股票代碼：2471

資通電腦股份有限公司

109 年股東常會

議　事　手　冊

日期：中華民國 109 年 6 月 19 日
地點：台北市中山北路二段 111 號(雙連大樓 8 樓 807 室)

目　　錄

壹、開會程序 ..... 第 2 頁
貳、會議議程 ..... 第 3 頁
參、報告事項 ..... 第 4 頁
肆、承認事項 ..... 第 7 頁
伍、討論事項 ..... 第 9 頁
陸、臨時動議 ..... 第 9 頁
附　　件
一、108 年度會計師查核報告書及財務報表..... 第 10 頁
二、「公司章程」修訂前後條文對照表 ..... 第 32 頁
三、公司章程（修訂前） ..... 第 33 頁
四、股東會議事規則 ..... 第 37 頁
五、董事及監察人持股情形 ..... 第 39 頁

資通電腦股份有限公司
109 年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

資通電腦股份有限公司

109 年股東常會會議議程

時間：中華民國 109 年 6 月 19 日(星期五)上午九時整

地點：台北市中山北路二段 111 號 8 樓 807 室

（一）宣布開會（報告出席股數）

（二）主席致詞

（三）報告事項

1、108 年度營業報告書。

2、108 年度監察人查核報告書。

3、108 年度員工及董監酬勞分配情形報告。

（四）承認事項

1、108 年度營業報告書暨財務報表案。

2、108 年度盈餘分派案。

（五）討論事項

修訂本公司「公司章程」部份條文案。

（六）臨時動議

（七）散會

報 告 事 項

一、108 年度營業報告書，敬請　公鑒。

資通電腦成立已進入第四十年，一直秉持「誠信」、「服務」、「品質」、「創新」的經營理念，作好對客戶的承諾，維持服務口碑，以維持業務成長，並以尋求股東之最大利益為努力的目標。

在新的一年，因應新型冠狀病毒肺炎疫情，本公司將進行各種措施，將疫情影響降至最小，同時加強公司遠端工作與團隊戰力，加強產品多元性與降低公司成本。並將持續強化產品價值之行銷溝通、以完整之教育訓練有效提升人力素質、加強政府專案開發與維護，以期維穩公司營運與獲利能力。也將持續爭取健康的專案轉部門損益為獲利；對於資通自行開發的產品，將強化產品維護回購率以及使用者滿意度以利提高售價增加獲利、同時規廣新產品，增加營收，期能創造成長動能。在商用軟體事業部份，因應疫情，防疫照護假、隔離假等等新增假別，對人力資源系統的需求也變強。因遠距工作增加，對委外需求將會增加。另外，隨著資訊安全的威脅提高，配合資安即國安之整體國家政策、新版資安法之推行及國內資安事件頻傳與新型冠狀病毒疫情之氛圍等等，金融單位、企業都將比以往更重視資訊安全系統的布建，也會帶來商機。在工廠製造執行系統部份(MES)，搭上工業4.0及中美貿易戰下台商回流需求增溫，本公司自行研發的 ciMes 系統，在已經開發完成的產業解決方案，積極與國內自動化生產大廠，例如感測元件、自動偵測設備、機械手臂、生產設備等組成聯盟，組隊進軍國際市場。而新冠肺炎疫情也會有更多工廠自動化、取代人力等智慧製造需求，將帶動更多 MES 買氣。

另外，政府也規定企業在 109 年底需完成將傳統紙本轉為電子發票，促成本公司電子發票系統商機。

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。外匯系統隨著政府開放證券業者可經營

OSU，又多了一片市場。本公司對日益蓬勃發展的外匯衍生性金融交易，開發銀行所需的產品，並與現有產品整合，初具成效，假以時日將能取代國外產品。近年 KYC（Know Your Customer）、肥咖條款與反洗錢等法規遵循議題日起，資通銀行方案也將順應趨勢提供客戶一站式之完整解決方案，創造新成長與獲利。

資通秉持以資訊技術提供企業管理解決方案的理念，協助企業改善資訊使用能力，提升資訊應用水準，增加企業的競爭力與獲利能力。

感謝各位股東長期對本公司的支持。最後敬祝各位股東，身體健康，投資順利。

董 事 長:余宏揚

經 理 人:林聖懿

主辦會計:王翠英

二、108 年度監察人查核報告書，敬請　公鑒。

資通電腦股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 108 年度 （108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日）個體及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林一帆會計師及游淑芬會計師查核竣事，連同 108 年度營業報告書及盈餘分派案，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告書。敬請鑒察。

此致

資通電腦股份有限公司 109 年股東常會

監察人：宏宜投資股份有限公司

代表人：曾富佑

蘇碧珠

洪金德

中　華　民　國　109 年　3　月　20　日

三、108 年度員工及董監酬勞分配情形報告，敬請　公鑒。

說　明：1、108 年度員工酬勞及董監酬勞，依公司章程規定辦理。公司於計算員工及董監酬勞時，應以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益）彌補累積虧損後，再就餘額計算員工及董監酬勞。

