



PAPAGO![®]

研勤科技股份有限公司 (3632)

105年股東常會議事手冊

Handbook for the 2016 Annual Meeting of Shareholders

會議日期：中華民國一百零五年五月三十一日 | 會議地點：台北市內湖區瑞光路399號 (自由廣場會議中心東側會議室)
Time : May / 31 / 2016 | Venue : No.399, Ruiguang Rd., Neihu Dist., Taipei City 114, Taiwan (R.O.C.)

目 錄

開會議程	1
報告事項	2
承認事項	2
討論事項	3
臨時動議	5
附件	
一、一〇四年度營業報告書	6
二、一〇四年度審計委員會審查報告書	7
三、一〇四年度會計師查核報告書、個體財務報表暨合併財務報表	8
四、一〇四年度盈虧撥補表	24
五、「公司章程」修訂前後條文對照表	25
六、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表	29
附錄	
一、股東會議事規則	30
二、公司章程(修訂前)	35
三、「取得或處分資產處理程序」(修訂前)	39
四、董事持股情形	53

研勤科技股份有限公司
一〇五年股東常會開會議程

時 間：中華民國一〇五年五月三十一日(星期二)上午九時整

地 點：自由廣場會議中心1樓東側會議室(台北市內湖區瑞光路399號)

一、宣布開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

- (一)一〇四年度營業報告。
- (二)一〇四年度審計委員會審查報告。
- (三)第一次買回本公司股份執行情形報告。

四、承認事項

- (一)一〇四年度營業報告書及財務報表案。
- (二)一〇四年度盈虧撥補案。

五、討論事項

- (一)修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- (二)本公司擬發行限制員工權利新股案。
- (三)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

六、臨時動議

七、散 會

報告事項

一、一〇四年度營業報告。

說明：一〇四年度營業報告書，請參閱本手冊第 6 頁附件一。

二、一〇四年度審計委員會審查報告。

說明：一〇四年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 7 頁附件二。

三、第一次買回本公司股份執行情形報告。

說明：本公司截至 105 年 04 月 02 日止買回庫藏股執行情形如下：

項 目	說 明
預計買回公司股份情形	
買 回 目 的	轉讓股份予員工
預 計 買 回 期 間	103 年 5 月 8 日至 103 年 7 月 7 日
預計買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股
預計買回區間價格（新台幣）	20.00~44.25 元
實際買回公司股份情形	
買 回 期 間	103 年 5 月 8 日至 103 年 7 月 7 日
平均每股買回價格（新台幣）	28.18 元
買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 918,000 股
買回股份金額（新台幣）	25,865,739 元
已辦理轉讓之股份數量	300,000 股
累積持有本公司股份數量	618,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率（%）	2.01%
買回期間屆滿未執行完畢原因	為維護股東權益並兼顧市場機制，視股價變化及成交量狀況，故未執行完畢。

承認事項

第一案：（董事會提）

案 由：一〇四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：（一）本公司一〇四年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師、鄭欽宗會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見查核報告書，連同營業報告書，送請審計委員會查核竣事，出具書面審查報告書在案。

（二）一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊第 6 頁附件一及第 8 頁至第 23 頁附件三。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：一〇四年度盈虧撥補案，提請 承認。

說 明：(一)一〇四年度盈虧撥補案，業經 105 年 03 月 11 日董事會決議通過。

(二)本公司一〇四年度盈虧撥補表，請參閱本手冊第 24 頁附件四。

決 議：

討論事項：

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：(一)為配合本公司實際營運需要及依 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號總統令增訂公司法第 235 條之 1 員工酬勞及董事酬勞分派規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 25 頁至第 28 頁附件五。

決 議：

第二案：(董事會提)

案 由：本公司擬發行限制員工權利新股案，提請 討論。

說 明：(一)為吸引及留任公司所需專業人才、並提高員工對公司向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，擬提請股東會決議通過發行限制員工權利新股，自股東會決議後一年內，得一次或分次向主管機關申報，並自主管機關申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

(二)發行總額：本公司普通股 600,000 股，每股票面金額新臺幣 10 元，總額新臺幣 6,000,000 元。

(三)發行條件：

1. 發行價格：本次為無償發行，發行價格新台幣 0 元。

2. 既得條件：

a. 獲配限制員工權利新股(即該次限制員工權利新股之增資基準日)期滿兩年仍在本公司任職。

b. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。

3. 發行股份之種類：本公司普通股新股。

4. 員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：

a. 自願離職：

未符既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為未符既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

b. 其他終止僱傭關係(含無須預告的終止勞動契約、停職、免職、退休及資遣)：

除上述原因外，因其他原因致本公司與員工間勞動契約關係終止者，未符既得條件之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

c. 留職停薪：

經由公司核准辦理留職停薪之員工，於留職停薪生效日即視為未符既得條件之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。惟董事會核准者不在此限，其未符既得條件之限制員工權利新股之處理授權董事會決議之。

d. 一般死亡：

除本辦法第五條第(四)項第5款所述之職業災害死亡外之其他死亡均視為一般死亡。未符既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

e. 受職業災害殘疾或死亡者：

(1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工離職日生效日起即視為達成所有既得條件。

(2) 因受職業災害致死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工死亡日起即視為達成所有既得條件，由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定必要程序並提供相關證明文件，依信託保管契約約定取得移轉股份。

f. 調職：

如員工請調轉任至關係企業或其他公司時，其未符既得條件之限制員工權利新股，應比照自願離職人員方式處理。惟若應本公司之要求而調動者，並經董事會核准者不在此限，其未符既得條件之限制員工權利新股之處理授權董事會決議之。

g. 就未符既得條件之限制員工權利新股（包含因前開各項所列事由所致之未符既得條件之限制員工權利新股），本公司將無償收回其股份並辦理註銷，惟其所衍生之配股及配息，員工毋須返還或繳回。

