKI 系統。  
通過能力成熟度整合模式 CMMI DEV V1.2 Maturity Level 3 正式評鑑。  
資通投資新加坡商 BLITZ 公司，於越南推廣資通國際化產品與服務。  
資通 ARES uPKI 研發技術繼台灣、日本、美國，又通過大陸專利權認可。  
首度舉辦資通用戶大會，分享近三十年成長榮耀。  
獲得經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書，成為符合 MA 類 (MA3 項目) 管理顧問服務機構。  
舉辦首屆全國大專院校資通 PKI 應用競賽，推行 PKI 應用創新。
- 民國 98 年 於亞洲尼泊爾、巴基斯坦與不丹等地正式設立經銷商推廣 PKI 系統。  
獲得經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書，成為符合 IT 類 (IT3 項目) 電子化工程服務機構。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一).組織系統圖

#### 公司組織圖



(二). 公司部門職掌說明：

(1) 總經理

- A. 承董事會之命，經營與管理本公司。
- B. 訂定全公司之經營理念，改革與目標。
- C. 授權與督導品質系統之訂定與實施，以達成品質政策與目標。
- D. 核定公司之組織結構。
- E. 高階主管人員之管理與培養。
- F. 各項管理政策、制度、專案之規劃與推動、及實際執行成效的抽查。
- G. 投資大陸之督導與管理。

(2) 資訊長

- A. 公司技術管理規劃。
- B. 整合公司技術資源。
- C. 知識管理之規劃。

(3) 管理部

A. 財務組

- 財務管理與會計制度之研究、設計、推行及修訂。
- 年度預算之彙編、控制及執行結果之分析與報告。
- 長短期資金之運用與調度及各項投資之處理。
- 財務、會計、出納事項之辦理。
- 帳款及票據之催收及呆帳之處理。
- 薪資管理。

B. 支援採購組

- 業務負責接單後之後續業務行政支援。
- 客戶與供應商間問題處理之協調。
- 供應商評鑑及資料管理。
- 採購作業與交貨進度之控制協調。
- 設備／產品庫存之管理。
- 外購產品交貨作業之處理。

C. 總務人事組

- 公司相關之管理辦法之訂定、推行及修訂。
- 管理事項之研究、設計及修訂。
- 辦理員工招募、保險、離職等作業。
- 合約管理。

(4) 行銷企劃部

- A. 市場需求研究。
- B. 產品推廣與對外聯繫。
- C. 行銷策略之研擬。
- D. 擬定產品功能規格。
- E. 建置公司網際網路之首頁(Home Page)。
- F. 廣告及產品型錄之發行。
- G. 編輯及發行公司專業雜誌。
- H. 支援業務部之行銷活動。

- (5)研發部
  - A 新產品之開發。
  - B 舊產品之改良。
  - C 研發人員資格與訓練需求鑑定。
  - D 產品的設計與發展。
  - E 產品的驗證與測試。
- (6)稽核室
  - A 調查、評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。
  - B 調查、評估公司中各部門執行公司各項計畫或政策及其指定職能之效率。
- (7)業務部(臺北/新竹/台中/高雄辦公室)
  - A 研擬公司市場策略。
  - B 研擬產品策略及產品訂價。
  - C 擬定業務計畫／預算。
  - D 負責部門目標之達成。
  - E 定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理。
  - F 安排簡報、展示、建議書提報、報價。
  - G 投標、議價與簽約事務之處理。
  - H 協調交貨、驗收、收款。
- (8)系統部(臺北/新竹/台中/高雄辦公室)
  - A 與業務部密切合作，拓展業務。
  - B 人力規劃與教育訓練安排。
  - C 生產力／績效評估。
  - D 軟體專案規劃與資源運用、控管。
  - E 軟體系統設計與發展。
  - F 完成客戶委託開發之軟體及軟體維護。
  - G 內部技術／產品訓練。
  - H 客戶問題協調、處理與解決。
  - I 新技術／產品研習。
  - J 協助硬體交機、驗收。
  - K 軟體發展工具、技術之引進與改良。
  - L 協助改善產品品質。
- (9)資訊服務部(技術支援組)
  - A 內部資訊網路系統之規劃、管理與維護。
  - B 客戶/公司設備之安裝、測試與維修。
  - C 機房工程與網路安全管理。
  - D 安裝與測試軟體。
  - E 新技術研習。
  - F 協助硬體交機、驗收。
  - G 電腦病毒預防與問題排除。
  - H 電話系統管理。
  - I 線路工程支援服務。

(10) HCP 產品部

- A 研擬 HCP 產品功能及市場策略。
- B 研擬產品開發策略及產品訂價。
- C HCP 產品的設計與開發。
- D 擬定業務計畫／預算。
- E 安排簡報、展示、建議書提報、報價。
- F 舉辦研討會。
- G 議價與簽約。
- H 安裝軟體、導入服務與教育訓練。
- I 開發客製軟體及軟體維護。

(11) ciMes 產品部

- A 研擬 ciMes 產品功能及市場策略。
- B 研擬產品開發策略及產品訂價。
- C ciMes 產品的設計與開發。
- D 擬定業務計畫／預算。
- E 安排簡報、展示、建議書提報、報價。
- F 舉辦研討會。
- G 議價與簽約。
- H 安裝軟體、導入服務與教育訓練。
- I 開發客製軟體及軟體維護。

(12) 委外部

- A 人力規劃與教育訓練。
- B 開發客製軟體及軟體維護。
- C 提供技術人力派駐服務。
- D 技術諮詢。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一).董事及監察人資料

98年4月15日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事、監察人
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
董事長	余宏揚	96/06/13	3年	69/12/03	5,114,449	9.98%	4,114,449	8.35%	482,353	0.98%	-	-	清華大學數學系 - 台大國際企業學研究所 碩士	資通電腦(股)公司董事長 浩鑫(股)公司監察人 金庫投資(股)公司監察人 艾加科技(股)公司董事 是方電訊(股)董事	董事余宏義之兄弟
董事	林聖懿	96/06/13	3年	69/12/03	892,090	1.74%	889,090	1.81%	92,444	0.19%	-	-	中央大學大氣物理系	資通電腦(股)公司總經理 會通資訊(股)公司董事長 辰昌投資(股)公司董事 艾加科技(股)公司董事長	無
董事	宏宜投資(股)公司 代表人：余宏義	96/06/13	3年	93/05/18	1,934,546	3.77%	1,934,546	3.93%	-	-	-	-	光武工專	金庫投資(股)公司董事長 浩鑫(股)公司副總經理 聯勝科技(股)公司董事	董事長余宏揚之兄弟
董事	神通電腦(股)公司 代表人：苗豐強	96/06/13	3年	77/12/02	2,886,409	5.63%	2,886,409	5.86%	-	-	-	-	MBA of Santa Clara University	神通電腦(股)公司董事長 聯強國際(股)公司董事長 聯成石油化學(股)公司總經理	無
董事	神通電腦(股)公司 代表人：果芸	96/06/13	3年	90/05/01	2,886,409	5.63%	2,886,409	5.86%	-	-	-	-	空軍機械學校第七期畢業 - 美國空軍技術學院畢業 美國三軍工業大學畢業	神通電腦(股)公司副董事長兼 總經理	無
監察人	辰昌投資(股)公司 代表人：孔志榮	96/06/13	3年	87/03/07	782,292	1.53%	782,292	1.59%	234	-	-	-	MBA of Akron Ohio	辰昌投資(股)公司董事長	無
監察人	邵中和	96/06/13	3年	90/05/01	31,668	0.06%	31,668	0.06%	-	-	-	-	淡江大學科學管理研究所碩士	旭揚理財顧問(股)公司董事長 是方電訊(股)公司董事長 電子時報董事長兼發行人	無
監察人	金庫投資(股)公司 代表人：蘇碧珠	96/06/13	3年	96/06/13	181,177	0.35%	181,177	0.37%	-	-	-	-	省立臺北商校	無	無

## (1). 法人股東之主要股東

98年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	主要股東名稱	持有比率%
神通電腦股份有限公司	聯華實業股份有限公司	35.24%
	聯強國際股份有限公司	13.98%
	通達投資股份有限公司	8.75%
	神達電腦股份有限公司	8.69%
	美安投資股份有限公司	7.25%
	苗豐強	5.42%
	日商 CSK HOLDINGS CORPORATION	1.89%
	日商歐姆龍株式會社	1.70%
	和利投資股份有限公司	1.45%
	寶鑫國際投資股份有限公司	1.18%
	辰昌投資股份有限公司	孔志榮
林朝洲		24.00%
林聖懿		11.20%
盧惠玲		8.00%
宏宜投資股份有限公司	浩鑫股份有限公司	99.00%
金庫投資股份有限公司	余宏輝	56.00%
	余宏義	39.00%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人持股比例10%以上者，應再填列下表二。

## (2). 主要股東為法人者其主要股東

98年4月30日

法人股東名稱(註)	法人股東之主要股東	
聯華實業股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	9.86%
	義源投資股份有限公司	8.81%
	義豐投資股份有限公司	4.92%
	中華開發工業銀行股份有限公司	3.80%
	苗豐盛	3.58%
	苗豐全	3.43%
	苗豐強	3.24%
	聯強國際股份有限公司	3.14%
	財團法人育秀教育基金會	3.05%
	神達電腦股份有限公司	2.90%
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	14.86%
	國家金融安定基金管理委員會	5.33%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2.70%
	新光人壽保險股份有限公司	2.14%
	舊制勞工退休基金	1.92%
	苗豐強	1.89%
	美商花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	1.76%

	中華郵政股份有限公司	1.72%
	杜書伍	1.60%
	勞工保險局	1.59%
通達投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	49.9975%
	聯強國際股份有限公司	49.9975%
	和利投資股份有限公司	0.005%
神達電腦股份有限公司	聯成化學科技股份有限公司	8.44%
	神通電腦股份有限公司	7.97%
	聯華實業股份有限公司	5.97%
	美安投資股份有限公司	1.97%
	苗豐強	1.42%
	資豐投資股份有限公司	1.33%
	通達投資股份有限公司	1.16%
	國華人壽保險股份有限公司	1.12%
	英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	1.04%
	神基科技股份有限公司	0.87%
美安投資股份有限公司	Vision Quest Overseas Ltd.	82.08%
	JumpStart Investments Ltd.	16.67%
	其他	1.25%
日商CSK HOLDINGS CORPORATION	The Master Trust Bank of Japan, Ltd., Trust Account	7.71%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd., Trust Account	6.76%
	MORGAN WHITEFRIARS EQUITY DERIVATIVES	5.67%
	O. E. Corporation	4.43%
	Deutsche Securities(Japan), Ltd.	3.21%
	Nippon Life Insurance Company	2.91%
	Dresdner Kleinwort Securities, Ltd., Tokyo Branch	2.82%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd., Trust Account 4G	2.46%
	CSK Group Employee Share-holding Association	2.35%
	The Preparatory Committee for The OKAWA Science and Technology Foundation	2.13%
日商歐姆龍株式會社	State Street Bank & Trust Company	11.10%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account)	3.25%
	The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd.	3.23%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (trust account)	2.95%
	State Street Bank & Trust Company 505103	2.85%
	Nippon Life Insurance Company	2.54%
	The Bank of Kyoto, Ltd.	2.41%
	Mellon Bank NA as Agent for Its Client Mellon Omnibus US Pension	2.10%

	The Chase Manhattan Bank, N. A. London S. L. Omnibus Account	1.80%
	UBS AG London Account IPB Segregated Client Account	1.65%
和利投資股份有限公司	神通電腦股份有限公司	100%
寶鑫國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	100%
浩鑫股份有限公司	余宏輝	6.97%
	金庫投資(股)公司	6.14%
	余麗娜	1.09%
	同信投資(股)公司	1.06%
	余宏揚	0.68%
	余陳春色	0.41%
	呂友熾	0.16%
	林永生	0.06%
	李志璋	0.05%

註1：如上表一主要股東屬法人者持股比例10%以上者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

### (3). 董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		余宏揚		✓	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	
林聖懿		✓	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	0	
余宏義		✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0	
苗豐強		✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	0	
果 芸		✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	0	
孔志榮		✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0	
邵中和		✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
蘇碧珠		✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二). 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月15日

職 稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶及未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	余宏揚	69/10/06	4,114,449	8.35%	482,353	0.98%	--	--	清華大學數學系 台大國際企業學研究所碩士	浩鑫(股)公司監察人 金庫投資(股)公司監察人 艾加科技(股)公司董事 是方電訊(股)公司董事	無		
總經理	林聖懿	69/10/01	889,090	1.81%	92,444	0.19%	--	--	中央大學大氣物理系	會通資訊(股)公司董事長 辰昌投資(股)公司董事 艾加科技(股)公司董事長	無		
資訊長	林青龍	70/07/04	528,845	1.07%	--	--	--	--	東吳大學應用數學系	會通資訊(股)公司董事 倍力資訊(股)公司董事長 艾加科技(股)公司董事	無		
行銷部副總	張志賢	97/01/01	--	--	--	--	--	--	台灣科技大學管理研究所	無	無		
業務部副總	李安國	94/01/01	--	--	--	--	--	--	逢甲大學土木工程系	艾加科技(股)公司董事	無		
系統部副總	宋祥榮	74/12/01	439,352	0.89%	--	--	--	--	文化大學應用數學系	倍力資訊(股)公司董事	無		
系統部副總	洪金德	76/05/13	211,592	0.43%	--	--	--	--	交通大學管理科學研究所 碩士	無	無		
系統部協理	吳建宏	77/04/01	35,000	0.07%	7,000	0.01%	--	--	交通大學應用數學系	無	無		

(三). 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 九十七年度支付董事(含獨立董事)之酬金

(1) 九十七年度支付董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元：股

97年12月31日

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註6)						員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)				
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)							
董事長	余宏揚	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.75%	0	無
董事	林聖懿	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,676	0	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.50%	0	無
董事	宏宜投資(股)公司 代表人 余宏義	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

董事	神通電腦(股)公司 代表人 苗豐強	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	神通電腦(股)公司 代表人 果芸	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

(2) 九十七年度支付董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元：股

97年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註6)		員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)								
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司(註8)			



- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 II 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.九十七年度支付監察人之酬金

(1) 九十七年度支付監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元：股

97年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金										A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取自子公司以外投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)					
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)		
監察人	辰昌投資(股)公司 代表人 孔志榮	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
監察人	邵中和	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
監察人	金庫投資(股)公司 代表人 蘇碧珠	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	

(2) 九十七年度支付監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元：股

97年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C) (註3)		業務執行 費用(D) (註4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)			
監察人	辰昌投資 (股)公司 代表人 孔志榮											無
監察人	邵中和	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
監察人	金庫投資 (股)公司 代表人 蘇碧珠											

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	0	0

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.九十七年度支付總經理及副總經理之酬金

#### (1) 九十七年度支付總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元：股

97年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註10)
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
董事長	余宏揚	2,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.75%	0	20,000	0	無
總經理	林聖懿	2,676	0	96	0	0	0	0	0	0	0	-5.50%	0	18,000	0	無
資訊長	林青龍	2,169	0	76	0	0	0	0	0	0	0	-4.45%	0	16,000	0	無
行政管理部副總經理	卓新宏 (已退休)	0	0	6,688	0	0	0	0	0	0	0	-13.26%	0	14,000	0	無
行政管理部副總經理	張志賢	1,613	0	80	0	0	0	0	0	0	0	-3.36%	0	0	0	無
業務部副總	石天佑 (已離職)	0	0	1,610	0	0	0	0	0	0	0	-3.19%	0	14,000	0	無
業務部副總	李安國	2,192	0	189	0	0	0	0	0	0	0	-4.72%	0	0	0	無
系統部副總	宋祥榮	2,083	0	73	0	0	0	0	0	0	0	-4.28%	0	14,000	0	無
系統部副總	洪金德	2,174	0	74	0	0	0	0	0	0	0	-4.46%	0	0	0	無

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## (2) 九十七年度支付總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元：股

97年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本公司		合併報表內所 有公司(註5)		本公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
董事長	余宏揚	15,807	0	8,886	0	0	0	0	0	0	-48.96%	0	96,000	0	無	
總經理	林聖懿															
資訊長	林青龍															
行政管理 部副 總經理	卓新宏 (已退休)															
行政管理 部副 總經理	張志賢															
業務部 副總	石天佑 (已離職)															
業務部 副總	李安國															
系統部 副總	宋祥榮															
系統部 副總	洪金德															

註：97年度實際支付金額為8298(仟元)，費用化退職退休金之提列提撥金額為588(仟元)。

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)E
低於 2,000,000 元	石天佑、張志賢	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	余宏揚、林聖懿、林青龍、李安國、 宋祥榮、洪金德	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	卓新宏	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	9 人	0

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表 1.(1)或 1.(2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 九十七年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形 97年12月31日

職稱 (註1)		姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	董事長兼執行長	余宏揚	-	-	-	-
	總經理	林聖懿	-	-	-	-
	資訊長	林青龍	-	-	-	-
	行政管理部副總經理	張志賢	-	-	-	-
	業務部副總	李安國	-	-	-	-
	系統部副總	宋祥榮	-	-	-	-
	系統部副總	洪金德	-	-	-	-
	系統部協理	吳建宏	-	-	-	-

\*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定,其範圍如下:

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列表。

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額,占稅後純益比例之分析,並說明給付酬金之政策、標準與組合,訂定酬金之程式與經營績效之關聯性:

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆為執行職務之薪資,係依所擔任之職位及所承擔的責任,參考同業對於同類職位之水準釐定,占稅後純益-31.36%係97年度虧損所致。

三、公司治理報告

(一)、董事會運作情形資訊

97年董事會開會 6次(A), 董事監人列席情形如下:

職稱	姓名(註1)	實際出(列) 席次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	余宏揚	6	0	100%	
董事	神通電腦(股)公司	5	0	83%	代表人:苗豐強
董事	神通電腦(股)公司	6	0	100%	代表人:果芸
董事	林聖懿	6	0	100%	
董事	宏宜投資(股)公司	2	0	33%	代表人:余宏義
監察人	邵中和	2	0	33%	

監察人	辰昌投資(股)公司	0	0	0%	代表人:孔志榮
監察人	金庫投資(股)公司	0	0	0%	代表人:蘇碧珠

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。本公司未設獨立董事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形資訊:不適用

(三)、監察人參與董事會運作情形

97 年董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	邵中和	2	33%	
監察人	辰昌投資 (股)公司	0	0%	代表人: 孔志榮
監察人	金庫投資 (股)公司	0	0%	代表人: 蘇碧珠

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人與會計師以書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已設有發言人及專責人員處理相關事宜；若有糾紛之情事亦將委由本公司法律顧問之律師協助處理。</p> <p>(二) 已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東關係良好。</p> <p>(三) 本公司訂有對子公司之管理作業辦法，與關係企業間之資產及財務管理權責皆相當明確，並依各公司內部控制作業規定執行。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前無獨立董事。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師隸屬世界四大會計師事務所之一，立場超然獨立，且其內部自行輪調簽證會計師，更符合其獨立性。</p>	<p>將視公司實際需要，適時辦理。</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網</p>	<p>(一) 本公司網站網址： www.ares.com.tw，有關財務業務資訊皆定期更新，且公司網頁已連結至公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並設有</p>	<p>無</p> <p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	發言人，除依法令規定於公開資訊觀測站公佈訊息外，並於本公司網站提供相關訊息之公開。	
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前未設置。	將視公司實際需要，適時辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司治理實務守則及相關規章正持續研擬制定中。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 本公司董事及監察人均不定期參與財務、業務及商務等專業進修，亦包含有關公司治理之課程。 2. 本公司董事出席及監察人列席董事會狀況良好。 3. 本公司每年均會執行內部控制自行評估程式，程式中對風險管理的評估已確實執行。 4. 董事對於有利害關係之議案將迴避，惟截至目前尚無此類議案。 5. 公司將持續評估董事與監察人所負職責之重大性，以考量於適當時機為其購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告		

(五)履行社會責任情形：

資通電腦為回饋社會，長久以來一直是財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會的永久贊助人。去年中秋節為了協助弱勢團體，公司決定將每年發給員工的精緻月餅禮盒改成為台東牧心智能發展中心的手工禮盒，並獲得中心人員的感謝。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

已架設公司網站，將配合本公司公司治理實務守則之訂定以逐步揭露公司治理政策及文件。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

資通電腦股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：98年3月12日

本公司民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年3月12日董事會通過，出席董事 4 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

資通電腦股份有限公司

董事長：余宏揚 簽章

總經理：林聖懿 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

一. 中華民國九十七年一月七日董事會決議事項

- 1.通過本公司為轉讓股票予員工，依證券交易法第二十八條之二及行政院金融監督管理委員會「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，第四次買回本公司股份案。
- 2.通過本公司變更代理發言人。
- 3.通過本公司向聯邦銀行申請授信額度。