2、有關本公司 108 年度員工及董監酬勞之分配情形如下，全數以現金發放：

資通電腦股份有限公司
108 年度員工酬勞及董監酬勞

單位：新台幣元

員工酬勞	10,003,098
董監酬勞	3,334,366

承 認 事 項

第一案　　董事會提

案　由：108 年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說　明：1、本公司 108 年度財務報表（含個體及合併）業經資誠聯合會計師事務所林一帆及游淑芬會計師查核完竣，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。

2、營業報告書、會計師查核報告書及上述各項財務報表，請參閱本手冊第 4 頁至第 5 頁及第 10 頁至第 32 頁附件一。

決　議：

第二案　　董事會提

案　由：108 年度盈餘分派案，提請　承認。

說　明：1、本公司 108 年度盈餘分派表，業經 109 年 3 月 20 日董事會決議通過。

2、本公司 108 年度盈餘分派內容詳如下表：

資通電腦股份有限公司

108 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	0
加：民國 108 年度保留盈餘調整數	(3,571,359)
加：民國 108 年度稅後淨利	80,071,880
減：提列 10%法定盈餘公積	(7,650,052)
減：提列特別盈餘公積	(1,534,614)
可供分配盈餘	67,315,855
分配項目：	
股東紅利（現金股利－每股 1.42455689 元）	67,315,855
期末未分配盈餘	0

附註：

1. 嗣後如因股本變動影響流通在外股份數量，致使股東配息率因此發生變動而需修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。
2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下無條件捨去計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額，並俟本次股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日等事宜。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　主辦會計：王翠英

決　議：

討 論 事 項

案　由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請　討論。董事會提

說　明：1.為配合法令修訂—上市公司董事及監察人選舉應採候選人提名制度，並載明於章程，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2.「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 33 頁附件二。

決　議：

臨 時 動 議

散　會

附　件

附件一

會計師查核報告

（109）財審報字第 19004172 號

資通電腦股份有限公司　公鑒：

查核意見

資通電腦股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體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」編製，足以允當表達資通電腦股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與資通電腦股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對資通電腦股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資通電腦股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-勞務收入認列

事項說明

勞務收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十四）；勞務收入之會計項目說明請詳附註六（十六）。

資通電腦股份有限公司提供勞務合約無法合理衡量履約義務之結果時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，於合約尚未驗收且已發生成本很有可能收回時，就已發生成本範圍內認列收入；合約驗收時，則將合約總價款與累積已認列勞務收入之差額，認列為該期間之勞務收入。故勞務合約之收入認列時點，受合約驗收時間之正確性所影響，因此本會計師認為採前述方式認列之勞務收入係查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解勞務收入流程攸關之內部控制，並評估其運作之有效性。
2. 取得勞務收入彙總表，針對交易結果無法合理估計之合約執行下列程序：

（1）本期已驗收者:

- 抽核並取得客戶驗收確認憑證。
- 核對合約總價款。
- 核對驗收憑證與勞務收入認列之時點一致，且已適當入帳。

（2）本期未驗收者:

- 核對投入成本與勞務收入認列金額一致。
- 抽核投入成本與原始憑證相符。

其他事項－提及其他會計師之查核

資通電腦股份有限公司民國 108 年及 107 年度個體財務報表中，有關部分採用權益法之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關其財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 55,825 仟元及 50,298 仟元，各占資產總額之 4.60%及 4.51%；民國 108 年及 107 年度依據其他會計師查核之財務報表認列之綜合損益分別為新台幣 10,612 仟元及 8,336 仟元，各占綜合利益總額之 14.16%及 13.99%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估資通電腦股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算資通電腦股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

資通電腦股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對資通電腦股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使資通電腦股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致資通電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於資通電腦股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對資通電腦股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

會計師

游淑芬

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號
金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

資通電腦股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 507,829	42	$ 476,064	43
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	288,463	24	233,960	21
1140	合約資產－流動	六(十六)	63,411	5	55,406	5
1150	應收票據淨額	六(三)	668	-	4,871	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	95,517	8	103,998	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,339	-	4,846	-
1200	其他應收款		2,382	-	4,755	-
1210	其他應收款－關係人	七	133	-	-	-
1410	預付款項	六(四)	27,410	2	31,647	3
1470	其他流動資產	八	49,773	4	50,284	5
11XX	**流動資產合計**		1,036,925	85	965,831	87
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	1,785	-	2,775	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	114,559	9	102,136	9
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	6,744	1	7,779	1
1755	使用權資產	六(八)	15,799	1	-	-
1780	無形資產		96	-	1,247	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	31,315	3	28,285	2
1920	存出保證金	八	7,360	1	7,314	1
15XX	**非流動資產合計**		177,658	15	149,536	13
1XXX	**資產總計**		$ 1,214,583	100	$ 1,115,367	100

(續次頁)

