

**PAPAGO!**

# 100

年度年報



## 研勤科技股份有限公司

刊印日期：中華民國一百零一年五月十八日  
本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢  
公開資訊觀測站- <http://newmops.twse.com.tw>  
本公司網址- <http://www.papago.com.tw>

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：陳柏任

發言人職稱：財務長

聯絡電話：(02)8751-0123

郵件信箱：stockholder@papago.com.tw

代理發言人姓名：陳俊福

代理發言人職稱：副總經理

聯絡電話：(02)8751-0123

郵件信箱：stockholder@papago.com.tw

**二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：**

總公司及工廠地址：台北市內湖區港墘路200號4樓

總公司及工廠地址電話：(02)8751-0123

分公司：無。

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

網址：www.taishinbank.com.tw

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：柯志賢、陳清祥

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：www.deloitte.com.tw

地址：台北市松山區民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02) 2545-9988

**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：不適用。**

**六、公司網址：<http://www.papago.com.tw>**

# 目 錄

	頁 次
<b>壹、致股東報告書</b>	1
<b>貳、公司簡介</b>	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
<b>參、公司治理報告</b>	5
一、公司組織	6
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	6
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	28
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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構	28
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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	29
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	30
<b>肆、募資情形</b>	31
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	36
三、特別股辦理情形	36
四、海外存託憑證辦理情形	36
五、員工認股權憑證辦理情形	36
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	37
七、資金運用計畫執行情形	37
<b>伍、營運概況</b>	38
一、業務內容	38
二、市場及產銷概況	47
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	56
六、重要契約	57
<b>陸、財務概況</b>	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	58
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	62
四、最近年度財務報表及會計師查核報告	62

五、最近年度合併財務報表及會計師查核報告	62
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	62
<b>柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項</b>	<b>63</b>
一、財務狀況	63
二、經營結果	63
三、現金流量	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	65
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	65
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	66
七、其他重要事項	73
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>74</b>
一、關係企業相關資料	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度	77
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	77
四、其他必要補充說明事項	77
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止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</b>	<b>77</b>

# 壹、致股東報告書

首先，感謝各位股東的支持，研勤科技民國一〇〇年在全體同仁努力下，合併營業收入達新台幣 556,266 仟元，合併稅後淨利新台幣 36,087 仟元。綜觀來說，研勤科技民國一〇〇年的營運結果，在導航產業方面，上半年因台灣市場飽和及智慧型手機出現取代效應，而呈現出貨量及獲利率下滑的情形，下半年則因產業結構調整完畢，再加上 PAPAGO! 導航品牌已成功獲消費者認同，則出現回穩的狀況；在行車記錄器方面，則是研勤科技全新產品線，在積極投入行銷廣告與不斷開發推出新應用之行車記錄器後，已成功於台灣市場佔穩腳步，並已有小量出貨至大陸及俄羅斯市場，研勤科技深信這塊新市場將可為研勤科技的帶來另一波成長。

在研究發展方面，研勤科技於民國一〇一年三月成功推出行車記錄 P3，結合行車安全概念，利用影像辨識技術，實作出車道偏離警示系統、前車碰撞警示系統，係獨步全球唯一結合行車記錄器開發成功，目前正朝向導航、行車記錄與行車安全三合一功能開發，相信這可為研勤科技帶來新一波成長力道。在業務方面，研勤科技民國一〇〇年成功地以「具固定測速照相提示功能之行車記錄器 P2 產品」，外銷至俄羅斯、東歐以及大陸地區，成功地將「PAPAGO!」品牌，由導航第一品牌延伸至汽車電子消費品牌。

展望民國一〇一年度，研勤科技將持續專注核心品牌「PAPAGO!」價值的提升，更將進一步開發全新高技術高進入門檻產品「導航行車安全紀錄器」，積極戮力打開中國行車記錄器市場，再創營運佳績。

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



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 90 年 9 月 10 日。

### 二、公司沿革

- 90 年 9 月：公司成立，定名為研勤科技股份有限公司，資本總額為新台幣 5,000 仟元，主要業務為電子地圖導航軟體。
- 90 年 10 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 V2 版本。
- 91 年 10 月：變更負責人為本公司現任董事長 簡良益先生。
- 91 年 10 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 V3 版本。
- 92 年 6 月：現金增資新台幣 5,000 仟元，資本總額為新台幣 10,000 仟元。
- 92 年 6 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 V5 版本。
- 93 年 6 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 V7 版本，另配合客戶需求推出 SDK(PAPAGO 軟體開發工具)。
- 93 年 8 月：現金增資新台幣 10,000 仟元，資本總額為新台幣 20,000 仟元。
- 93 年 9 月：成立摩買城股份有限公司，主要業務為研勤 PAPAGO 產品總經銷及經營線上購物網站。
- 93 年 12 月：掌握市場需求，推出可攜式導航裝置(PND)之導航軟體。
- 94 年 6 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 V9 版本，並配合市場需求，推出車載機(OBU)版之導航軟體。
- 94 年 7 月：現金增資新台幣 10,000 仟元，資本總額為新台幣 30,000 仟元。
- 94 年 11 月：為配合營運規模擴大所需，購置新辦公室。
- 94 年 12 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 G10 版本。
- 95 年 6 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 R12 版本。
- 95 年 7 月：本公司正式遷移至新購置之辦公室。
- 95 年 11 月：辦理盈餘轉增資新台幣 6,900 仟元，資本總額為新台幣 36,900 仟元。
- 96 年 4 月：配合 NOKIA Symbian 智慧型手機問市，推出 Symbian 版之導航軟體。
- 96 年 6 月：提高額定資本額至新台幣 200,000 仟元整。
- 96 年 6 月：為拓展泰國市場，與泰國合作夥伴 Aapico Investment Private Limited 合資成立泰國公司 A Maction Co., Ltd. 。
- 96 年 7 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 R15 版本。
- 96 年 9 月：辦理盈餘轉增資新台幣 10,500 仟元，實收資本額為新台幣 47,400 仟元。
- 96 年 12 月：發行員工認股權憑證總數 1,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，共可認購普通股 1,000,000 股。
- 97 年 3 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 VR-ONE 版本。
- 97 年 4 月：分別辦理盈餘轉增資新台幣 21,070 仟元、現金增資 30,000 仟元及員工認股權執行 2,480 仟元，實收資本額為新台幣 100,942 仟元。且為配合營運規模擴大所需，處分舊有辦公室並購置新辦公室。
- 97 年 6 月：公司股票辦理公開發行申報生效。
- 97 年 7 月：推出 PAPAGO 電子地圖導航軟體 X2 版本，台灣首創 3D 地標實景導航。
- 97 年 8 月：正式於財團法人櫃檯買賣中心登錄興櫃掛牌買賣。
- 97 年 9 月：員工認股權執行 4,400 仟元，實收資本額為新台幣 105,342 仟元。本公司正式遷移至新購置之辦公室。
- 97 年 11 月：取得崧圖科技(股)公司 50.1%股權，完成整合上游台灣電子地圖圖資資料庫。
- 97 年 12 月：首次推出搭載自有品牌 PAPAGO! X2 之可攜式衛星導航裝置(PND)。

- 98年2月：員工認股權執行3,125仟元，實收資本額為新台幣108,467仟元。
- 98年3月：推出PAPAGO電子地圖導航軟體X3版本，發表全新Z-850及Z-810導航機機款。
- 98年5月：推出支援Google Phone之Android平台的電子地圖導航軟體。
- 98年6月：推出PAPAGO電子地圖導航軟體X5版本，真實呈現立體高架道路(Road Elevation)的高度。
- 98年6月：成立審計委員會。
- 98年6月：辦理員工分紅新台幣1,880仟元，資本總額為新台幣110,347仟元。
- 98年8月：推出PAPAGO!T600擁有雙獨力運算核心處理器及五吋大螢幕數位電視導航機。
- 98年8月：辦理盈餘轉增資新台幣32,540仟元，資本總額為新台幣142,887仟元。
- 98年10月：整合政府資源，跨足車載資通訊產業，發表TMC即時路況導航系統；並全面支援於新款PAPAGO!R系列導航機種。
- 98年11月：發表iPhone平台之電子地圖導航軟體，同步推出台灣、中國大陸、東南亞等三大區域、七個國家等版本。
- 98年12月：進軍車廠供應鏈，與怡利汽車(3497)合作，福斯汽車在台車系內建PAPAGO!衛星導航系統；中國子公司上海研亞與廣明電子合作已成功打入東南汽車每車新款菱悅車款皆搭載本公司導航系統。奠定PAPAGO!在台灣、中國、東南亞市場第一品牌領導地位。
- 98年12月：發表發表全新PAPAGO!R6600聲控全功能衛星導航機。
- 99年02月：發表M6手機導航終極解決方案，同步支援四大手機平台。
- 99年03月：PAPAGO!推出【景點工商服務】。
- 99年03月：為拓展泰國市場，成立泰國子公司PAPAGO (THAILAND) CO., LTD.。
- 99年05月：發表「PAPAGO!7- Reality 看見真實」，將DEM(數位地理模型)資料庫加入導航軟體設計中並加入3D地形圖、交叉路口特寫、智慧模糊搜尋等三項領先業界技術指標。
- 99年05月：PAPAGO! iPhone 中港合版亮相。
- 99年06月：股東常會決議通過，盈餘轉增資與員工紅利發行新股3,372,000股。每股配發現金股利為0.54509元、股票股利2.20454元。
- 99年07月：發表PAPAGO! M7手機衛星導航系統。
- 99年08月：發表全新「動3D」技術，新增的動態3D元素大幅提高道路辨識度及真實度。使導航畫面更加生動、真實且富有自然之趣味。
- 99年09月：發表PAPAGO!S7多用途戶外運動型導航機上市，防水防塵抗震還加上了3D電子羅盤、氣壓式高度計、旅遊路線軌跡記錄、高度剖面圖等特殊功能，提供自行車、登山、越野等特殊導航模式。
- 99年10月：發表高畫質聲控導航機Papago! H5600配備穿透反射式的5吋TFT LCD觸控螢幕，解析度提升至800 x 720像素。發表iPhone平台之PAPAGO!Driving Recorder(行車記錄器)。
- 100年1月：上櫃掛牌，並推出PAPAGO! Full HD P1行車記錄器。
- 100年1月：現金增資新台幣50,000仟元，資本總額為新台幣226,607仟元。
- 100年2月：發表PAPAGO! H8六吋大螢幕聲控導航機，具獨家聲控導航功能及新增高架平面道路切換模式，使行車路況更加清楚。
- 100年5月：PAPAGO! 走遍大中華 iPhone 中港台三合一上市。
- 100年6月：股東常會決議通過，盈餘轉增資發行新股1,812,854股。每股配發現金股利為1元、股票股利0.8元；配發員工現金股利3,840,793元及董事酬勞1,100,000元。