(四) 員工資格條件及得獲配之股數：

1. 員工之資格條件：

以本公司之正式編制內之全職員工為限。實際得獲配之員工及其得獲配股份數量，將參酌年資、職等、職務、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後，提請董事會決議。惟如有經理人或具員工身分之董事者，應先提請薪酬委員會決議。

2. 得獲配之股數：

本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

- (五)辦理本次限制員工權利新股之必要理由：本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。
- (六)可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：
1. 目前公司已發行股份為 30,807,738 股，預計發行限制員工權利新股占已發行股份總數之比率為 1.95%，暫以 105 年 3 月 10 日之均價新臺幣 37.27 元計算，可能費用化總金額約新臺幣 22,362 仟元。
 - 2 以所訂既得期間 2 年及目前流通在外股數 30,189,738 計算，年費用對每股盈餘稀釋約新台幣 0.37 元，尚不致對股東權益造成重大影響。
- (七)本公司發行之限制員工權利新股應以股票信託保管之方式辦理，並於獲配新股時，由員工授權本公司代理獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。
- (八)有關限制員工權利新股之發行條件及發行辦法，嗣後如因應法令、主管機關之要求須增修前列相關條件內容或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會辦理。

決 議：

第三案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說 明：(一)配合本公司實際需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 29 頁附件六。

決 議：

臨時動議
散 會

研勤科技股份有限公司營業報告書

首先，感謝各位股東的支持，研勤科技民國一〇四年在全體同仁努力下，合併營業收入創歷史新高，達到新台幣 14.9 億元，合併稅後淨利歸屬於母公司部份為新台幣 47,204 仟元。綜觀來說，研勤科技民國一〇四年的營運結果，在導航產業方面，仍是呈現緩步下滑的趨勢；在行車記錄器方面，受惠於大陸市場的快速成長，全年出貨量已突破七十萬台，出貨量成長 75%，行車記錄器營收約佔合併營收八成。

在研究發展方面，將持續深化行車記錄器的功能與規格，朝向多鏡頭、隨時可分享於網路社群邁進。也將大量投注研發人力於胎壓偵測器，除可以單獨使用外，並可與既有的行車記錄器結合，更進一步為消費者的行車安全把關。

展望民國一〇五年度，研勤科技除持續投資核心品牌「PAPAGO!」行車記錄器在大陸、美國、日本的知名度外，也將積極全力發展胎壓偵測器，相信在這兩大產品線相互拉抬之下，民國一〇五年度將也會是個豐收的一年。

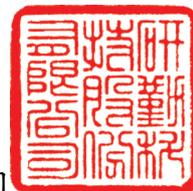
最後，再次感謝各位股東長期以來對研勤科技的支持，敬祝大家身體健康、萬事如意。

研勤科技股份有限公司

董事長：簡良益

總經理：簡良益

會計主管：陳柏任



(附件二)

研勤科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表（含個體財務報表暨合併財務報表）及盈虧撥補之議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、鄭欽宗會計師查核竣事，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈虧撥補之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇五年股東常會

研勤科技股份有限公司

審計委員會召集人 高誌謙



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 一 日

會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

研勤科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。列入上開財務報表中採權益法計價之被投資公司 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 及 A Maction Co., Ltd.，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，有關上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日上述經其他會計師查核之採用權益法之投資帳列金額合計分別為新台幣 0 仟元及 1,234 仟元，暨 104 年及 103 年 12 月 31 日採用權益法之投資貸餘金額分別為新台幣 405 仟元及 191 仟元，淨額表達後分別佔研勤科技股份有限公司各該年底資產總額（0.04%）及 0.11%；民國 104 及 103 年度認列之採用權益法之子公司及關聯企業損失份額分別為新台幣 150 仟元及 8,251 仟元，分別佔研勤科技股份有限公司各該年度稅前淨損益之（0.26%）及 12.28%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，足以允當表達研勤科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 及 103 年度之個體財務績效與個體現金流量。