資通電腦股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2130	合約負債－流動	六(十六)	$ 140,331	12	$ 90,782	8
2170	應付帳款	六(九)	40,157	3	49,253	5
2180	應付帳款－關係人	七	3,939	-	11,821	1
2200	其他應付款	六(十)	113,804	10	98,202	9
2230	本期所得稅負債		14,663	1	3,007	-
2250	負債準備－流動	六(十二)	1,101	-	2,152	-
2280	租賃負債－流動		14,685	1	-	-
21XX	**流動負債合計**		328,680	27	255,217	23
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	-	-	217	-
2580	租賃負債－非流動		1,309	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	142,326	12	135,946	12
25XX	**非流動負債合計**		143,635	12	136,163	12
2XXX	**負債總計**		472,315	39	391,380	35
	權益					
	股本	六(十三)				
3110	普通股股本		472,539	39	472,539	42
	資本公積	六(十四)				
3200	資本公積		142,897	12	146,592	13
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		51,866	4	45,439	4
3320	特別盈餘公積		7,708	1	2,858	-
3350	未分配盈餘		76,501	6	64,267	6
	其他權益					
3400	其他權益		(9,243)	(1)	(7,708)	-
3XXX	**權益總計**		742,268	61	723,987	65
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 1,214,583	100	$ 1,115,367	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

資通電腦股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十六)及七	$ 679,978	100	$ 642,095	100
5000	**營業成本**	六(十九)(二十)及七	(401,561)	(59)	(400,413)	(62)
5950	**營業毛利淨額**		278,417	41	241,682	38
	營業費用	六(十九)(二十)及七				
6100	推銷費用		(59,562)	(9)	(58,121)	(9)
6200	管理費用		(53,843)	(8)	(51,666)	(8)
6300	研究發展費用		(87,586)	(13)	(91,063)	(14)
6450	預期信用減損利益	六(十九)及十二(二)	1,814	-	2,363	-
6000	**營業費用合計**		(199,177)	(30)	(198,487)	(31)
6900	**營業利益**		79,240	11	43,195	7
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)及七	10,189	2	7,250	1
7020	其他利益及損失	六(十八)	(10,679)	(2)	4,656	1
7050	財務成本		(572)	-	(273)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	19,630	3	8,561	1
7000	**營業外收入及支出合計**		18,568	3	20,194	3
7900	**稅前淨利**		97,808	14	63,389	10
7950	所得稅費用	六(二十一)	(17,736)	(2)	(6,204)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 80,072	12	$ 57,185	9
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	($ 4,464)	(1)	$ 1,665	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	204	-	705	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	852	-	(110)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(3,408)	(1)	2,260	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(六)	(2,122)	-	63	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	424	-	91	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(1,698)	-	154	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 74,966	11	$ 59,599	9
	基本每股盈餘	六(二十二)				
9750	**本期淨利**		$ 1.69		$ 1.21	
	稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850	**本期淨利**		$ 1.67		$ 1.20	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

資通電腦股份有限公司

個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
107年1月1日至12月31日									
107年1月1日餘額		$ 472,539	$ 164,777	$ 42,609	$ 6,430	$ 28,297	($ 2,858)	$ -	$ 711,794
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	5,386	-	(5,568)	(182)
1月1日重編後餘額		472,539	164,777	42,609	6,430	33,683	(2,858)	(5,568)	711,612
本期淨利		-	-	-	-	57,185	-	-	57,185
本期其他綜合損益		-	-	-	-	1,696	154	564	2,414
本期綜合損益總額		-	-	-	-	58,881	154	564	59,599
106年度盈餘指撥及分配	六(十五)								
提列法定盈餘公積		-	-	2,830	-	(2,830)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(3,572)	3,572	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(29,039)	-	-	(29,039)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(18,214)	-	-	-	-	-	(18,214)
因受領贈與產生者		-	29	-	-	-	-	-	29
107年12月31日餘額		$ 472,539	$ 146,592	$ 45,439	$ 2,858	$ 64,267	($ 2,704)	($ 5,004)	$ 723,987
108年1月1日至12月31日									
108年1月1日餘額		$ 472,539	$ 146,592	$ 45,439	$ 2,858	$ 64,267	($ 2,704)	($ 5,004)	$ 723,987
本期淨利		-	-	-	-	80,072	-	-	80,072
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(3,571)	(1,698)	163	(5,106)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	76,501	(1,698)	163	74,966
107年度盈餘指撥及分配	六(十五)								
提列法定盈餘公積		-	-	6,427	-	(6,427)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	4,850	(4,850)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(52,990)	-	-	(52,990)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(3,715)	-	-	-	-	-	(3,715)
因受領贈與產生者		-	20	-	-	-	-	-	20
108年12月31日餘額		$ 472,539	$ 142,897	$ 51,866	$ 7,708	$ 76,501	($ 4,402)	($ 4,841)	$ 742,268