二. 中華民國九十七年三月二十四日董事會決議事項

- 1.通過本公司九十六年度營業報告書及財務報表。
- 2.通過本公司九十六年度虧損撥補案。
- 3.通過本公司九十六年度內部控制制度聲明書。
- 4.通過本公司買回股份執行情形。
- 5.通過本公司九十七年度之融資額度案。
- 6.通過修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 7.通過修訂本公司第四次「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。
- 8.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文。
- 9.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文。
- 10.通過召開九十七年股東常會案。
- 11.通過變更民國九十七年度財務報表簽證會計師案。
- 12.臨時動議:通過本公司投資新加坡商 Blitz，以擴展東南亞市場案。(余宏揚董事長提)

三. 中華民國九十七年七月三日董事會決議事項

- 1.通過本公司為轉讓股票予員工，依證券交易法第二十八條之二及行政院金融監督管理委員會「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，將第五次買回本公司股份。

四. 中華民國九十七年八月二十六日董事會決議事項

- 1.通過本公司九十七年上半年度及財務報表及合併財務報表。

五. 中華民國九十七年十二月三日董事會決議事項

- 1.通過修訂本公司九十四年第三次「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。
- 2.通過本公司第三次買回庫藏股已屆滿，訂定註銷股份減資基準日。
- 3.通過本公司財務主管離職，暫由總經理兼任至新主管上任。

六. 中華民國九十七年十二月二十九日董事會決議事項

- 1.通過本公司九十八年度內部稽核計畫。

七. 中華民國九十八年三月十二日董事會決議事項

- 1.通過本公司九十七年度營業報告書及財務報表。
- 2.通過出具本公司九十七年度內部控制制度聲明書。
- 3.通過本公司買回股份執行情形。
- 4.通過本公司九十八年度之融資額度。
- 5.通過本公司向聯邦銀行申請授信額度。
- 6.通過本公司更換民國九十八年度財務報表簽證會計師。
- 7.通過修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 8.通過修訂本公司第五次「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。
- 9.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文。
- 10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程式」部分條文。
- 11.通過修訂本公司「背書保證作業程式」部分條文。
- 12.通過本公司九十八年股東常會召開日期及股東提案期間。

八. 中華民國九十八年四月二十二日董事會決議事項

1.通過本公司九十七年度虧損撥補案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容:無

(十二)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表:

97年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務經理	胡玲妃	95.05.11	97.10.31	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上:無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者:無。

#### 五、更換會計師資訊

1.95及96年度未更換會計師。

2.民國97年度：因資誠會計師事務所內部行政組織調整之需要，原簽證會計師陳順發會計師及翁世榮會計師變更為翁世榮會計師及王輝賢會計師。

六、公司之董事長、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所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱(註1)	姓名	97年度		當年度截至4月15日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼執行長	余宏揚	-	-	-	-
董事兼總經理	林聖懿	-	-	-	-
董事	宏宜投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	神通電腦股份有限公司	-	-	-	-
監察人	辰昌投資股份有限公司	-	-	-	-
監察人	邵中和	-	-	-	-
監察人	金庫投資股份有限公司	-	-	-	-
資訊長	林青龍	-	-	-	-
行政管理部副總經理	張志賢	-	-	-	-
業務部副總	李安國	-	-	-	-
系統部副總	宋祥榮	-	-	-	-
系統部副總	洪金德	203,000	-	-	-
系統部協理	吳建宏	-	-	-	-

2. 股權移轉資訊: 不適用

3. 股權質押資訊: 不適用

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
余宏揚	4,114,449	8.35%	482,353	0.98%			余宏義	兄弟	
神通電腦(股) 代表人:苗豐強	2,886,409	5.86%							
神通電腦(股) 代表人:果芸	2,886,409	5.86%							
宏宜投資(股) 余宏義	1,934,546	3.93%					余宏揚	兄弟	
和利投資(股)	1,286,908	2.61%							
揚興投資(股)	992,000	2.01%							
林聖懿	889,090	1.81%	92,444	0.19%					
辰昌投資(股) 孔志榮	782,292	1.59%	234	0.00%					
王志仁	619,000	1.26%							
陳張素琴	616,791	1.25%							
沈志龍	567,591	1.15%							

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

97年12月31日  
單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
會通資訊股份有限公司	1,567,476	34.83%	-	-	1,567,476	34.83%
倍力資訊股份有限公司	1,259,046	22.98%	64,608	1.17%	1,323,654	24.15%
艾加科技股份有限公司	1,200,000	100.00%	-	-	1,200,000	100.00%
國盛育樂股份有限公司	2,025	0.01%	-	-	2,025	0.01%
是方電訊股份有限公司	282,268	0.52%	-	-	282,268	0.52%
德信創業投資股份有限公司	2,000,000	2.16%	-	-	2,000,000	2.16%
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	20,000	66.67%	-	-	20,000	66.67%
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	355,000	100.00%	-	-	355,000	100.00%
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	1,120,000	100.00%	-	-	1,120,000	100.00%

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

#### 1.股本形成經過

民國 98 年 4 月 15 日

單位：新台幣元；股；%

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵 充股款者	其他
69/11	1,000	2,500	2,500,000	2,500	2,500,000	現金 2,500,000	無	無
72/07	1,000	2,750	2,750,000	2,750	2,750,000	現金 250,000	無	無
77/11	10	1,100,000	11,000,000	1,100,000	11,000,000	現金 7,370,000 盈餘 880,000	無	無
80/09	10	6,600,000	66,000,000	2,500,000	25,000,000	現金 4,100,000 盈餘 9,900,000	無	無
81/10	-	6,600,000	66,000,000	3,400,000	34,000,000	盈餘 9,000,000	無	無
83/06	10	6,600,000	66,000,000	5,000,000	50,000,000	現金 9,880,000 盈餘 6,120,000	無	無
85/11	10	20,000,000	200,000,000	10,000,000	100,000,000	現金 46,600,000 盈餘 3,400,000	無	無
86/06	10	20,000,000	200,000,000	18,000,000	180,000,000	現金 70,000,000 盈餘 10,000,000	無	86.4.28(86)台財證(一)字 第 31779 號
87/07	-	23,000,000	230,000,000	20,880,000	208,800,000	盈餘 27,000,000 員工紅利 1,800,000	無	87.7.13(87)台財證(一)字 第 58919 號
88/11	60	50,000,000	500,000,000	30,180,000	301,800,000	現金 50,000,000 盈餘 39,672,000 員工紅利 3,328,000	無	88.8.31(88)台財證(一)字 第 76979 號
89/10	41	50,000,000	500,000,000	43,305,000	433,050,000	現金 50,000,000 盈餘 48,288,000 資本公積 27,162,000 員工紅利 5,800,000	無	89.7.19(89)台財證(一)字 第 60049 號
90/11	-	92,000,000	920,000,000	50,641,800	506,418,000	盈餘 47,635,500 資本公積 21,652,500 員工紅利 4,080,000	無	90.9.27(90)台財證(一)字 第 160325 號
91/10	-	115,600,000	1,156,000,000	53,418,890	534,188,900	盈餘 25,320,900 員工紅利 2,450,000	無	91.7.9(91)台財證(一)字 第 0910137707 號
95/03	-	115,600,000	1,156,000,000	52,268,890	522,688,900	註銷庫藏股 11,500,000	無	95.3.31 經授商字 第 09501055780 號
96/06	-	115,600,000	1,156,000,000	51,253,890	512,538,900	註銷庫藏股 10,150,000	無	95.6.7 經授商字 第 09601125380 號
97/12	-	115,600,000	1,156,000,000	49,253,890	492,538,900	註銷庫藏股 20,000,000	無	97.12.19 經授商字 第 09701318570 號

2. 股份種類

單位：股 98年4月15日

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(註)	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	46,253,890	3,000,000	64,346,110	115,600,000	上市股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

二、股東結構

單位：股 98年4月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	2	20	5,301	6	5,330
持有股數	3150	3,000	11,065,572	37,625,868	556,300	49,253,890
持股比例	0.01%	0.00%	22.46%	76.39%	1.13%	100.00%

三、股權分散情形：（每股面額十元）

1. 普通股

98年4月15日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,382	484,532	0.98%
1,000 至 5,000	1,986	4,568,953	9.28%
5,001 至 10,000	446	3,584,475	7.28%
10,001 至 15,000	139	1,732,406	3.52%
15,001 至 20,000	107	2,023,975	4.11%
20,001 至 30,000	74	1,908,584	3.87%
30,001 至 40,000	41	1,445,786	2.94%
40,001 至 50,000	40	1,849,426	3.75%
50,001 至 100,000	58	4,232,468	8.59%
100,001 至 200,000	27	3,831,009	7.78%
200,001 至 400,000	14	3,609,650	7.33%
400,001 至 600,000	6	2,861,141	5.81%
600,001 至 800,000	3	2,018,083	4.10%
800,001 至 1,000,000	2	1,881,090	3.82%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	5	13,222,312	26.85%
合 計	5,330	49,253,890	100.00%

2. 特別股：無。

四、主要股東名單

股權比例達 5% 以上之股東或股權比例占前 10 名之股東名稱、持股數額及比例。

98 年 4 月 15 日 ; 單位:股

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
余宏揚	4,114,449	8.35%
神通電腦股份有限公司	2,886,409	5.86%
宏宜投資股份有限公司	1,934,546	3.93%
和利投資股份有限公司	1,286,908	2.61%
揚興投資股份有限公司	992,000	2.01%
林聖懿	889,090	1.81%
辰昌投資股份有限公司	782,292	1.59%
王志仁	619,000	1.26%
陳張素琴	616,791	1.25%
沈志龍	567,591	1.15%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：仟股，新台幣：元

項	年		96年	97年	當年度截至 98年3月31日 (註8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		18.75	11.7	6.35
	最 低		7.26	3.61	4.19
	平 均		12.94	7.49	5.26
每股 淨值 (註2)	分 配 前		14.49	13.63	13.7
	分 配 後		14.49	13.63	13.7
每股 盈餘	加權平均股數		49,254	47,186	46,254
	每股盈 餘(註3)	調整前	(0.73)	(1.07)	0.07
		調整後	(0.73)	(1.07)	0.07
每股 股利	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4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)		(17.73)	(7)	75.14
	本利比(註6)		-	-	-
現金股利殖利率(註7)		-	-	-	

若以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止，最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、股利政策及執行狀況

### 1.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，依公司章程第二十四條第一項第一至第五款分配後之餘額，視當年之營運需求，決定現金股利及股票股利之比例，其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十為原則，惟此現金股利分派比例乃得視當年度營運狀況調整之。

### 2.執行情形

本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 97 年度擬不配發股利及股息，悉依本公司章程所訂之股利政策分派之。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本年度不擬配發股票股利。

## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

### (一)公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，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.就一至四款分配後之餘額(金額計至萬元，以下不計)分配如下：
  - (1)員工紅利不得低於百分之五，不得超過百分之十五。
  - (2)提撥百分之一發給現金作為董監事酬勞。

### (二)董事會通過擬議配發員工分紅等資訊

- 1.配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：0
- 2.擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例:0
- 3.考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘:0

### (三)上年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞之情形：

上年度無配發員工紅利及董監酬勞。

九、公司買回本公司股份情形

98年4月15日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	92.01.09~ 92.03.08	93.03.27~ 93.05.26	94.10.05~ 94.12.03	97.01.09~ 97.03.07	97.07.07~ 97.07.23
買回區間價格	10元~17元	10元~17元	8元~14.5元	8元~13.35元	5.13元~13.13元
已買回股份種類及數量	普通股 1,150,000股	普通股 1,015,000股	普通股 2,000,000股	普通股 2,000,000股	普通股 1,000,000股
已買回股份金額	新台幣 14,881,750元	新台幣 14,609,550元	新台幣 19,457,216元	新台幣 18,650,410元	新台幣 7,228,520元
平均每股買回價格	新台幣12.94元	新台幣14.39元	新台幣9.73元	新台幣9.33元	新台幣7.23元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,150,000股	1,015,000股	2,000,000股	-	-
累積持有本公司股份數量	-	-	-	2,000,000股	3,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-	-	-	3.9%	5.86%
後續處理情形	業於95年3月31日獲經濟部經授商字第09501055780號函核准庫藏股減資登記在案	業於96年6月7日獲經濟部經授商字第09601125380號函核准庫藏股減資登記在案	業於97年12月19日獲經濟部經授商字第09701318570號函核准庫藏股減資登記在案	-	-

十、公司債辦理情形

無

十一、特別股辦理情形

無

十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無

十三、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證辦理情形

98年4月15日

員工認股權憑證種類 (註2)	第一次(期) 員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	90.11.15
發行(辦理)日期(註4)	90.11.30
有效截止日期(註6)	97.11.30
發行單位數(每單位100股)	9,500
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	1.93%
認股存續期間	7年
履約方式 (註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿2年可行使50%， 滿3年可行使75%， 滿4年可行使100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量(股)	950,000
未執行認股者其每股認購價格	14.22
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.93%
對股東權益影響	91及92年無稀釋情形,93至95年對每股盈餘之稀釋影響比率介於0.5%至1.3%之間,對每股淨值之稀釋影響比率介於0.1%至0.4%之間,96及97年無稀釋情形.

註1:員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者;辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2:欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3:應註明交付已發行股份或發行新股。

註4:發行(辦理)日期不同者,應分別填列。

註5:屬私募者,應以顯著方式標示。

註6:發行之認股權憑證之存續期間為7年。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名取得及認購情形：

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼執行長	余宏揚	96,000	0.19%	--	--	--	--	96,000	14.22	1,365,120	0.19%
	總經理	林聖懿										
	資訊長	林青龍										
	行政管理部副總經理	卓新宏 (已退休)										
	行政管理部副總經理	張志賢										
	業務部副總	石天佑 (已離職)										
	業務部副總	李安國										
	系統部副總	宋祥榮										
	系統部副總	洪金德										
	系統部協理	吳建宏										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

十五、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 應用套裝軟體之分析、設計、修改、安裝及維護等業務。
- (2) 各型電腦設備、網路設備及其相關軟體之買賣(電動玩具除外)。
- (3) 有關前項之系統整合、網路規劃、資料庫管理及其應用軟體之設計買賣。
- (4) 有關電腦設備裝置之技術諮詢及修護業務。
- (5) 電腦資料處理業務及技術書籍之買賣。
- (6) 電腦設備及軟體之租賃業務。
- (7) 經營電信增值網路業務。
- (8) 前項有關之進出口。
- (9) 代理前項有關廠商產品投標報價業務。

##### 2. 目前之產品項目及其營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	97年度營收淨額	比 重
系統整合	192,045	27.32%
應用軟體	510,722	72.67%
合 計	702,767	100.00%

##### 3. 計畫開發之新產品

本公司自成立以來，以成為專業化系統整合廠商為發展目標，致力提供客戶整體資源規劃及全方位的解決方案，未來在本公司既有技術基礎上，計畫朝以下方向發展：

- (1) 研發 uPKI 網路安全軟體。
- (2) 研發信用卡應用軟體。
- (3) 研發 Web 版國際金融軟體 (eAresBank)。
- (4) Oracle ERP 客製化解決方案。
- (5) 研發 Web 版製造業 ciMes 軟體。
- (6) 研發 HCP 人力資本管理系統。
- (7) Agile PLM 客製化解決方案。
- (8) 研發 Fund STP 全球基金交易自動化管理系統。
- (9) Summit 客製化解決方案。
- (10) AgilePoint BPM 流程管理解決方案。
- (11) 拓展海外市場，包括大陸及越南市場。

#### (二) 產業概況

## 1. 產業之現況與發展

行政院經建會去年表示，近年來我國民間投資結構持續改善，電腦軟體投資金額不斷上升，預估可突破 2000 億元新台幣。此外電腦軟體投資佔國內投資（固定資本形成毛額）之比率，將突破 10%。經建會強調，這顯示國內資訊軟體建設績效卓著，有助於國內經濟朝知識經濟轉型。

資策會 96 年產業年鑑指出，95 年台灣系統整合產值達到 950 億新台幣規模，影響台灣系統整合市場主要有以下幾個因素：首先台灣 GDP 成長率已經呈現趨緩的現象，整體經濟不若 90 年代快速成長。而經過長期的發展，產業結構也由過去以製造業為主的情況轉變為以服務業為核心型態，因產業結構轉換也造成系統整合市場需求的改變。此外，企業對於系統整合乃至於 IT 投資最重要因素之一則是企業對整體商業環境的信心，然而近年來在大環境影響之下，或多或少也影響企業對系統整合的投資意願。

因全球及台灣本土法令變更所造成的法規遵循議題：「企業整併與全球化競爭的風潮，企業欲透過商業流程調整強化自我營運體質需求等，持續帶動企業對於系統整合市場成長。在不同因素影響下，預計 97 年台灣系統產值將達到 1002 億元新台幣的規模。

資策會 96 年產業年鑑發現，由台灣上市櫃系統整合業者營收觀察，94 年仍有過半的業者營收呈現衰退，特別是年營收在十億新台幣以上的中大型業者更為明顯。面臨整體大環境的波動與激烈的市場競爭，台灣本土系統整合業者除了持續開拓業務以提升營收外更採取各項策略來強化獲利能力。

商用軟體在產品功能上發展逐漸走向整合，廠商無論是以 ERP、CRM、SCM、或 DW 起家，都希望串連其他商用軟體應用，強化產品，提供整合服務。由於大型企業市場逐漸飽和，主要廠商開始著眼國內中小企業市場。以往，大型企業是外國廠商的天下，本土廠商則多著墨於中小型企業，因此當所有廠商都瞄向中小型企業市場，廠商間的競爭也更白熱化。

然而，近年來台商回流台灣，不啻為國內軟體廠商提供了絕佳的商機，為了因應台商跟留台灣，整合國際行銷、生產工作，性能佳、有彈性的企業商用軟體逐漸受到青睞。

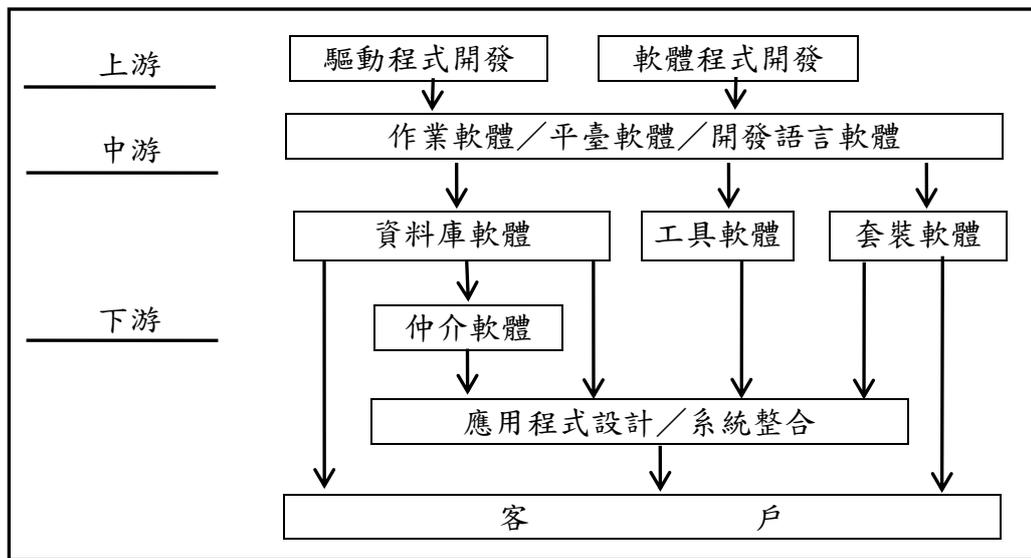
統計顯示，前年台灣一千八百億元的電腦軟體支出，近一千七百億元是來自民間，民間軟體的支出占民間投資的比率十年間由三·九六%大幅升至一一·七五%，顯示民間投資的內涵已出現重大變化，電腦軟體支出的重要性有逐漸追上機器設備的趨勢。

過去政府機關的業務電腦化，主要經費用在支付約聘專業人員的薪資及採購硬體設備，真正能夠用於規劃設計軟體系統的經費比重並不高，因此國內的軟體廠商在可參與案件較少的情況下，大多缺乏參與大型專案的經驗。近年來，政府體認到欲提高國家競爭力，就要先精簡人事及提高行政效率，政府能委外服務的工作將儘可能向民間企業取得，一方面可減少政府的人事包袱降低人事費用，另一方面可提升行政效率

並增進軟體產業的蓬勃發展。因此，政府機關近年來積極規劃將資訊業務委託民間企業辦理，對資訊服務業而言，確實是大好的商機。

國內的企業朝大型化、國際化方向發展是必然的趨勢。如何提升國際競爭力、有效的規劃全球運籌管理(Global Logistic Management)、整合各地的分支機構或策略夥伴、加強後勤支援及決策管理能力，乃是各企業勢必面對的問題，這些需求提供了大型系統整合與應用軟體設計業者更富有挑戰性的商機。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：軟體協會

本公司為專業系統整合及應用軟體設計廠商，具提供從單一產品到整體解決方案之經驗。就軟體產業上、中、下游關聯性分析，係由驅動程式設計人員開發專司控制處理或基本介面等功能之作業軟體或平臺軟體，待作業軟體完成後，系統設計人員再依據現有作業系統(如 Linus、Windows XP Pro、Windows NT、Unix)，針對客戶資訊化作業之需求，將資料庫軟體、工具軟體(如 COBOL、VB、JAVA、SQL、C、.NET，etc...)、套裝軟體(如：MS office)等，直接應用於程式設計、系統整合，或藉由仲介軟體，將資料庫軟體(如 Oracle、Sybase)與應用程式設計予以有效連結應用，提供客戶系統整合專業服務，解決客戶電腦化過程中之所有需求，使客戶透過單一視窗即可解決硬體配置、軟體開發、週邊配備及網路連結等各項專業技術問題。