研勤科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 11 日



研勤科技圖書有限公司

個體財務報告

民國 104 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 67,090	6	\$ 57,140	6
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	3,490	-	3,336	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十)	-	-	43,677	5
1150	應收票據 (附註十一)	16,957	2	18,671	2
1170	應收帳款 (附註五及十一)	68,094	7	53,456	6
1180	應收帳款—關係人 (附註三十)	153,382	15	111,693	12
130X	存貨 (附註五及十二)	106,228	10	61,856	7
1410	預付款項	20,246	2	20,968	2
1470	其他流動資產 (附註十六、二四及三十)	9,915	1	15,317	2
11XX	流動資產總計	445,402	43	386,114	42
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註五及十三)	389,566	38	360,449	39
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	2,000	-	2,000	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註五、十四及三一)	175,424	17	145,550	16
1821	其他無形資產 (附註十五)	1,386	-	1,578	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	17,691	2	23,579	3
1990	其他非流動資產 (附註十六)	2,868	-	2,629	-
15XX	非流動資產總計	588,935	57	535,785	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,034,337	100	\$ 921,899	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 50,957	5	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註五及七)	-	-	364	-
2150	應付票據 (附註十九)	102	-	123	-
2170	應付帳款 (附註十九)	25,139	3	30,707	3
2180	應付帳款—關係人 (附註三十)	1,598	-	65	-
2219	其他應付款 (附註二十及三十)	14,174	1	13,898	2
2321	一年內到期之公司債 (附註十八)	-	-	87,936	10
2322	一年內到期之長期借款 (附註十七及三一)	117,633	11	27,158	3
2399	其他流動負債 (附註三十)	33,261	3	3,999	-
21XX	流動負債總計	242,864	23	164,250	18
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十七及三一)	321,936	31	327,748	35
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	18,187	2	17,953	2
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註五及二一)	651	-	287	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十三)	405	-	191	-
25XX	非流動負債總計	341,179	33	346,179	37
2XXX	負債總計	584,043	56	510,429	55
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	308,077	30	307,977	34
3200	資本公積	153,400	15	150,782	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	24,067	3	24,067	3
3320	特別盈餘公積	-	-	5,340	1
3350	累積虧損	(9,626)	(1)	(60,816)	(7)
3300	保留盈餘總計	14,441	2	(31,409)	(3)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,778	1	17,422	2
3425	備供出售金融資產未實現損失	(23,015)	(2)	(7,473)	(1)
3400	其他權益總計	(8,237)	(1)	9,949	1
3500	庫藏股票	(17,387)	(2)	(25,829)	(3)
3XXX	權益總計	450,294	44	411,470	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,034,337	100	\$ 921,899	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註三十）	\$ 499,245	100	\$ 456,544	100
5110	銷貨成本（附註十二及三十）	310,761	62	405,159	89
5900	營業毛利	188,484	38	51,385	11
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(2,282)	-	-	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	-	-	5	-
5950	已實現營業毛利	186,202	38	51,390	11
	營業費用（附註二一、二三及三十）				
6100	推銷費用	29,061	6	27,495	6
6200	管理費用	59,357	12	50,417	11
6300	研究發展費用	50,202	10	48,654	11
6000	營業費用合計	138,620	28	126,566	28
6900	營業淨利（淨損）	47,582	10	(75,176)	(17)
	營業外收入及支出（附註二三）				
7010	其他收入（附註三十）	1,076	-	4,425	1
7020	其他利益及損失	2,411	1	6,318	1
7050	財務成本	(10,401)	(2)	(9,320)	(2)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	16,554	3	6,566	2
7000	營業外收入及支出合計	9,640	2	7,989	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (淨損)	\$ 57,222	12	(\$ 67,187)	(15)
7950	所得稅費用 (利益) (附註二四)	<u>10,018</u>	<u>2</u>	<u>(7,302)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利 (淨損)	<u>47,204</u>	<u>10</u>	<u>(59,885)</u>	<u>(13)</u>
	其他綜合損益 (附註二一、二二及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(562)	-	(251)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>96</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>
8310		<u>(466)</u>	<u>-</u>	<u>(208)</u>	<u>-</u>
	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	(3,260)	(1)	15,546	3
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	154	-	336	-
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益之份額	(18,879)	(4)	520	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>3,799</u>	<u>1</u>	<u>(1,113)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(18,186)</u>	<u>(4)</u>	<u>15,289</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合 計	<u>(18,652)</u>	<u>(4)</u>	<u>15,081</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合 (損) 益總額	<u>\$ 28,552</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 44,804)</u>	<u>(10)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：簡良益

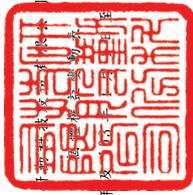


經理人：簡良益



會計主管：陳柏任





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	股本 (附註二)		保留盈餘 (附註二)		資本公積 (附註二)		其他權益項目 (附註二)		庫藏股票 (附註二)	權益總額
	股數 (仟股)	金額	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)	法定盈餘公積	未實現(損)益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	出售商品		
A1	30,794	\$ 307,932	\$ 15	\$ 22,879	\$ 2,693	\$ 11,879	\$ 4,519	\$ 9,859	\$ -	\$ 490,614
B1	-	-	-	1,188	-	(1,188)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	2,647	(2,647)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(7,699)	-	-	-	(7,699)
M5	-	-	-	-	-	(1,068)	-	-	-	(1,068)
N1	-	-	-	171	-	-	-	-	-	171
D1	-	-	-	-	-	(59,885)	-	-	-	(59,885)
D3	-	-	-	-	-	(208)	12,903	2,386	-	15,081
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,829)	(25,829)
G1	3	45	(15)	-	-	-	-	-	-	85
Z1	30,797	307,977	-	24,067	5,340	(60,816)	17,422	(7,473)	(25,829)	411,470
B15	-	-	-	-	(5,340)	5,340	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	(888)	-	-	-	1,494
N1	10	100	-	-	-	-	-	-	-	286
D1	-	-	-	-	-	47,204	-	-	-	47,204
D3	-	-	-	-	-	(466)	(2,644)	(15,542)	-	(18,652)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	8,442	8,492
Z1	30,807	308,077	-	24,067	\$ -	(\$ 9,626)	\$ 14,778	(\$ 23,015)	(\$ 17,387)	\$ 450,294

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月11日查核報告)

董事長：簡良益

經理人：簡良益

會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（淨損）	\$ 57,222	(\$ 67,187)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,001	2,638
A20200	攤銷費用	1,597	1,057
A20300	呆帳費用	204	200
A20400	指定透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	(418)	(129)
A20900	財務成本	10,401	9,320
A21200	利息收入	(554)	(583)
A21900	員工認股權酬勞成本	63	171
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(16,554)	(6,566)
A29900	處分子公司利益	(6,388)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(71)
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	1,828	698
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(1,329)	557
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益	2,282	-
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	-	(5)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,375	(6,649)
A24200	贖回公司債損失	5,679	5,821
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,714	(9,000)
A31150	應收帳款	(15,244)	11,839
A31160	應收帳款－關係人	(46,491)	(7,622)
A31200	存 貨	(43,043)	180,290
A31230	預付款項	722	3,112
A31240	其他流動資產	950	(4,115)
A32130	應付票據	(21)	(48)
A32150	應付帳款	(4,471)	6,396
A32160	應付帳款－關係人	1,537	(6,403)
A32180	其他應付款	281	299
A32230	其他流動負債	29,262	(3,614)
A32240	淨確定福利負債	(202)	(221)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(13,597)	110,185
A33100	收取之利息	923	252
A33300	支付之利息	(9,310)	(6,642)
A33500	退還（支付）之所得稅	370	(892)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(21,614)	102,903