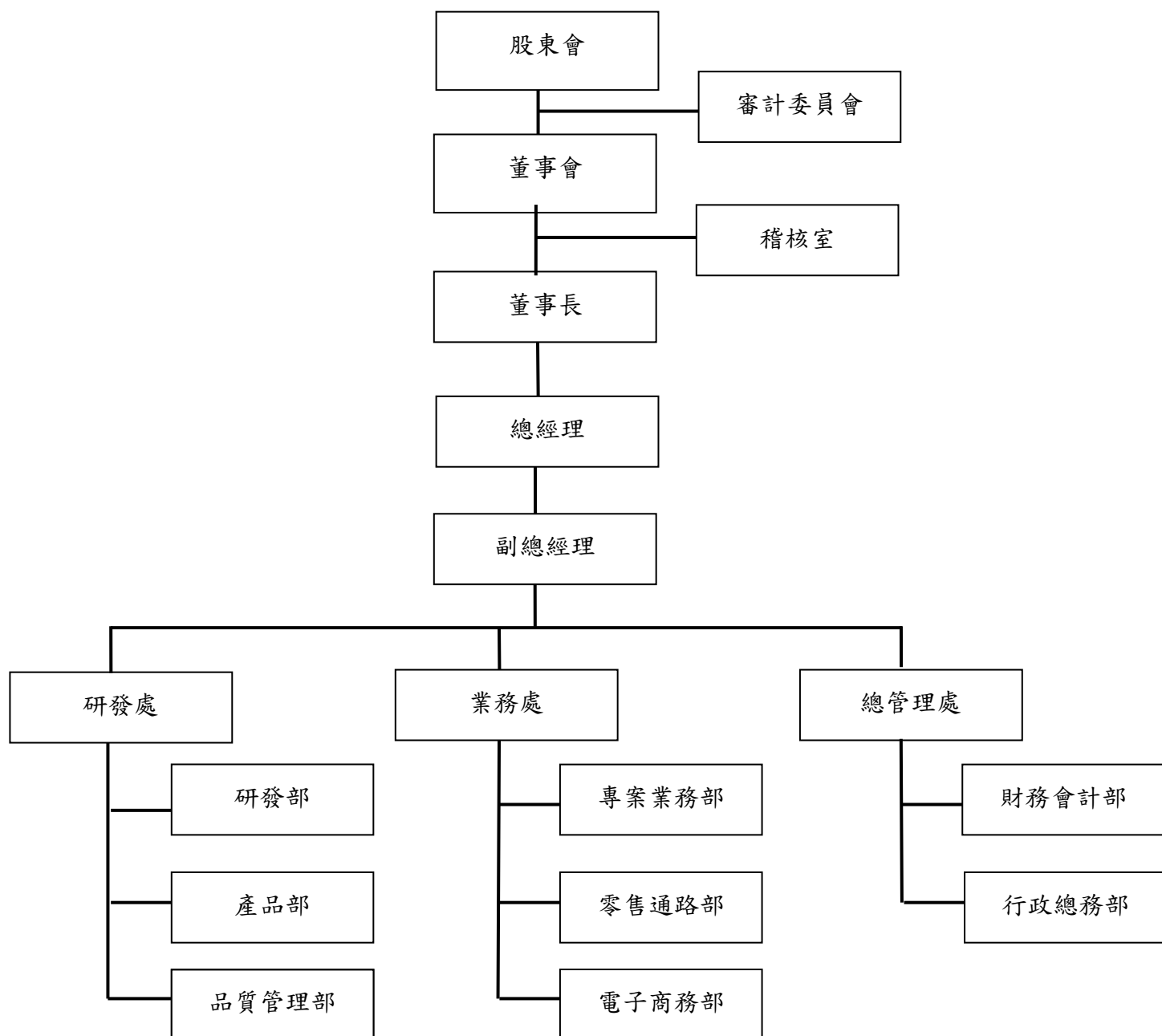
- 100 年 9 月：PAPAGO! P1 再進化，推出 P1W 超廣角行車記錄器。
- 100 年 9 月：為開發雲端軟體、資訊內容提供、手機軟體開發，成立子公司研鼎數位股份有限公司，取得 70%之股權。
- 100 年 12 月：PAPAGO! Z3 超簡約聲控導航機登場。
- 101 年 1 月：以公司自有品牌【PAPAGO】之名，正式將公司英文名稱由原【MACTION TECHNOLOGIES INC.】變更為【PAPAGO INC.】。
- 101 年 3 月：發表行車記錄器 P3，影像品質更加進化、130 度超廣角，且新增與前方車距警示系統及車道偏離警示，預防追撞及疲勞駕駛，使行車更加安全。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立與管理本公司內部控制與稽核制度。</li> <li>2. 執行稽核作業。</li> <li>3. 內控缺失與異常管理之矯正追蹤。</li> <li>4. 稽核成果呈報。</li> <li>5. 確保本公司內控制度與管理規章有效執行。</li> </ol>
總經理 (包含副總經理)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確保企業獲利能力，維持企業營運與永續經營。</li> <li>2. 擬定各事業部之經營方針與年度策略目標。</li> <li>3. 督導各事業體計畫展開與執行結果檢討。</li> <li>4. 協調公司各部門資源分配事項。</li> <li>5. 擬定外部合作計畫，並維持企業對外良好關係與形象。</li> </ol>
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研發部：(1)自有品牌軟硬體之整合與手機導航軟體開發暨依各專案合約客戶之需求，進行個別軟體客製化服務。 (2)負責 SDK 軟體之開發與客製化及線上地圖。</li> <li>2. 產品部：負責產品規格及包裝之制定及圖資更新之處理。</li> <li>3. 品質管理部：負責專案客戶客製軟體及標準化軟體產品出貨前之測試驗證，暨自有品牌軟硬體售後服務及維修。</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 專案業務部：負責國內外軟體客製化專案合約之業務接洽，及與品牌通路商洽談個人導航裝置之經銷。</li> <li>2. 零售通路部：主要係與非品牌通路商接洽本公司產品之買賣事宜。</li> <li>3. 電子商務部：負責本公司虛擬網路商店之商品銷售業務。</li> </ol>
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務會計部：負責財務運作、資金規劃、處理各項帳務、稅務相關之會計作業，以及股務與董事會運作相關事宜。</li> <li>2. 行政總務部：負責人力資源與行政總務之策略制定與管理。</li> </ol>

## 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) 董事資料

101年4月7日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		現持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)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、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	股數
董事長	簡良益	98.6.2	3年	91.10.1	878,300	8.09%	448,360	1.83%	1,504,981	6.15%	0	0	1.本公司總經理 2.Maction International Inc. 董事 3.Maction Technologies Ltd. 董事長 4. 跣臥走香港有限公司董事長 5. 上海研亞軟件信息技術有限公司董事長 6. A Maction Co., Ltd. 董事 7. 崧圖科技(股)公司董事(本公司之代表人) 8. PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd. 董事長 9. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd 董事長 10. 研鼎數位(股)公司董事長	無	無	無	
董事	陳俊福	98.6.2	3年	97.4.24	395,868	3.65%	0	0	503,554	2.06%	0	0	1. 本公司副總經理 2. A Maction Co., Ltd. 董事 3. 崧圖科技(股)公司董事(本公司之代表人) 4. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd 董事 5. 上海研亞軟件信息技術有限公司總經理	無	無	無	
董事	王能超	99.6.14	3年	99.6.14	129,999	0.91%	0	0	129,229	0.53%	0	0	1. 崧旭資訊(股)公司董事長兼總經理 2. 崧圖科技(股)公司董事長 3. 景翊科技(股)公司董事長	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)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、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	股數
董事	高英聰	100.6.9	3年	98.6.2	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學電子系學士 U.C. Berkeley 碩士 亞太投資副總	1.建達國際(股)公司副董事長 2.鼎漢國際(股)公司董事長 3.極鼎國際(股)公司董事長 4.利威投資(股)公司董事長 5.駿達電通(股)公司董事長 6.虹晶科技(股)公司監察人 7.全球一動(股)公司董事長 8. Memoright memoritech corporation. 董事長 9. PLUM ENTERPRISES (BVI) 董事長	無	無	無
獨立董事	張乃文	98.6.2	3年	98.6.2	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學企管系學士 中原大學會研所碩士 台雅國際(股)公司會計副理	長園科技股份有限公司財務經理	無	無	無
獨立董事	高誌謙	98.6.2	3年	98.6.2	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計系學士 中原大學會研所碩士 資誠會計師事務所副理	鼎碩聯合會計師事務所會計師	無	無	無
獨立董事	陳進培	100.6.9	3年	100.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	1.台灣大學管理學院商學碩士 2.中原大學電子工程系學士 3.通泰積體電路董事長兼總經理	1.通泰積體電路董事長 2.聖泰貿易董事 3.廣碩投資(股)董事長	無	無	無

(二)董事及監察人教育訓練之情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否		備註
			起	迄				符合規定	備註	
董事	陳俊福	98.6.2	100/10/24	100/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	3	是	無	
董事	高英聰	100.6.9	100/10/17	100/10/17	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	3	是	無	
獨立董事	陳進培	100.6.9	100/7/12	100/7/12	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSS 負責人宣導會	3	是	無	
獨立董事	張乃文	98.6.2	100/1/21	100/1/21	證券暨期貨市場發展基金會	會計主管專業認證班	30	是	無	
董事	簡良益	98.6.2	100/10/17	100/10/17	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務進階研討會	3	是	無	
董事	王能超	99.6.4	100/10/17	100/10/17	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務進階研討會	3	是	無	
獨立董事	高誌謙	98.6.2	100/10/7	100/10/7	中華民國會計師公會	營所稅及營業稅實務上常見爭議	3	是	無	

1.法人董事之主要股東：無。

2.董事或監察人所具專業性及獨立情形：

姓名	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1）										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
簡良益			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳俊福			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王能超			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高英聰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張乃文 (獨立董事)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高誌謙 (獨立董事)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳進培 (獨立董事)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：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

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月7日/單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	簡良益	96.5	1,504,981	6.15	448,360	1.83	0	0	台灣大學會研所碩士 清華大學 資工所碩士 英瑞得科技 總經理	1. Maction International Inc. 董事 2. Maction Technologies Ltd. 董事 3. 趴趴走香港有限公司董事長 4. 上海研亞軟件信息技術有限公司董事長 5. A Maction Co., Ltd. 董事 6. 松圖科技(股)公司董事(本公司之代表人) 7. PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd. 董事長 8. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd 董事長. 9. 研鼎數位(股)公司董事長	無	無	無
研發處副總經理	陳俊福	96.5	503,554	2.06	0	0	0	0	逢甲大學 資工系學士 新眾電腦 工程師 英瑞得科技 副理	1. A Maction Co., Ltd. 董事 2. 松圖科技(股)公司董事 3. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 董事	無	無	無
財務長	陳柏任	96.9	181,590	0.74	0	0	0	0	中原大學 會研所碩士 安侯建業會計師事務所 審計主任 光寶科技 財會專員	1. 上海研亞軟件信息技術有限公司 監察人 2. 松圖科技(股)公司 監察人 3. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 董事 4. 研鼎數位(股)公司 監察人	無	無	無
業務處協理	廖書毅	96.6	77,764	0.32	0	0	0	0	世新大學 資管所碩士 魯泰科技 業務支援 宏太科技 工程師	無	無	無	無

(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.最近年度支付董事、監察人之酬金：

(1-1)董事(含獨立董事)之酬金

100年12月31日/單位：新台幣;仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						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 (E)	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)	A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例(註11)					
董事長	簡良益	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)	32.78%	32.36%	0
董事	陳俊福	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	王能超	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	張育誠 (100.6.9 卸任)	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	高英聰	2,550	0	960	245	11.00	7,102	128	200	0	200	0	20	32.78%	32.36%	0
獨立 董事	陳進培 (100.6.9 就任)	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)			
獨立 董事	張乃文	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)			
獨立 董事	高誌謙	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)			