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

資通電腦股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 97,808	$ 63,389
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益數	十二(二)	(1,814)	(2,363)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(七)(十九)	2,891	5,790
使用權資產折舊費用	六(八)(十九)	15,093	-
各項攤提	六(十九)	1,151	1,151
利息收入	六(十七)	(9,053)	(6,842)
利息費用		572	273
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(19,630)	(8,561)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(81)	(286)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產		-	(23,697)
應收票據		4,203	(2,900)
應收帳款		2,290	23,207
應收帳款-關係人淨額		3,507	(3,913)
其他應收款		1,569	3,027
其他應收款-關係人		(133)	-
預付款項		2,881	(7,278)
其他流動資產		2,562	(6,823)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		49,549	36,379
應付帳款		(9,096)	(10,789)
應付帳款-關係人		(7,882)	(3,753)
其他應付款		15,602	10,708
負債準備－流動		(1,051)	(3,632)
其他流動負債		-	(1,012)
其他非流動負債		1,914	(3,754)
營運產生之現金流入		152,852	58,321
收取之利息		9,857	6,434
支付所得稅		(6,695)	(572)
營業活動之淨現金流入		156,014	64,183

(續次頁)

資通電腦股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		($ 283,888)	($ 163,788)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		227,334	157,742
採用權益法之投資增加	六(六)	-	(6,865)
收取之股利	六(六)	5,085	5,487
購置不動產、廠房及設備	六(二十四)	(1,856)	(8,764)
處分不動產、廠房及設備價款		81	286
存出保證金(增加)減少		(46)	30
長期應收票據及款項－關係人減少		-	5,343
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-減資退回股款	六(五)	1,194	-
投資活動之淨現金流出		(52,096)	(10,529)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(15,468)	-
發放現金股利	六(十五)	(52,990)	(29,039)
資本公積配發現金	六(十五)	(3,715)	(18,214)
因受領贈與產生者		20	29
籌資活動之淨現金流出		(72,153)	(47,224)
本期現金及約當現金增加數		31,765	6,430
期初現金及約當現金餘額		476,064	469,634
期末現金及約當現金餘額		$ 507,829	$ 476,064

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

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108年度（自民國108年1月1日至12月31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國際財務報導準則第十號公報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109年3月20日

會計師查核報告

（109）財審報字第 19004274 號

資通電腦股份有限公司　公鑒：

查核意見

資通電腦股份有限公司及子公司（以下簡稱「資通集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達資通集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與資通集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對資通集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資通集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-勞務收入認列

事項說明

勞務收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十五）；勞務收入之會計項目說明請詳附註六（十六）。

資通集團提供勞務合約無法合理衡量履約義務之結果時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，於合約尚未驗收且已發生成本很有可能收回時，就已發生成本範圍內認列收入；合約驗收時，則將合約總價款與累積已認列勞務收入之差額，認列為該期間之勞務收入。故勞務合約之收入認列時點，受合約驗收時間之正確性所影響，因此本會計師認為採前述方式認列之勞務收入係查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

3. 瞭解勞務收入流程攸關之內部控制，並評估其運作之有效性。

4. 取得勞務收入彙總表，針對交易結果無法合理估計之合約執行下列程序：

（1）本期已驗收者:

- 抽核並取得客戶驗收確認憑證。
- 核對合約總價款。
- 核對驗收憑證與勞務收入認列之時點一致，且已適當入帳。

（2）本期未驗收者:

- 核對投入成本與勞務收入認列金額一致。
- 抽核投入成本與原始憑證相符。

其他事項－提及其他會計師之查核

資通集團民國 108 年及 107 年度合併財務報表中，有關部分採用權益法之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關其財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 55,825 仟元及 50,298 仟元，各占資產總額之 4.52%及 4.50%；民國 108 年及 107 年度依據其他會計師查核之財務報表認列之綜合損益分別為新台幣 10,612 仟元及 8,336 仟元，各占綜合利益總額之 14.14%及 13.98%。

其他事項－個體財務報告

資通電腦股份有限公司已編製民國 108 年及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估資通集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算資通集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

資通集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對資通集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使資通集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致資通集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包

括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對資通集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 林一帆

會計師 游淑芬

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號
金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

資通電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 538,406	44	$ 497,743	45
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	292,757	24	233,960	21
1140	合約資產－流動	六(十六)	72,065	6	55,406	5
1150	應收票據淨額	六(三)	668	-	4,871	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	102,352	8	108,651	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,339	-	1,539	-
1200	其他應收款		2,630	-	4,817	-
1410	預付款項	六(四)	30,163	2	40,947	4
1470	其他流動資產	八	49,773	4	50,284	4
11XX	**流動資產合計**		1,090,153	88	998,218	89
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	1,785	-	2,775	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	78,168	6	70,907	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	7,017	1	8,123	1
1755	使用權資產	六(八)	18,118	1	-	-
1780	無形資產		96	-	1,247	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	31,363	3	28,315	3
1900	其他非流動資產	八	7,682	1	7,650	1
15XX	**非流動資產合計**		144,229	12	119,017	11
1XXX	**資產總計**		$ 1,234,382	100	$ 1,117,235	100

(續次頁)