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 20,000)	(\$ 21,030)
B00400	處分備供出售金融資產價款	18,172	17,331
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(33,839)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	43,677	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(2,000)
B01900	處分子公司之淨現金流入	197	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(32,875)	(1,657)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	71
B03700	存出保證金增加	(979)	(9,504)
B03800	存出保證金減少	4,345	1,684
B04500	購置其他無形資產	(1,298)	(669)
B07600	收取子公司股利	837	197
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>12,076</u>	<u>(49,416)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	50,943	-
C00200	短期借款減少	-	(177,717)
C01300	償還公司債	(3,600)	(83,327)
C01600	舉借長期借款	21,700	354,905
C01700	償還長期借款	(28,089)	(103,460)
C04500	發放現金股利	-	(7,699)
C04800	員工認股權執行	286	85
C05100	員工購買庫藏股	8,429	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	(25,829)
C05400	取得子公司股權	(30,286)	(49,685)
C05500	處分子公司股權	-	9,633
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>19,383</u>	<u>(83,094)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>105</u>	<u>1,367</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	9,950	(28,240)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>57,140</u>	<u>85,380</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 67,090</u>	<u>\$ 57,140</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月11日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

研勤科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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。列入上開合併財務報表之公司中，民國 104 及 103 年度有關 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 之財務報表係由其他會計師查核，上述由其他會計師查核之公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,617 仟元及 2,915 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 0.24% 及 0.25%，民國 104 及 103 年度之營業收入淨額皆為 0 仟元，皆佔各該年度合併營業收入淨額之 0%。列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司 A Maction Co., Ltd. 未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報表認列。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資金額分別為 0 仟元及 1,234 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 0% 及 0.10%，民國 104 及 103 年度就上述採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為 0 仟元及 2,519 仟元，分別佔各該年度稅前淨損益之 0% 及 4.66%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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表編製準則、經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，足以允當表達研勤科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 及 103 年度之合併財務績效及合併現金流量。

研勤科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報表在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 1 日



研勤 聯合會計師事務所及 公司

合 研 勤 會 計 師 事 務 所

民國 105 年 3 月 11 日 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 163,760	15	\$ 146,895	13
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	3,490	-	3,336	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十)	-	-	44,677	4
1150	應收票據 (附註十一)	16,957	1	22,977	2
1170	應收帳款 (附註五及十一)	163,672	15	156,087	13
1180	應收帳款—關係人 (附註三二)	66,187	6	62,486	5
130X	存貨 (附註五及十二)	188,912	17	188,851	16
1410	預付款項	97,864	9	100,309	9
1470	其他流動資產 (附註十八、二六及三二)	8,657	1	13,530	1
11XX	流動資產總計	709,499	64	739,148	63
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	14,893	1	32,194	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	10,066	1	2,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	91,469	8	7,727	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註五、十五及三三)	246,549	23	351,637	30
1805	商 譽 (附註五及十六)	1,177	-	8,080	1
1821	其他無形資產 (附註十七)	1,386	-	6,333	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	19,960	2	23,974	2
1990	其他非流動資產 (附註十八)	5,417	1	8,349	1
15XX	非流動資產總計	390,917	36	440,294	37
1XXX	資 產 總 計	\$1,100,416	100	\$1,179,442	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 50,957	5	\$ 11,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註五及七)	-	-	364	-
2150	應付票據 (附註二一)	202	-	344	-
2170	應付帳款 (附註二一)	40,744	4	36,061	3
2180	應付帳款—關係人 (附註三二)	1,547	-	-	-
2219	其他應付款 (附註二二)	27,706	2	27,446	2
2230	本期所得稅負債 (附註二六)	2,917	-	3,830	-
2321	一年內到期之公司債 (附註二十)	-	-	87,936	8
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九及三三)	119,376	11	34,579	3
2399	其他流動負債	14,301	1	5,767	1
21XX	流動負債總計	257,750	23	207,327	18
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十九及三三)	358,927	33	467,577	40
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	18,187	2	18,367	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註五及二三)	651	-	287	-
2645	存入保證金	3,244	-	2,074	-
25XX	非流動負債總計	381,009	35	488,305	41
2XXX	負債總計	638,759	58	695,632	59
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普通股股本	308,077	28	307,977	26
3200	資本公積	153,400	14	150,782	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	24,067	2	24,067	2
3320	特別盈餘公積	-	-	5,340	-
3350	累積虧損	(9,626)	(1)	(60,816)	(5)
3300	保留盈餘總計	14,441	1	(31,409)	(3)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,778	1	17,422	2
3425	備供出售金融資產未實現損失	(23,015)	(2)	(7,473)	(1)
3400	其他權益總計	(8,237)	(1)	9,949	1
3500	庫藏股票	(17,387)	(1)	(25,829)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	450,294	41	411,470	35
36XX	非控制權益	11,363	1	72,340	6
3XXX	權益總計	461,657	42	483,810	41
	負債與權益總計	\$1,100,416	100	\$1,179,442	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月11日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入 (附註三二)	\$1,490,629	100	\$993,834	100
5000	營業成本 (附註十二及三二)	<u>1,086,295</u>	<u>73</u>	<u>774,903</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	404,334	27	218,931	22
5910	未實現銷貨利益	(<u>2,282</u>)	<u>-</u>	(<u>732</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>402,052</u>	<u>27</u>	<u>218,199</u>	<u>22</u>
	營業費用 (附註二三及二五)				
6100	推銷費用	115,386	8	84,945	8
6200	管理費用	113,853	8	101,321	10
6300	研究發展費用	<u>92,700</u>	<u>6</u>	<u>96,255</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>321,939</u>	<u>22</u>	<u>282,521</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利 (淨損)	<u>80,113</u>	<u>5</u>	(<u>64,322</u>)	(<u>6</u>)
	營業外收入及支出 (附註十 四、二五、二九及三二)				
7010	其他收入	3,627	-	8,843	1
7020	其他利益及損失	(<u>564</u>)	<u>-</u>	14,189	1
7050	財務成本	(<u>12,988</u>)	(<u>1</u>)	(<u>11,695</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法之關聯企業 利益 (損失) 份額	<u>1,422</u>	<u>-</u>	(<u>1,123</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>8,503</u>)	(<u>1</u>)	<u>10,214</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利 (淨損)	71,610	4	(<u>54,108</u>)	(<u>5</u>)
7950	所得稅費用 (利益) (附註二 六)	<u>17,257</u>	<u>1</u>	(<u>2,421</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨利 (淨損)	<u>54,353</u>	<u>3</u>	(<u>51,687</u>)	(<u>5</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三、二四及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 562)	-	(\$ 251)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	96	-	43	-
		<u>(466)</u>	<u>-</u>	<u>(208)</u>	<u>-</u>
8360	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	(1,668)	-	16,816	1
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	(18,725)	(1)	856	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	3,799	-	(1,117)	-
		<u>(16,594)</u>	<u>(1)</u>	<u>16,555</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合 計	<u>(17,060)</u>	<u>(1)</u>	<u>16,347</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 37,293</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 35,340)</u>	<u>(4)</u>
	淨利 (淨損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 47,204	3	(\$ 59,885)	(6)
8620	非控制權益	7,149	1	8,198	1
8600		<u>\$ 54,353</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 51,687)</u>	<u>(5)</u>
	綜合淨益 (淨損) 總額歸屬 於：				
8710	本公司業主	\$ 28,552	2	(\$ 44,804)	(5)
8720	非控制權益	8,741	-	9,464	1
8700		<u>\$ 37,293</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 35,340)</u>	<u>(4)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任