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司 (註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) I	本公司 (註 9)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 合併報表內所有公司 (註 10) J
低於 2,000,000 元	簡良益、陳俊福、張乃文、高英聰、高誌謙、王能超、張育誠、陳進培	簡良益、陳俊福、張乃文、高英聰、高誌謙、王能超、張育誠、陳進培	張乃文、高英聰、高誌謙、王能超、張育誠、陳進培	張乃文、高英聰、高誌謙、王能超、張育誠、陳進培
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	簡良益、陳俊福	簡良益、陳俊福
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8	8	8	8

註 1：董事姓名應分別列示(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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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：係指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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明該司機之相關報酬，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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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），除填列本表外，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 J 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。

(1-2)監察人之酬金：不適用(本公司設置審計委員會)

2.最近年度支付給總經理及副總經理之酬金：

(2-1)總經理及副總經理之酬金

100年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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	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6)	本公司	
總經理	簡良益	4,463	4,939	128	128	2,639	2,654	200	0	200	0	21.78	21.95	20,000	20,000	0
副總經理	陳俊福															

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	無	無
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	簡良益、陳俊福	簡良益、陳俊福
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	2	2

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本表及上表(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、實際或按公平市價計算之租金、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配發之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。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)，除填列本表外，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分別所領取之酬金，併入酬金級距表巨欄，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，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2-2)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日/單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	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	總經理	簡良益	0	400	400	1.17%
	副總經理	陳俊福				
	財務長	陳柏任				
	協理	廖書毅				

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：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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301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4：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，另應再填列本表。

(四) 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及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.本公司99及100年度支付董事及監察人酬金主要為執行職務之報酬、兼任員工之相關酬金及依公司章程規定所提撥之董監酬勞，而酬勞給付之政策定於本公司章程內，並需經股東會通過，其分析如下：

單位：新台幣仟元；%

職 稱	99 年度	100 年度
董事酬金(含兼任經理人之員工紅利)	18.48%	32.78%
監察人酬金	(註1)	(註1)

註1：已設置審計委員會取代監察人，故無監察人之酬金。

- 2.本公司董事酬金有領取合併報表內其他公司之酬金情形如下：

單位：新台幣仟元；%

職 稱	99 年度	100 年度
董事酬金(含兼任經理人之員工紅利)	17.12%	32.36%
監察人酬金	(註1)	(註1)

註1：已設置審計委員會取代監察人，故無監察人之酬金。

3.本公司99及100年度支付總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，其酬金給付方式係依其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度等予以發放。其分析如下：

單位：新台幣仟元；%

職 稱	99 年度		100 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內所 有公司
總經理及副總經理酬金	14.25%	13.20%	21.78%	21.95%

4.本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給酬金之政策、標準與組合

董事酬勞按股東會通過之年度盈餘分派案支領董事酬勞。

公司給付總經理及副總經理酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。

(2)訂定酬金之程序

年度盈餘分配之董事酬勞依公司章程規定係以本公司每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提存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，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部份盈餘以作企業成長所需資金後，其董事酬勞以不高於5%分配之。

總經理及副總經理酬金係依經董事會通過之本公司薪酬管理辦法辦理。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

董事、總經理及副總經理之酬金多寡係參考國內外業界水準、公司整體的營運績效、未來風險及對公司營運的貢獻度而給予合理的報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度及截至刊印日止董事會開會八次(100.6.9 改選之董事，實際開會次數五次，100.6.9 卸任之董事，實際開會次數三次)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	簡良益	8	0	100.00%	無
董事	陳俊福	4	4	50.00%	無
董事	王能超	8	0	100.00%	無
董事	張育誠	3	0	100.00%	100.6.9 卸任
董事	高英聰	6	1	75.00%	100.6.9 由獨立董事補選為一般董事
獨立董事	張乃文	8	0	100.00%	無
獨立董事	高誌謙	8	0	100.00%	無
獨立董事	陳進培	5	0	100.00%	100.6.9 補選
<p>其他應記載事項：</p> <p>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：不適用。</p> <p>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：不適用。</p> <p>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：已於98年6月2日股東常會改選時，設立審計委員會同時廢止監察人制度。</p>					

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度及截至刊印日止審計委員會開會八次(100.6.9改選之獨立董事，實際開會次數五次，100.6.9卸任之獨立董事,實際開會次數三次)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	張乃文	8	0	100.00%	無
獨立董事	高英聰	2	1	66.67%	100.6.9 由獨立董事補選為一般董事
獨立董事	高誌謙	8	0	100.00%	無
獨立董事	陳進培	5	0	100.00%	100.6.9 補選

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無
- 二、獨立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。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
  - 1.稽核主管向審計委員會報告內部控制制定及修改。
  - 2.稽核主管向審計委員會報告年度內控自檢情形及結果。
  - 3.稽核主管向審計委員會報告年度稽核計畫與執行情形。
  - 4.會計師不定期向審計委員會報告新制訂之財務會計準則公報及相關證券法規。

監察人參與董事會運作情形：已於98年6月2日股東常會改選時，設立審計委員會同時廢止監察人制度。

## (三)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形:

本公司已於100.10.26依法設置薪酬委員會，並通過相關辦法，最近年度及截至101年度第一季止薪酬委員會開會一次，薪酬委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	張乃文	1	0	100.00%	無
獨立董事	高誌謙	1	0	100.00%	無
獨立董事	陳進培	1	0	100.00%	無



(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)本公司設有專人受理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司可經由股務代理提供股東名簿資料，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三)本公司訂有『子公司監理作業管理辦法』及『關係人、特定公司及集團企業交易作業程序』及內部控制相關作業規定，以規範有關事宜。</p>	<p>無重大差異。</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)本公司於98.6.2全面改選董事，董事共七席，獨立董事三席。</p> <p>(二)本公司選任信用卓著之會計師事務所及會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真、電子郵件與本公司聯絡。</p>	<p>無重大差異。</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）</p>	<p>(一)本公司已依規定於公開資訊觀測站揭露各項業務、財務資訊。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並已落實發言人制度。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>1.本公司已於98.6.2改選董事並設置審計委員會。</p> <p>2.本公司已於100.10.26設置薪資報酬委員會。</p>	<p>無重大差異。</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
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：本公司公司治理制度仍在規劃中，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。	
七、	<p>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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司重視員工權益，除設有專人辦理職工福利，亦鼓勵員工進修，相關權益及休假皆比照勞基法之規定。</li> <li>2. 對於投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利係依照本公司相關規定據以執行，並依法令相關規定，適時揭露相關資訊供社會大眾查詢。</li> <li>3. 本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</li> <li>4. 本公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>	
八、	<p>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：不適用</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

(五)請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，但公司長期協助需要幫助的弱勢團體，希望為地方社會分擔責任，照顧需要幫忙的團體。</p> <p>(二) 尚未設置。</p> <p>(三) 公司雖未定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導活動，但本公司已於99年12月1日訂定「公司誠信經營守則」及於98年3月12日訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」並經本公司董事會通過；另有關員工之獎勵及懲戒制度已規範於「工作規則」及人事之相關辦法中，並公告。</p>	<p>無重大差異情形。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司對於各項可回收再利用之下腳料，如CD盤、紙箱、面板等，皆依法令規定由合格之回收處理單位，進行回收處理再利用。在包裝材料使用上，公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊。</p> <p>(二) 本公司之辦公室已定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。</p> <p>(三) 本公司財會行政單位負責本公司環境維護，另本公司並無特殊污染，每週均有專人負責室內環境清潔。</p> <p>(四) 本公司已加強宣導隨手關燈及控制冷氣溫度等節能減碳政策。</p>	<p>無重大差異情形。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則辦法，提供管理及員工遵循，以保障員工合法權益。</p> <p>(二) 本公司對員工均有實施勞工安全之宣導、消防講習及演練、健康檢查等，遇有如流感盛行期間宣導帶口罩及於門禁出入口備有消毒液，供人員及客戶使用。</p> <p>(三) 本公司針對出售之產品提供產品保險，並提供一年之保固售後服務，若消費者對產品有問題，亦可透過電話或公司外部網站進行產品申訴程序。</p> <p>(四) 保障員工與供應商之安全是維護社會責任之一，針對供應商入廠施工之相關安全配套辦法及宣導皆有落實，以維護人員安全降低安全疑慮。</p> <p>(五) 公司遇有國內外重大災害時，均向員工宣導，並透過公益團體進行捐款，並連續兩年參與「我的一畝田」企業認養活動。</p>	<p>無重大差異情形。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司主要具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，係透過本年報揭露。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無重大差異情形。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制訂「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟本公司實施之企業社會責任，已依此守則之精神及規範辦理。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 針對教育及學術活動提供合作計畫贊助款、公益活動及團體、基金會之捐贈款。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司一直秉持著誠實守信、勇於創新、重視夥伴、擔當責任及分享成果之經營理念。相關之履行情形及採行措施如下所示：

- 1、透過與員工雙向溝通的場合，宣導道德與操守為本公司經營者對員工的基本要求，讓員工瞭解公司用人文化的特色首重誠信及清廉，以建立重視道德操守的企業文化。
- 2、嚴格要求公司之一切決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定之依據。
- 3、明示績效並非獎勵計畫的唯一因素，以避免員工之努力均以利之所趨為導向，及減少員工違反誠信、不法等不誠信行為，以求獲得或維持利益之風險。
- 4、重視並建立有效之會計制度及內部控制制度，經常依據法令變動及實務需要隨時檢討、修訂，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形，以確保制度之設計及執行持續有效，暨藉由良好的公司治理與風險控管機制，落實誠信經營之實踐。
- 5.本公司網站設置投資人專區，以供社會大眾了解本公司；對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊觀測站，供一般投資人審閱；並於年報中揭露社會責任執行情形。

(七)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：

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(八)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。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：參閱本年報第78頁。
- 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。

(十)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。

(十一)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

日期	會別	重要決議事項
100.1.4	董事會	1.決議通過訂定本公司九十九年度上櫃前現金增資發行新股承銷價格、認股繳款期間及增資基準日案 2.決議通過本公司股票終止興櫃買賣轉上櫃買賣案 3.決議通過本公司「一〇〇年度營運計畫」案 4.決議通過增加金融機構借款額度案 5.決議通過玉山銀行增加融資額度續約案
100.3.18	董事會	1.決議通過九十九年度營業報告書及財務報表案 2.決議通過九十九年度盈餘分配案 3.決議通過修訂本公司「公司章程」案 4.決議通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案 5.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6.決議通過變更金融機構借款額度案