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 大型專案系統之管理能力

我國已加入 WTO 國際組織，國內企業已面臨國際化競爭之必然趨勢，且隨著經營型態改變，未來國內將有更多廠商以跨國企業之模式運作，因此系統整合

廠商之跨區域軟硬體建置與支援能力將為客戶之選擇重點。因此，系統整合廠商，未來之研發方向應著眼於加強培植大型專案系統之管理能力，並使跨國性專案之整體規劃作業制度化。

## (2) 網際網路應用軟體

隨著網路時代的潮流，企業運用網際網路環境來建構資訊系統以提高效率已成為必然的趨勢，而一般中小企業或傳統產業，如要轉型跟得上時代的腳步，其電腦設備及應用軟體設計的龐大投資，可能使其望而卻步，久而久之，市場的先機逐漸被新興經營模式的後起之秀所取代。

自從網際網路應用軟體服務供應商（Application Service Provider；ASP）興起之後，許多系統整合供應商開始將其專長的行業別應用軟體和網際網路結合，讓一般中小企業或傳統產業以按時或按次付費的方式使用，以低廉使用成本使其仍然能夠維持企業的競爭力。

## (3) 電子商務

隨著全球 Internet 的蓬勃發展，不論 YAHOO!、eBay、AMAZON、DELL ... 等均因不同形態的電子商務而快速成長，即使是電子商務熱潮漸退的今日，各大企業仍不能忽略網路交易市場的存在，其理由乃因：

### A. 提供了另一個銷售全世界的便利管道

在網際網路上，消費者只要坐在自己的電腦前，即可買到全世界的東西，而商家也不一定要有店面才可做生意。

### B. 有效地縮短產銷管道

讓消費者可以更快、更便宜地買到產品，加速整個商業活動的進行。

### C. 更有效地提升工作效率以節省成本，並提昇服務品質。

結合電子資料交換(EDI)、企業資源規劃(ERP)的技術，使整個產銷的過程更流暢、庫存降低、成本下降，也加速了對市場的反應能力。

### D. 提昇管理品質及內部控管

透過整個作業流程的電腦化、資料數位化，經營者可更精確地預測公司未來的變化，亦可藉此等資訊整理出公司經營上的重要資訊。

## (4) 知識管理

在知識經濟時代，知識是有價的、寶貴的，經由導入知識管理系統，有系統的收集、分類、分析與再利用各種知識或智慧財，來達到知識的聰明複製、

加速創新、容易學習與提高效率創造企業的附加價值，提昇企業競爭力核心職能，使企業具備強大的競爭能力。

#### (5) 委外服務

委外服務在國外已行之多年，國內企業為因應國際化的強大競爭力，分工也愈來愈細，一般企業的非核心主力等技術業務，逐漸透過委外方式尋找合作夥伴，由合作夥伴負責供應企業所需的人力，以解決專案工程某一時程所須之短期技術人力。因此資訊服務業為因應不同的市場需求，商機將得以大增。

#### 4. 競爭情形

由於資訊服務業所涵蓋之業務範圍十分廣泛，新的競爭者亦不斷加入，且各市場區隔內之產品類型繁多，功能互異，雖然競爭者眾多，但鮮少有兩家經營項目完全相同之同質廠商。故以下茲列舉眾多業者中，數家營業項目及市場區隔與本公司較類似之廠商為主要競爭對手。因本公司主要營收來源包含系統整合及電腦週邊設備買賣與應用軟體，茲就各項目主要競爭對手名稱分述如下：

##### A. 系統整合及電腦週邊設備買賣方面

競爭對手名稱
SAP、優利、普揚、鼎新、凌群、中菲、安源、凱衛、國眾、精誠、IBM、敦陽

##### B. 應用軟體業務方面

產 品	競爭對手名稱
金融市場	鼎盛、嘉騰、凌群、精誠
ERP	鼎新、SAP、Microsoft、聯合
ciMes 製造執行系統	羽冠、晉泰、艾碼、BROOKS、IBM、Camstar
HCP 人力資產規劃系統	遠綠、104 人力銀行、Oracle HRMS
uPKI 網路安全軟體	欣領航、異康、全景、網際威信

本公司累積十幾年之大型金融、財稅、戶政專案經驗，並具有堅強的資料庫管理與軟體開發陣容，並通過 ISO-9001 品質認證，且開始轉型為以軟體為價值核心的經營型態，使本公司於競爭同業中具一席之地。此外，本公司累積多年的行業別應用軟體開發設計經驗，亦已形成無可取代的技術實力。

### (三) 技術及研發概況

本公司之主要業務為系統整合、應用軟體及軟體產品等，而研發成果則因各種業務之功能需求不同而有所區分，在軟體產品方面為直接可以上市的套裝軟體；在系統整合及應用軟體方面為制定各種軟體標準介面及軟體元件，以提高系統部生產力，加速專案之開發，同時落實 ISO9001 之品質標準，為提升軟體開發與管理能力，於 94 年 10 月開始導入 CMMI 軟體能力成熟度整合模式。最近二年度軟體產品與應用軟體及系統整合方面之研發成果分述如下：

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
研究費用	46,378	12,045
營業收入	702,767	133,713
佔營業收入比率	6.59%	9.01%

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日之研究發展成果

##### 應用軟體及系統整合

金融軟體 client 端介面元件開發；  
Component Base 系統開發之研究；  
e 化產品功能提升；  
uPKI 網路安全軟體研發；  
eAresBank 國際金融整合系統開發；  
研發 Fund STP 全球基金交易自動化管理系統；  
ERP 客製化整合；  
研發製造業 ciMes 軟體；  
研發 HCP 人力資本管理系統；  
Agile PLM 客製化解決方案；  
BPM 流程管理系統。  
EuP 整合服務平台建置

#### 3. 研發 ARES uPKI 軟體傳外銷捷報 - uPKI 電子簽章認證協助我邦交國瓜地馬拉政府化

【以下為 96.1.23 新聞稿，資料來源：駐瓜地馬拉大使館經濟參事處】

為協助我國之邦交國家瓜地馬拉政府推動電子化，改善海關作業效率及透明化，進一步縮短國際化數位落差，由中華民國駐瓜地馬拉歐大使鴻鍊先生及瓜國國稅局局長 Mrs. Calorina Roca 於當地時間 2007 年 1 月 17 日簽署合作協定，正式委託國內知名的軟體廠商資通電腦公司提供瓜地馬拉對外貿易報關電子簽章及憑證驗證之解決方案。

我國政府公開金鑰(PKI)基礎建設規劃從 1997 年起開始，2002 年 4 月 1 日正

式實施「電子簽章法」，目前我國 PKI 之應用已由政府及金融為主要應用之領域，漸漸普及到企業客戶。在我國「經濟部商業司」之「PKI 互通管理及推動計畫」帶領推動下，專案在於實現「國內互通環境建置」及「PKI 應用推動」，並努力朝向「國際 PKI 互通合作」及「推動 PKI 應用及產業發展」目標邁進。此次在中華民國政府協助下，透過資通電腦公司研發之 ARES uPKI 憑證驗證服務系統，將使瓜國政府快速 e 化，且管理更加透明化。

瓜地馬拉位於中美洲北部，西、北方接墨西哥，東臨貝裏斯，濱加勒比海並鄰宏都拉斯，東南接薩爾瓦多，西南臨太平洋，官方語言為西班牙語，主要信奉天主教，為我邦交國人口最多的國家，去年經濟成長率為 3.2%，在中南美洲國家政、經地位屬主要意見領袖之一。資通電腦這次為瓜國國稅局應用電子簽章認證於現有海關作業系統使其成為 PKI enable 後，授權報關行使用 ARES uPKI 安控元件以完成海關申報單之智慧卡電子簽章作業及兩套建置於海關之憑證驗證服務系統以檢驗簽章之有效性，藉由 PKI 最嚴謹之安全機制來確認傳送貨物報關單之電子資料。完成後，瓜國國稅局將同時授權 115 家報關行使用該系統，每一報關行可先提供五人透過電子認證 IC 智慧卡合法使用該海關報關系統。

透過資通 ARES uPKI 電子憑證之認證機制，確定報關行使用者的身分及權限，讓通關核對資料萬無一失。機密資料的傳輸或儲存皆可透過 PKI 的電子加解密機制，允許已授權之合法個人或群組，才能開啟機密資料，確保國稅局報關機密資料不外洩。透過與可攜式文件之整合，開啟檔須確認身分及權限，即使檔攜至外部，也無法開啟，保護機密資料安全滴水不漏。

資通電腦專長於研發產品技術與系統整合，高品質的資訊服務行於業界多年且贏得客戶好評與信賴。ARES uPKI 資安產品為國內首家推出憑證驗證伺服器(VA)的領導廠商，並是目前國家營運規模最大及最多政府單位使用的產品，更常是國外資安技術交流參訪重點廠商。

#### 4.研發專利

ARES uPKI 取得之專利：

專利名稱	專利國家
引用查表方法 ASN.1 編/解碼系統	台灣、美國、日本、大陸
用於抽象語法記述再編碼系統之引用標記方法	台灣
通行碼轉換方法	台灣

#### 5.導入 CMMI 國際認證軟體能力成熟度整合模式：

在經營管理的品質層面，本公司除於 85 年導入 ISO 9001 軟體品質系統外，並於 94 年 10 月開始導入 CMMI (Capability Maturity Model-Integrated) 軟體能力成熟度整合模式。並於 97 年 1 月 15 日順利晉級通過 CMMI DEV V1.2 ML3 正式評鑑。並於 3 月 7 日正式公告在 SEI (Software Engineering Institute) 資料庫網站。透過 CMMI 各項流程領域(Process Area, PA)之建立，將可強化本公司有關專案規劃與管理、需求管理、軟體開發能力、軟體建構管理、軟體品保、外包管理、風險管理、決策分析及持續改善等相關能力。

#### 6.以元件庫再利用建構全球製造資訊整合

延續去年，本公司將利用工業局核定之「全球製造服務資訊整合管理解決方案輸出旗艦計畫」，將開發各個領域所能共同使用的元件，並以全球製造服務業為實行個案，建立全球製造服務所特有之元件，讓元件達到最大的參數化，以提高資訊技術的再利用率，未來這些元件也可運用於所有產業，透過元件化概念組合成企業的流程，強化每個企業獨特的營運模式，建構一個全球化的系統。

該計畫之產品組合包含製造業所必須的 MES、ERP、HR、PLM 及長程所需的 SCM、CRM、Web report 及貫穿企業主軸的 BPM。目標市場則以大陸地區之製造業為主軸，初期以台商聚集的蘇州(長三角)，再延伸至深圳(珠三角)；產業以電子為主，傳產為輔，漸次實施。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

本公司針對不同市場區隔特性，所擬訂之長短期業務發展計畫如下：

市場區隔	短期業務發展計畫	長期業務發展計畫
政府專案 委外服務 -- 結合 uPKI	依據現有 PKI 之競爭優勢，選擇適當之政府重大資訊專案，結合 uPKI 安全軟體，以累積政府之資安專業經驗。 持續投入 uPKI 研發，並申請專利。	配合政府對資訊安全的重視及預算的投入，透過資訊委外之推動爭取更多整合商機，持續投入 uPKI 的研發，掌握技術領先優勢，以建立利基市場內之主流地位。 國際市場則以參展或參加專業論壇，以保持對國際技術的接觸。
企業資源 規劃	成為國際套裝軟體大廠之策略聯盟夥伴，逐步進軍大陸市場。 開發自有品牌軟體，例如 ciMes 製造執行系統、HCP 人力資產規劃系統、Oracle ERP 本土化軟體等。 高級技術之人力委外業務。	配合國際大廠做垂直整合，並配合國家政策進入電子商務相關之業務。 結合大陸技術與人力，開發兩岸自有品牌軟體，例如 GIB 保稅系統，供兩岸客戶使用。 持續開發自有品牌軟體。
銀行業務	開發自有品牌軟體，例如 eAresBank 軟體與代理國際品牌 Summit 國際財務交易軟體，二者並重。	開發自有品牌軟體，擴大與世界知名廠商合作，並配合政府金融業務國際化政策推展到台灣以外的區域。
網際網路	利用現有之辨識引擎及檢索引擎等技術，開發與網際網路相關之軟體。	整合自有品牌軟體及知名軟體與網際網路相關之資源，結合 uPKI 安全軟體，確保資訊傳遞的安全，擴大在網際網路之業務。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

由於應用軟體之研發涉及地區性差異，本公司目前之主要市場仍以國內為主，未來將致力於開發國外市場，以過去累積之豐富系統整合規劃及軟體開發經驗，開拓更大的市場。

本公司 97 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣仟元

銷售地區	銷售金額	百分比
內銷合計	659,169	93.80
亞洲	36,068	5.13
美洲	4,100	0.58
非洲	536	0.08
澳洲	2,888	0.41
歐洲	6	0.00
外銷合計	43,598	6.20

### 2. 市場佔有率

由於資訊服務業之業務範圍廣泛，產品種類繁多，且各業者之競爭優勢與其利基條件各有不同，資通公司所經營之業務項目以資訊服務為主，如以此項類別對照亞太地區企業資訊科技支出，本公司於亞太地區資訊服務之市場佔有率如下表所示：

單位：新台幣百萬元

年度 \ 項目	資通營收金額	台灣電腦軟體市場	市場佔有率%
95	569	204,892	0.28
96	616	218,206	0.28
97	703	234,292	0.30

註：資料來源- 2007 資訊服務產業年鑑

2005-2009 年台灣資訊軟體產業產值

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

- (1)「行政院國家資訊通信發展推動小組」(NICI) 推動旗艦計畫，依照各單位需求與重要程度，預計四年共編列 260 億元預算。
- (2)行政院於新十大建設計畫中編列 370 億「行動台灣計畫」，其願景是「行動台灣、應用無限、躍進新世界」。期望透過各種的網路互聯互通，整合行動上網與無線上網，打造世界第一的雙網應用服務環境。同時也期盼至 2009 年，至少建設寬頻管道 6000 公里，以及讓五百萬民眾在各種無線網路互聯互通的環境下，享受到網際網路漫遊及撥打網路電話的便利服務，並帶動通訊產業產值達到兆元。

在此計畫前提下，政府勢必推動其他配套措施，屆時民眾上網，資訊無所不在處處都在隨手可得情況下，背後的網路軟體、資訊安全等若干規劃建置等計畫均須推動進行，在政府資訊公開下，產業予以加值所提供的資訊服務市場，可以創造的附加價值大約可以達到 5-10 倍左右。

- (3) 國內銀行於國外設立之分行或更換舊有之軟體，將因本公司 AresBank 國際金融整合系統之成熟度及國際化程度提高而再提升佔有率。另一方面，為因應網際網路 e 化逐漸增強之需求，在未來一年內，本公司將重新發展 AresBank 為 Web based 之版本。
- (4) 隨著網際網路及電子商務的普及，身分驗證及資訊安全益形重要，交易雙方必須能夠相互證實對方的真正身分是否為真正的交易對象。因此公開密鑰技術 (PKI: Public Key Infrastructure) 的研發，其技術成果將可應用於 B2B、B2C 身分驗證與交易安全機制。
- (5) 科學園區廠商因景氣復甦業務持續成長，帶動 ERP、MES 及相關軟體之需求。本公司的 MES 系統提供人性化的資料收集介面，使生產現場將產品、數量、良率、人員及設備等資料即時輸入 MES 系統，同時將資料即時整理成管理者亟需的管理資訊，包含生產進度、良率分佈、WIP 水準及設備稼動率等。當現場發生異常狀況時，系統亦能主動對負責人員發出警報訊息，俾能即時處理，減少損失。透過此一系統，工廠得以將其生產資訊流自動化，隨時掌握生產線的最新動態，因而得以不斷改善生產力及良率。

鑒於兩岸三地之商機日益頻繁，因此在系統的設計上直接採用多國語言的設計，方便工廠設在其他國家之客戶使用，目前提供的語言有中文繁體、中文簡體、英文等三種。

- (6) 就製造業產值而論，全世界有四大工業基地：美國、日本、德國、中國大陸，2002 年中國大陸進出口總額超過 6000 億美元，吸引外資 527 億美元居世界第一，目前以長江三角洲及珠江三角洲為製造業重點區域。越南逐漸成型為台商的新藍海，台灣藉著獨特的製造服務創新，已演進為全球製造服務中心。
- (7) 台灣已成為製造業全球運籌中心我國科技產業經過 20 多年的發展，已建立雄厚基礎，尤其是資訊電子產業更成為全球重要的供應基地。台灣產業的相對優勢多存在於製造現場(factory floor)。例如在晶圓代工業中，設備的突破、製程的創新是技術進步的重要來源，台灣代工業因累積獨特彈性的製造系統一應變的製程能力、彈性的製造管理、精密的生產支援活動、快速穩定的交程(delivery)，使得國外競爭廠商難以模仿，故能維持優勢。台灣的積體電路製造業一個相當重要的特色是廠商的製程技術開發的方式，台灣的積體電路製造商進行製程開發的時候都是循著「在生產線上做開發」的模式。

因為獨特的製造運籌創新，使台灣藉由 OEM、ODM 過程吸取了先進國家的產品設計與製造知識。跨國公司是台灣技術移轉的一個重要管道，先進國家所提

供的技術，使台灣能夠做架構式的創新，使台灣的技術能夠緊追先進國家，能跟得比較快。在變化快速的國際市場，台灣企業為求生存不再只是製造產品交給客戶，而是從設計、採購、進料、生產、倉儲、交貨、行銷到售後服務、技術支援等多重增值活動貢獻，為客戶找到最經濟、最快速的製造與後勤支援配置。

全球資訊產業的製造重心已逐漸移轉至亞太區域，台灣位於亞太之中心位置，在聯絡及交通均較日本、韓國及東南亞各國更為便捷，加以緊鄰大陸最發達繁榮之東南沿海地帶，又是同文同種，均是發展之優勢。加以在大陸設廠之台灣廠商，亦可與台灣產業整合發展，發揮低成本大量生產之經營管理優勢，並為上游材料開發提供更大市場。

#### (8) 中國 IT 產業發展之勢強勁

台商、外國企業，以及中國大陸在華南與華東地區的聚集，在海峽兩岸分別形成電子產業之群聚聚集。電子零組件廠商主要集中在華東與華南，筆記型電腦廠商以華東的大上海地區為主要設廠地點，而第二大生產據點則為華南的深圳、廣州，華南地區的廣州是光碟機組裝的最大生產據點。

進入新世紀，台商以及外商電子企業前往大陸考察及投資的重點，已由先前的華南地區轉向了上海、江蘇南部、浙江北部這一塊號稱長江三角洲的地帶。在眾多國際級電子企業的帶動下，位於長江三角洲中心位置的歷史名城--蘇州市，也正蛻變為新興的長江電子三角洲（electronic delta）的中心城市，吸引著全球高科技界人士的注目。

自 2003 年起，隨著中國政府重點式支持與推動下，中國 IT 產業發展強勁，以上海為首的長江三角地區是中國 IT 產業集聚地之一，蘇州具雄厚經濟產業基礎條件，且擁有交通地理的區域優勢，成為企業爭相進駐的重要區域，其產業鏈逐步成形且發展最成熟。

就合資企業的絕對數量而言，廣東仍領先江蘇，但就新的投資來看，2001 年江蘇一省就占台資投資大陸總額的 51.8%，而廣東僅 28.2%，若加上對上海及浙江北部的投資，則華東長江三角洲地區可說已成為台商投資的最愛和專寵了。日、韓、美、歐的外商也幾乎有志一同的做出同樣的選擇，長江三角洲經濟圈及產業圈的後來居上，乃至擴大差距，也已確定是一個必然發生的事。

地處主要銷售市場、環境優美、勞動力素質較高、政府招商積極以及行政配合良好，使華東長江三角洲地區在中國這幾年對外招商的競賽中衝上頭名，而新形成的產業群聚優勢，甚且已有凌駕早出發 10 年的珠江三角洲地區。蘇州（含昆山、吳江），無錫，常州，南京等長江沿線城市，現已成為台商投資重鎮，沿江 8 市累計批准台商專案數，合同利用台資額，分別占江蘇全省的 85.05% 和 95.6%。

位置好，地理與人文環境佳，人才多，法規較完善等諸多因素，讓江蘇成為現今台商投資大陸最熱門的地點。台商投資江蘇的軌跡，從早期的傳統產業，逐步邁向較高層次的電子資訊業（如電子，通訊，電機）為主，並形成龍頭帶配套的模式。蘇州新區，園區，吳江，昆山形成電子資訊業的產業鏈，無錫新區則成為臺灣光電企業的基地。