中華民國 104 年 12 月 31 日
 聯合會計師事務所
 聯合會計師事務所
 聯合會計師事務所

單位：除另予註明者外，
 係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司				業務之				權益	
	股本	資本公積	保留盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	非控制權益	權益總額	
	(附註二四)	(附註二四)	(附註二四)	(附註二四)	(附註二四)	(附註二四)	(附註二四)			
	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	30,794	150,556	222,879	2,693	11,879	9,859	-	25,427	490,014	516,041
B1	-	-	1,188	-	(1,188)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	2,647	(2,647)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(7,699)	-	-	-	(7,699)	(7,699)
O1	-	-	-	-	-	-	-	(274)	(274)	(274)
M5	-	-	-	-	(1,068)	-	-	37,723	(1,068)	36,655
N1	-	171	-	-	-	-	-	-	171	171
I1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(59,885)	-	-	8,198	(59,885)	(51,687)
D3	-	-	-	-	(208)	2,386	-	1,266	(25,829)	16,347
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,829)
G1	3	55	-	-	-	-	-	-	85	85
Z1	30,797	150,782	24,067	5,340	60,816	7,473	(25,829)	72,340	411,470	483,810
B15	-	-	-	(5,340)	5,340	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	(1,220)	-	(1,220)
M7	-	2,382	-	-	(888)	-	-	31,058	1,494	32,552
N1	10	186	-	-	-	-	-	-	286	286
D1	-	-	-	-	47,204	-	-	7,149	47,204	54,353
D3	-	-	-	-	(466)	(15,542)	-	1,592	(18,652)	(17,060)
L1	-	-	-	-	-	-	8,442	-	8,492	8,492
T1	-	-	-	-	-	-	-	(99,556)	-	(99,556)
Z1	30,807	153,400	24,067	9,626	9,626	23,015	(17,387)	11,363	450,294	461,657

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：簡良益

經理人：簡良益

會計主管：陳柏任

研勤科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（淨損）	\$ 71,610	(\$ 54,108)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,119	6,642
A20200	攤銷費用	2,144	1,870
A20300	提列（迴轉）呆帳費用	723	(56)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債 之利益	(418)	(129)
A20900	財務成本	12,988	11,695
A21200	利息收入	(893)	(812)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	63	171
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失 （利益）份額	(1,422)	1,123
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	-	(7,365)
A23100	處分備供出售金融資產損失	1,828	698
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(332)	1,056
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	2,282	732
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,921	(521)
A24200	贖回公司債損失	5,679	5,821
A29900	對子公司喪失控制力利益	(6,388)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(19,553)	(13,306)
A31140	應收票據—關係人	-	81
A31150	應收帳款	(119,365)	74,337
A31160	應收帳款—關係人	(24,203)	(49,099)
A31200	存 貨	(22,714)	114,294
A31230	預付款項	(25,689)	(30,635)
A31240	其他流動資產	(116)	(1,674)
A32130	應付票據	1,458	(123)
A32150	應付帳款	34,032	4,312
A32160	應付帳款—關係人	1,547	(47)
A32180	其他應付款	19,800	11,098
A32230	其他流動負債	14,788	(2,448)
A32240	淨確定福利負債	(202)	(221)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(40,313)	73,386
A33100	收取之利息	1,261	481
A33300	支付之利息	(11,873)	(9,017)
A33500	支付之所得稅	(6,749)	(2,077)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(57,674)	62,773

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 20,000)	(\$ 21,030)
B00400	處分備供出售金融資產價款	18,172	17,331
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(27,039)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	43,677	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(7,865)	(2,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(3,374)	(1,331)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(43,928)	(207,889)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	44,014
B03700	存出保證金增加	(4,942)	(13,879)
B03800	存出保證金減少	6,881	3,292
B04500	購置其他無形資產	(1,686)	(1,041)
B09900	對子公司喪失控制力淨影響	(22,204)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,269)	(209,572)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	91,840	11,000
C00200	短期借款減少	-	(177,717)
C01300	償還公司債	(3,600)	(83,327)
C01600	舉借長期借款	21,700	507,206
C01700	償還長期借款	(33,584)	(128,000)
C03100	存入保證金增加	1,137	1,951
C04800	員工認股權執行	286	85
C04900	庫藏股票買回成本	-	(25,829)
C05100	員工購買庫藏股	8,429	-
C05500	處分子公司部分權益價款	33,786	36,655
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,220)	(7,973)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	118,774	134,051
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,966)	665
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	16,865	(12,083)
E00100	年初現金及約當現金餘額	146,895	158,978
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 163,760	\$ 146,895