資通電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2130	合約負債－流動	六(十六)	$ 151,481	12	$ 96,225	9
2170	應付帳款	六(九)	40,157	3	49,253	5
2180	應付帳款－關係人	七	3,262	-	3,809	-
2200	其他應付款	六(十)	116,939	10	98,997	9
2230	本期所得稅負債		14,663	1	3,007	-
2250	負債準備－流動	六(十二)	1,101	-	2,152	-
2280	租賃負債－流動		16,810	2	-	-
21XX	**流動負債合計**		344,413	28	253,443	23
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	-	-	217	-
2580	租賃負債－非流動		1,652	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	142,326	12	135,946	12
25XX	**非流動負債合計**		143,978	12	136,163	12
2XXX	**負債總計**		488,391	40	389,606	35
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十三)				
3110	普通股股本		472,539	38	472,539	42
	資本公積	六(十四)				
3200	資本公積		142,897	11	146,592	13
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		51,866	4	45,439	4
3320	特別盈餘公積		7,708	1	2,858	-
3350	未分配盈餘		76,501	6	64,267	6
	其他權益					
3400	其他權益		(9,243)	-	(7,708)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		742,268	60	723,987	65
36XX	**非控制權益**		3,723	-	3,642	-
3XXX	**權益總計**		745,991	60	727,629	65
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 1,234,382	100	$ 1,117,235	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖銘　　會計主管：王翠英

資通電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十六)及七	$ 722,504	100	$ 673,521	100
5000	**營業成本**	六(十九)(二十)及七	(417,250)	(58)	(424,530)	(63)
5950	**營業毛利淨額**		305,254	42	248,991	37
	營業費用	六(十九)(二十)及七				
6100	推銷費用		(65,616)	(9)	(62,401)	(9)
6200	管理費用		(58,408)	(8)	(54,947)	(8)
6300	研究發展費用		(96,760)	(13)	(91,063)	(13)
6450	預期信用減損利益	六(十九)及十二(二)	1,814	-	2,363	-
6000	**營業費用合計**		(218,970)	(30)	(206,048)	(30)
6900	**營業利益**		86,284	12	42,943	7
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)	10,559	1	7,351	1
7020	其他利益及損失	六(十八)	(10,485)	(1)	4,506	1
7050	財務成本	六(八)	(816)	-	(273)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	12,919	2	8,851	1
7000	**營業外收入及支出合計**		12,177	2	20,435	3
7900	**稅前淨利**		98,461	14	63,378	10
7950	所得稅費用	六(二十一)	(18,084)	(3)	(6,204)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 80,377	11	$ 57,174	9

(續次頁)

資通電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	($ 4,464)	(1)	$ 1,665	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	204	-	705	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	852	-	(110)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(3,408)	(1)	2,260	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,346)	-	108	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	424	-	91	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(1,922)	-	199	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 75,047	10	$ 59,633	9
	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 80,072	11	$ 57,185	9
8620	非控制權益		305	-	(11)	-
	本期淨利		$ 80,377	11	$ 57,174	9
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 74,966	10	$ 59,599	9
8720	非控制權益		81	-	34	-
	綜合損益總額		$ 75,047	10	$ 59,633	9
	基本每股盈餘	六(二十二)				
9750	**本期淨利**		$ 1.69		$ 1.21	
	稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850	**本期淨利**		$ 1.67		$ 1.20	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

資通電腦股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									
				保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
107年1月1日至12月31日											
107年1月1日餘額		$ 472,539	$ 164,777	$ 42,609	$ 6,430	$ 28,297	($ 2,858)	$ -	$ 711,794	$ 3,608	$ 715,402
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	5,386	-	(5,568)	(182)	-	(182)
1月1日重編後餘額		472,539	164,777	42,609	6,430	33,683	(2,858)	(5,568)	711,612	3,608	715,220
本期淨利(損)		-	-	-	-	57,185	-	-	57,185	(11)	57,174
本期其他綜合損益		-	-	-	-	1,696	154	564	2,414	45	2,459
本期綜合損益總額		-	-	-	-	58,881	154	564	59,599	34	59,633
106年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	2,830	-	(2,830)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(3,572)	3,572	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(29,039)	-	-	(29,039)	-	(29,039)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(18,214)	-	-	-	-	-	(18,214)	-	(18,214)
因受領贈與產生者		-	29	-	-	-	-	-	29	-	29
107年12月31日餘額		$ 472,539	$ 146,592	$ 45,439	$ 2,858	$ 64,267	($ 2,704)	($ 5,004)	$ 723,987	$ 3,642	$ 727,629
108年1月1日至12月31日											
108年1月1日餘額		$ 472,539	$ 146,592	$ 45,439	$ 2,858	$ 64,267	($ 2,704)	($ 5,004)	$ 723,987	$ 3,642	$ 727,629
本期淨利		-	-	-	-	80,072	-	-	80,072	305	80,377
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(3,571)	(1,698)	163	(5,106)	(224)	(5,330)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	76,501	(1,698)	163	74,966	81	75,047
107年盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	6,427	-	(6,427)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	4,850	(4,850)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(52,990)	-	-	(52,990)	-	(52,990)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(3,715)	-	-	-	-	-	(3,715)	-	(3,715)
因受領贈與產生者		-	20	-	-	-	-	-	20	-	20
108年12月31日餘額		$ 472,539	$ 142,897	$ 51,866	$ 7,708	$ 76,501	($ 4,402)	($ 4,841)	$ 742,268	$ 3,723	$ 745,991