今天蘇州有 6000 多家外資企業（台資約 3000 家）。2001 年新簽合同外資 72.3 億美元，2002 年 1 月到 5 月新簽合同外資 68 億美元，其中日本及台資電子大廠的鉅額投資居功厥偉。就電子業而言，蘇州已有 1000 家企業，其中台資企業 550 家，這些發展，讓蘇州成為美國 Newsweek 雜誌看好的全球九大新興科技城市，而重要大廠的進駐，使蘇州也成為全球筆記本電腦、手機和上游零部件等產品的生產重鎮。

蘇州憑藉著在電子資訊產業的優勢地位，邁向長江電子三角洲中心城市的地位。具代表性的台資電子企業包括：（蘇州）明基、華碩、國巨、鴻海、仁寶、神達、華宇、台達電、大同、台達電、華新麗華、志合、國聯光電、滬士電子、希華、南亞、微星、友訊、研華、力捷、虹光、勝華、友達、大眾。

依據 2004 CCID 調查及資策會 MIC 整理之資料顯示，2004 年中國大陸在製造業 IT 支出數字為 493.2 億元 RMB，亦以 18.3% 年成長率快速發展，其中軟體及服務佔 39%，且僅 0.7% 之製造業顯現出資訊化成熟的特徵。顯見整體目標市場有極大開發成長空間，而該需求廠商亦多群聚於長三角及珠三角。

#### 4. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### (1). 有利因素

- A. 大型專案之規劃與管理經驗豐富，有利於爭取政府釋出之資訊業務整體委外服務市場。
- B. 國際金融整合系統產品之成熟度及國際化程度提高，有利於外銷市場之推廣。
- C. 人員穩定性高，有助於服務品質之穩定及技術經驗之傳承。
- D. 本公司於 85 年起即通過 ISO9001 國際品質認證，完整且嚴謹的作業程式，確保一定的品質水準。
- E. 研發陣容的增強，對往後產品及技術生根，有助於公司之永續經營。
- F. 94 年 10 月開始導入 CMMI（Capability Maturity Model-Integrated）軟體能力成熟度整合模式，並於 97 年 1 月 15 日順利晉級通過 CMMI DEV V1.2 ML3 正式評鑑。於 3 月 7 日正式公告在 SEI (Software Engineering Institute) 資料庫網站。透過 CMMI 各項流程領域(Process Area, PA)之建立，將可強化本公司有關專案規劃與管理、需求管理、軟體開發能力、軟體建構管理、軟體品保、外包管理、風險管理、決策分析及持續改善等相關能力。

G.、軟體品保、外包管理、風險管理、決策分析及持續改善等相關能力。

(2).不利因素

A. 國際化過程所遭遇之語文問題。

因應對策：加強和國外專業公司或人員之技術合作。例如 AresBank 國際金融整合系統之國外合作，即有良好之成效。

B. 新技術之取得緩慢。

因應對策：加強錄用有理論基礎之技術人員，並和國際知名廠商及資策會保持技術暢通之交流，以確保正確的研發方向。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司一向以領先的軟體技術和豐富的經驗著稱於業界，提供全方位的解決方案，一次解決客戶在電腦化時可能面臨的所有問題，讓客戶不須獨自面對硬體、軟體、網路以及週邊等各家廠商。

本公司集多年系統整合及專案輔導的經驗，在政府、金融、工商企業的領域中完成多項專案計畫，特別是協助政府機關，由中央到基層，範圍擴及全省的各項大型專案，均突顯本公司對大型專案規劃掌控的能力；不論是事前規劃、橫向、縱向廠商的連繫及客戶間的溝通協調、管制，系統的建置以至教育輔導，都在本公司週密的規劃，嚴格的品管下一一完成；同時透過主導參與國家大型軟體建設計畫，結合全省各地軟體公司，成為國內少數有能力組成軟體中衛體系並落實其專案管理的資訊軟體公司，例如國稅及地方的稅務系統、戶役政系統推廣上線、衛生所系統安裝輔導、地政專案等攸關民生的重大電腦化作業，以及立法院之公報、法規等電子化作業，處處都有本公司貢獻的心力。

本公司在十多年前即以金融專用臨櫃中文系統，成功地跨進金融專業軟體的領域，多年來，從全國性銀行到地區性的基層金融機構，均建立了跨行、本行和區域性的網路，本公司的臨櫃中文系統、辦公室自動化系統和經營管理情報資訊系統，亦提供了金融機構適時的服務。

在外匯銀行方面，本公司提供了各種的軟體服務，如：進口、出口、匯兌、存同銷帳、管理會計、業務會計、外匯交易、金融市場、一般債券以及外匯相關存款等系統，深獲各大銀行的好評。

植基於原來深厚的金融專業基礎，本公司獨立開發完成「AresBank國際金融整合系統」，這是一套充分滿足海外分行獨立經營管理的電腦資訊系統，融合了國際金融業務的需求及商業銀行的功能，整合Retail及Wholesale Banking業務，並可銜接S.W.F.I.T.全球通匯連線系統，目前已有美國、日本、歐洲、澳洲、南非、新加坡、香港等地銀行採用。由於本公司在AresBank的系統建置上已累積豐富的經驗，並有完整的電腦化系統檔及發展指南，在國際金融競爭如此激烈的今日，正是銀行走向國際的最佳夥伴。

為了開發廣大且強勁成長的大陸市場，提供台商獨特創新的製造服務解決方案，本公司於94年底向工業局申請「全球製造服務資訊整合管理解決方案輸出旗艦計畫」，由本公司擔任主艦，結合幾家各有專精的屬艦，集艦隊產品大成，經由BPM (Business Process Management) 平臺，以整合性方案進行行銷及服務，提供客戶 one stop shopping 服務。透過合作分工及產品整合、委外、代工、機制研討，提昇艦隊成員於軟體工程之能力。以 SOA (Service Oriented Architecture) 架構為核心之實施導入模式，建構創新之服務模式，以創造最大利潤。

此旗艦計畫有三大特色，一是“創新軟體服務營運模式”，將原本從事專案開發或產品導入再客製的特性，轉化為以元件組合完整流程的導入服務模式；二是“以元件庫再利用建構全球製造資訊整合”，透過企業流程管理，組合企業流程，強化企業獨特的營運模式，建構全球化資訊整合系統；三是“帶領資服業者行銷國際”，台灣多數資服業者規模較小，應有旗艦廠商領導，以團隊模式進軍國際。

(三)主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占銷(進)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷(進)金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度百分之十以上之銷貨客戶名稱

本公司97年及96年度並無收入佔損益表營業收入10%以上之客戶。

2. 最近二年度百分之十以上之進貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

年度別	96年度		97年度	
項目	金額	佔全年度 進貨總額比例	金額	佔全年度 進貨總額比例
客戶名稱				
美商甲骨文(股)公司台灣分公司	52,205	32.92%	52,896	34.05%
Misys International Financial Systems I	31,117	19.62%	39,714	25.57%
ISI-DENTSU OF HONG KONG,LTD.	—	—	19,415	12.5%

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算生產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統整合	—	141,212	—	—	—	192,045	—	—
軟體產品	—	—	—	—	—	—	—	—
應用軟體	—	444,217	—	30,933	—	467,124	—	43,598
其他	—	3,690	—	—	—	—	—	—
合計	—	589,119	—	30,933	—	659,169	—	43,598

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管銷人員	61	65	61
	研發人員	39	38	38
	技術人員	225	216	205
	合 計	325	319	304
平 均 年 歲		34.07	34.2	34.19
平 均 年 資		5.57	5.72	6.05
學 歷 分 布 比	博 士	-	-	-
	碩 士	14.8%	14.1%	13.5%
	大 專	80.6%	83.1%	83.9%
	高 中	4.6%	2.8%	2.6%
	高 中 以 下	-	-	-

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用，或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

本公司屬資訊服務業，主要業務為系統整合及其附屬設備之買賣及維護、應用軟體開發、銷售等，由於營業活動過程中並無產生環境污染情事之虞，故不適用本項。

(二)防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司並無環境汙染之情事。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(賠償)、處分之總額並揭露其未來因應對策及可能支出：

1.最近年度及截至年報刊印日止，因汙染所受處分：無。

2.未來因應對策可能之支出：不適用。

(五)目前污染狀況及改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響，及未來二年度預計之

重大環保資本支出：無。

(六)使用歐盟有害物質限用指令(RoHS)，對公司財務業務造成之重大影響：

依本公司行業特性，專門從事程式設計與技術服務，非屬生產事業，沒有生產電機電子設備或其零組件，亦無此項環保支出。此外，本公司亦不受廢電機電子設備指令(WEEE)及耗能產品綠色設計指令(EuP)之影響。

## 五、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)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。

(2)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(3)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)列明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司並無重大勞資糾紛情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作契約	SWIFT	97/05/01-98/04/30	SWIFT SERVICE	無
協銷合約	ORACLE	92/01/16 – 99/01/16	Applicatuon Specific Full Use	無
協銷合約	ORACLE	92/02/16 – 99/02/16	Oracle Authorized Reseller	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至98年3月31日財務資料(註4)	
	93年	94年	95年	96年	97年		
流動資產	767,920	772,005	863,263	853,382	708,618	708,322	
基金及長期投資	102,130	89,816	87,774	73,459	128,233	116,852	
固定資產(註2)	13,737	12,957	9,928	8,808	10,948	10,575	
無形資產	3,440	0	0	0	0	0	
其他資產	160,133	109,738	91,567	108,385	112,721	81,199	
資產總額	1,053,334	995,583	1,052,532	1,044,034	960,520	916,948	
流動負債	分配前	157,868	162,712	169,778	215,878	203,131	152,607
	分配後(註3)	157,868	162,712	169,778	215,878	203,131	152,607
長期負債	0	0	0	0	0	0	
其他負債	54,868	63,386	71,710	85,258	86,038	89,677	
負債總額	分配前	212,736	226,098	241,488	301,136	289,169	242,284
	分配後(註3)	212,736	226,098	241,488	301,136	289,169	242,284
股本	534,189	534,189	522,689	512,539	492,539	492,539	
資本公積	328,729	328,729	282,781	278,321	278,892	278,892	
保留盈餘	分配前	8,566	(44,818)	37,030	(30,723)	(81,154)	(78,069)
	分配後(註3)	8,566	(44,818)	3,703	(30,723)	(81,154)	(78,069)
金融商品 未實現損益	-	(4,715)	-	-	-	-	
累積換算調整數	(1,011)	2,769	2,583	2,190	6,952	7,180	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益 總 額	分配前	840,598	769,485	811,044	742,898	671,351	674,664
	分配後(註3)	840,598	769,485	779,492	742,898	671,351	674,664

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：係依次年度股東會決議之盈餘分派計算。

註4：98年第一季財務資料業經會計師核閱。

## 2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	639,343	576,758	568,768	616,362	702,767	133,713
營業毛利	179,210	120,846	134,774	127,340	132,315	37,972
營業(損)益	45,344	(10,530)	(639)	(16,300)	(13,398)	1,770
營業外收入	50,253	15,005	44,452	23,857	20,828	8,447
營業外支出	(90,057)	(46,498)	(6,891)	(43,669)	(57,861)	(7,131)
繼續營業部門 稅前損益	5,540	(42,023)	36,922	(36,112)	(50,431)	3,086
繼續營業部門 損益	8,566	(51,132)	39,068	(36,201)	(50,431)	3,086
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	(2,038)	-	-	-
本期損益	8,566	(51,132)	37,030	(36,201)	(50,431)	3,086
每股盈餘	0.17	(1.00)	0.75	(0.73)	(1.07)	0.07

註1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：98年第一季財務資料業經會計師核閱。

註3：上開最近五年度及至年報刊印日之前一季止財務資料。均無利息資本化之情形。

## 3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意 見
93	資誠會計師事務所	杜佩玲、王輝賢	修正式無保留意見
94	資誠會計師事務所	陳順發、翁世榮	修正式無保留意見
95	資誠會計師事務所	陳順發、翁世榮	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	陳順發、翁世榮	修正式無保留意見
97	資誠會計師事務所	翁世榮、王輝賢	修正式無保留意見

本公司 94 年度因資誠會計師事務所內部調整之故，原簽證會計師杜佩玲會計師及王輝賢會計師變更為陳順發會計師及翁世榮會計師，97 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翁世榮會計師變更為翁世榮會計師及王輝賢會計師。

## 二、最近五年度重要財務比例分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註3)	
		93年	94年	95年	96年	97年		
分析項目(註2)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	20.20	22.71	22.94	28.84	30.11	26.42	
	長期資金占固定資產比率	6,119.23	5,938.76	7,010.49	8,438.36	6,132.18	6,379.80	
償 債 能 力 %	流動比率	486.43	474.46	508.47	395.31	348.85	464.15	
	速動比率	468.30	435.58	466.91	353.40	323.76	436.39	
	利息保障倍數	343.20	(21,010.50)	0	(7,221.40)	0	0	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.55	2.23	2.50	2.84	3.79	4.00	
	平均收現日數	143.00	164.00	146.00	128.52	96.31	91.25	
	存貨週轉率(次)	33.12	41.76	542.15	0	0	0	
	應付款項週轉率(次)	7.78	7.68	11.39	9.56	7.64	4.48	
	平均銷貨日數	11.00	9.00	0.67	0	0	0	
	固定資產週轉率(次)	41.41	43.21	46.38	74.40	64.19	50.58	
	總資產週轉率(次)	0.62	0.56	0.54	0.59	0.73	0.58	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.00	(4.99)	3.62	(3.45)	(5.03)	1.29	
	股東權益報酬率(%)	1.01	(6.35)	4.69	(4.97)	(7.13)	1.83	
	占實收 資本% 比率	營業利益	8.49	(1.97)	(0.12)	(3.18)	(2.72)	1.44
		稅前純益	1.04	(7.87)	7.06	(7.05)	(10.24)	2.51
	純益率(%)	1.34	(8.87)	6.51	(5.87)	(7.18)	2.31	
每股盈餘(元)	0.17	(1.00)	0.75	(0.73)	(1.07)	0.07		
現 金 流 量	現金流量比率(%) (註4)	143.03	13.98	35.72	(68.23)	87.89	(18.33)	
	現金流量允當比率(%) (註4)	71.17	165.19	227.29	135.00	393.43	4.98	
	現金再投資比率(%) (註4)	24.03	2.60	20.13	(153.51)	36.86	(11.86)	
槓 桿 度	營運槓桿度(註4)	2.92	-	-	0.67	0.47	2.14	
	財務槓桿度(註4)	1.05	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近兩年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%且變動達一千萬元以上者,予以分析):

- (一) 長期資金占固定資產比率下降,主要係因本公司購入運輸設備使固定資產增加所致。
- (二) 97年度銷貨收入較96年度微幅成長,期末應收帳款因本期收款情形良好而減少,致應收款項週轉率上升及平均收現天數減少。
- (三) 銷貨成本隨本年度銷貨收入相對成長,因付款時間性差異,期末應付款項增加,致應付款項週轉率下降。
- (四) 97年度獲利能力較96年度下降,主要係因97年度全球金融海嘯,本公司投資之金融資產產生評價損失,致稅前及稅後損失增加。
- (五) 現金流量分析:
  1. 97年度現金流量比率較96年度上升,主要係因97年度全球金融海嘯,本公司投資之金融資產產生評價損失;另因應收款項收款情形良好而減少,預付之專案成本降

低，使營業活動之現金流入增加 325,830 千元。

2. 97 年度現金流量允當比率較 96 年度上升，97 年度因金融商品評價損失致營業活動之現金流入增加，且本公司致力於產品毛利提升及客戶帳回收速度加快，且近幾年資本支出大幅減少所致。
3. 97 年度因上述 2. 所述本年度營業活動之淨現金流入增加比率大於二年度投資金額增加比率，故本期現金再投資比率較上期增加。

(六) 97 年度營運槓桿下降，主要係因物價波動，致使人力成本及相關費用提高，以致營運槓桿下降。

註 1：上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式請詳次頁目。

註 3：98 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 4：若為負數則不列示。

財務分析之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

資通電腦股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司九十七年全年(九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日)財務報表及合併財務報表，業經委託資誠會計師事務所翁世榮會計師及王輝賢會計師查核簽證，經本監察人等查核，認為屬實，爰依公司法第二百十九條暨本公司章程第二十三條之規定，備具報告書。

此致

資通電腦股份有限公司九十八年股東常會

監察人：辰昌投資股份有限公司

代表人：孔志榮

邵中和

金庫投資股份有限公司

代表人：蘇碧珠

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 一 日

#### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

(98)財審報字第 08001757 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年度採權益法評價之部分長期股權投資及其附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他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。民國九十七年及九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益分別為新台幣 1,366 仟元及 2,032 仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 54,451 仟元及 17,326 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」、「商業會計法」、「商業會計處理

準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達資通電腦股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資通電腦股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

王輝賢

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

資通電腦股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 346,506	36	\$ 240,936	23	2120 應付票據	\$ 6,469	1	\$ 2,608	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	89,257	9	242,300	23	2140 應付帳款	91,262	9	42,069	4
1120 應收票據淨額	3,445	-	2,750	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	3,235	-	3,607	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	138,838	15	213,671	21	2170 應付費用(附註四(十二))	47,035	5	63,404	6
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	5,493	1	6,526	1	2210 其他應付款項	10,135	1	9,797	1
1160 其他應收款	1,690	-	4,868	1	2260 預收款項(附註四(十三))	44,995	5	94,393	9
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	41	-	11,484	1	21XX 流動負債合計	203,131	21	215,878	21
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	68,235	7	40,371	4	其他負債				
1260 預付款項(附註四(四)及五)	50,952	5	86,315	8	2810 應計退休金負債(附註四(十四))	69,186	7	64,567	6
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十九))	4,161	1	4,161	-	2820 存入保證金	462	-	305	-
11XX 流動資產合計	708,618	74	853,382	82	2880 其他負債 - 其他(附註四(七))	16,390	2	20,386	2
基金及投資					28XX 其他負債合計	86,038	9	85,258	8
1460 持有至到期日金融資產 - 非流動(附註四 (五))	31,663	3	16,268	2	2XXX 負債總計	289,169	30	301,136	29
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	20,408	2	20,408	2	股東權益				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	76,162	8	36,783	3	股本(附註四(十五))				
14XX 基金及投資合計	128,233	13	73,459	7	3110 普通股股本	492,539	51	512,539	49
固定資產(附註四(八))					資本公積(附註四(十六))				
成本					3211 普通股溢價	262,988	27	273,666	26
1531 機器設備	35,129	4	35,035	3	3220 庫藏股票交易	15,904	2	4,655	1
1551 運輸設備	8,905	1	6,642	1	保留盈餘(附註四(十七))				
1561 辦公設備	7,205	1	7,207	1	3310 法定盈餘公積	3,703	1	3,703	-
1623 出租資產 - 機器設備	867	-	867	-	3350 待彌補虧損	(84,857)	(9)	(34,426)	(3)
1631 租賃改良	11,001	1	9,925	1	3420 股東權益其他調整項目				
1681 其他設備	1,735	-	1,734	-	3510 累積換算調整數	6,952	1	2,190	-
15XY 成本及重估增值	64,842	7	61,410	6	3510 庫藏股票(附註四(十八))	(25,878)	(3)	(19,429)	(2)
15X9 減：累計折舊	(53,894)	(6)	(52,602)	(5)	3XXX 股東權益總計	671,351	70	742,898	71
15XX 固定資產淨額	10,948	1	8,808	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產 - 淨額									
1800 出租資產(附註四(十)及六)	32,381	3	-	-					
1810 閒置資產(附註四(十)及六)	-	-	32,381	3					
1820 存出保證金(附註六)	35,103	4	41,763	4					
1830 遞延費用(附註四(十一))	4,536	1	2,004	-					
1850 長期應收票據及款項 - 關係人(附註五)	8,464	1	-	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十九))	32,237	3	32,237	3					
18XX 其他資產合計	112,721	12	108,385	10					
1XXX 資產總計	\$ 960,520	100	\$ 1,044,034	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 960,520	100	\$ 1,044,034	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、王輝賢會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：余宏揚

經理人：林聖懿

會計主管：林聖懿



資通電腦股份有限公司  
股東權益變動表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫藏股票	合 計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積				
<u>96 年 度</u>								
96年1月1日餘額	\$ 522,689	\$ 278,126	\$ 4,655	\$ -	\$ 37,030	\$ 2,583	(\$ 34,039)	\$ 811,044
95年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	-	3,703	( 3,703)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 29,553)	-	-	( 29,553)
員工紅利	-	-	-	-	( 1,666)	-	-	( 1,666)
董監事酬勞	-	-	-	-	( 333)	-	-	( 333)
註銷庫藏股票	( 10,150)	( 4,460)	-	-	-	-	14,610	-
96年度淨損	-	-	-	-	( 36,201)	-	-	( 36,201)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	( 393)	-	( 393)
96年12月31日餘額	<u>\$ 512,539</u>	<u>\$ 273,666</u>	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ 3,703</u>	<u>(\$ 34,426)</u>	<u>\$ 2,190</u>	<u>(\$ 19,429)</u>	<u>\$ 742,898</u>
<u>97 年 度</u>								
97年1月1日餘額	\$ 512,539	\$ 273,666	\$ 4,655	\$ 3,703	(\$ 34,426)	\$ 2,190	(\$ 19,429)	\$ 742,898
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	( 25,878)	( 25,878)
註銷庫藏股票	( 20,000)	( 10,678)	11,249	-	-	-	19,429	-
97年度淨損	-	-	-	-	( 50,431)	-	-	( 50,431)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	4,762	-	4,762
97年12月31日餘額	<u>\$ 492,539</u>	<u>\$ 262,988</u>	<u>\$ 15,904</u>	<u>\$ 3,703</u>	<u>(\$ 84,857)</u>	<u>\$ 6,952</u>	<u>(\$ 25,878)</u>	<u>\$ 671,351</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、王輝賢會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：余宏揚