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



(附件四)

研勤 洋投股份有限公司
一〇四年度盈虧撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
年初累積虧損	(55,475,652)	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(887,641)	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>(466,453)</u>	
調整後累積虧損	(56,829,746)	
本年度淨利	47,203,591	
年底累積虧損	<u>(9,626,155)</u>	

附註：本年度不分配股利

董事長：



經理人：



會計主管：



研勤科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文		現行條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第五條	本公司資本總額定為新台幣柒億元整，分為柒仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額內保留柒佰萬股供發行員工認股權憑證，得依董事會分次發行。	第五條	本公司資本總額定為新台幣肆億元整，分為肆仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額內保留肆佰萬股供發行員工認股權憑證，得依董事會分次發行。	配合公司營運需要調高資本額
第十三條	<p>本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。</p> <p>本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，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。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。</p> <p>本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中至少一人具備會計或財務專長、且其中至少一人在國內有住所，並由其中一人擔任召集人。</p> <p>審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定處理。</p>	第十三條	<p>本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。</p> <p>本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，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，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。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。</p> <p>本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定處理。</p>	配合實際需求及法令規定修訂

修訂後條文		現行條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第十八條	<p>本公司應於每會計年度終了，<u>由審計委員會同意並送董事會決議(一)財務報表，並由董事會造具(二)營業報告書(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等表冊、於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核後，並由審計委員會出具上開(一)財務報表(二)營業報告書(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊之編製及查核報告，提交股東常會，請求承認：</u></p> <p>一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。</p>	第十八條	<p>本公司於每一會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書依法定程序提出股東會請求承認：</p> <p>一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。</p>	配合證交法令規定
第十九條	<p><u>本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一點五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u></p> <p><u>但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。</u></p>	第十九條	本條新增。	依104年5月20日華總一義字第10400058161號總統令增修公司法部分條文規定，修訂本公司有關員工酬勞及董事酬勞之分派方式。

修訂後條文		現行條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第廿條	<p>本公司年度總決算如有本期稅後淨利應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額),次提百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時,不在此限。再依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘,連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額),由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之八十五分配股東股息紅利,惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之二十時,得不予分配;因考量公司營運現金需求,分配股東股息紅利時,得以現金或股票方式為之,其中現金股利不得低於全部股利總額百分之五。</p>	第十九條	<p>本公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後,如尚有盈餘,併同以前年度累積未分配盈餘,由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之,其中員工紅利百分之二至百分之十,董事酬勞不高於百分之五,股東紅利為百分之八十五至百分之九十八,因考量公司營運現金需求,得以現金股利或股票股利為之,惟現金股利不得低於全部股利總額百分之五。若部份員工紅利以股票發放時,應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數,且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工,該一定條件授權董事會訂定之。</p>	配合公司法增訂第235條之1並修正第235條及240條條文規定辦理。條次變更。
第廿一條	<p>本公司章程未訂事項依照公司法及其他有關法令之規定辦理。</p>	第二十條	<p>本公司章程未訂事項依照公司法及其他有關法令之規定辦理。</p>	條次變更。

修訂後條文		現行條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第廿二條	本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。 第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。 第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。 第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。 第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。 第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。 第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。 八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。 第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。 第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。 第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。 第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。 第十三次修訂於中華民國一〇一年六月五日。 第十四次修訂於中華民國一〇三年六月二十日。 第十五次修訂於中華民國一〇四年六月八日。 第十六次修訂於中華民國一〇五年五月三十一日。	第廿一條	本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。 第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。 第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。 第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。 第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。 第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。 第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。 八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。 第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。 第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。 第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。 第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。 第十三次修訂於中華民國一〇一年六月五日。 第十四次修訂於中華民國一〇三年六月二十日。 第十五次修訂於中華民國一〇四年六月八日。	增列修訂次數及日期。條次變更。

研勤科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度<u>不動產、廠房及設備</u>循環辦理。</p> <p>(略)</p>	<p>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> <p>(略)</p>	<p>配合實際需求 修訂</p>
<p>第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度<u>不動產、廠房及設備</u>循環程序辦理。</p> <p>(略)</p>	<p>第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>(略)</p>	<p>配合實際需求 修訂</p>
<p>第廿三條</p> <p>本處理程序訂定於民國九十七年四月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國九十八年六月二日。</p> <p>第二次修訂於民國九十九年六月十四日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月五日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇五年五月三十一日。</p>	<p>第廿三條</p> <p>本處理程序訂定於民國九十七年四月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國九十八年六月二日。</p> <p>第二次修訂於民國九十九年六月十四日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月五日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇三年六月二十日。</p>	<p>增列修訂 次數及日期。</p>

研勤科技股份有限公司

股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，悉依上市上櫃公司治理實務守則第五條之規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；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。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

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之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 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，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 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，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。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足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第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，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。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

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。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

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。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，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。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。

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；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。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。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本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。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

議案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；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之或股。

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。

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。

股東會表決或選舉議案之計票應於股東會場內公開為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 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。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過」；惟股東對議案有異議提付投票表決時，應載明通過表決權數及其權數比例

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

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。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。

第十九條 本規則訂定於民國九十七年四月廿四日。

本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。

第一次修訂於民國九十八年六月二日。

第二次修訂於民國一〇一年六月五日。

第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。

第四次修訂於民國一〇四年六月八日。

研勤科技股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依公司法規定組織之，定名為研勤科技股份有限公司