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

資通電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 98,461	$ 63,378
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益數	六(十九)及十二(二)	(1,814)	(2,363)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(七)(十九)	2,990	5,868
使用權資產折舊費用	六(八)(十九)	17,093	-
利息收入	六(十七)	(9,113)	(6,887)
利息費用	六(八)	816	273
各項攤提	六(十九)	1,151	1,151
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(12,919)	(8,851)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(37)	(286)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產		-	(23,697)
應收票據		4,203	(2,900)
應收帳款		(8,546)	20,832
應收帳款-關係人淨額		200	(1,169)
其他應收款		(296)	2,861
預付款項		9,428	(6,589)
其他流動資產		(1,732)	(6,746)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		55,256	37,705
應付帳款		(9,096)	(14,827)
應付帳款-關係人		(547)	2,103
其他應付款		17,942	10,391
負債準備－流動		(1,051)	(3,632)
其他流動負債		-	(1,017)
確定福利負債－非流動		1,459	(3,754)
營運產生之現金流入		163,848	61,844
收取之利息		9,917	6,479
支付所得稅		(6,695)	(572)
營業活動之淨現金流入		167,070	67,751

(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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		($ 283,888)	($ 163,788)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		227,334	157,742
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)		
-減資退回股款		1,194	-
收取之股利		5,085	5,487
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十四)	(1,937)	(8,934)
處分不動產、廠房及設備價款		81	286
採用權益法之投資增加	六(六)	-	(6,865)
存出保證金增加(表列其他非流動資產)		(32)	(306)
投資活動之淨現金流出		(52,163)	(16,378)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(17,559)	-
發放現金股利	六(十五)	(52,990)	(29,039)
資本公積配發現金	六(十四)	(3,715)	(18,214)
因受領贈與產生者		20	29
籌資活動之淨現金流出		(74,244)	(47,224)
本期現金及約當現金增加數		40,663	4,149
期初現金及約當現金餘額		497,743	493,594
期末現金及約當現金餘額		$ 538,406	$ 497,743

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：余宏揚　　經理人：林聖懿　　會計主管：王翠英

附件二

資通電腦股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第十五條 本公司設董事五人至七人組織董事會，監察人二人至三人，由股東會就有行為能力之人依公司法第一九八條規定選任之任期三年，連選得連任。 前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第192條之1規定辦理。 全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額，應符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定之成數。	第十五條 本公司設董事五人至七人組織董事會，監察人二人至三人，~~由股東會就有行為能力之人~~依公司法第198條規定選任~~之~~，任期三年，得連選連任。 前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 ~~獨立~~董事<u>及監察人</u>之選任採候選人提名制度，~~由~~股東<u>應</u>就~~獨立~~董事<u>及監察人</u>候選人名單中選任之，並依公司法第192條之1及216條之1規定辦理。 全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額，應符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定之成數。	依金管會108/4/25金管證交字第1080311451號函令修正
第廿八條本章程訂立於中華民國六十九年十一月十一日。 …….. 第三十次修正於民國一0五年六月二十二日。	第廿八條本章程訂立於中華民國六十九年十一月十一日。 ……. 第三十次修正於民國一0五年六月二十二日。 第三十一次修正於民國一0九年六月十九日。	增列修訂日期及次數

附件三

資通電腦股份有限公司
公司章程

第一章　總　則

第一條　本公司依照公司法關於股份有限公司之規定組織，定名為資通電腦股份有限公司，英文名稱為 Ares International Corporation。

第二條　本公司設於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第三條　（刪除）

第四條　本公司所營事業如下：

一、 E605010 電腦設備安裝業
二、 F118010 資訊軟體批發業
三、 F218010 資訊軟體零售業
四、 I301010 資訊軟體服務業
五、 I301020 資料處理服務業
六、 I301030 電子資訊供應服務業
七、 F401010 國際貿易業
八、 F601010 智慧財產權
九、 IZ12010 人力派遣業
十、 F113030 精密儀器批發業
十一、F213040 精密儀器零售業
十二、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第四條之一　本公司因業務需要得對外保證。

第四條之二　本公司為他公司有限責任股東時，轉投資總額得不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第二章　股　份

第五條　本公司資本總額定為新台幣拾壹億伍仟陸佰萬元整，分為壹億壹仟伍佰陸拾萬股，每股金額新臺幣壹拾元整，其中未發行股份由董事會視實際需要決議發行之。

前項股份總額內保留參仟萬股範圍內得供發行員工認股權憑證行使認股權使用，每股新台幣壹拾元整，得依董事會決議分次發行。

第五條之一　依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條之一規定，本公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意，以低於發行日之本公司普通股股票之收盤價發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第六條　本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，列載公司法第一六二條規定之各款事項，編號填列，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後依法發行之。