經理人：林聖懿

會計主管：林聖懿

資通電腦股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$            50,431)	(\$            36,201)
調整項目		
折舊費用	4,458	4,527
各項攤提	2,619	818
出租/閒置資產減損損失轉列其他收入數	(            361)	(            361)
金融資產評價損失	54,604	5,085
採權益法認列之投資(利益)損失	(            3,583)	37,284
處分固定資產(利益)損失	(            98)	207
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	98,438	(            154,957)
應收票據淨額	(            695)	5,629
應收帳款淨額	74,833	(            35,776)
應收帳款-關係人淨額	1,033	17,905
其他應收款	3,178	(            3,519)
其他應收款-關係人	200	(            3,741)
其他金融資產-流動	(            27,864)	(            15,131)
預付款項	30,326	(            20,321)
應付票據	3,861	2,593
應付帳款	49,193	(            7,400)
應付帳款-關係人	(            372)	(            938)
應付費用	(            16,369)	20,845
其他應付款項	338	3,014
預收款項	(            49,398)	27,986
應計退休金負債	4,619	5,151
營業活動之淨現金流入(流出)	178,529	(            147,301)

(續次頁)

資通電腦股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少	\$ 2,779	\$ 3,199
持有至到期日金融資產-非流動增加	( 15,395)	( 16,268)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	( 1,217)
取得長期股權投資-子公司價款	( 35,029)	-
購置固定資產	( 6,273)	( 3,276)
處分固定資產價款	134	23
存出保證金減少(增加)	6,660	( 16,058)
遞延費用增加	( 114)	( 1,181)
投資活動之淨現金流出	( 47,238)	( 34,778)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加(減少)	157	( 573)
發放現金股利	-	( 29,553)
發放員工紅利	-	( 1,666)
發放董監事酬勞	-	( 333)
買回庫藏股票	( 25,878)	-
融資活動之淨現金流出	( 25,721)	( 32,125)
本期現金及約當現金增加(減少)	105,570	( 214,204)
期初現金及約當現金餘額	240,936	455,140
期末現金及約當現金餘額	\$ 346,506	\$ 240,936
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ -	\$ 5
本期支付所得稅	\$ 303	\$ 583

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
翁世榮、王輝賢會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：余宏揚

經理人：林聖懿

會計主管：林聖懿

資通電腦股份有限公司  
財務報表附註  
民國 97 年及 96 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 97 年 12 月 31 日止，實收資本總額為\$492,539。
- (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 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 320 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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，其餘科目之劃分標準如下：

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (二) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

## (四) 持有至到期日金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，

且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳

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

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 採權益法評價若因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面價值為負時，若公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利時，應依約當持股比例繼續認列損失，如因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。
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」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產、出租資產及閒置資產

1. 以成本為入帳基礎，成本包括達到可使用狀態前所發生之一切必要支出。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) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十一) 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。

#### (十二) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十三) 非金融資產減損

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

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (十四) 收入、成本及費用之認列

##### 1. 一般收入／成本及費用

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

## 2. 勞務收入

勞務通常指本公司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。

### (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，表列營業外收入及利益—什項收入。

### (十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (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

- (一) 本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度之損益並無影響。
- (二) 本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財

團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國97年度之損益並無影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金與週轉金	\$ 97	\$ 56
支票存款	29,267	8,498
活期存款	195,531	155,026
定期存款	<u>121,611</u>	<u>77,356</u>
	<u>\$ 346,506</u>	<u>\$ 240,936</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ 92,090	\$ 197,613
金融債券	47,500	47,500
國外股票	<u>7,932</u>	<u>7,932</u>
	147,522	253,045
評價調整	( 58,265)	( 10,745)
	<u>\$ 89,257</u>	<u>\$ 242,300</u>

本公司於民國97年及96年度分別認列淨損失\$54,604及\$5,085。

##### (三)應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款	\$ 77,299	\$ 102,166
減：備抵呆帳	( 1,985)	( 1,592)
	<u>75,314</u>	<u>100,574</u>
應收勞務款	88,037	121,346
減：預收勞務款	( 24,513)	( 8,249)
	<u>63,524</u>	<u>113,097</u>
	<u>\$ 138,838</u>	<u>\$ 213,671</u>

(四) 預付款項

	97年12月31日	96年12月31日
預付專案成本	\$ 44,427	\$ 71,358
其他預付費用	6,525	14,957
	<u>\$ 50,952</u>	<u>\$ 86,315</u>

(五) 持有至到期日金融資產-非流動

	97年12月31日	96年12月31日
金融債券	<u>\$ 31,663</u>	<u>\$ 16,268</u>

本公司持有之金融債券之有效利率為8.25%~10.00%。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	97年12月31日	96年12月31日
非上市櫃公司股票		
德信創業投資股份有限公司	\$ 20,000	\$ 20,000
國盛育樂股份有限公司	2,000	2,000
是方電訊股份有限公司	1,217	1,217
	<u>23,217</u>	<u>23,217</u>
減：累計減損	( 2,809)	( 2,809)
	<u>\$ 20,408</u>	<u>\$ 20,408</u>

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
會通資訊(股)公司(會通資訊)	\$ 7,461	34.83	\$ 6,458	34.83
倍力資訊(股)公司(倍力資訊)	12,502	22.98	10,868	22.98
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS) (ARES BAHAMAS)	-	66.67	-	66.67
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA) (ARES SAMOA)	19,998	100.00	19,457	100.00
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	<u>36,201</u>	100.00	<u>-</u>	-
	<u>\$ 76,162</u>		<u>\$ 36,783</u>	
表列其他負債-其他				
艾加科技(股)公司(艾加科技)	<u>(\$ 16,390)</u>	100.00	<u>(\$ 20,386)</u>	100.00

2. 民國97年及96年度採權益法評價之長期股權投資，所認列之投資(損)益如下：

被投資公司	97 年 度	96 年 度
艾加科技	\$ 5,714	(\$ 7,181)
會通資訊	1,003	1,251
倍力資訊	1,634	781
ARES BAHAMAS	-	( 12,884)
ARES SAMOA	( 3,307)	( 19,251)
ARES GROUP	( 1,461)	-
	<u>\$ 3,583</u>	<u>(\$ 37,284)</u>

上開採權益法評價之長期股權投資中，會通資訊、倍力資訊及 ARES GROUP 轉投資之 BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD，係依各該公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價認列。

3. 民國 96 年度 ARES BAHAMAS 以成本衡量之金融資產產生減損損失，故本公司依持股比例認列之投資損失增加\$8,347，表列投資損失。

4. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因認列被投資公司-艾加科技之虧損，以致於對該被投資公司之長期股權投資之帳面價值發生貸方餘額分別為\$16,390及\$20,386，表列「其他負債-其他」科目。

5. 本公司於民國 97 年 4 月以\$35,029(US\$1,150,000)設立持有 100%股權之 ARES GROUP CORP.

#### (八) 固定資產

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
成 本		
機器設備	\$ 35,129	\$ 35,035
運輸設備	8,905	6,642
其他固定資產	<u>20,808</u>	<u>19,733</u>
	<u>64,842</u>	<u>61,410</u>
累 計 折 舊		
機器設備	( 32,795)	( 31,366)
運輸設備	( 3,613)	( 5,541)
其他固定資產	<u>( 17,486)</u>	<u>( 15,695)</u>
	<u>( 53,894)</u>	<u>( 52,602)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 10,948</u>	<u>\$ 8,808</u>

本公司無利息資本化情形。

(九) 著作權

	97年12月31日	96年12月31日
著作權	\$ 3,333	\$ 3,333
減：累計減損	( 3,333)	( 3,333)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十) 出租資產/閒置資產

	97年12月31日	96年12月31日
成本		
土地	\$ 27,587	\$ 27,587
建築物	<u>20,216</u>	<u>20,216</u>
	47,803	47,803
累計折舊		
建築物	( 5,322)	( 4,961)
	42,481	42,842
累計減損	( 10,100)	( 10,461)
帳面價值	<u>\$ 32,381</u>	<u>\$ 32,381</u>

承租人	租金計算及收款方式	租 金	收 入
		97 年 度	96 年 度
橘熊科技有限公司	第一個月收\$100，第二個月起每月收\$114	<u>\$ 557</u>	<u>\$ -</u>

1. 民國 97 年及 96 年度因上開資產提列折舊費用，將累計減損迴轉認列什項收入均為\$361。
2. 上開資產提供作為擔保情形請詳附註六。
3. 民國 97 年度將閒置資產出租予非關係人，故轉列至出租資產。

(十一) 遞延費用

	97年12月31日	96年12月31日
軟體平台、元件庫及信用卡系統軟體	\$ 5,781	\$ 5,781
軟體能力成熟度整合模式(CMMI)	2,971	2,971
ERP系統	5,037	-
其他	<u>114</u>	<u>-</u>
	13,903	8,752
減：累計減損	( 5,781)	( 5,781)
累計攤提	( 3,586)	( 967)
	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 2,004</u>

(十二) 應付費用

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 40,205	\$ 56,627
應付勞健保費	2,056	2,861
應付勞務費	105	104
其他應付費用	4,669	3,812
	<u>\$ 47,035</u>	<u>\$ 63,404</u>

(十三) 預收款項

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
預收勞務款	\$ 43,543	\$ 74,165
減：應收勞務款	( 3,019)	( 7,829)
預收勞務款淨額	40,524	66,336
預收軟體收入	4,471	28,057
	<u>\$ 44,995</u>	<u>\$ 94,393</u>

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.75%	3.50%
基金資產預期投資報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	3.00%	3.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 24,296)	(\$ 21,658)
非既得給付義務	( 37,682)	( 41,987)

累積給付義務	(	61,978)	(	63,645)
未來薪資增加之影響數	(	25,580)	(	29,003)
預計給付義務	(	87,558)	(	92,648)
退休基金資產公平價值		25,763		27,228
提撥狀況	(	61,795)	(	65,420)
未認列過渡性淨給付義務		465		620
未認列退休金(利益)損失	(	7,856)		233
應計退休金負債	(\$	69,186)	(\$	64,567)
既得給付	\$	25,752	\$	26,478

(3)淨退休金成本之內容：

	97	年	度	96	年	度
服務成本	\$		6,742	\$		5,113
利息成本			3,243			2,949
基金資產之預期報酬	(		749)	(		744)
攤銷：						
未認列過渡性淨給付義務			155			155
未認列前期服務成本			-			361
未認列退休金利益			-	(		100)
淨退休金成本	\$		9,391	\$		7,734

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$11,144 及 \$10,618。

(十五)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 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,156,000 (其中 \$200,000 及 \$300,000 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 \$492,539。
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。

民國97年及96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：

認股選擇權	97 年 度		96 年 度	
	數量 (仟 股)	加權平均行使 價格(元)(註)	數量 (仟 股)	加權平均行使 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 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期逾期失效	( 950)	-	-	-
期末流通在外	-	-	950	14.22
期末可行使之 認股選擇權	-	-	950	-
期末已核准尚未發 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。

#### (十六)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

#### (十七)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(金額計至萬元，以下不計)分配如下：
    - a. 員工紅利不得低於百分之五，不得超過百分之十五。
    - b. 提撥百分之一發放現金作為董監事酬勞。

餘額則由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派，董事會得視營運需要酌情保留部分盈餘。

2. 本公司股利政策如下：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前項一至五款分配後之餘額，視當年之營運需求，決定現金股利及股票股利之比例，其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十為原則，惟此現金股利分派比例乃得視當年度營運狀況調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充半數為限。
4. 本公司於民國 96 年 6 月 13 日經股東會決議通過，依法提列法定盈餘公積 \$3,703，發放員工紅利及董監事酬勞分別為 \$1,666 及 \$333 以及發放現金股利 \$29,553。
5. 自民國 87 年度起，本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅，加徵後之餘額不再限制其保留數額。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司有關待彌補虧損明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96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(待彌補虧損)		
a. 已加徵10%營利事業所得稅	-	-
b. 未加徵10%營利事業所得稅	( 84,857)	( 34,426)
	<u>(\$ 84,857)</u>	<u>(\$ 34,426)</u>

6. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$581 及 \$522；惟並無可供分配之盈餘。

#### (十八) 庫藏股票

1. 民國97年及96年度有關庫藏股票變動情形如下：

	<u>97 年 度</u>							
	<u>期初餘額</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期減少</u>		<u>期末餘額</u>	
收回 原因	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額
供轉 讓股 份子 員工	2,000	\$19,429	3,000	\$25,878	(2,000)	(\$19,429)	3,000	\$25,878

		96 年 度							
		期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回 原因	股數								
	(仟股)	金額	(仟股)	金額	(仟股)	金額	(仟股)	金額	
供轉 讓股 份予 員工	3,015	\$34,039	-	\$-	(1,015)	(\$14,610)	2,000	\$19,429	

- 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 97 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。
- 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。
- 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，本公司依此規定向臺灣證券交易所申報註銷於於民國 93 年 3 月 27 日至 93 年 5 月 26 日止執行第二次買回之庫藏股共 1,015 仟股及於民國 94 年 10 月 5 日至 94 年 12 月 3 日止執行第三次買回之庫藏股共 2,000 仟股，並經經濟部民國 96 年 6 月 7 日經授商字第 09600125380 號函及民國 97 年 12 月 19 日經授商字第 09701318570 號函核准變更登記在案，註銷庫藏股金額共計 \$34,039 (減少股本 \$30,150 及資本公積-普通股溢價 \$15,138，並產生資本公積-庫藏股票交易 \$11,249)。截至民國 97 年 12 月 31 日止本公司之庫藏股票轉讓期限分別如下：

股 份	轉 讓 期 限
2,000 仟股	民國 100 年 3 月
1,000 仟股	民國 100 年 7 月

#### (十九) 所得稅

- 所得稅費用及應退所得稅調節計算如下：

	97 年 度	96 年 度
所得稅費用	\$ -	\$ 89
扣繳稅額	( 303)	( 583)
應退所得稅	<u>(\$ 303)</u>	<u>(\$ 494)</u>

依所得稅法計算民國96年及95年度之未分配盈餘，依法加徵10%營利事業所得稅之金額分別為\$0及\$177。

2. 截至民國97年及96年12月31日止之遞延所得稅資產明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 91,254	\$ 90,701
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(\$ 54,856)</u>	<u>(\$ 54,208)</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 95)</u>

3. 民國97年及96年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異

項 目	97 年 度	96 年 度
依權益法認列之國內投資(利益)損失	(\$ 8,351)	\$ 5,148
金融資產評價損失	54,604	9,287
股利收入	( 2)	-
其他	-	205
	<u>\$ 46,251</u>	<u>\$ 14,640</u>

(2) 時間性差異：係遞延所得稅變動數，請詳下列4.之說明。

4. 截至民國97年及96年12月31日止，因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產科目餘額明細如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
保固成本	\$ 39,866	\$ 9,966	\$ 17,024	\$ 4,256
其他	1,121	280	( 381)	( 95)
投資抵減		11,525	-	-
		21,771		4,161
備抵評價		<u>( 17,610)</u>		-
		<u>\$ 4,161</u>		<u>\$ 4,161</u>

非流動項目：

未實際提撥之退休金	\$ 42,671	\$ 10,668	\$ 49,450	\$ 12,362
投資國外公司投資損失	75,467	18,866	70,699	17,675
未實現減損損失	19,214	4,804	19,576	4,894
虧損扣抵	-	-	14,810	3,703
投資抵減		<u>35,145</u>		<u>47,811</u>
		69,483		86,445
備抵評價		<u>( 37,246)</u>		<u>( 54,208)</u>
		<u>\$ 32,237</u>		<u>\$ 32,237</u>

5. 本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展及人才培訓			
94年度	\$ 11,500	\$ 11,500	98年度
95年度	8,934	8,934	99年度
96年度	11,980	11,980	100年度
97年度	13,055	13,055	101年度
投資重要新興產業			
94年度	4,932	25	98年度
95年度	<u>1,176</u>	<u>1,176</u>	99年度
合計	<u>\$ 51,577</u>	<u>\$ 46,670</u>	

6. 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95年度。

(二十) 基本每股虧損

	97		年		度	
	金 額		加權平均流通		每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)		稅 前	稅 後
本期淨損	<u>(\$50,431)</u>	<u>(\$50,431)</u>	<u>47,186</u>		<u>(\$ 1.07)</u>	<u>(\$ 1.07)</u>
	96		年		度	
	金 額		加權平均流通		每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)		稅 前	稅 後
本期淨損	<u>(\$36,112)</u>	<u>(\$36,201)</u>	<u>49,254</u>		<u>(\$ 0.73)</u>	<u>(\$ 0.73)</u>

附註四(十五)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，該認股權憑證於民國97年及96年度並無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股虧損。

(二十一)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國97年及96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	97 年		合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 157,880	\$ 94,233	\$ 252,113
勞 健 保 費 用	11,806	4,476	16,282
退 休 金 費 用	13,670	6,865	20,535
其 他 用 人 費 用(註1)	5,308	3,366	8,674
折 舊 費 用(註2)	2,202	1,895	4,097
攤 銷 費 用	892	1,727	2,619

性 質	96 年		合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 179,995	\$ 96,206	\$ 276,201
勞 健 保 費 用	13,501	6,258	19,759
退 休 金 費 用	12,550	5,802	18,352
其 他 用 人 費 用(註1)	5,513	2,919	8,432
折 舊 費 用(註2)	1,898	2,268	4,166
攤 銷 費 用	818	-	818

註1：係包含伙食費、訓練費及職工福利。

註2：民國97年及96年度出租資產及閒置資產之折舊\$361，表列營業外費用及損失-什項支出。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
神通電腦(股)公司(神通電腦)	係本公司之董事
神達電腦(股)公司(神達電腦)	神通電腦採權益法評價之被投資公司
會通資訊(股)公司(會通資訊)	本公司採權益法評價之被投資公司
倍力資訊(股)公司(倍力資訊)	本公司採權益法評價之被投資公司
艾加科技(股)公司(艾加科技)	本公司之子公司
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)(ARES BAHAMAS)	本公司之子公司
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)(ARES SAMOA)	本公司之子公司
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	本公司之子公司
資通科技軟件系統(上海) 有限公司(資通上海)	ARES SAMOA 之子公司
艾加軟件(蘇州)有限公司 (艾加蘇州)	艾加科技之孫公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨、勞務及維修收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	估本公司 營業收入 百分比	金 額	估本公司 營業收入 百分比
艾加蘇州	\$ 6,715	1	\$ 1,221	-
神達電腦	735	-	5,047	1
其他	1,253	-	382	-
	<u>\$ 8,703</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,650</u>	<u>1</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月結60天方式處理，交易條件與其他客戶無重大差異。

#### 2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
會通資訊	\$ 9,418	3	\$ 8,197	3
其他	1,669	-	-	-
	<u>\$ 11,087</u>	<u>3</u>	<u>\$ 8,197</u>	<u>3</u>

本公司之進貨主要係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；付款條件採月結60天方式處理，交易條件與其他供應商無重大差異。

### 3. 勞務及維修成本

民國 97 年及 96 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 \$3,090 及 \$5,707，佔各該年度營業成本百分比皆為 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；付款條件採月結 60 天方式處理，交易條件與其他供應商無重大差異。

### 4. 應收款項

#### (1) 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	佔該科 餘目額		佔該科 餘目額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
艾加蘇州	\$ 3,547	3	\$ 1,221	1
神達電腦	772	-	5,230	2
其他	1,174	1	75	-
	<u>\$ 5,493</u>	<u>4</u>	<u>\$ 6,526</u>	<u>3</u>

#### (2) 其他應收款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
神通電腦(註1)	\$ -	\$ 3,500
浩鑫(註1)	-	71
其他(註2)	41	170
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 3,741</u>

註1：係超過正常授信期間之應收帳款轉列

註2：係代墊貨款及員工差旅借支款等。

(3) 長期應收票據及款項

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
神通電腦	\$ 3,500	\$ -

係超過一年以上之應收帳款，表列「長期應收票據及款項-關係人」。

(4) 資金融通

	<u>97年</u>		<u>度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入總額</u>
艾加蘇州(註1)	\$ 4,964	\$ 4,964	-	\$ -
ARES SAMOA	2,779	-	-	-
		<u>\$ 4,964</u>		

	<u>96年</u>		<u>度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入總額</u>
艾加蘇州(註2)	\$ 4,964	\$ 4,964	-	\$ -
ARES SAMOA(註2)	10,942	2,779	-	-
		<u>\$ 7,743</u>		