		<p>7.決議通過補選董事二席(含獨立董事一席)案</p> <p>8.決議通過解除本公司現任董事簡良益、陳俊福、張乃文及新任董事及法人董事指派之代表人競業禁止限制案</p> <p>9.決議通過本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」案</p> <p>10.決議通過員工認股權發行案</p> <p>11.決議通過泰國子公司PAPAGO (Thailand) CO., LTD.增資案</p> <p>12.決議通過召集本公司民國一〇〇年股東常會相關事宜案</p>
100.4.28	董事會	<p>1.決議通過一〇〇年第一季財務報表案</p> <p>2.決議通過一〇〇年第一季合併財務報表</p> <p>3.決議通過修訂本公司內部控制制度「研發循環」案</p> <p>4.決議通過金融機構借款額度新增及續約案</p> <p>5.決議通過修訂本公司一〇〇年度員工認股權憑證發行及認股辦法</p> <p>6.決議通過一〇〇年度員工認股權憑證第一次發行案</p> <p>7.決議通過審查獨立董事資格案</p>
100.6.9	股東會	<p>1.承認九十九年度營業報告書及財務報表案</p> <p>2.承認九十九年度盈餘分配案</p> <p>3.決議通過修訂本公司「公司章程」案</p> <p>4.決議通過九十九年度盈餘轉增資發行新股案</p> <p>5.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>6.決議通過補選董事二席(含獨立董事一席)案</p> <p>7.決議通過解除本公司現任董事簡良益、陳俊福、張乃文及新任董事及法人董事指派之代表人競業禁止限制案</p>
100.7.8	董事會	<p>1.決議通過金融機構借款額度變更案</p> <p>2.決議通過訂定本公司九十九年盈餘轉增資配股暨配發現金股利基準日等相關作業程序案</p> <p>3.決議通過子公司崧圖科技股份有限公司現金增資案</p> <p>4.指決議通過派當選崧圖科技股份有限公司董事、監察人之法人代表案</p>
100.8.22	董事會	<p>1.決議通過一〇〇年上半年度財務報表案</p> <p>2.決議通過一〇〇年上半年度合併財務報表案</p> <p>3.決議通過金融機構新增借款額度案</p> <p>4.決議通過投資研鼎數位股份有限公司案</p>
100.10.26	董事會	<p>1.決議通過一〇〇年前三季財務報表案</p> <p>2.決議通過一〇〇年前三季合併財務報表案</p> <p>3.決議通過成立本公司之「薪資報酬委員會」案</p> <p>4.決議通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案</p> <p>5.決議通過本公司「一〇一年度內部稽核計畫」案</p>
101.3.16	董事會	<p>1.決議通過一〇〇年度營業報告書及財務報表案</p> <p>2.決議通過一〇〇年度盈餘分配案</p> <p>3.決議通過修訂本公司「公司章程」案</p> <p>4.決議通過一〇〇年度盈餘轉增資發行新股案</p> <p>5.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>6.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>7.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案</p> <p>8.決議通過修訂本公司「內部控制作業及施行細則」案</p> <p>9.決議通過修訂本公司「一〇一年內部稽核計畫」案</p>

		10.決議通過本公司一〇〇年度「內部控制制度聲明書」案 11.決議通過本公司「一〇一年營運計畫」 12.決議通過金融機構借款額度續約及額度擴充案 13.決議通過玉山銀行申請授信案 14.決議通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇〇年度董事酬勞及員工紅利金額分配案 15.決議通過檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 16.決議通過全面改選董事案 17.決議通過提名獨立董事候選人三名案 18.決議通過解除本公司新任董事及法人董事指派之代表人競業禁止限制案 19.決議通過召集本公司民國一〇一年股東常會相關事宜案
101.4.17	董事會	1.決議通過本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債案 2.決議通過審查獨立董事資格案 3.決議通過台北富邦銀行借款額度續約案 4.決議通過投資馬來西亞M3 TECHNOLOGIES (ASIA) BERHAD案

(十二)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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無

#### 四、會計師公費資訊

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢 陳清祥	100.1.1~100.12.31	無

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:不適用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：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 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓名	100 年度		101 年度截至 4 月 7 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	簡良益	111,480	0	0	0
董事	陳俊福	(99,219)	0	(7,000)	0
董事	王能超	(29,428)	0	0	0
董事(100.6.9 卸任)	張育誠	0	0	0	0
董事(100.6.9 新任)	高英聰	0	0	0	0
獨立董事	張乃文	0	0	0	0
獨立董事	高誌謙	0	0	0	0
獨立董事	陳進培	0	0	0	0
協理	廖書毅	(48,018)	0	(5,000)	0
財務/會計主管	陳柏任	13,543	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。



八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位:股

姓名	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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
簡良益	1,504,981	6.15%	448,360	1.83%	0	0	簡好靜	父女	無
台北富邦商業銀行受簡良益信託財產專戶	800,000	3.27%	0	0	0	0	無	無	無
陳俊福	503,554	2.06%	0	0	0	0	無	無	無
簡好靜	448,360	1.83%	0	0	0	0	簡良益	父女	無
徐丹林	234,080	0.96%	0	0	0	0	無	無	無
張欣雯	226,803	0.93%	0	0	0	0	無	無	無
黃啟彬	208,505	0.85%	0	0	0	0	無	無	無
陳立人	198,000	0.81%	0	0	0	0	無	無	無
王明科	184,061	0.75%	0	0	0	0	無	無	無
陳柏任	181,590	0.74%	0	0	0	0	無	無	無

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：

100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
Maction International Inc.	601	100.0	0	0	601	100.0
崧圖科技(股)公司	988,408	50.1	0	0	988,408	50.1
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	100,000	100.0	0	0	100,000	100.0
PAPAGO (H.K.) Limited	500,000	100.0	0	0	500,000	100.0
A Mation Co.,Ltd.	98,000	49.0	2	0	98,002	49.0
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	175,000	70.0	3	0	175,002	70.0
研鼎數位(股)公司	700,000	70.0	120,000	12.0	820,000	82.0

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份來源

單位:仟股/新台幣仟元(除發行價格外)

年月	發行價格	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
90.9	10	500	5,000	500	5,000	公司發起設立 500 仟股	無	經(90)中字第 09032745580 號文
92.6	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 500 仟股	無	經授中字第 09232238160 號文
93.8	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 1,000 仟股	無	經授中字第 09332573020 號文
94.7	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 1,000 仟股	無	經授中字第 09432443590 號文
95.11	10	3,690	36,900	3,690	36,900	盈餘轉增資 690 仟股	無	府建商字第 09585544400 號文
96.9	10	20,000	200,000	4,740	47,400	盈餘轉增資 1,050 仟股	無	府產業商字第 09689385700 號文
97.5	10	20,000	200,000	10,094	100,942	現金增資 3,000 仟股 盈餘轉增資 2,107 仟股 員工認股權 247 仟股	無	府產業商字第 09784866900 號文
97.9	10	20,000	200,000	10,534	105,342	員工認股權 440 仟股	無	府產業商字第 09789157110 號文
98.2	10	20,000	200,000	10,847	108,467	員工認股權 313 仟股	無	府產業商字第 09882022100 號文
98.9	10	20,000	200,000	14,289	142,887	盈餘轉增資 3,442 仟股	無	府產業商字第 09888221410 號文
99.9	10	20,000	200,000	17,661	176,607	盈餘轉增資 3,372 仟股	無	府產業商字第 09988317300 號文
100.1	10	40,000	400,000	22,661	226,607	現金增資 5,000 仟股	無	府產業商字第 10080444930 號文
100.8	10	40,000	400,000	24,474	244,735	盈餘轉增資 1,813 仟股	無	府產業商字第 10086709210 號文

##### 2.股份種類

101年4月7日/單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	24,473,521	15,526,479	40,000,000	上櫃

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

101年4月7日/單位:股；%

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	0	1	6	4,565	3	4,575
持有股數	0	800,000	25,640	23,601,241	46,640	24,473,521
持股 比例	0	3.27%	0.10%	96.44%	0.19%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股

101年4月7日/單位:股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	952	182,447	0.75%
1,000 ~ 5,000	2,713	5,620,122	22.95%
5,001 ~ 10,000	474	3,554,691	14.52%
10,001 ~ 15,000	174	2,193,053	8.96%
15,001 ~ 20,000	84	1,494,484	6.11%
20,001 ~ 30,000	81	1,987,060	8.12%
30,001 ~ 40,000	33	1,196,704	4.89%
40,001 ~ 50,000	13	584,523	2.39%
50,001 ~ 100,000	36	2,541,674	10.39%
100,001 ~ 200,000	8	1,192,480	4.87%
200,001 ~ 400,000	3	669,388	2.74%
400,001 ~ 600,000	2	951,914	3.89%
600,001 ~ 800,000	1	800,000	3.27%
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	1	1,504,981	6.15%
合 計	4,575	24,473,521	100.00%

2.特別股：截至目前為止本公司並無發行特別股。

## (四)主要股東名單：

101年4月7日/單位:股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
簡良益		1,504,981	6.15%
台北富邦商業銀行受簡良益信託財產專戶		800,000	3.27%
陳俊福		503,554	2.06%
簡好靜		448,360	1.83%
徐丹林		234,080	0.96%
張欣雯		226,803	0.93%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃啟彬		208,505	0.85%
陳立人		198,000	0.81%
王明科		184,061	0.75%
陳柏任		181,590	0.74%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項目	年度		99 年度	100 年度
	每股市價	最高		註 1
最低			註 1	35.1
平均			註 1	68.37
每股淨值	分配前		13.43	17.56
	分配後		11.02	註 2
每股盈餘	加權平均股數		17,559	24,336
	每股盈餘	調整前	2.81	1.40
		調整後	2.55	註 2
每股股利	現金股利		1.0	0.2
	無償配股	盈餘配股	0.8	1.2
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析 (註 3)	本益比		註 1	48.84
	本利比		註 1	341.85
	現金股利殖利率		註 1	0.29%

註 1：本公司係自 100 年 1 月 11 日方為上櫃股票，並無 99 年度市價可循。

註 2：係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列，截至年報刊印日前，100 年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議通過。

註 3：本表之計算公式如下：

- (1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘
- (2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利
- (3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

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。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。

2.本年度擬議股利分配情形：

本公司101年3月16日董事會通過之股利分配情形（尚未經股東會決議）如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	403,170	無
加：本期稅後純益	34,121,230	
減：法定盈餘公積10%	( 3,412,123)	
加：特別盈餘公積迴轉	3,556,048	
可供分配盈餘	34,668,325	
分配項目：		
股東紅利-股票(每股配發約1.2元)	(29,368,230)	無
股東紅利-現金(每股配發約0.2元)	(4,894,705)	
期末未分配盈餘	405,390	
附註：		無
員工紅利-現金	2,240,000	
董事酬勞	960,000	

註一：另為配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第六十六條之六股東可扣抵稅額計算時，優先分配屬八十七年及以後年度盈餘，於計算所得稅法第六十六條之九應加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘時，依財政部八十七年四月三十日台財稅第871941343號函規定，採個別辨認方式，優先分配最近年度盈餘。

註二：本公司一〇〇年度預計發放員工現金紅利發放總額為新台幣2,240,000元，不超過本期之稅後純益及員工紅利總額合計數或可分配盈餘之50%。

註三：特別盈餘公積之提列係依據證券交易法第41條第一項規定辦理。

(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：

項 目		年 度	一〇一一年度
期初實收資本			244,735,210元
本年度配股配 息情形	每股現金股利(註一)		0.2元
	盈餘轉增資每股配股數(註一)		1.2股
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效變 化情形	營業利益		不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改 配發現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資 報酬率	

	若未辦理資本公積轉增積	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：係民國一〇一年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國一〇一年度財務預測資訊。

#### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

##### 1.公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：

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，並於必要時提列特別盈餘公積，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，其分派比例如下：

- (1)員工紅利百分之二至百分之十。
- (2)董事酬勞不高於百分之五。
- (3)剩餘盈餘為分派股東紅利之用。

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。

##### 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)本公司100年度盈餘分配議案業經董事會通過，擬配發員工分紅及董事酬勞金額與100年度所估列之金額並無差異。
- (2)本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