本公司發行新股時，得就該次發行總數合併印製股票，並應洽證券集中保管事業機構保管，不適用前項股票應編號之規定。

本公司發行之股份，亦得免印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄，不適用前二項規定。

第六條之一 刪除。

第七條 刪除。

第八條 本公司股票事務之處理辦法，概依「公開發行股票公司股務處理準則」及其他有關法令規定辦理。

第九條 股東名簿記載之變更自股東常會開會前六十日內及股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內依法停止之。

前項期間，自開會或基準日起算。

第三章 股東會

第十條 股東會分常會及臨時會及二種，常會每年召開一次，於會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之，股東會之召集依公司法第一七二條規定召集之。

股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第十一條 股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條 本公司股東每股有一表決權;但受限制或公司法第179條第2項所列無表決權者，不在此限。

第十三條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席股東會，委託書之使用，依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦法。

第十四條 股東會之議決事項應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

第四章 董事及監察人

第十五條 本公司設董事五人至七人組織董事會，監察人二人至三人，由股東會就有行為能力之人依公司法第一九八條規定選任之任期三年，連選得連任。

前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人,且不得少於董事席次五分之一。

獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第 192 條之 1 規定辦理。

全體董事及監察人所持有記名股票之股份總額，應符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定之成數。

第十五條之一 董事缺額達三分之一或監察人全體解任時,董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之,其任期以補足原任之期限為限。

第十六條 本公司設董事長一人由董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選之，董事長對外代表本公司。董事長因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條有關規定辦理。

本公司董事長退休金之計算、給付等事宜，準用本公司員工退休相關規定辦理，不受年齡、年資之限制。

第十七條 董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之，其決議除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席得委託其他董事代理出席，董事會之議事，應作成議事錄。

第十七條之一 董事會之召集通知，得以電子郵件（E-mail）或傳真為之。

第十八條 董事會之職權如下：

一、召集股東會並執行其決議。

二、營業計畫之決定。

三、各種章則及重要契約之審定。
四、本公司重要財產購置及處分之審定。
五、經理人及重要人選之任免。
六、事業處、分公司之設置、撤銷或變更之決定。
七、預算、決算及營業報告書之審定。
八、盈餘分配之擬定。
九、資本增減之擬定。
十、其他重要事項之決定以及公司法及股東會所賦予之職權。

第十九條　監察人依照法令及股東會之決議負監察本公司業務外，得列席董事會議陳述意見，但不得加入決議。

第二十條　監察人之職權如下：
一、公司財務狀況之審核。
二、公司帳簿文件之審核。
三、公司業務情形之審核。
四、公司預決算之審核。
五、職員執行職務之監察及違法失職情事之檢舉。
六、其他依公司法及股東會賦予職權。

第二十條之一　全體董事、監察人執行公司業務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業之水準議定之。

第五章　經理人及顧問

第廿一條　本公司得設總經理一人，副總經理、協理若干人，其委任、解任、報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第廿二條　本公司經董事會之決議得聘用顧問若干人。

第六章　會　計

第廿三條　本公司以每年一月一日起至十二月卅一日止為會計年度。每屆會計年度終了，依公司法第二二八條之規定辦理總決算，董事會應繕具下列表冊於股東常會開會三十天前送監察人查核，並出具報告書。
一、營業報告書。
二、財務報表。
三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿四條　公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。提撥之員工酬勞及董監事酬勞分配如下：
一、員工酬勞百分之五至百分之十五。
二、董監事酬勞不得高於百分之三。
本公司年度總決算如有盈餘，按下列優先順序提撥：
一、提繳稅款。
二、彌補以往年度虧損。
三、提撥百分之十為法定盈餘公積。
四、視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。
餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，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。
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四款分

配後之餘額，視當年之營運需求，決定股東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東股利總額之百分之十為原則。

第廿四條之一　員工分配股票紅利之對象以本公司及國內外由本公司直（間）接轉投資持股超過 50 % 之子公司全職員工為限。

第七章　附　則

第廿五條　本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第廿六條　本章程未訂事項，悉依公司法及其他相關法令之規定辦理。