註1：表列「長期應收票據及款項-關係人」。

註2：表列「其他應收款-關係人」

註3：上開資金融通並未計息。

5. 應付帳款

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日本公司對關係人之應付帳款餘額分別為 \$3,235 及 \$3,607，分別佔各該科目餘額百分比為 3% 及 7%。

6. 預付款項

	97年12月31日	96年12月31日
艾加蘇州	\$ 288	\$ 2,988
會通資訊	-	5,893
	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 8,881</u>

係預付轉包之貨款及開發ERP成本。

#### 7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97年	96年
薪資	\$ 14,352	\$ 18,200
獎金	1,455	-
業務執行費用	6	-
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 15,813</u>	<u>\$ 18,200</u>

(1) 薪資包含薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包含各種獎金及獎勵金等。

(3) 業務執行費用包含車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 六、質押之資產

截至民國97年及96年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款 (表列其他金融資產-流動)	\$ 68,235	\$ 40,371	合約押標金及履約保證金
存出保證金	35,103	41,763	合約押標金及履約保證金
土地及建築物 (分別表列出租資產 及閒置資產)	<u>32,381</u>	<u>32,381</u>	擔保借款融資額度
	<u>\$ 135,719</u>	<u>\$ 114,515</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司重大承諾及或有事項明細如下：

(一) 截至民國97年及96年12月31日止，本公司因承包系統整合業務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\$11,832及\$11,052。

(二)截至民國 97 年及 96 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\$17,660 及 \$ 31,913。

(三)截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司因購置軟體產品，已簽約而尚未給付之價款分別為\$22,795 及 \$ 13,955。

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)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予以重分類，便與民國 97 年度之財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>帳面價值</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>	
		<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
		<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 607,815	\$ -	\$ 607,815
公平價值變動列入損益 之金融資產	89,257	89,257	-
持有至到期日金融資產 以成本衡量之金融資產	31,663	-	-
	20,408	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	158,598	-	158,598

	96 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 562,369	\$ -	\$ 562,369
公平價值變動列入損益 之金融資產	242,300	242,300	-
持有至到期日金融資產	16,268	-	-
以成本衡量之金融資產	20,408	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	121,790	-	121,790

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以市場價格為公平價值；上市(櫃)公司股票係依資產負債表日公開市場收盤價為評價基礎；開放型基金則以資產負債表日該基金淨值為評價基礎。
3. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
4. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
5. 長期金融商品如長期應收票據及款項、存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟其差異非屬重大時則依帳面價值揭露。

(三)本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 \$8,405 及 \$6,635。

(四)財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

## (五) 重大財務風險資訊

### 1. 金融商品投資

#### (1) 市場風險

本公司從事之金融商品投資部份受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司以公平價值變動列入損益之金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。本公司於投資以成本衡量之金融資產時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

#### (3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

### 2. 應收款項

#### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內或1營業週期內到期，應無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之應收款項均為1年內或1營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內或1營業週期內到期，應無重大之利

率變動之現金流量風險。

3. 應付款項

(1) 市場風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大利率變動之現金流量風險。

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」之規定，民國97年度之重大交易如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來 金額 (註四)	有短期融通資 金必要之原因 (註五)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註六)	資金貸與 總限額 (註六)
											名稱	價值		
1	資通電腦 (股)公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	長期應收票據及款項- 關係人	\$ 2,779	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 67,135	\$134,270
2	資通電腦 (股)公司	艾加軟件(蘇州) 有限公司(艾加 蘇州)	長期應收票據及款項- 關係人	\$ 4,964	\$ 4,964	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 67,135	\$134,270

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

1. 本公司對個別對象資金融通限額以不超過本公司淨值之十為限。
2. 本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司淨值之二十為限。

2. 為他人背書保證情形：無此事項。

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(註一)	帳 列 科 目	期		末	
					股數(仟股)	帳 面 金 額	持股比例	市價(註二)
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	採權益法之長期股權投資	1,567	\$ 7,461	34.83%	\$ 7,461
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	採權益法之長期股權投資	1,259	12,502	22.98%	12,502
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20	-	66.67%	-
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	355	19,998	100.00%	19,998
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,150	<u>36,201</u>	100.00%	36,201
						<u>\$ 76,162</u>		
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	其他負債-其他	1,200	<u>(\$ 16,390)</u>	100.00%	-
資通電腦股份有限公司	金融債券	醫療應收帳款資產證券化債券	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	<u>\$ 31,663</u>	-	<u>\$ 31,663</u>
資通電腦股份有限公司	普通股股票	德信創投股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	\$ 20,000	2.16%	\$ 18,947
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	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	2,000	0.01%	244
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	-	以成本衡量之金融資產-非流動	282	<u>1,217</u>	0.52%	<u>1,217</u>
小計						23,217		<u>\$ 20,408</u>
				減：累計減損		<u>( 2,809)</u>		
合計						<u>\$ 20,408</u>		

註一：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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(註一)	帳列科目	期				未
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價(註二)	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益恆利九號基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,275	\$ 12,625	-	\$ 11,907	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益安穩基金	-	"	327	5,000	-	5,030	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	ING海外汽車貸款基金	-	"	3	11,490	-	11,116	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	ING 亞洲新星基金	-	"	50	16,673	-	6,593	
資通電腦股份有限公司	普通股股票	Advanced Micro Devices Inc.	-	"	12	7,932	-	886	
資通電腦股份有限公司	金融債券	RBS Capital Trust Bond	-	"	1,470	47,500	-	24,017	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	君拓格蘭基金	-	"	0.5	16,295	-	5,998	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	元大全球地產建設基金	-	"	500	5,000	-	3,255	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	統一強棒基金	-	"	641	10,007	-	10,215	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	建弘台灣債券基金	-	"	346	5,000	-	5,030	
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益全球不動產平衡基金	-	"	1,000	10,000	-	5,210	
						147,522		\$ 89,257	
金融資產評價調整						( 58,265)			
						\$ 89,257			

註一：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

## (二)轉投資事業相關資訊

## 1.被投資公司之相關資訊：

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		帳面金額	被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率				
資通電腦股份有限公司	會通資訊股份有限公司	台北市中山北路二段112號12樓	提供電腦應用套裝軟體相關專業服務及買賣電腦周邊設備等業務	\$ 14,014	\$ 14,014	1,567	34.83%	\$ 7,461	\$ 2,880	\$ 1,003	
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	資料庫系統之代理與銷售及軟體相關專業服務等業務	13,677	13,677	1,259	22.98%	12,502	7,112	1,634	
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	巴哈馬	一般投資業	31,141 (US\$1,010,050)	31,141 (US\$1,010,050)	20	66.67%	-	-	-	子公司
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	52,405 (US\$1,534,974)	52,405 (US\$1,534,974)	355	100.00%	19,998	( 3,307)	( 3,307)	子公司
資通電腦股份有限公司	ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	汶萊	一般投資業	35,029 (US\$1,150,000)	-	1,150	100.00%	36,201	( 1,461)	( 1,461)	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	9,889	1,200	100.00%	( 16,390)	5,714	5,714	子公司
								\$59,772		\$ 3,583	
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 (US\$1,500,000)	51,271 (US\$1,500,000)	-	100.00%	\$22,298	( 3,277)	註	孫公司
艾加科技股份有限公司	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	5,567 (US\$160,000)	5,567 (US\$160,000)	50	100.00%	( 17,074)	6,000	註	孫公司
WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	艾加軟件(蘇州)有限公司	蘇州工業園區機金雞湖大道328號國際科技園B402	企業管理軟件研發並銷售本公司自產產品。	5,228 (US\$150,000)	5,228 (US\$150,000)	-	100.00%	( 17,199)	6,041	註	孫公司
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	34,115 (US\$1,120,000)	-	1,120	100.00%	35,262	( 1,417)	註	孫公司
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	新加坡	代理電腦軟體及網路相關業務	33,256 (US\$1,091,783)	-	484	40.00%	34,488	( 4,237)	註	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。

2. 轉投資事業重大交易事項

(1) 資金貸與他人情形：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來 金額 (註四)	有短期融通資 金必要之原因 (註五)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註六)	資金貸與 總限額 (註六)
											名稱	價值		
1	資通科技軟 件(上海) 公司	艾加軟件(蘇州) 公司	其他應收款-關係人	\$ 2,431	\$ -	-	2	-	營運週轉	-	無	無	\$ 2,201	\$ 4,401

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

1. 本公司對個別對象資金融通限額以不超過本公司淨值之十為限。
2. 本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司淨值之二十為限。

(2) 為他人背書保證情形：無此事項

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係 (註一)	帳列科目	期 末				備註
	種類	名稱			股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價(註二)	
ARES International Corp. (BAHAMAS)	股票	eASPNET Inc	-	以成本衡量之金融資產	1,500	\$ -	3.53%	\$ -	-
ARES International Corp. (SAMOA)	股票	資通科技軟件系統(上海)有限公司	ARES International Corp. (SAMOA) 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	22,298	100.00%	22,298	-
艾加科技股份有限公司	股票	WELJOIN Technologies Limited(BVI)	艾加科技股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50	( 17,074)	100.00%	( 17,074)	-
WELJOIN Technologies Limited(BVI)	股票	艾加軟件(蘇州)有限公司	WELJOIN Technologies Limited(BVI)之子公司	採權益法之長期股權投資	-	( 17,199)	100.00%	( 17,199)	-
ARES GROUP CORP.	股票	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	ARES GROUP CORP. 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,120	35,262	100.00%	35,262	-
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	股票	BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED之子公司	採權益法之長期股權投資	484	34,488	40.00%	34,488	-

註一：有價證券之發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

(4) 本期累進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：無此情形

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(7) 與關係人進、銷貨之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(8) 應收關係人款項達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(9) 從事衍生性商品交易：無此情形

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (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	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	研製製作計算機應用 軟件；銷售自製產品，提 供相關諮詢服務。	\$ 51,271 (US\$1,500,000)	(二)	\$ 51,271 (US\$1,500,000)	\$ -	\$ -	\$ 51,271 (US\$1,500,000)	100%	(\$ 3,277) (註2(二)2)	\$ 22,298	\$ -
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 (US\$150,000)	(三)	\$ 5,228 (US\$150,000)	-	-	\$ 5,228 (US\$150,000)	100%	\$ 6,041 (註2(二)2)	(\$ 17,199)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 56,499 (US\$1,650,000)	\$ 61,727 (US\$1,800,000)	\$ 402,811

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. 經台灣母公司會計師查核之財務報表。
  3. 同期間自編未經會計師查核之財務報表。

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：請詳附註五-關係人交易之說明。

## 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

本公司民國 97 年及 96 年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	金 額	
	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 36,068	\$ 26,040
美 洲	4,100	2,575
非 洲	536	1,215
澳 洲	2,888	1,103
歐 洲	6	-
	<u>\$ 43,598</u>	<u>\$ 30,933</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國 96 年及 95 年度並無收入佔損益表營業收入 10% 以上之客戶。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表  
資通電腦股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露之相關資訊，於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：資通電腦股份有限公司

負責人：余宏揚

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

## 會計師查核報告

(98)財審報字第 080034364號

資通電腦股份有限公司 公鑒：

資通電腦股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。資通電腦股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年度採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表，其民國九十七年及九十六年度所認列之投資利益分別為新台幣 1,366 仟元及 2,032 仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 54,451 仟元及 17,326 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，第一段所述合併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及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

翁世榮

會計師

王輝賢

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 九 日

資通電腦股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	97年12月31日		96年12月31日			負債及股東權益	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 357,284	38	\$ 252,099	24	2120 應付票據	\$ 6,469	1	\$ 2,608	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	89,257	9	242,300	24	2140 應付帳款	91,034	9	42,078	4	
1120 應收票據淨額	3,445	-	2,750	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	3,229	-	3,607	-	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	149,166	16	217,678	21	2170 應付費用(附註四(十二))	49,464	5	67,118	7	
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,011	-	5,230	1	2210 其他應付款項	16,137	2	14,037	2	
1160 其他應收款	3,012	-	6,829	1	2260 預收款項(附註四(十三))	45,815	5	94,723	9	
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	-	-	3,571	-	21XX 流動負債合計	212,148	22	224,171	22	
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	68,235	7	40,371	4						
1260 預付款項(附註四(四)及五)	50,859	5	83,472	8	2810 其他負債					
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十九))	4,161	1	4,161	-	2820 應計退休金負債(附註四(十四))	69,186	8	64,567	6	
11XX 流動資產合計	726,430	76	858,461	83	2880 存入保證金	462	-	305	-	
基金及投資					288X 其他負債 - 其他	128	-	325	-	
1460 持有至到期日金融資產 - 非流動(附註四 (五))	31,663	3	16,268	1	28XX 其他負債合計	69,776	8	65,197	6	
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	20,408	2	20,408	2	2XXX 負債總計	281,924	30	289,368	28	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	54,451	6	17,326	2						
14XX 基金及投資合計	106,522	11	54,002	5	3110 股本(附註四(十五))					
固定資產(附註四(八))					3211 普通股股本	492,539	52	512,539	50	
成本					3220 資本公積(附註四(十六))					
1531 機器設備	44,146	5	43,815	4	3211 普通股溢價	262,988	27	273,666	27	
1551 運輸設備	8,905	1	6,642	1	3220 庫藏股票交易	15,904	2	4,655	-	
1561 辦公設備	7,205	1	7,206	1	3310 保留盈餘(附註四(十七))					
1623 出租資產 - 機器設備	867	-	867	-	3310 法定盈餘公積	3,703	-	3,703	-	
1631 租賃改良	11,001	1	9,925	1	3350 待彌補虧損	(84,857)	(9)	(34,426)	(3)	
1681 其他設備	1,735	-	1,734	-						
15XY 成本及重估增值	73,859	8	70,189	7	3420 股東權益其他調整項目					
15X9 減：累計折舊	(61,646)	(7)	(59,545)	(6)	3510 累積換算調整數	6,952	1	2,190	-	
15XX 固定資產淨額	12,213	1	10,644	1	3510 庫藏股票(附註四(十八))	(25,878)	(3)	(19,429)	(2)	
					3610 母公司股東權益合計	671,351	70	742,898	72	
其他資產					3XXX 少數股權	1	-	1	-	
1800 出租資產(附註四(十)及六)	32,381	4	-	-	3XXX 股東權益總計	671,352	70	742,899	72	
1810 閒置資產(附註四(十)及六)	-	-	32,381	3						
1820 存出保證金(附註六)	35,103	4	41,763	4						
1830 遞延費用(附註四(十一))	4,890	1	2,779	1						
1850 長期應收票據及款項 - 關係人(附註五)	3,500	-	-	-						
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十九))	32,237	3	32,237	3						
18XX 其他資產合計	108,111	12	109,160	11						
1XXX 資產總計	\$ 953,276	100	\$ 1,032,267	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 953,276	100	\$ 1,032,267	100	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、王輝賢會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：余宏揚

經理人：林聖懿  
113

會計主管：林聖懿



資通電腦股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本溢價	公積金	保留盈餘	盈餘	積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股本	普通股本溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	待彌補虧損				
<b>96 年 度</b>									
96年1月1日餘額	\$ 522,689	\$ 278,126	\$ 4,655	\$ -	\$ 37,030	\$ 2,583	(\$ 34,039)	\$ 6,447	\$ 817,491
95年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	3,703	(3,703)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(29,553)	-	-	-	(29,553)
員工紅利	-	-	-	-	(1,666)	-	-	-	(1,666)
董監事酬勞	-	-	-	-	(333)	-	-	-	(333)
註銷庫藏股	(10,150)	(4,460)	-	-	-	-	14,610	-	-
96年度淨損	-	-	-	-	(36,201)	-	-	(6,441)	(42,642)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(393)	-	-	(393)
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
96年12月31日餘額	<u>\$ 512,539</u>	<u>\$ 273,666</u>	<u>\$ 4,655</u>	<u>\$ 3,703</u>	<u>(\$ 34,426)</u>	<u>\$ 2,190</u>	<u>(\$ 19,429)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 742,899</u>
<b>97 年 度</b>									
97年1月1日餘額	\$ 512,539	\$ 273,666	\$ 4,655	\$ 3,703	(\$ 34,426)	\$ 2,190	(\$ 19,429)	\$ 1	\$ 742,899
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(25,878)	-	(25,878)
註銷庫藏股票	(20,000)	(10,678)	11,249	-	-	-	19,429	-	-
97年度淨損	-	-	-	-	(50,431)	-	-	-	(50,431)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	4,762	-	-	4,762
97年12月31日餘額	<u>\$ 492,539</u>	<u>\$ 262,988</u>	<u>\$ 15,904</u>	<u>\$ 3,703</u>	<u>(\$ 84,857)</u>	<u>\$ 6,952</u>	<u>(\$ 25,878)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 671,352</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、王輝賢會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：余宏揚

經理人：林聖懿

會計主管：林聖懿

資通電腦股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> 年      度	<u>96</u> 年      度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$            50,431)	(\$            42,642)
調整項目		
折舊費用	5,107	5,175
各項攤提	3,040	1,071
出租/閒置資產跌價損失轉列其他收入數	(            361)	(            361)
金融資產評價損失	54,604	5,085
依權益法認列之投資收益	(          1,366)	(          2,032)
處分固定資產(利益)損失	(            98)	207
減損損失	-	19,326
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	98,438	(        155,318)
應收票據淨額	(            695)	5,629
應收帳款淨額	68,512	(        22,034)
應收帳款-關係人淨額	4,219	15,799
其他應收款	4,051	(          1,970)
其他應收款-關係人	71	(          3,571)
其他金融資產-流動	(        27,864)	(        15,131)
預付款項	27,576	411
其他流動資產-其他	-	599
應付票據	3,861	2,593
應付帳款	48,956	(        11,859)
應付帳款-關係人	(            378)	2,464
應付費用	(        17,654)	22,744
其他應付款項	2,100	947
預收款項	(        48,908)	25,809
應計退休金負債	4,619	5,151
其他負債-其他	(            197)	325
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>177,202</u>	<u>(        141,583)</u>

(續次頁)

資通電腦股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
持有至到期日金融資產-非流動增加	(\$            15,395)	(\$            16,268)
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(            1,217)
取得長期股權投資-非子公司價款	(            31,230)	-
購置固定資產	(            6,351)	(            3,515)
處分固定資產價款	134	23
存出保證金減少(增加)	6,660	(            16,058)
遞延費用增加	(            114)	(            1,181)
投資活動之淨現金流出	(            46,296)	(            38,216)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加(減少)	157	(            573)
發放現金股利	-	(            29,553)
發放員工紅利	-	(            1,666)
發放董監酬勞	-	(            333)
購買庫藏股票	(            25,878)	-
融資活動之淨現金流出	(            25,721)	(            32,125)
本期現金及約當現金增加(減少)	105,185	(            211,924)
期初現金及約當現金餘額	<u>252,099</u>	<u>464,023</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$            357,284</u>	<u>\$            252,099</u>
 <u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$            -</u>	<u>\$            5</u>
本期支付所得稅	<u>\$            303</u>	<u>\$            583</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
翁世榮、王輝賢會計師民國九十八年三月九日查核報告。

董事長：余宏揚

經理人：林聖懿

會計主管：林聖懿

資通電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 97 年及 96 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)資通電腦股份有限公司(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 97 年 12 月 31 日止，實收資本總額為\$492,539。主要營業項目為電腦設備、網路及相關軟體之設計、買賣、租賃、維護、技術諮詢與應用套裝軟體之分析、設計、修改、安裝及維護等業務。本公司股票原自民國 88 年 3 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，經申請轉上市核准後，自民國 90 年 9 月起在台灣證券交易所買賣。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 370 人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形：

投資公司名稱		業務性質	所持股權百分比	
			97年12月31日	96年12月31日
資通電腦(股)公司	艾加科技(股)公司	電腦安裝及資訊軟體服務	100.00	100.00
"	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	一般投資業	66.67	66.67
"	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	"	100.00	100.00
"	ARES GROUP CORP. (註)	"	100.00	-
艾加科技(股)公司	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	"	100.00	100.00
ARES GROUP CORP.	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED (BVI) (註)	"	100.00	-
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	資通科技軟件系統(上海)有限公司	研發、製作並銷售計算機應用軟體	100.00	100.00
WEIJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	艾加軟件(蘇州)有限公司	企業管理軟體之研發與銷售等	100.00	100.00

註：係本公司於民國97年4月新設立公司。

- (三) 子公司會計期間不同之調整之處理方式：無此情形。
- (四) 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。
- (五) 各國關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：無此情形。
- (六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
- (七) 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
- (八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

## 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) 合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

本公司及子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，其餘科目之劃分標準如下：

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (四) 外幣交易

1. 本公司及子公司分別以新台幣及功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (六) 持有至到期日金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 備抵呆帳

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

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

1. 以成本為入帳基礎，成本包括達到可使用狀態前所發生之一切必要支出。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、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。

(十一) 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。

(十二) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提，退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權

責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 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，將所支付之成本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) 非金融資產減損

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

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十六) 收入、成本及費用之認列

1. 一般收入／成本及費用

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

2. 勞務收入

勞務通常指本公司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。

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。

#### (十七) 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，帳列營業外收入及利益－什項收入。

#### (十八) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十九) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已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