##### 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：

本公司101年3月16日經董事會通過	配發項目	金額(元)	差異情形
	員工現金紅利	2,240,000	無差異
	董事酬勞	960,000	無差異

- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)上述董事酬勞、員工現金紅利及員工股票紅利金額已於民國一〇〇年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議配發之金額並無差異。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司99年度盈餘分配案經董事會及股東會決議通過，用以配發員工紅利及董事酬勞之數額，與實際配發情形並無差異，計配發員工現金紅利3,840,793元及董事酬勞1,100,000元。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

員工認股權憑證種類	100年 第一次員工認股權憑證	
主管機關核准日期	100年4月25日	
發行(辦理)日期	100年4月28日	
存續期間	4年	
發行單位數	330,000	
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註1)	1.35%	
得認股期間	102年4月28日至104年4月27日	
履約方式	發行新股交付	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授與後	
	屆滿二年	50%
	屆滿三年	100%
已執行取得股數	0	
已執行認股金額	0	
未執行認股數量(註2)	330,000	
未執行認股者其每股認購價格	35.05元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註1)	1.35%	
對股東權益影響	本員工認股權憑證於發行日屆滿兩年後，依本辦法所列時程行使認股權，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	

註1:已發行股份總數為24,473,521股



(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認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形:無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

本公司主要從事全球衛星定位系統(Global Positioning System, 以下簡稱 GPS) 應用產品之導航軟體開發、導航軟硬體買賣及行車記錄器(CarCam)硬體買賣等，依產品應用範圍主要分為可攜式導航產品、個人行動導航產品、專案開發地圖元件、車載衛星導航系統、PC 地圖產品及行車記錄器等。茲就目前主要產品類別、重要用途及功能分述如下：

主要產品類別	重要用途及功能
可攜式導航系統軟體	結合電子地圖資訊，透過地圖、導航與搜尋等引擎提供使用者路徑規畫及導航等功能，主要應用於可攜式導航產品。
個人導航系統軟體	主要應用於智慧型手機、平版電腦等產品，結合電子地圖資訊與地圖、導航、搜尋等引擎提供使用者路徑規畫及導航等功能。
自有品牌 PND	結合導航軟體之可攜式導航機，主要應用於車用導航市場，提供定位及導航之服務。
軟體開發元件(SDK)	GIS 系統電子地圖軟體及專案合作開發地圖元件
行車記錄器(CarCam)	主要係將行車時，將前方影像錄製保存，作為後續有需要時可以取出播放。
其他	包含車載式導航系統軟體、GIS 地理資訊運用、PC 地圖產品及軟體、GPS 周邊產品及其他應用套裝軟體。

##### (2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	99 年度		100 年度	
		金額	營收比重(%)	金額	營收比重(%)
可攜式導航系統(PND)軟體		23,654	5.97	16,659	3.41
個人導航系統軟體		52,491	13.24	19,638	4.03
自有品牌 PND		272,693	68.80	157,371	32.29
自有品牌行車紀錄器		-	-	228,926	46.97
其他(註)		47,537	11.99	64,805	13.30
合計		396,375	100.00	487,399	100.00

註：其他項目包括車用式導航軟體(OBU)、軟體開發元件(SDK)、3C 周邊商品、銷售套裝軟體、地圖、耗材、權利金及無法歸類之產品。

### (3)公司目前之商品(服務)項目

本公司主要從事全球衛星定位系統(Global Positioning System，以下簡稱GPS)應用產品之導航軟體開發、買賣、維護與硬體銷售及相關軟體服務，並於2011年正式發表行車記錄器(CarCam)產品，因此本公司目前產品有：可攜式導航系統軟體、個人導航系統軟體、軟體開發元件(SDK)、自有品牌 PND 及行車記錄器等。

### (4)計畫開發之新商品(服務)

GPS 導航方面，持續以 PAPAGO! PND 為主，行車記錄器方面，則是開發以結合行車安全為主的行車記錄器，如：具有前車碰撞、車道偏移等影像辨識之高階行車記錄器，也計畫進一步將導航與行車影像記錄器結合，開發出整合導航、行車影像記錄、行車安全於一體的行車安全導航記錄器。

## 2.產業概況

### (1)產業之現況與發展

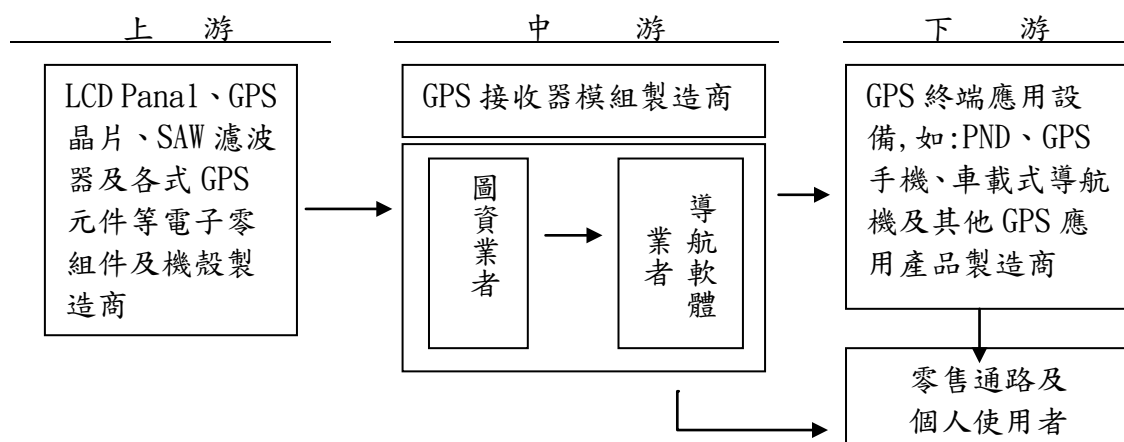
電子地圖導航軟體，係提供各式導航系統及行動裝置等產品應用，係屬GPS產業一部份。GPS產品係為使用者藉由GPS接收器而接收GPS衛星訊號，進而得到正確的位置、速度及時間資料，並與圖資系統(Geographic Information System; 以下簡稱GIS)結合，以達到導航與追蹤等功能，其應用範圍由軍事、航空、航海等專業領域跨至消費性產品後，因突破小型化與省電等技術瓶頸，加以零組件成本降低及圖資技術發展日益成熟，使GPS導航產品普及率日益提高，另於GPS相關產品應用趨於生活化、便利化且多樣化帶動，GPS科技運用已充分落實於消費者生活中，而透過結合無線通訊及網路服務等整合增值服務，亦為GPS產品未來持續創造新的應用內容及成長動能。

行車記錄器產品，主要係提供汽車駕駛人於行車途中，將有關資訊以影片方式儲存，若有交通事故或糾紛時，可作為佐證之證據。過去關於交通事故現場之還原，通常需仰賴監視器影像，但交通事故現場往往並無監視鏡頭，或是鏡頭角度不佳，直到行車記錄器之推出，再加上新聞媒體偶有以行車記錄器影像報導社會重大新聞，致民眾思考裝設行車記錄器以備不時之需。目前台灣市場上80%-90%販售之各品牌行車記錄器中，大多著重於攝影功能，充其量只能說是攝影機器而已，且無法100%提供事故佐證之資料，故無法稱之為行車記錄器。一台行車記錄器，以本公司觀察來看，需具備以下基本功能，方才能稱為基本入門款之行車記錄器：

- 影像攝影功能
- 記錄行車軌跡
- 車速顯示
- 衝擊記錄
- 循環錄影功能-長時間記錄功能(連續覆寫)

## (2) 產業之上中下游之關聯性

GPS 在應用上可分為「定位」與「導航」兩大部份。其中，GPS 晶片發揮了「定位」的功用，實際的「導航」則須配合數位地圖與導航軟體的結合，才能指引使用者相對應的道路位置。本公司為導航軟體開發服務商，在 GPS 產業係扮演中游產品導航軟體研發與製造的角色。經由上游零組件製造商提供晶片、天線等相關元件予中游 GPS 模組與接收器製造商整合，再提供下游系統組裝產品製造商將 GPS 模組、導航軟體及地圖資料結合，販賣給零售通路與一般使用者。茲將本產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



目前本公司所開發之行車記錄器，是以數位攝影機結合監控攝影機之概念整合而來，在上游 IC 設計晶片仍是以國際大廠安霸為主，感光元件是以相機或數位攝影機大廠所採用之晶片為首要考量，鏡頭則因考量解析度及夜間錄影品質，因而採用光學玻璃鏡片非手機上使用的塑膠鏡頭，至於板卡(PCB)同設計廠商及組裝生產廠商委由同一家代工廠完成，基本上目前是以原有已代工生產數位攝影機之工廠為主。

## (3) 產品之各種發展趨勢

根據資策會MIC研究報告，GPS技術主要應用於四大消費性終端產品，分別為「PND」、「GPS手機」、「OBU」及「個人定位追蹤器」。

### GPS產品的四大市場區隔

資料來源：資策會MIC



隨著無線通訊技術的日趨成熟及科技發展，衛星導航產品應用將從以區域為主之導航進步到全球導航，而電子地圖資料數據之提供也將自單機裝載，演變為將圖資數據由遠端伺服器透過3.5G網路或WiMAX等無線網路傳輸數據方式，使消費者能接受更為即時、快速及簡捷之圖資更新服務，並進而提供使用者更為即時和正確之導航規劃。因GPS導航市場目前以PND及GPS手機所佔比重最高，且本公司導航軟體產品亦主要應用於上述二種硬體裝置，茲分別就PND及GPS手機未來發展趨勢說明如下：

## ①PND

### A.連網式 PND(Connected PND)

在激烈競爭與市場成熟的媒合下，GPS業者不斷增強PND產品功能，第一代PND主要著重於獨立導航、單機運作及單向傳輸等模式，PND業者主要就成本控制、操縱介面、圖資詳細度與景點資料量等產品構面進行差異化競爭。然於彼此差異化程度逐漸縮小，且於無線連網技術積極發展、LBS(Location Based Service)相關的服務供應商和電信營運商的支持下，第二代連網式PND問世，其特點為雙向通訊與消費者的參與或輔助內容服務，並強調個人化服務，尤其是Andriod系統平板電腦問世，更可能加速帶動連網PND產品的普及。故於各家PND業者未來積極塑造產品差異化策略帶動，著重內容服務之連網式PND將為未來產品重要發展趨勢。

### B.導航畫面朝3D化及虛擬實景發展

PND導航畫面以往僅為2D俯視或擬真模式，然於消費者對更為直觀之導航指引需求、對導航畫面之建物及地標等物件真實呈現需求帶動，國際大廠於2008年開始推出具3D導航畫面之PND，並進一步透過實景攝影機、3D繪圖等研發工作，實現虛擬實景導航之可能性。故於消費者需求與廠商努力等因素帶動，3D畫面及虛擬實景均為PND產品未來重要發展趨勢。

### C.結合多媒體及娛樂需求

隨可攜式導航機之硬體功能規格持續強化，如螢幕自4.3吋發展至5吋以上，及因應消費者移動至目的地之過程中枯索無味而衍生之娛樂性需求，未來可攜式導航機之發展應用不再侷限於純粹的道路導航指引而將增加許多功能，如可閱讀旅遊電子書、播放影音多媒體及接受數位電視訊號等，皆為目前導航系統市場亟欲積極發展的方向。