第二條：本公司所營事業如左：

- 一、 I301010 資訊軟體服務業。
- 二、 F118010 資訊軟體批發業。
- 三、 F218010 資訊軟體零售業。
- 四、 E605010 電腦設備安裝業
- 五、 F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 六、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 七、 I301020 資料處理服務業。
- 八、 F401010 國際貿易業。
- 九、 F219010 電子材料零售業。
- 十、 F119010 電子材料批發業。
- 十一、 I301030 電子資訊供應服務業。
- 十二、 F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 十三、 F399040 無店面零售業
- 十四、 F399990 其他綜合零售業
- 十五、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依公司法第廿八條規定辦理。

第四條之一：本公司轉投資不受公司法第十三條所訂投資總額不得超過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肆億元整，分為肆仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額內保留肆佰萬股供發行員工認股權憑證，得依董事會分次發行。

第五條之一：本公司得依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十之一條規定，得以低於實際買回股份之平均價格轉讓股份予員工，應於轉讓前，提請最近一次股東會有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之同意。

第六條：本公司就業務上之需要得為對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。

第七條：公司發行新股時，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄

第七條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議通過後始得為之，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。

第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內。本公司公開發行後，則為股東常會開會前六十日內，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均停止之。

第三章 股東會

第九條：股東會分為常會及臨時會二種，常會每年召開於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。本公司公開發行後，對持有記名股票未滿一仟股之股東，得以公告方式為之。

第十條：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。股東委託出席之辦法，除公司法第一百七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十一條：除法令另有規定外，股東每股有一表決權。

本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事，該方法有修正之必要時，除應依公司法第172條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。

第十一條之一：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上者，應互推一人擔任。

第十二條：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。

第十二條之一：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 董事及董事會

第十三條：本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。

本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，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，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。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。

本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定處理。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參加會議者，視為親自出席。

董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人之委託為限。

董事會之召集依公司法第204條規定辦理，但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。

第十五條之二：董事及經理人於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險，以降低並分散董事、經理人因違法行為而造成公司及股東重大損害之風險。

第十六條：全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。

第五章 經理人

第十七條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法廿九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條：本公司於每一會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書依法定程序提出股東會請求承認：

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董事酬勞不高於百分之五，股東紅利為百分之八十五至百分之九十八，因考量公司營運現金需求，得以現金股利或股票股利為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之五。若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

第七章 附則

第二十條：本公司章程未訂事項依照公司法及其他有關法令之規定辦理。

第廿一條：本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。

第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。

第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。

第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。

第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。

第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。

第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。

第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。

八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。

第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。

第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。

第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。

第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。

第十三次修訂於中華民國一〇一年六月五日

第十四次修訂於中華民國一〇三年六月二十日

第十五次修訂於中華民國一〇四年六月八日

研勤科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序

第一章 總則

第一條 目的

為保障資產，落實資訊公開，爰依據金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱金管會）頒佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定本處理程序，本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

第二條 資產範圍

- 一、有價證券：股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第三條 名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第四條 投資非供營業用不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於各自公司最近期財務報表淨值的百分之二十。
- 二、投資有價證券之總額不得高於各自公司最近期財務報表淨值的百分之四十。
- 三、投資個別有價證券之金額不得高於各自公司最近期財務報表淨值的百分之二十。

第五條 利益迴避原則

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第二章 資產之取得或處分

第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長。
- (二) 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。
- (三) 其取得或處分金額在新台幣一千萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣一千萬元者，應請董事長核准後，提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會通過後始得為之。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

- (四) 取得或處分前二款資產項目若為公司法第一百八十五條所規定重要事項之特別決議者，應先經董事會決議通過，並提報股東會同意後行之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產或設備，應依前項核決權限呈請核決後，由財務會計部負責執行。

四、不動產或設備估價報告

本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第七條 取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司有價證券之取得與處分，悉依本公司內部控制制度投資循環辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣一千萬元(含)以下者授權由董事長核可並事後於最近一期董事會中提會報備；其金額超過新台幣一千萬元者，另須提審計委員會，經全體成員二分之一以上同意後並提董事會通過後始得為之。其中債券型基金因屬財務運作且風險性較低，為講求時效性，單筆投資金額超過新台幣三億元者，始須提審計委員會，經全體成員二分之一以上同意後並提董事會通過後為之。權責單位應定期呈報其操作績效予董事會。
- (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣一千萬元(含)以下者授權由董事長核可並事後於最近一期董事會中提會報備；其金額超過新台幣一千萬元者，另須經審計委員會全體成員二分之一以上同意後再提董事會通過後始得為之。
- (三)前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

三、執行單位

本公司取得或處分有價證券時，應依前項核決權限呈請核決後，由財會部門負責執行。

四、取得會計師意見

本公司取得或處分有價證券，除符合下列規定情事者外，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規

定辦理：

- (一)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
- (二)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。
- (三)參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。
- (四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
- (五)屬公債、附買回、賣回條件之債券。
- (六)海內外基金。
- (七)依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。
- (八)參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。
- (九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金管證四字第○九三○○○五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。
- (十)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。

第七條之一 本公司自於櫃檯買賣之日起，不得放棄對 Maction International Inc. (以下簡稱德拉瓦研勤)、研鼎崧圖(股)公司、A Maction Co., Ltd.、PAPAGO (H. K.) Ltd.、PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd. 及 PAPAGO (THAILAND) Co., Ltd. 未來各年度之增資；德拉瓦研勤不得放棄對 Maction Technologies Ltd. (以下簡稱香港研勤)未來各年度之增資；香港研勤不得放棄對上海研亞軟件信息技術有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。

第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次審計委員會全體成員二分之一以上同意後再於董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會通過後始得為之。
- (二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次

董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈請核決後，由財務部門負責執行。

四、會員證或無形資產專家評估意見報告

本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第八條之一：第六條、第七條及第八條交易金額之計算，應依第十六條第一項第四款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第九條 取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第三章 關係人交易