- (一) 本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年度之損益並無影響。
- (二) 本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年度之損益並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 162	\$ 161
支票存款	29,267	8,498
活期存款	206,244	166,084
定期存款	121,611	77,356
	<u>\$ 357,284</u>	<u>\$ 252,099</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ 92,090	\$ 197,613
金融債券	47,500	47,500
國外股票	7,932	7,932
	<u>147,522</u>	<u>253,045</u>
評價調整	( 58,25)	( 10,75)
	<u>\$ 89,257</u>	<u>\$ 242,300</u>

本公司及子公司於民國97年及96年度分別認列淨損失\$54,604及\$5,085。

(三)應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款	\$ 88,611	\$ 107,082
減:備抵呆帳	( 2,99)	( 2,51)
	<u>85,642</u>	<u>104,581</u>
應收勞務款	88,037	121,346
減:預收勞務款	( 24,53)	( 8,29)
	<u>63,524</u>	<u>113,097</u>
	<u>\$ 149,166</u>	<u>\$ 217,678</u>

(四)預付款項

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
預付專案成本	\$ 44,427	\$ 71,358
其他預付費用	6,432	12,114
	<u>\$ 50,859</u>	<u>\$ 83,472</u>

(五)持有至到期日金融資產—非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
金融債券	<u>\$ 31,663</u>	<u>\$ 16,268</u>

本公司持有之金融債券之有效利率為8.25%~10.00%。

(六)以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
非上市櫃公司股票		
eASPNET INC.	\$ 21,527	\$ 21,527
德信創業投資股份有限公司	20,000	20,000
國盛育樂股份有限公司	2,000	2,000
是方電訊股份有限公司	1,217	1,217
	<u>44,744</u>	<u>44,744</u>
減：累計減損	( 24,36)	( 24,36)
	<u>\$ 20,408</u>	<u>\$ 20,408</u>

本公司及子公司於民國96年度因以成本衡量之金融資產之營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌故認列減損損失\$19,326；截至民國97年及96年12月31日之累計減損皆為\$24,336。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	金額	持股比例	金額	持股比例
會通資訊(股)公司(會通資訊)	\$ 7,461	34.83	\$ 6,458	34.83
倍力資訊(股)公司(倍力資訊)	12,502	22.98	10,868	22.98
BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	34,488	40.00	-	-
	<u>\$ 54,451</u>		<u>\$ 17,326</u>	

2. 民國97年及96年度採權益法評價之長期股權投資，所認列之投資利益如下：

被 投 資 公 司	97 年 度	96 年 度
會 通 資 訊	\$ 1,003	\$ 1,251
倍 力 資 訊	1,634	781
BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	( 1,271)	-
	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 2,032</u>

上開採權益法評價之長期股權投資，係依各該公司委任會計師查核簽證之財務報表評價。

(八) 固定資產

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
成 本		
機 器 設 備	\$ 44,146	\$ 43,815
運 輸 設 備	8,905	6,642
其 他 固 定 資 產	<u>20,808</u>	<u>19,732</u>
	<u>73,859</u>	<u>70,189</u>
累 計 折 舊		
機 器 設 備	( 40,547)	( 38,309)
運 輸 設 備	( 3,613)	( 5,541)
其 他 固 定 資 產	( 17,486)	( 15,695)
	<u>( 61,646)</u>	<u>( 59,545)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 12,213</u>	<u>\$ 10,644</u>

本公司及子公司皆無利息資本化情形。

(九) 著作權

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
著 作 權	\$ 3,333	\$ 3,333
減：累 計 減 損	( 3,333)	( 3,333)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十) 出租資產／閒置資產

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
成 本		
土 地	\$ 27,587	\$ 27,587
建 築 物	<u>20,216</u>	<u>20,216</u>
	<u>47,803</u>	<u>47,803</u>

累 計 折 舊 建 築 物	( 5,322 )	( 4,961 )
	42,481	42,842
累 計 減 損 帳 面 價 值	( 10,100 )	( 10,461 )
	\$ 32,381	\$ 32,381

承 租 人	租 金 計 算 及 收 款 方 式	租 金 收 入	
		97 年 度	96 年 度
橘熊科技有限公司	第一個月收\$100，第 二個月起每月收\$114	\$ 557	\$ -

1. 民國 97 年及 96 年度因上開資產提列折舊費用，將累計減損迴轉認列什項收入計\$361。
2. 上開資產提供作為擔保情形請詳附註六。
3. 民國 97 年度將閒置資產出租予非關係人，故轉列至出租資產。

(十一)遞延費用

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
軟體平台、元件庫及信用卡系統軟體	\$ 5,781	\$ 5,781
軟體能力成熟度整合模式(CMMI)	2,971	2,971
ERP系統	5,037	-
其他	1,142	1,028
	14,931	9,780
減：累計減損	( 5,781 )	( 5,781 )
累計攤提	( 4,260 )	( 1,220 )
	\$ 4,890	\$ 2,779

(十二)應付費用

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 42,488	\$ 60,340
應付勞健保費	2,056	2,861
應付勞務費	105	104
其他應付費用	4,815	3,813
	\$ 49,464	\$ 67,118

(十三) 預收款項

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
預收勞務款	\$ 43,543	\$ 74,165
減：應收勞務款	( 3,019)	( 7,829)
預收勞務款淨額	40,524	66,336
預收軟體收入	5,291	28,387
	<u>\$ 45,815</u>	<u>\$ 94,723</u>

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	97 年 度	96 年 度
折現率	2.75%	3.50%
基金資產預期投資報酬率	1.50%	2.75%
薪資水準增加率	3.00%	3.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 24,296)	(\$ 21,658)
非既得給付義務	( 37,682)	( 41,987)
累積給付義務	( 61,978)	( 63,645)
未來薪資增加之影響數	( 25,580)	( 29,003)
預計給付義務	( 87,558)	( 92,648)
退休基金資產公平價值	25,763	27,228
提撥狀況	( 61,795)	( 65,420)
未認列過渡性淨給付義務	465	620
未認列退休金(利益)損失	( 7,856)	233
應計退休金負債	<u>(\$ 69,186)</u>	<u>(\$ 64,567)</u>
既得給付	<u>\$ 25,752</u>	<u>\$ 26,478</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	97	年	度	96	年	度
服務成本	\$		6,742	\$		5,113
利息成本			3,243			2,949
基金資產之預期報酬	(		749)	(		744)
攤銷：						
未認列過渡性淨給付義務			155			155
未認列前期服務成本			-			361
未認列退休金利益			-	(		100)
淨退休金成本	\$		9,391	\$		7,734

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,144 及 \$10,618。
4. 資通科技軟件系統(上海)有限公司及艾加軟件(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率分別為 12% 及 2%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$412 及 \$602。

(十五)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 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,156,000 (其中 \$200,000 及 \$300,000 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 \$492,539。
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。

民國97年及96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：

認股選擇權	97 年 度		96 年 度	
	數 量 (仟 股)	加權平均行使 價格(元)(註)	數 量 (仟 股)	加權平均行使 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 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期逾期失效	( 950)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>950</u>	14.22
期末可行使之 認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>950</u>	-
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>50</u>	-	<u>50</u>	-

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。

#### (十六)資本公積

- 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

#### (十七)保留盈餘

- 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：
  - 提繳稅款。
  - 彌補以往虧損。
  - 提撥百分之十為法定盈餘公積。
  - 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。
- 就(1)至(4)款分配後之餘額(金額計至萬元，以下不計)分配如下：
  - 員工紅利不得低於百分之五，不得超過百分之十五。

b. 提撥百分之一發放現金作為董監事酬勞。  
 餘額則由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派，董事會得視營運需要酌情保留部份盈餘。

2. 本公司股利政策如下：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前項一至五款分配後之餘額，視當年之營運需求，決定現金股利及股票股利之比例，其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十為原則，惟此現金股利分派比例乃得視當年度營運狀況調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充半數為限。
4. 本公司於民國 96 年 6 月 13 日經股東會決議通過，依法提列法定盈餘公積 \$3,703，發放員工紅利及董監事酬勞分別為 \$1,666 及 \$333 以及發放現金股利 \$29,553。
5. 自民國 87 年度起，本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅，加徵後之餘額不再限制其保留數額。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司有關待彌補虧損明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96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(待彌補虧損)		
a. 已加徵10%營利事業所得稅	-	-
b. 未加徵10%營利事業所得稅	( 84,857)	( 34,426)
	<u>(\$ 84,857)</u>	<u>(\$ 34,426)</u>

6. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$581 及 \$522，惟並無可供分配之盈餘。

#### (十八) 庫藏股票

1. 民國 97 年及 96 年度有關庫藏股票變動情形如下：

		97 年 度							
		期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	
供轉讓股份予員工	2,000	\$19,429	3,000	\$25,878	(2,000)	(\$19,429)	3,000	\$25,878	

		96 年 度							
		期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
收回原因	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	
供轉讓股份予員工	3,015	\$34,039	-	\$-	(1,015)	(\$14,610)	2,000	\$19,429	

- 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 97 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。
- 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。
- 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，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，本公司依此規定向臺灣證券交易所申報註銷於民國 93 年 3 月 27 日至 93 年 5 月 26 日止執行第二次買回之庫藏股共 1,015 仟股及於民國 94 年 10 月 5 日至 94 年 12 月 3 日止執行第三次買回之庫藏股共 2,000 仟股，並經經濟部民國 96 年 6 月 7 日經授商字第 09600125380 號函及民國 97 年 12 月 19 日經授商字第 09701318570 號函核准變更登記在案，註銷庫藏股金額共計 \$34,039 (減少股本 \$30,150 及資本公積-普通股溢價 \$15,138，並產生資本公積-庫藏股票交易 \$11,249)。截至民國 97 年 12 月 31 日止本公司之庫藏股票轉

讓期限分別如下：

<u>股 份</u>	<u>轉 讓 期 限</u>
2,000仟股	民國100年3月
1,000仟股	民國100年7月

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅調節計算如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
所得稅費用(利益)	\$ -	\$ 89
扣繳稅額	( 303)	( 583)
應退所得稅	<u>(\$ 303)</u>	<u>(\$ 494)</u>

依所得稅法計算民國96年及95年度之未分配盈餘，依法加徵10%營利事業所得稅之金額分別為\$0及\$177。

2. 截至民國97年及96年12月31日止之遞延所得稅資產明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 91,254	\$ 90,701
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 54,856)	(\$ 54,208)
遞延所得稅負債總額	\$ -	(\$ 95)

3. 民國97年及96年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異

項 目	97 年 度	96 年 度
依權益法認列之國內投資(利益)損失	(\$ 8,351)	\$ 5,148
金融資產評價損失	54,604	9,287
股利收入	( 2)	-
其他	-	205
	<u>\$ 46,251</u>	<u>\$ 14,640</u>

(2) 時間性差異：係遞延所得稅變動數，請詳下列4.之說明。

4. 截至民國97年及96年12月31日止，因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產科目餘額明細如下：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
保固成本	\$ 39,866	\$ 9,966	\$ 17,024	\$ 4,256
其他	1,121	280	( 381)	( 95)
投資抵減		<u>11,525</u>	-	-
		21,771		4,161
備抵評價		<u>( 17,610)</u>		-
		<u>\$ 4,161</u>		<u>\$ 4,161</u>

非流動項目：

未實際提撥之退休金	\$ 42,671	\$ 10,668	\$ 49,450	\$ 12,362
投資國外公司投資損失	75,467	18,866	70,699	17,675
未實現減損損失	19,214	4,804	19,576	4,894
虧損扣抵	-	-	14,810	3,703
投資抵減		<u>35,145</u>		<u>47,811</u>
		69,483		86,445
備抵評價		<u>( 37,246)</u>		<u>( 54,208)</u>
		<u>\$ 32,237</u>		<u>\$ 32,237</u>

5. 本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
研究發展及人才培訓			
94年度	\$ 11,500	\$ 11,500	98年度
95年度	8,934	8,934	99年度
96年度	11,980	11,980	100年度
97年度	13,055	13,055	101年度
投資重要新興產業			
94年度	4,932	25	98年度
95年度	<u>1,176</u>	<u>1,176</u>	99年度
合計	<u>\$ 51,577</u>	<u>\$ 46,670</u>	

6. 本公司及國內子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 95 年度。

7. 艾加軟件(蘇州)有限公司依「中華人民共和國企業所得稅法」規定，享有之定期減免稅優惠(兩免三減)，可以在該法令施行後繼續享受至期滿為止，但因未獲利而未享受優惠者，優惠期限自該法令施行年度起計算。公元 2008 年為艾加軟件(蘇州)有限公司第一個免稅年度。

(二十) 基本每股虧損

	97 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額	稅 前 稅 後		每 股 虧 損(元)	稅 前 稅 後
本期淨損	<u>(\$50,431)</u>	<u>(\$50,431)</u>	<u>47,186</u>	<u>(\$ 1.07)</u>	<u>(\$ 1.07)</u>

	96		年		度	
	金額		加權平均流通	每股虧損(元)		
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後	
本期淨損	(\$36,112)	(\$36,201)	49,254	(\$ 0.73)	(\$ 0.73)	

附註四(十五)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，該認股權憑證於民國97年及96年度並無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股虧損。

(二十一)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國97年及96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	97年1月1日至12月31日		
		屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用				
薪資費用		\$ 164,518	\$ 102,536	\$ 267,054
勞健保費用		13,082	6,400	19,482
退休金費用		13,855	7,092	20,947
其他用人費用(註1)		5,924	3,565	9,489
折舊費用(註2)		2,202	2,544	4,746
攤銷費用		1,072	1,968	3,040

性	質	96年1月1日至12月31日		
		屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用				
薪資費用		\$ 182,823	\$ 114,460	\$ 297,283
勞健保費用		13,501	7,132	20,633
退休金費用		12,550	6,404	18,954
其他用人費用(註1)		5,513	3,689	9,202
折舊費用(註2)		1,898	2,916	4,814
攤銷費用		818	253	1,071

註1：係包含伙食費、訓練費及職工福利。

註2：民國97年及96年度出租資產及閒置資產之折舊為\$361，表列營業外費用及損失—什項支出。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
神通電腦(股)公司 (神通電腦)	係本公司之董事
神達電腦(股)公司 (神達電腦)	神通電腦採權益法評價之被投資公司
會通資訊(股)公司 (會通資訊)	本公司採權益法評價之被投資公司
浩鑫(股)公司 (浩鑫)	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)公司 (倍力資訊)	本公司採權益法評價之被投資公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1 銷貨、勞務及維修收入

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔本公司 營業收入 百分比	金額	佔本公司 營業收入 百分比
神達電腦	\$ 735	-	\$ 5,047	1
其他	554	-	332	-
	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,379</u>	<u>1</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月結60天方式處理，交易條件與其他客戶無重大差異。

#### 2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
會通資訊	\$ 9,418	3	\$ 8,197	3
其他	893	-	-	-
	<u>\$ 10,311</u>	<u>3</u>	<u>\$ 8,197</u>	<u>3</u>

本公司之進貨主要係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；付款條件採月結60天方式處理，交易條件與其他供應商無重大差異。

### 3. 勞務及維修成本

民國 97 年及 96 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 \$1,871 及 \$5,707，佔各該年度營業成本百分比皆為 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；付款條件採月結 60 天方式處理，交易條件與其他供應商無重大差異。

### 4. 應收款項

#### (1) 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
神達電腦	\$ 772	-	\$ 5,230	2
其他	239	-	-	-
	<u>\$ 1,011</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,230</u>	<u>2</u>

#### (2) 其他應收款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
神通電腦	\$ -		\$ 3,500	
浩鑫	-		71	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,571</u>	

係超過正常授信期間之應收帳款轉列。

#### (3) 長期應收票據及款項

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
神通電腦	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ -</u>

係超過一年以上之應收帳款，表列「長期應收票據及款項-關係人」。

### 5. 應付帳款

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司對關係人之應付帳款餘額分別為 \$3,229 及 \$3,607，佔該科目餘額百分比分別為 4% 及 7%。

### 6. 預付款項

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
會通資訊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,893</u>

係預付開發 ERP 成本。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 14,352	\$ 18,200
獎金	1,455	-
業務執行費用	6	-
盈餘分配項目	-	-
合計	\$ 15,813	\$ 18,200

- (1) 薪資包含薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包含各種獎金及獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包含車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國97年及96年12月31日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款 (表列其他金融資產-流動)	\$ 68,235	\$ 40,371	合約押標金及履約保證金
存出保證金	35,103	41,763	合約押標金及履約保證金
土地及建築物 (表列出租資產/閒置資產)	32,381	32,381	擔保借款融資額度
	\$ 135,719	\$ 114,515	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司重大承諾及或有事項明細如下：

- (一) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因承包系統整合業務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\$11,832及\$11,052。
- (二) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司及子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\$17,660及\$31,913。
- (三) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因購置軟體產品，

已簽約而尚未給付之價款分別為\$22,795及\$13,955。

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) 財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予以重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	<u>97 年 12 月 31 日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 620,756	\$ -	\$ 620,756
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	89,257	89,257	-
持有至到期日金融資產 以成本衡量之金融資產	31,663 20,408	- -	- -
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	166,795	-	166,795

	96 年 12 月 31 日		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<b>非衍生性金融商品</b>			
<b><u>資 產</u></b>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 570,291	\$ -	\$ 570,291
公平價值變動列入損益 之金融資產	242,300	242,300	-
持有至到期日金融資產	16,268	-	-
以成本衡量之金融資產	20,408	-	-
<b><u>負 債</u></b>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	129,753	-	129,753

本公司及子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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以市場價格為公平價值：上市(櫃)公司股票係依資產負債表日公開市場收盤價為評價基礎；開放型基金則以資產負債表日該基金淨值為評價基礎。
3. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
4. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
5. 長期金融商品如長期應收票據及款項、存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟其差異非屬重大時則依帳面價值揭露。

(三)本公司及子公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 \$8,405 及 \$6,641。

(四) 財務風險控制策略

本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及

以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最者為依歸。本公司及子公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

## (五) 重大財務風險資訊

### 1. 權益類金融商品投資

#### (1) 市場風險

本公司及子公司從事之金融商品投資部份受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司及子公司以公平價值變動列入損益之金融資產係透過集中交易市場及證券商下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。本公司於投資以成本衡量之金融資產時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

#### (3) 流動性風險

本公司及子公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期不具有重大流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

### 2. 應收款項

#### (1) 市場風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內或 1 營業週期內到期，應無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內或 1 營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內或 1 營業週期內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

### 3. 應付款項

#### (1) 市場風險

本公司及子公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司及子公司應付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司應付款項均為一年內到期，應無重大利率變動之現金流量風險。

### (六) 母公司與被合併子公司間已消除之交易

交 易 事 項	交 易 公 司	97年度	96年度
1. 沖銷長期投資與股東權益	資通電腦股份有限公司	(\$ 39,809)	\$ 929
	艾加科技股份有限公司	( 16,390)	( 20,386)
	ARES GROUP CORP.	36,201	-
	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	19,998	19,457
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
2. 沖銷相互間債權債務科目 — 應收應付帳款	艾加軟件(蘇州)有限公司	\$ 3,547	\$ 1,221
	資通科技軟件系統(上海)有限公司	935	75
		<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ 1,296</u>
3. 沖銷相互間債權債務科目 — 其他應收帳款	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	\$ -	\$ 2,779
	艾加軟件(蘇州)有限公司	5,005	4,964
	資通科技軟件系統(上海)有限公司	-	170
		<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 7,913</u>

4. 沖銷相互間債權債務科目	艾加軟件(蘇州)有限公司	\$	-	\$	2,988
— 預收預付帳款					
5. 沖銷損益科目—銷貨交易	ARES INTERNATIONAL	\$	-	\$	50
	CORP. (SAMOA)				
	資通科技軟件系統(上海)		699		-
	有限公司				
	艾加軟件(蘇州)有限公司		6,715		1,221
		\$	7,414	\$	1,271

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」之規定，民國97年度之重大交易如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來 金額 (註四)	有短期融通資 金必要之原因 (註五)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註六)	資金貸與 總限額 (註六)
											名稱	價值		
1	資通電腦 (股)公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	長期應收票據及款項- 關係人	\$ 2,779	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 67,135	\$134,270
2	資通電腦 (股)公司	艾加軟件(蘇州) 有限公司(艾加 蘇州)	長期應收票據及款項- 關係人	\$ 4,964	\$ 4,964	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	無	\$ 67,135	\$134,270

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

1. 本公司對個別對象資金融通限額以不超過本公司淨值之十為限。
2. 本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司淨值之二十為限。

2. 為他人背書保證情形：無此事項。

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(註一)	帳列科目	期		末		設質情形	期中最高持股情形
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價(註二)		
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	採權益法之長期股權投資	1,567	\$ 7,461	34.83%	\$ 7,461	-	1,567
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	採權益法之長期股權投資	1,259	12,502	22.98%	12,502	-	1,259
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20	-	66.67%	-	-	20
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	355	19,998	100.00%	19,998	-	355
資通電腦股份有限公司	普通股股票	ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,150	<u>36,201</u>	100.00%	36,201	-	1,150
						<u>\$ 76,162</u>				
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	其他負債-其他	1,200	<u>(\$ 16,390)</u>	100.00%	-	-	1,200
資通電腦股份有限公司	金融債券	醫療應收帳款資產證券化債券	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	<u>\$ 31,663</u>	-	<u>\$31,663</u>	-	-
資通電腦股份有限公司	普通股股票	德信創投股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	\$ 20,000	2.16%	\$18,947	-	2,000
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	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	2,000	0.01%	244	-	2
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	-	以成本衡量之金融資產-非流動	282	<u>1,217</u>	0.52%	<u>1,217</u>	-	282
小計						23,217		<u>\$20,408</u>		
				減：累計減損		<u>( 2,809)</u>				
合計						<u>\$ 20,408</u>				