## ②GPS 手機

### A.結合 LBS 服務，擴展應用內容

手機於結合GPS功能後，加以搭配電信業者所推出之LBS服務，並可整合通訊、上網與GPS功能，提供用戶資訊導航、生活娛樂及用於人身安全的急難救助等內容服務，均為GPS未來發展應用趨勢。

## B.GPS 晶片與 Wi-Fi 及藍芽晶片之單晶片整合，以降低成本

目前手機內建 GPS 晶片之成本約 3~5 美元，故 GPS 功能多限於高階手機，中低階手機普及率仍低。受消費者對手機內建 GPS 功能需求逐漸攀升，加以整合通訊及連網功能以及達到 LBS 服務應用之趨勢帶動，透過將 GPS 晶片、Wi-Fi 晶片及藍芽晶片整合成單一晶片方式，將可達到功能性整合及成本降低之雙贏目標，並增加 GPS 手機於中低階手機之滲透率，進而加速整體 GPS 手機之市場成長。

在行車記錄器方面，由於國內仍是以攝影畫面為主，因此本公司首先推出的產品，也是著重以攝影功能，不過在後續的研發上面，本公司將朝向以下幾項功能開發：

- I. 結合 GPS 定位服務，擴展應用內容，如本公司目前已完成商品化之 P2 產品，結合行車記錄器、行車軌跡、固定測速照相。
- II. 完成前車偵測及車道偏離警示之影像辨識系統，並將其整合至行車記錄器上，強化行車記錄器於行車上安全性。
- III. 與目前所推出之導航機結合，推出整合行車記錄器為一體之行車記錄導航機。
- IV. 開發配合 Andriod 系統之可上網導航機。

### (4)產品競爭情形

本公司主要業務為 GPS 應用產品之導航軟體開發、買賣、維護及相關軟體服務，因導航軟體研發具成本較高及時程較長之特性，故產業進入障礙較高，綜觀目前國內上市、上櫃及公開發行公司中，並無從事與本公司相似業務之資訊軟體公司。而與國際大廠相比，全球 GPS 大廠 TomTom 與 Garmin 皆自行研發導航軟體，硬體製造則採委外代工或自行製造方式不一，國內大廠宇達電通則以硬體搭配軟體的方式進行導航軟體研發。而本公司於 2009 年則以 PND 硬體代工模式，跨足導航系統硬體之市場銷售，將可使產品線更為完備，並有助擴展市場佔有率及持續打開品牌知名度。

行車記錄器方面，目前國內較具知名度競爭者為 Mio 以及從事貿易代理而新推出之品牌 DOD 為較具競爭規模，研勤與這二家競爭者不同是，這二家所推出的產品均採貼牌方式進行銷售，且是較為低階 720P 產品，反觀研勤均是自行與代工廠、IC 設計商進行合作開發，且產品一推出即是高階 1080P 產品，隨後推出加上 GPS 功能之行車記錄器，發揮研勤在導航市場上多年經驗，推出結合固定測速照相提醒功能之行車記錄器，再加上 2011 年擴大行銷預算，將 PAPAGO! 品牌從導航產業跨足至新興起的行車記錄器產業，經過 2011 年的打拚，本公司可以肯定地說，研勤在行車記錄器領域已站穩在第一領先群。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次

本公司主要業務為 GPS 應用產品之導航軟體，其技術來源係自有研發團隊歷年來持續投入研發衛星導航軟體技術及累積豐富業界實務經驗而得，並充分掌握導航軟體之核心技術如導航路徑演算規劃、圖資搜尋處理、地圖繪製及實物 3D 引擎等，並持續投入研發資源以提升及新增軟體功能，以維繫產品核心競爭力。

行車記錄器產品，本公司均是以 OEM 廠商合作開發，而與行車記錄器結之新功能推出，如固定測速照相提示、車道偏離警示、前車偵測警示，均是研勤自行開發，同時亦申請專利保護，進一步深化行車記錄器產業之競爭門檻。

#### (2)研究發展狀況

##### ①持續推出新功能之導航軟體版本產品

本公司除已於 100 年陸續推出具 3D 虛擬電子地圖畫面及能顯示高架道路畫面等功能之 PAPAGO! 9 導航軟體版本外，預計將於 101 年初推出地圖資訊更豐富之 S1 導航軟體版本，其特色為能擬真顯示電子地圖上之分隔島、導入固定時間禁轉資訊，並強化軟體效能。本公司持續推出新功能之導航軟體版本產品，將有助持續提升其競爭利基並鞏固國內市場佔有率。

##### ②增加軟體支援平台

本公司已成功將導航系統軟體技術擴充至可支援 Symbian、Android、Windows Mobile、iPhone、Java 及 Linux 等平台，且導航軟體系統產品亦已廣泛應用於智慧型手機及 OBU 等其他硬體，故本公司透過持續拓展其導航系統軟體應用平台，以規避因自有品牌 PND 硬體遭受市場低價競爭之風險。

##### ③有效掌握動態資料(如交通、氣候、活動資訊等)

本公司於 94 年開始發佈網路交通路況，96 年與中廣公司合作發送 TMC(Traffic Message Channel，即時交通資訊)資訊，97 年底與警察廣播電台合作接收警廣 TMC 資訊，一直對動態資訊服務提供抱持著積極態度。動態資料取得必須要透過相當多的管道取得，目前主要的資料來源有：高速公路局、警察廣播電台、交通部運輸研究所全國路況中心、中央氣象局及科專計畫合作對象。未來本公司將會持續整合相關大眾捷運等資訊進入導航系統中，做為提供發展行人導航等相關 LBS(Location Based Service)服務鋪路。同時從資料收集與分析著手，譬如利用高速公路局提供之歷年國道交通資料，透過統計及分析歷年資料，以建立一個台灣本島初步的交通規劃模型與演算法，同時提供未來新產品所使用，強化「最佳路徑」之準確性。此外本公司將持續尋求適當機會，推動企業聯盟協助政府進行我國 TMC 及其他動態資訊資料庫建置作業，並持續密切注意相關政府機關政策(如：觀光局已在著手建立與觀光地理相關之資料庫供民間使用)，以完善本公司動態資訊之完整性，強化產品競爭力。



#### ④投入觀光導覽系統領域

目前導覽系統所需要的導覽資訊並無業界標準規格，不同的應用領域中仍存有許多需求差異，本公司會持續規劃相關服務，並參加相關產業聯盟，積極推動導覽資料標準化的實現。本公司在導覽市場規劃以專案合作開發方式，開發硬/軟體整合服務，於特定區域提供初期測試，待服務成熟後再推出此類型產品。且目前手機導覽系統的開發雖然可以滿足部份的使用者，但是普及程度仍然不足，本公司會繼續觀察市場變化，選定合適之平台發展，目前計畫於101年中提供Android/iPhone 版本，測試市場接受度。此外本公司將持續努力旅遊導覽系統之發展與規劃，亦將持續加強與相關學術研究界的交流，並透過產學合作案、科專、參與學術研究界專案等方式進行多元交流合作，並以授權或建教合作方式取得旅遊知識及瞭解旅遊行為，藉以進行相關分析，進而設計出更符合消費者需求之導覽系統，若有合適機會亦將藉由技術移轉以彌補本公司不足之部分。本公司目前與國內數間廠商合作「行動導航及應用系統整合技術開發計畫」科專計畫，該項計畫之成果將可發展精準定位導航對位技術、行人導航圖資建置、多元化行動導航技術、LBS行動應用軟體與服務及多載具資訊整合服務平台，而本公司預計透過此次科專計畫，向友邁科技(股)公司、景翊科技(股)公司、摩百科技(股)公司等合作廠商及資訊工業策進會取得到站叫醒、大眾交通路徑規畫、共乘服務、多模路徑規畫演算法等技術，前述技術整合後將可應用於本公司規劃之行人導航產品，將可給予旅客最佳旅程規劃，達成無接縫式路徑規畫之目標，同時提供使用者更舒適的旅行經驗。

#### ⑤發展高階行車記錄器

本公司自 2011 年跨入行車記錄器領域，初期雖與早已推出行車記錄器的廠商一樣，推出以攝影為主軸的行車記錄器，不過慢慢的本公司在第二代產品加入 GPS 功能後，除了可以記錄行車軌跡外，本公司亦以本身導航軟體技術經驗，開發出市場唯一以 POI 方式提醒行車駕駛者，前方有固定測速照相之功能，更於 2012 年推出本公司開發許久的影像辨識系統，結合應用於行車記錄，提供「主動安全」提示的前車碰撞及車道偏離警示系統，快速拉開與其他行車記錄器廠商之競爭並成功建立進入門檻，成為在臺灣行車記錄器廠商間之領導品牌。

#### ⑥擴增實境導航

本公司雖已於iphone上實做擴增實境導航，但效果仍非預期好，因此本公司目前仍持續開發中，希望能為此技術開發成熟，導入下一個世代行車記錄導航儀的核心引擎，帶動下一個PND換機潮。

#### ⑦雲端服務

2012 年為雲端元年，本公司核心為軟體開發，對於相關雲端技術開發，當然不能置身事外，因此業已成立子公司研鼎公司專責雲端服務，目前業已推行 Golife 網站：<http://www.goyourlife.com>，記錄與分享相關 GPS 軌跡，相信持續運作，應可為本公司成長添注動能。



### (3) 研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

學歷	98年底		99年底		100年底	
	人數	%	人數	%	人數	%
碩士	17	58.62	14	48.28	11	24.45
大學、專科	11	37.93	15	51.72	33	73.33
高中	1	3.45	-	-	1	2.22
合計	29	100.00	29	100.00	45	100.00

本公司經營團隊本身即具備深厚技術背景，且學歷大部份皆為學士以上，加上透過慎選人才及積極留才，表現出相當優異的研發成果，建立完整的自有導航軟體研發能力，配合正確的產品策略及行銷模式，使 PAPAGO! 品牌在台灣立足。然軟體開發之關鍵成功因素仍在人才，因此本公司積極訪詢優秀研發人員，隨著本公司自有品牌推廣，知名度大增，且不斷跨入新應用領域，對人才吸引力已大幅提升。

除積極招募優秀人才外，完善之留才制度亦是本公司維持研發水平與動能之重點政策，隨公司產品線之多樣化，與新技術之開發，如：Android、iphone、Bada 等，諸多之研發成果除讓個人成就感提升以吸引人才留任並發揮所長外，尚能凝聚員工之向心力；本公司尚以團隊分工方式進行教育訓練並強化人員專業能力培育，且透過團隊中互相學習互相支援之特性，不斷培養優秀人才，強化整體經營團隊能力，並提供研發獎金、員工分紅及員工認股權憑證等制度激勵員工，大幅加強員工之向心力。

### (4) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
研發費用	18,672	26,671	39,481	36,621	67,894
營收淨額	112,174	154,243	297,273	396,375	487,399
佔營收淨額比例	16.65%	17.29%	13.28%	9.24%	13.93%