第十條 向關係人取得或處分資產之處理程序

本公司與關係人取得或處分資產，除應依第二章第六條取得不動產處理程序辦理及以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第八條之一條規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會先經審計委員全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產，依本章第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- 六、依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十六條第一項第四款規定辦理，且所稱一年內係以

本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過承認部分免再計入。

本公司與本公司之母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在新台幣壹仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

本公司依第一項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第十一條 向關係人取得不動產其交易成本之合理性評估

本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- 一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- 三、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- 四、本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- 五、本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十條規定辦理，不適用前三項規定：
 - (一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
 - (二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
 - (三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

第十二條 本公司向關係人取得不動產依第十一條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十三條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限。

- 一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - (一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
 - (二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 - (三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產

租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

第十三條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十一條及第十二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第一項及第二項規定辦理。

第四章 從事衍生性商品交易

第十四條 取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一)交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。

2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。

(二)經營(避險)策略

本公司可從事之衍生性商品交易依目的區分為避險性交易(或稱「非以交易為目的」之交易)及非避險性交易(或稱「以交易為目的」之交易)，其策略應以避險為主要目的。所選擇交易商品以規避公司經由正常業務活動或營運所需之金融活動所產生匯率、利率、資產或負債等風險為主，其範圍涵蓋已持有及預期將持有之資產、負債部位。亦得於適當時機從事衍生性商品非避險性交易，賺取商品交易價差，以增加公司營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象應儘可能選擇平時與公司有業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。

(三)權責劃分

1. 財會部門

(1)交易人員

- ①負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
 - ②交易人員應蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，並在授權額度下，依據公司政策進行交易。
 - ③金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。
- (2)資金調度人員
配合銀行額度之使用，詳細計算現金流量，並辦理交割事宜。
- (3)會計人員
- ①執行交易確認。
 - ②審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
 - ③會計帳務處理。
 - ④依據證券主管機關規定進行申報及公告。
- (4)衍生性商品核決權限

核決權人	單筆交易金額
財務部門主管	USD 50 萬以下(含等值幣別)
總經理	USD 50 萬~100 萬(含等值幣別)
董事長	USD 100 萬以上(含等值幣別)

2. 稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向審計委員會及董事會報告。

3. 績效評估

(1)避險性交易

- ①以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。
- ②為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。
- ③財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。

(2)特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

4. 損失上限之訂定

- (1)有關於避險性交易乃在規避風險，停損點之設定，以不超過交易契約金額之 10%為上限，如損失金額超過交易金額 10%時，需即刻呈報董事長，並向審計委員會及董事會報告，商議必要之因應措施。
- (2)如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之 10%為上限，如損失金額超過交易金額 10%時，需即刻呈報董事長，並向審計委員會及董事會報告，商議必要之因應措施。

(3)本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 75 萬元。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。
2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

(二)市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險
2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任
3. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長。

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所

訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。

2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向審計委員會及董事會報告。

- (二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期審計委員會及董事會。
- (四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第五章 企業合併、分割、收購或股份受讓

第十五條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一) 董事會日期：本公司及其他參與合併、分割或收購之公司，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司及其他參與股份受讓之公司，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面記錄，並保存五年，備供查核：

- 1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身份證字號(如為外國人則為護照號碼)。
- 2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
- 3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫、意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

(二)事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

(三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之情況，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更情形如下：

- 1、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 2、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 3、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 4、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 5、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 6、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

(四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。

- 1、違約之處理。
- 2、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 3、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 4、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 5、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 6、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參

與公司重行為之。

- (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

第六章 資訊公開

第十六條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

二、進行合併、分割、收購或股份受讓。

三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

(一)買賣公債。

(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。

(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

(四)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。

(六)前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1、每筆交易金額。

2、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

4、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

第十七條 本公司依第十六條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第十八條 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

第十九條 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第七章 附則

第廿條 本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。
- 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本處理程序第六章所訂公告申報標準者，由本公司代該子公司辦理應公告申報事宜。
- 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第廿條之一 本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

第廿一條 罰則

本公司人員若違反本處理程序之規定者，依本公司之規定懲處。

第廿二條 實施與修訂

本處理程序應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再經董事會通過並提報股東會同意，修正時亦同。

本公司取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應列入會議紀錄。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

本處理程序所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第廿二條之一

本處理程序所訂或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

本公司依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司重大之資產或衍生性商品交易，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第廿二條第三項規定。

第廿三條 本處理程序訂定於民國九十七年四月二十四日。

第一次修訂於民國九十八年六月二日。

第二次修訂於民國九十九年六月十四日。

第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。

第四次修訂於民國一〇一年六月五日。
第五次修訂於民國一〇三年六月二十日。

研勤科技股份有限公司
董事持股情形

截至本次股東常會停止過戶日(105年04月02日)股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下：

職稱	姓名	選任日期	選任時持有股數		停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
			股數	持股比例	股數	持股比例
董事長	簡良益	104/06/08	2,866,650	9.31%	2,966,650	9.63%
董事	陳俊福	104/06/08	577,643	1.88%	645,643	2.10%
董事	王能超	104/06/08	158,485	0.51%	158,485	0.51%
董事	陳柏任	104/06/08	223,550	0.73%	323,550	1.05%
獨立董事	陳進培	104/06/08	—	—	—	—
獨立董事	張乃文	104/06/08	—	—	—	—
獨立董事	高誌謙	104/06/08	—	—	—	—
全體董事持有股數及持股比率合計			3,826,328	12.43%	4,094,328	13.29%

註：

- 一、本公司實收資本額為新台幣 308,077,380 元，已發行股數為 30,807,738 股。
- 二、依證交法第二十六條規定，全體董事最低應持有股數 3,600,000 股，已達法定成數標準。
- 三、依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第 2 條規定，選任獨立董事 2 人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依規定比率計算之最低持股成數降為百分之八十。本公司設置審計委員會，故無監察人應持有股數之適用。