註一：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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(註一)	帳列科目	期		末	
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價(註二)
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益恆利九號基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,275	\$ 12,625	-	\$ 11,907
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益安穩基金	-	"	327	5,000	-	5,030
資通電腦股份有限公司	受益憑證	ING海外汽車貸款基金	-	"	3	11,490	-	11,116
資通電腦股份有限公司	受益憑證	ING 亞洲新星基金	-	"	50	16,673	-	6,593
資通電腦股份有限公司	普通股股票	Advanced Micro Devices Inc.	-	"	12	7,932	-	886
資通電腦股份有限公司	金融債券	RBS Capital Trust Bond	-	"	1,470	47,500	-	24,017
資通電腦股份有限公司	受益憑證	君拓格蘭基金	-	"	0.5	16,295	-	5,998
資通電腦股份有限公司	受益憑證	元大全球地產建設基金	-	"	500	5,000	-	3,255
資通電腦股份有限公司	受益憑證	統一強棒基金	-	"	641	10,007	-	10,215
資通電腦股份有限公司	受益憑證	建弘台灣債券基金	-	"	346	5,000	-	5,030
資通電腦股份有限公司	受益憑證	群益全球不動產平衡基金	-	"	1,000	10,000	-	5,210
						147,522		\$ 89,257
金融資產評價調整						( 58,265)		
						\$ 89,257		

註一：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

## (二)轉投資事業相關資訊

## 1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有		被投資公司 本期損益	本公司認列 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	台北市中山北路二段112號12樓	提供電腦應用套裝軟體相關專業服務及買賣電腦周邊設備等業務	\$ 14,014	\$ 14,014	1,567	34.83%	\$ 7,461	\$ 2,880	\$ 1,003	
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	資料庫系統之代理與銷售及軟體相關專業服務等業務	13,677	13,677	1,259	22.98%	12,502	7,112	1,634	
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	巴哈馬	一般投資業	31,141 (US\$1,010,050)	31,141 (US\$1,010,050)	20	66.67%	-	-	-	子公司
資通電腦股份有限公司	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	52,405 (US\$1,534,974)	52,405 (US\$1,534,974)	355	100.00%	19,998	( 3,307)	( 3,307)	子公司
資通電腦股份有限公司	ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	汶萊	一般投資業	35,029 (US\$1,150,000)	-	1,150	100.00%	36,201	( 1,461)	( 1,461)	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	9,889	1,200	100.00%	( 16,390)	5,714	5,714	子公司
								\$59,772		\$ 3,583	
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 (US\$1,500,000)	51,271 (US\$1,500,000)	-	100.00%	\$22,298	( 3,277)	註	孫公司
艾加科技股份有限公司	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	英屬維京群島	一般投資業	5,567 (US\$160,000)	5,567 (US\$160,000)	50	100.00%	( 17,074)	6,000	註	孫公司
WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	艾加軟件(蘇州)有限公司	蘇州工業園區機金雞湖大道328號國際科技園B402	企業管理軟件研發並銷售本公司自產產品。	5,228 (US\$150,000)	5,228 (US\$150,000)	-	100.00%	( 17,199)	6,041	註	孫公司
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	34,115 (US\$1,120,000)	-	1,120	100.00%	35,262	( 1,417)	註	孫公司
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	新加坡	代理電腦軟體及網路相關業務	33,256 (US\$1,091,783)	-	484	40.00%	34,488	( 4,237)	註	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。

2. 轉投資事業重大交易事項

(1) 資金貸與他人情形：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高 餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來 金額 (註四)	有短期融通資 金必要之原因 (註五)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註六)	資金貸與 總限額 (註六)
											名稱	價值		
1	資通科技軟 件(上海) 公司	艾加軟件(蘇州) 公司	其他應收款-關係人	\$ 2,431	\$ -	-	2	-	營運週轉	-	無	無	\$ 2,201	\$ 4,401

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金必要者請填2。

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

1. 本公司對個別對象資金融通限額以不超過本公司淨值之十為限。

2. 本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司淨值之二十為限。

(2) 為他人背書保證情形：無此事項

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係 (註一)	帳列科目	期 末				備註	設質情形	期中最高 持股情形
	種類	名稱			股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價(註二)			
ARES International Corp. (BAHAMAS)	股票	eASPNET Inc	-	以成本衡量之金融資產	1,500	\$ -	3.53%	\$ -	-	-	1,500
ARES International Corp. (SAMOA)	股票	資通科技軟件系統(上海)有限公司	ARES International Corp. (SAMOA) 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	22,298	100.00%	22,298	-	-	-
艾加科技股份有限公司	股票	WELJOIN Technologies Limited(BVI)	艾加科技股份有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50	( 17,074)	100.00%	( 17,074)	-	-	50
WELJOIN Technologies Limited(BVI)	股票	艾加軟件(蘇州)有限公司	WELJOIN Technologies Limited(BVI)之子公司	採權益法之長期股權投資	-	( 17,199)	100.00%	( 17,199)	-	-	-
ARES GROUP CORP.	股票	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	ARES GROUP CORP. 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,120	35,262	100.00%	35,262	-	-	1,120
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	股票	BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED之子公司	採權益法之長期股權投資	484	34,488	40.00%	34,488	-	-	484

註一：有價證券之發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

(4) 本期累進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：無此情形

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(7) 與關係人進、銷貨之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(8) 應收關係人款項達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形

(9) 從事衍生性商品交易：無此情形

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (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	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 (US\$1,500,000)	(二)	\$ 51,271 (US\$1,500,000)	\$ -	\$ -	\$ 51,271 (US\$1,500,000)	100%	(\$ 3,277) (註2(二)2)	\$ 22,298	\$ -
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 (US\$150,000)	(三)	\$ 5,228 (US\$150,000)	-	-	\$ 5,228 (US\$150,000)	100%	\$ 6,041 (註2(二)2)	(\$ 17,199)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 56,499 (US\$1,650,000)	\$ 61,727 (US\$1,800,000)	\$ 402,811

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. 經台灣母公司會計師查核之財務報表。
  3. 同期間自編未經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

2. 除附註十一(一)所列者外，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，暨其價格、收款條件如下：

進(銷)貨之公司	交易對象	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
資通電腦(股)公司	艾加軟件(蘇州) 有限公司	(銷貨)	(\$ 6,715)	( 1%)	月結60天	(不適用)		\$ 3,547	3%	-

(四) 母公司及子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

交易金額未達合併總資產或總營收1%，不予揭露。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子公司民國 97 年及 96 年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	金 額	
	97 年 度	96 年 度
亞 洲	\$ 36,068	\$ 26,040
美 洲	4,100	2,575
非 洲	536	1,215
澳 洲	2,888	1,103
歐 洲	6	-
	<u>\$ 43,598</u>	<u>\$ 30,933</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 年度並無收入佔損益表營業收入 10% 以上之客戶。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對公司財務之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況比較分析表

新台幣仟元

項目	年度	97 年度	96 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 708,618	\$ 853,382	(144,764)	(17)
固定資產		10,948	8,808	2,140	24
其他資產		112,721	108,385	4,336	4
<b>資產總額</b>		960,520	1,044,034	(83,514)	(8)
流動負債		203,131	215,878	(12,747)	(6)
長期負債		-	-	-	-
<b>負債總額</b>		289,169	301,136	(11,967)	(4)
股本		492,539	512,539	(20,000)	(4)
資本公積		278,892	278,321	571	-
保留盈餘		(81,154)	(30,723)	(50,431)	164
<b>股東權益總額</b>		671,351	742,898	(71,547)	(10)

註：

1. 固定資產增加主要係因本公司購入運輸設備。
2. 保留盈餘減少，主要係因 97 年度全球金融海嘯，致本公司投資之金融資產產生評價損失。

二、經營結果比較分析表經營結果分析

經營結果比較分析表

(一)經營結果分析

單位:新台幣仟元

項目	年度		增(減)金額	變動比例 (%)	增減比例變動分析說明(註)
	97 年度	96 年度			
營業收入淨額	\$ 702,767	\$ 616,362	\$ 86,405	14	
營業成本	( 570,452)	( 489,022)	81,430	17	
營業毛利	132,315	127,340	4,975	4	
營業費用	( 145,713)	( 143,640)	2,073	1	
營業淨(損)利	( 13,398)	( 16,300)	2,902	18	
營業外收入及利益	20,828	23,857	(3,029)	(13)	
營業外費用及損失	( 57,861)	( 43,669)	(14,192)	(32)	註 1
繼續營業部門稅前淨(損)利	( 50,431)	( 36,112)	(14,319)	(40)	註 1
所得稅(費用)利益及會計原則變動影響數	-	( 89)	89	1	註 1
本期淨(損)利	(\$ 50,431)	(\$ 36,201)	(14,230)	(39)	註 1

註 1：營業外費用及損失增加主要係因 97 年度全球金融海嘯，致本公司投資之金融資產產生評價損失 54,604 仟元。

(二)營業毛利變動分析：最近二年度之營業毛利變動未達 20% 以上，故不予分析。

(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：本公司將積極擴展各事業體系統整合業務繼續尋求策略聯盟廠商，以提供客戶整合性之顧問服務，故預計 98 年銷售額將較 97 年度成長。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近二年度流動性分析

項目	年度		
	97 年度	96 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	87.89	(68.23)	228.81
現金流量允當比率(%)	393.43	135.00	191.43
現金再投資比率(%)	36.86	(153.51)	124.01

增減比例變動分析說明：

1. 97 年度現金流量比率較 96 年度上升，主要係因 97 年度全球金融海嘯，本公司投資之金融資產產生評價損失；另因應收款項收款情形良好而減少，預付之專案成本降低，使營業活動之現金流入增加 325,830 千元。
2. 97 年度現金流量允當比率較 96 年度上升，97 年度因金融商品評價損失致營業活動之現金流入增加，且本公司致力於產品毛利提升及客戶帳回收速度加快，且近幾年資本支出大幅減少所致。
3. 97 年度因上述 2. 所述本年度營業活動之淨現金流入增加比率大於二年度投資金額增加比率，故本期現金再投資比率較上期增加。

#### (二)未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額	預計全年來 營業活動淨現 金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩額 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	現財計畫
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)		
\$346,506	\$142,823	(\$58,367)	\$430,962	-	-

1. 97 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係本公司將持續擴展各事業體系統整合業務繼續尋求策略聯盟廠商所產生之銷貨及提供勞務之淨現金流入。
  - (2)投資活動：預期將無重大之淨現金流出及流入。
  - (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、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：本公司並無金融借款，外銷之比率佔本公司之銷貨比率不大，故利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益並無重大影響。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司並無從事高風險投資、高槓桿投資、資金貸與他人交易及衍生性商品交易；有關背書保證之情形，其保證之對象係與本公司有業務往來關係之公司且對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。

(三)最近年度未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳本年報伍、營運概況、一、業務內容(三)技術及研發概況，預計投入之研發費用與 97 年度之研發費用相當。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事，因本公司銷售市場係以臺灣金融業及科學園區高科技為主，外銷所佔比率僅為 6.0%，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：因應市場結構變化而改變經營策略，由以往以系統整合服務為經營主軸之公司，漸漸轉型為專注產品開發及將專業服務產品化之軟體產品公司。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定，若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定對策因應，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司無收入佔損益表營業收入 10%以上客戶，並無銷貨集中情事。另在進貨廠商方面，最大進貨廠商約佔進貨總金額 34%，本公司係該進貨廠商之經銷商，且本公司係採先有銷售客戶再進貨，故已適度降低風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換而造成對公司之影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事

實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

(1)本公司最近二年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(2)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

#### 七、其他重要事項

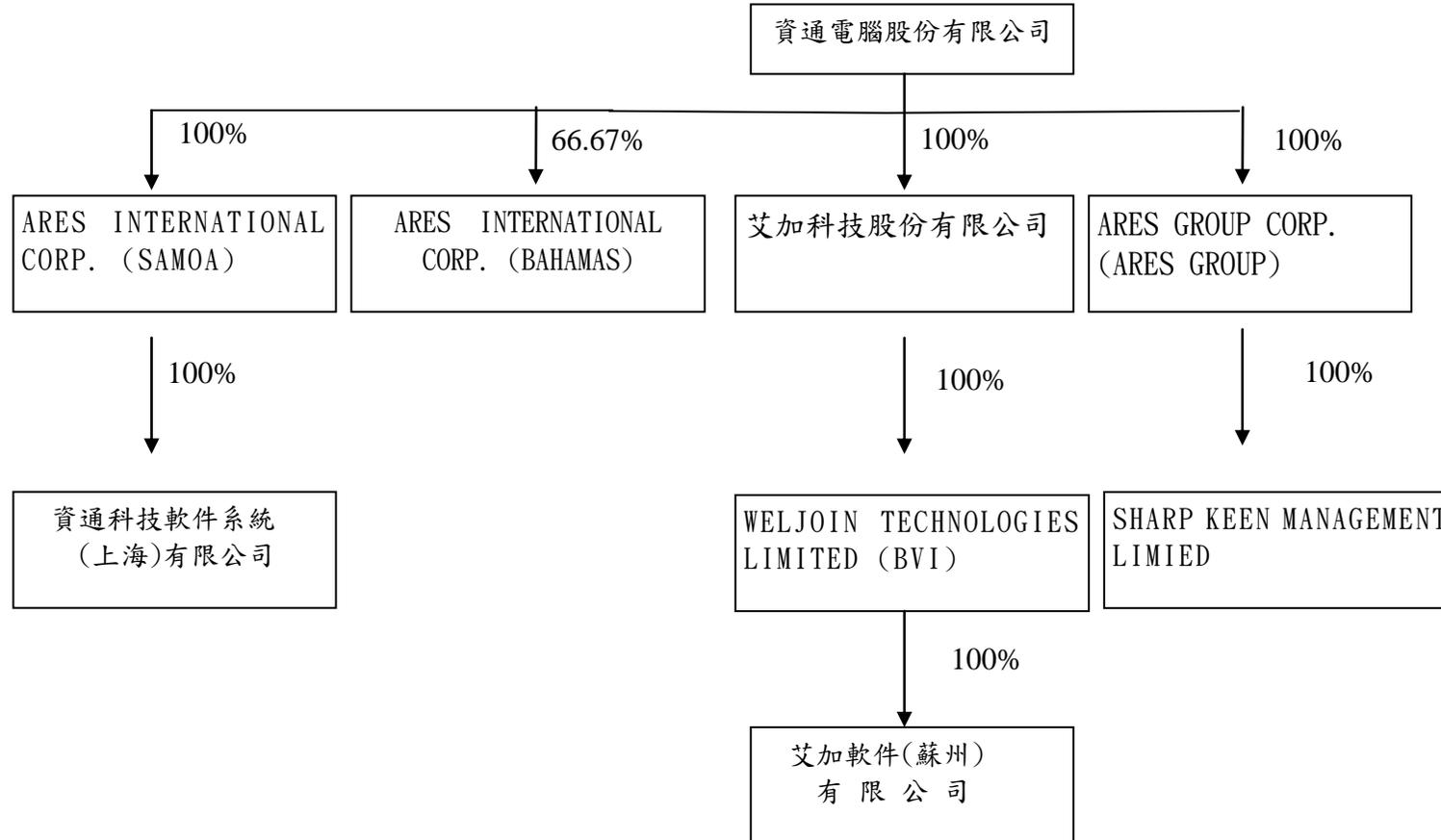
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/美金元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	89.5	Saffrey Square, Suite 205, Bank Lane, P. O. Box N-8188, Nassau, Bahamas.	US\$ 30,000	一般投資業	註
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	90.7	Offshore Chambers, P. O. Box#217, Apia, SAMOA	US\$ 355,016	一般投資業	註
資通科技軟件系統(上海)有限公司	90.10	上海市張江高科技園區	US\$1,500,000	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	註
艾加科技股份有限公司	92.2	臺北市中山北路二段 111 號 5 樓	NT\$ 12,000	電腦安裝及資訊軟體提供服務	
WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	92.2	Ellen L. Skelton Building, Fishers Lane, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 50,000	一般投資業	註
艾加軟件(蘇州)有限公司	92.4	蘇州工業園區機場路 328 號	US\$ 150,000	企業管理軟件研發並銷售本公司自製產品	註
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	95.6	Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	US\$1,150,000	一般投資業	註
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	97.1	Portcullis TrustNet (BVI) Limited, Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,120,000	代理電腦軟體及網路相關業務	註

註：報告日之兌換率如下：

	US:NT	<u>US:RMB</u>
97.12.31	32.80	6.8230
97 年度平均	31.53	6.9500

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整個關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：

1. 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。
2. 一般投資業。
3. 研發、製作計算機應用軟體；銷售自製產品，提供相關諮詢服務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	董事	資通電腦(股)公司 代表人：余宏揚	20,000	66.67%
	董事	龔元高	10,000	33.33%
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	董事	資通電腦(股)公司 代表人：余宏揚	355,016	100.00%
資通科技軟件系統(上海)有限公司	董事長	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA) 代表人：余宏揚	1,500,000	100.00%
	董事	ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA) 代表人：林聖懿 林青龍		
艾加科技股份有限公司	董事長	資通電腦股份有限公司 代表人：林聖懿	1,200,000	100.00%
	董事	資通電腦股份有限公司 代表人：余宏揚 林青龍 李安國		
WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	董事	艾加科技股份有限公司 代表人：林聖懿	50,000	100.00%
艾加軟件(蘇州)有限公司	董事長	WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI) 代表人：林聖懿	150,000	100.00%
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	董事	資通電腦(股)公司 代表人：余宏揚	1,150,000	100.00%
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	董事	ARES GROUP CORP. (ARES GROUP) 代表人：余宏揚	1,120,000	100.00%

(六) 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨(損)	本期淨(損) (稅後)	每股(虧損) (稅後)(元)	備註
ARES INTERNATIONAL CORP. (BAHAMAS)	\$ 925 (US\$ 30,000)	\$ 3 (US\$ 93)	\$ 1 (US\$ 40)	\$ 2 (US\$ 53)	-	- (US\$ -)	- (US\$ -)	-	註一
ARES INTERNATIONAL CORP. (SAMOA)	12,285 (US\$ 355,016)	24,220 (US\$ 808,789)	\$ 4,224 (US\$ 128,772)	19,997 (US\$ 680,017)	-	(44) (US\$1,354.28)	(3,307) (US\$ 104,871)	(2.69)	註一
資通科技軟件系統(上海) 有限公司	47,295 (US\$1,500,000)	22,116 (RMB\$5,432,560) (US\$796,213)	4,109 (RMB\$854,818) (US\$125,285)	22,006 (RMB\$4,577,742) (US\$ 670,928)	16,574 (RMB\$ 3,447,604) (US\$505,292)	(4,015) (RMB\$835,286) (US\$122,422)	(3,277) (RMB\$107,486) (US\$733,374)	(0.69)	註一
艾加科技股份有限公司	12,000	-	152	(17,138)	-	(286)	5,714	4.76	
WELJOIN TECHNOLOGIES LIMITED (BVI)	1,740 (US\$ 50,000)	-	-	(17,074) (US\$ 560,027)	-	(43) (US\$1,320)	6,000 (US\$ 196,800)	34.48	註一
艾加軟件(蘇州)有限公司	\$ 5,228 (US\$ 150,000)	\$ 15,330 (RMB\$3,188,845) (US\$ 467,367)	\$ 32,049 (RMB\$6,666,838) (US\$ 977,112)	\$ (16,720) (RMB\$ 3,477,993) (US\$ 509,745)	\$ 47,752 (RMB 9,933,217) (US\$ 1,455,843)	3,614 (RMB\$751,687) (US\$ 110,170)	6,041 (RMB\$1,351,942) (US\$ 198,145)	11.56	註一
ARES GROUP CORP. (ARES GROUP)	36,260 (US\$ 1,150,000)	36,201 (US\$ 1,103,679)	-	36,201 (US\$ 1,103,679)	-	(45) (US\$1,370)	(1,461) (US\$ 47,921)	(0.40)	註一
SHARP KEEN MANAGEMENT LIMITED	35,314 (US\$ 1,120,000)	35,262 (US\$ 1,075,049)	-	35,262 (US\$ 1,075,049)	-	(152) (US\$4,635)	(1,417) (US\$ 46,478)	(0.40)	註一

註：關係企業如為外國公司，其資產負債表科目係依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換率如下：

	US:NT	US:RMB
97.12.31	32.80	6.8230
97 年度平均	31.53	6.9500

(七) 關係企業合併財務報表：無。

(八) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形:無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無

四、其他必要補充事項:無

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明:無。

資通電腦股份有限公司

董事長：余宏揚