### (5) 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
99 年度	<ul style="list-style-type: none"><li>• PAPAGO 電子地圖導航軟體 X7 版本(Reality)</li><li>• 智慧型手機平台 Bada 用導航軟體版本</li><li>• 智慧型手機導航軟體 M7 版本</li><li>• PAPAGO! 自有品牌 PND R 系列(R6100/R6000)</li><li>• PAPAGO! 自有品牌 PND V 系列(V600)</li><li>• PAPAGO! 自有品牌 Sport 戶外型 GPS 導航機(Sport7)</li><li>• PAPAGO! 自有品牌 PND H 系列(H5600)</li><li>• 支援 Apple iPad 用之導航軟體版本</li><li>• 智慧型手機平台 iPhone 用導航軟體 S7 版本</li><li>• 智慧型手機平台 iPhone 用 PAPAGO! Driving Recorder(行車記錄器)</li></ul>

100 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 推出 P1 高解析 1080 Full HD 行車記錄器</li> <li>• 推出 P2 高解析 1080 Full HD 固定測速提醒行車記錄器</li> <li>• 推出 P0 高解析 720P HD 行車記錄器</li> <li>• 推出 iphone 版擴增實境導航系統</li> </ul>
101 年度截至 3 月 31 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 推出 P2X 高解析低照度 1080 Full HD, 固定測速提醒行車紀錄器。</li> <li>• 推出 P3 高解析低照度 1080 Full HD, 行車資訊行車紀錄器。</li> </ul>

#### (6)長、短期業務發展計畫

##### ①行銷策略

- A. 以服務，技術，品牌三要素堅守固定市場，以效率服務、品質服務及技術服務三方向建立良好客戶互動關係，持續協助現有客戶擴大市場占有率及毛利率。
- B. 加強技術領先優勢保持和良好客戶互動，持續消費者品牌宣傳及形像塑造，促使上中下游產業指名品牌產品並以技術本質為客戶帶來利益。
- C. 於未來更將以PAPAGO! 為品牌名稱，發展各式與衛星導航及行車記錄器相關之產品。於市場拓展方面，該公司係透過投資子公司經營中國、香港及泰國等市場，而新加坡、馬來西亞及其他東南亞地區則與當地經銷商合作，並以紮實的技術、穩健誠實的經營理念，以提升顧客滿意度及忠誠度，並強化品牌知名度及擴大市場佔有率，以期業績穩健成長。

##### ②短期業務發展計畫

- A. 提升電子導航軟體性能，投入大量人力開發3D繪圖技術以及GIS圖資虛擬技術，期以成為本公司產品與市場區隔之重要利基。
- B. 因應市場潮流研發TMC即時交通服務的技術，期以創新而優越的產品性能，取得市場競爭優勢。
- C. 加速開發行車記錄器與導航機一體之行車記錄導航機。

##### ③長期業務發展計畫

- A. 本公司除持續提升電子導航軟體性能並研發更細緻的虛擬3D畫面外，在繪圖技術上亦將不斷精進，藉以全面提升產品的質感。
- B. 並因應行動通訊時代的潮流，著手研發網路服務之LBS(Location Based Service)應用，將可擴大GPS定位系統之服務範圍。
- C. 另將導航系統與無線網路之WiFi和WiMAX做應用上之整合，亦與內容提供者（Internet Content Provider）策略聯盟，以創造商務簡訊與行動生活的完美結合典範。
- D. 針對Galileo（伽利略）計畫研發相關的應用服務，諸如於城市環境中，更精確定位的需求、精確的地方資訊數位地圖、提供道路交通問題的解決方案或提供交通資訊服務等，皆為本公司長期努力的目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區別	年度	99 年度		100 年度	
		銷售額	比率	銷售額	比率
內 銷		306,095	77.22	283,712	58.21
外 銷	亞 洲	84,650	21.36	201,352	41.31
	歐 洲	404	0.10	111	0.02
	美 洲	5,099	1.29	2,166	0.44
	大 洋 洲	127	0.03	58	0.01
	小 計	90,280	22.78	203,687	41.79
合 計		396,375	100.00	487,399	100.00

#### (2)市場占有率

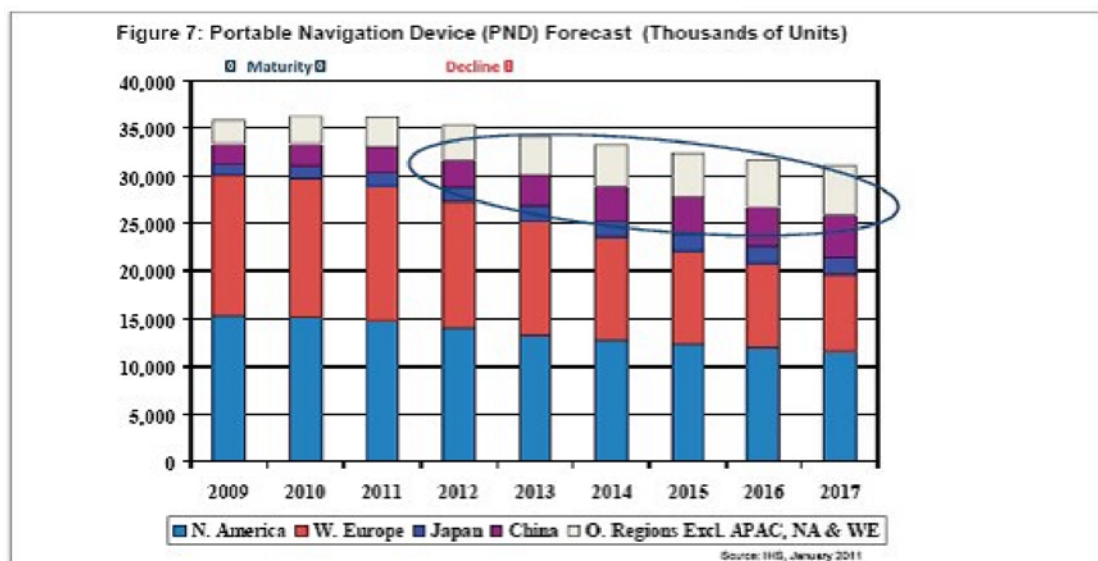
本公司研發與銷售自有品牌PND及導航軟體之業務，據IHS iSuppli公司估計，2011年初導航領域中的產品形式競爭加劇，結合GPS功能的平板電腦和智慧手機銷量上升，已削弱了個人導航設備(PND)的需求增長，也由於導航市場在經過多年的開發，因此依本公司出貨量來推估市佔率仍應維持30%左右，但這是由於整體PND市場已飽和且呈現下滑，故本公司在2011年PND的出貨也因而同步下滑。

本公司另一產品線行車記錄器，係於2011年推出P系列行車記錄器產品進入台灣市場，由於此產品正處於起飛階段，而本公司又是在此一領域唯一一家上櫃公司，推出產品包括高中低階，依台灣通路商(汽車百貨連鎖、3C通路、電信補貼通路)估計台灣市場2011年全部銷售量應該有22萬台左右，依本公司2011年之出貨量來推估，本公司在台灣市場佔有率應有35%以上。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①PND市場

PND 市場在 2009 年初經濟危機襲來以前非常火熱。這主要是與昂貴的車載工廠原裝或售後安裝的解決方案相比，消費者更為青睞成本較低的 PND 解決方案。但預計從 2012 年開始 PND 市場將從處於其壽命週期中的成熟階段進入衰退期，而 2011 年全球 PND 市場將微增 1.2%並達到頂點。所以，2012 年開始全球 PND 市場將開始萎縮，儘管中國和其他地區的市場將有可能持續增長，但整體全球 PND 出貨量仍是朝向下滑趨勢，如下圖所示。



## ②GPS手機市場

Canaccord Genuity 最新分析報告指出，蘋果（Apple）與三星電子（SAMSUNG）的智慧手機在全球市場佔有率持續提高，估今年第 1 季三星智慧手機銷量達 4100 萬支，以高達 28.2% 的市佔率居冠，蘋果同期銷量估為 3,260 萬支，市佔率達 22.4% 居次，台灣宏達電（2498）排名第 6，市佔率達 4.5%。

對此，Canaccord Genuity 分析師沃克利（Michael Walkley）表示，2012 年智慧手機市場依然紅不讓，預估 2012 年全球智慧手機銷量將達 7.231 億支，較去年成長 47.5%。沃克利預估，2012 年三星智慧手機在全球市佔率可望從去年的 19.4%，進一步攀升至 28.9%，連續第 2 年成為全球最大智慧手機商。而三星智慧手機主要係以 Google Andriod 系統為主，蘋果則是以其自身 iOS 系統，本公司在這兩個作業系統都早已完成開發導航軟體之應用，其中又以 Apple app store 上販售之軟體收入，自 2009 年推出以來，呈現穩定貢獻收入狀況，反倒是 Andriod 系統因一直存有盜版狀況，而一直無法創造收入，2012 年本公司將改採自行於 app store 販售之策略，改與手機公司或電信公司合作，以年度授權合約方式進行販售，相信 2012 年 Andriod 手機收入應可以有所突破。

## ③行車記錄器市場

本公司於 2011 年始推出相關產品，雖然目前本公司在此一台灣市場有不錯的成績，但台灣市場規模實在太小，因此本公司極力希望推廣此產品於中國大陸市場，截至 2012 年 4 月，大陸子公司研亞公司，業以順利將此產品推廣至幾個主要的城市，如：上海、南京、深圳、成都、北京、青島與瀋陽等幾個大城市，海外市場也已順利出貨至俄羅斯。因此本公司非常看好今年 2012 年能夠順利在中國大陸市場以及俄羅斯市場出貨達 15 萬台以上，2012 年也會積極參與海外展覽將此一新產品應用推廣至歐美先進國家市場。

#### (4) 競爭利基

##### ① 獨立自主之研發能力，研發技術優良，產品品質穩定

在高科技產業中，本公司在導航軟體方面已有多年研發經驗，擁有獨立自主的研發能力，亦為開創市場品牌、建立口碑及獲利的保證。在圖資、導航軟體技術及不同作業平台應用方面累積豐富資源，且技術來源均由自有研發部門進行研究開發，並能結合新的應用技術迅速設計出符合客戶需求的產品，產品品質亦相當穩定，深得市場及消費者信任。

本公司經累積多年導航軟體開發經驗後，深刻體認軟體產品推陳出新之速度，將取決於產品研發管控能力，因以技術模組化設計及專業分工、發展產品化專用之使用者介面編輯器、運用軟體工程做為技術開發遵循準則與成熟技術之模組化整合及加強品質管控方式等方式提升研發速度。目前本公司在導航系統上，採用混合式(Hybrid)雙模導航系統為發展重點，於不影響導航效能之前提下，將最新、最即時的資訊訊息透過無線網路傳輸技術傳遞至消費者導航裝置；而另外行車安全軟體技術上，除了積極與上遊 IC 設計業者配合，努力研究開發可用於行車記錄器上之語音導航軟體外，前車碰撞及車道偏離警示系統，本公司將會持續深入開發，以更創新的應用思維，將其導入行車安全相關電子產品，創造出不同產品風貌。

##### ② 開發新產品符合未來發展趨勢

自美國 E911 法案通過後，中高階手機因應此法案而開始內建 GPS 晶片模組，並開啟手機導航應用需求。而於手機導航軟體平台方面，本公司已開發用於 Windows Mobile、Symbian、Google Android 及 iPhone 之導航軟體，目前正著手進行 Windows Phone Mango 系統導航軟體之開發，目的就是要讓本公司導航軟體可以在所有手機平台運行。