第廿七條　本章程經股東會通過後施行，修訂時亦同。

第廿八條　本章程訂立於中華民國六十九年十一月十一日。

第一次修正於民國七十年十月三十日。

第二次修正於民國七十二年七月廿一日。

第三次修正於民國七十七年十一月五日。

第四次修正於民國七十八年三月廿七日。

第五次修正於民國七十八年七月十五日。

第六次修正於民國七十九年五月廿一日。

第七次修正於民國八十年五月卅一日。

第八次修正於民國八十一年八月廿日。

第九次修正於民國八十三年六月十七日。

第十次修正於民國八十五年十月十一日。

第十一次修正於民國八十六年三月卅一日。

第十二次修正於民國八十七年四月二十四日。

第十三次修正於民國八十八年二月八日。

第十四次修正於民國八十八年六月十七日。

第十五次修正於民國八十九年二月二十五日。

第十六次修正於民國八十九年五月二十五日。

第十七次修正於民國九十年五月十日。

第十八次修正於民國九十年五月十日。

第十九次修正於民國九十一年五月二十七日。

第二十次修正於民國九十四年六月十四日。

第二十一次修正於民國九十五年六月十四日。

第二十二次修正於民國九十六年六月十三日。

第二十三次修正於民國九十七年六月十三日。

第二十四次修正於民國九十八年六月十六日。

第二十五次修正於民國九十九年六月十四日。

第二十六次修正於民國一００年六月十日。

第二十七次修正於民國一０一年六月十九日。

第二十八次修正於民國一０三年六月二十四日。

第二十九次修正於民國一０四年六月二十三日。

第三十次修正於民國一０五年六月二十二日。

附件四

資通電腦股份有限公司
股東會議事規則

第一條　本公司股東會除法令另有規定外，依本規則行之。

第二條　本規則所稱之股東係指股東本人及股東所委託出席之代理人。

第三條　股東（或代理人）出席股東會辦理簽到，簽到手續以繳交簽到卡以代簽到，並憑計算股權。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

出席股數依繳交之簽到卡計算之。股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

本公司股東不能親自出席股東會時,得出具本公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會二日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託書之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

一人同時受二人以上股東委託時,除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第四條　有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席即宣佈開會。如已逾開會時間且不足法定數額時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延長時間合計不得超過一小時。仍不足法定數額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條之規定辦理，以出席表決權過半數之同意為假決議。

進行前項假決議時，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得隨時宣佈正式開會，並將已作成之假決議提請大會追認。

第五條　股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，由董事長指定董事一人代理之。董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有兩人以上時，應互推一人擔任之。

第六條　股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之。會議應依議程所排定之程序進行，非經股東會決議不得變更議程。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項規定。

前二項議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。

主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，除前項之情形外，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第七條　會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。

公司應將股東會之開會過程錄音或錄影，並至少保存一年。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結

果，應當場報告，並作成記錄。

一次集會如未能結束時，得由股東會決議在五日內延期或續行集會，並免為通知及公告。

第八條　出席股東發言時，須先以發言條填明股東戶號（或出席證編號）、戶名及發言要旨，送由主席定其發言先後順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第九條　持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得依公司法第一七二條之一規定以書面向本公司提出股東常會議案，提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。出席股東發言若有違背議程或超出議題範圍以外者，主席得制止其發言。

第十條　同一議案，每一出席股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，逾時者主席得停止其發言。

法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派兩人以上之代表出席股東會時，就同一議案僅得推由一人發言。

第十一條　出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。

第十二條　本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

第十三條　本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權。

前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。議事經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十四條　股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

第十五條　主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第十六條　股東（或代理人）應服從主席、糾察員（或保全人員）關於維持秩序之指揮。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十七條　本規則未規定事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。

第十八條　本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

附件五

資通電腦股份有限公司
董事及監察人持股情形

停止過戶日:109 年 4 月 21 日

職　稱	姓　名	選任日期	任期	選任當時持有股數		停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
				持有股數	持股比例	持有股數	持股比例
董事長	余　宏　揚	108/06/21	3 年	3,282,449	6.95%	3,282,449	6.95%
董　事	林　聖　懿	108/06/21	3 年	867,090	1.84%	867,090	1.84%
董　事	林　青　龍	108/06/21	3 年	450,845	0.95%	450,845	0.95%
董　事	神通電腦（股）公司 代表人:楊香芸	108/06/21	3 年	1,486,409	3.15%	1,486,409	3.15%
董　事	神通電腦（股）公司 代表人:苗華斌	108/06/21	3 年				
獨立董事	鍾　乾　癸	108/06/21	3 年	-	-	-	-
獨立董事	黃　明　達	108/06/21	3 年	-	-	-	-
全體董事持股小計				6,086,793	12.89%	6,086,793	12.89%
監察人	永肇創業投資(股)公司 代表人:劉怡岑(註)	108/06/21	3 年	1,214,546	2.57%	1,214,546	2.57%
監察人	蘇　碧　珠	108/06/21	3 年	-	-	-	-
監察人	洪　金　德	108/06/21	3 年	200,000	0.42%	200,000	0.42%
全體監察人持股小計				1,414,546	2.99%	1,414,546	2.99%

一、　本公司已發行普通股總股數：47,253,890 股

二、　依證券交易法第二十六條之規定，全體董事、監察人最低應持有股數如下：

- 全體董事法定最低應持有股數：3,780,311 股
- 全體監察人法定最低應持有股數：378,031 股

三、　截至本次股東常會停止過戶日（109 年 4 月 21 日）股東名簿記載之全體董事、監察人持股情形，已符合證券交易法第二十六條規定成數標準。

四、依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，選任獨立董事二人，獨立董事外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。

註：本公司原監察人宏宜投資(股)公司于 109/03/31 因合併案消滅，由永肇創業投資(股)公司為存續公司並改派代表人。