##### ③ 掌握導航圖資來源及更新速度

電子地圖為導航軟體的重要元件，系統需要道路資訊都來自於電子地圖，故長期以來不但供應商高度集中，產業也屬於高進入門檻的寡佔狀態，故能掌握圖資來源及更新速度亦為該目的事業成就與否之關鍵所在。本公司與崧旭資訊合作成立崧圖科技，建立自有圖資公司，可降低購買圖資成本進而掌握圖資的來源、品質及更新進度，故其更新圖資次數較同業頻繁且快速，此為其導航軟體競爭優勢之一。

##### ④ 持續注意市場變化，適時推出不同產品

本公司自決定以 PAPAGO! 品牌行銷，即密切根據市場變化，陸續推出之多款具備不同功能特性之自有品牌 PND 新產品，包括具藍芽傳輸功能之 PND、具數位電視訊號接收及畫面收看功能之 PND 以及具備聲控功能與 TMC 技術之 PND，並於 2011 年第一季推出新產品線—行車記錄器，以技術領先、高性價比口碑建立出台灣市場行車記錄器領先品牌。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

### ①具備獨立研發能力

本公司自 90 年成立以來，積極投入 GPS 衛星導航軟體技術的研發，為國內少數獨立研發 GPS 導航軟體引擎的專業開發商，完全自行開發導航軟體，掌握性高，可依照各種不同移動通訊平台設計導航軟體產品，具備競爭優勢。2011 年以前產品線主係 GPS 手機導航軟體、PND 導航軟體和車載式導航軟體為主要研發領域，2011 年以後，則是以導航軟體與行車記錄器相關技術並重為主的研發。

### ②研發趨勢符合市場需求

本公司未來研發方向，在 GPS 導航技術方面，則是以支援多平台應用、多國語言及地圖、網路通訊應用搭配、虛擬街景等 3D 繪圖技術為主，在行車記錄器技術方面，則是持續深化前車碰撞及車道偏離警示之應用技術，另開發具整合 PND 功能之導航行車記錄器。以上開發計劃係依預測未來終端消費需求為主而制定開發方向，並會隨時因應市場變化而即時修訂。為因應上述研發需求，本公司短期內將投入人力開發虛擬 3D 繪圖技術、GIS 3D 立體實景技術、前車碰撞及車道偏離警示優化技術。

### ③積極擴展客戶，未來發展性強

本公司除深耕台灣市場外，並逐步與各國圖資廠商合作，以開拓中東、中國及東南亞等地客戶。為搶佔中國大陸市場商機，上海研亞軟件信息技術有限公司，搶佔正在起飛之大陸 GPS 市場。東南亞部份，亦已與泰國當地上市公司 Aapico Investment Private Limited 合資成立公司，拓展當地 OBU 市場，另尚成立 PAPAGO Thailand Co. Ltd 子公司，以負責泰國當地 PND 軟體銷售，積極拓展業務；另於新加坡及馬來西亞當地地圖資料商結盟銷售，並透過當地知名集團 M3 銷售以了解當地市場使用習慣。本公司與各國當地資廠商建立海外共同行銷網絡，可望為未來業績成長奠定良好之基礎。

行車記錄器方面，除了持續深耕既有的台灣市場、大陸市場外，亦積極參加國外展覽，以期推廣至國外，目前俄羅斯方面已有開始小量出貨。

不利因素及因應對策：

### ①圖資市場為寡佔市場

全球圖資供應市場除日本以外皆呈現寡佔狀態，具提供全球圖資能力僅為 Navteq 與 Tele Atlas 兩家廠商，其餘則為各國當地的地區型圖資廠商。自 96 年起 TomTom 及 Nokia 分別併購圖資大廠 Tele Atlas 及 Navteq，顯示圖資對 GPS 大廠之產業戰略地位極為重要。由於圖資為 GPS 產品中佔成本比重極高之關鍵元件，故無自有圖資之 GPS 廠商，將面臨圖資取得成本較高之競爭劣勢。

因應策略：

A. 國內圖資部份：投資圖資公司，掌握圖資來源並提供使用者優質圖資服務；本公司與崧旭資訊合作成立崧圖科技，建立自有圖資公司，以期掌握圖資的來源及更新進度，並使圖資更新次數較同業多且快速。

B. 國外圖資部分：本公司與東南亞各國當地圖資廠商策略聯盟，取得當地圖資，並藉此了解當地使用習慣以調整導航軟體的適用性。

### ② Andriod PND趨勢的衝擊

Apple iPhone 和 iPad 興起，以及隨後 Google Andriod 開放平台原始碼，使得當初以 Windows 系統為主開發技術，已變為相對落後了，目前市場已有許多聲音傳出 PND 及 OBU 供應商都有計劃推出以 Google Andriod 為平台的六吋 PND 或 OBU，Andriod 平台係屬免費授權，再加上其系統功能完整，儼然已成為開放式平台主流，本公司自然不可能獨善於外，因此必須要在短期之內培養 Apple iOS 以及 Google Andriod 平台之人才，才能在軟體與技術上持續創新。

#### 因應策略：

本公司針對研發人員，採取獎勵及鼓勵方式，到外面受訓，全部是免費，由公司支付，期能加速研發人員快速認識新的作業系統，並可以據此來開發相關應用技術，也持續不斷向外招募優秀研發人才，維持公司核心競爭力。

### ③ 免費導航軟體問世及智慧型手機的替代效果

近年來隨著 3.5G 無線上網智慧型手機日漸普及，同時 Google 提供免費 Google map 鏈結已在歐美主要國家推出 free on-line tune by tune，而 Nokia 宣佈旗下所有手機未來將可免費下載導航元件(Ovi Map)，將可能影響本公司現有與手機廠商合作 bundle 導航軟體或零售盒裝導航軟體收入，且市場上亦有 PND 市場將被手機取代之疑慮。

#### 因應對策：

本公司目前自有品牌 PND 市場目前已從單純導航功能擴大至有電視娛樂功能 PND，螢幕尺寸目前主流規格為 5 吋，未來將朝向行車記錄器整合導航功能為一體的導航行車記錄器來開發，希望藉此可以創造出不同的市場；而智慧型手機方面，目前係以 Apple iPhone 及泛 Google Andriod 系統為主，而在其上面系統運行的導航軟體仍須以在其線上軟體商城付費外購，因是本公司仍應有發揮的空間，故此本公司將強化目前導航軟體引擎，並朝向雲端科技應用發展並深化軟體社群編輯功能，進而可讓智慧型手機者使用者免費下載，與未來開發新機種之 PND 可以相互連結同步更新，如此便可帶來另一波 PND 換機潮。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

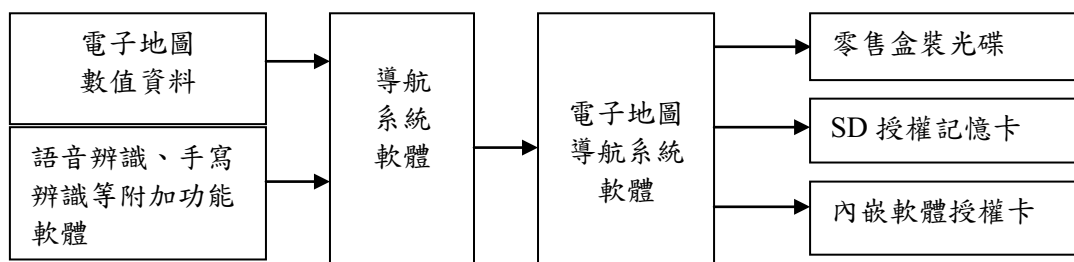
### (1)主要產品重要用途

主要產品	主要用途
自有品牌 PND	結合導航軟體之可攜式導航機，主要應用於車用導航市場，提供定位及導航之服務。
GPS 衛星導航軟體，應用於 PND、GPS 手機及車載導航機等 GPS 硬體裝置。	以 GPS 定位系統結合電子地圖資料資訊，規劃行車及個人導航最佳路線。
行車記錄器(CarCam)	主要係將行車時，將前方影像錄製保存，作為後續有需要時可以取出播放。

### (2)產製過程

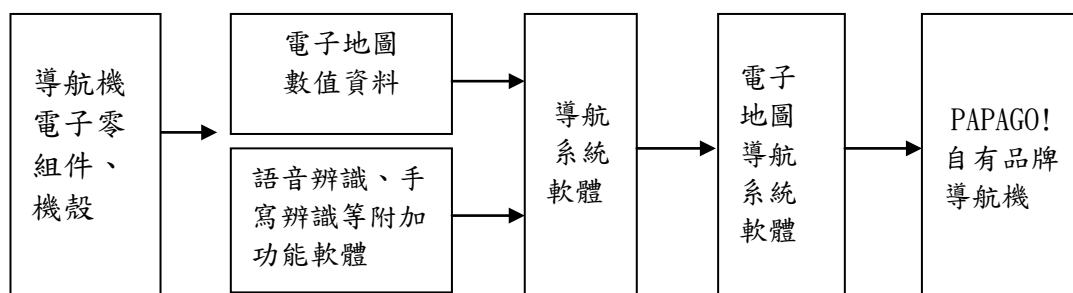
#### ① GPS 衛星導航軟體

由本公司向電子地圖供應商購入電子地圖資料，然後嵌入本公司自行研發導航引擎於電子地圖資料上，完成可供消費者使用之產品。



#### ②自有品牌 PND

由本公司導航機硬體委由 PND 代工商製造，並購入電子地圖資料，然後嵌入本公司自行研發導航引擎於電子地圖資料上，完成之自有品牌導航機產品。



#### ③行車記錄器

本公司行車記錄器主要係採 ODM 方式生產，主要軟體及外觀 ID 仍是由本公司設計，代工廠包工及包料組裝，灌上本公司提供軟體及韌體後，即可出貨。



(三)主要原料之供應狀況

產品名稱	供應廠商	供應狀況
錄影 IC	文擘科技股份有限公司	良好
電子地圖數值資料	崧圖科技股份有限公司	良好
行車紀錄器	勝捷光電股份有限公司	良好
鏡頭	先進光電股份有限公司	良好
鏡頭	保勝光學股份有限公司	良好
螢幕	勝華科技股份有限公司	良好
PND 硬體	遠峰國際有限公司	良好
PND 硬體	昱景科技股份有限公司	良好

本公司原均係向代工廠商購買PND與行車紀錄器成品，然100年度下半年起，因營業策略改變，行車紀錄器產品部分改由公司購料後，交由代工廠商予以生產；本公司與各供應商均具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

#### (四)主要進銷貨客戶名單

##### (1)最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	增你強	66,256	25.38	無	勝捷光電	151,153	41.38	無
2	昱景科技	48,652	18.64	無	遠峰國際	65,973	18.05	無
3	遠峰國際	46,837	17.94	無	文曄	44,187	12.09	無
	其他	99,266	38.04		其他	104,001	28.48	
	進貨淨額	261,011	100.00		進貨淨額	365,314	100.00	

99 年度本公司隨導航機熱賣，進貨金額大幅成長，100 年度因本公司增加自有品牌行車紀錄器之產品銷售，再推昇進貨金額至365,314仟元，99 及100 年度陸續推出自有品牌導航機及自有品牌行車紀錄器，致對遠峰國際、增你強、昱景、勝捷光電及文曄等廠商均占進貨總額百分之十以上；加上自有品牌行車記錄器銷售良好，佔整體營收近5成，致100年度進貨廠商以自有品牌行車記錄器週邊供應商為主。

##### (2)最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	浩羽企業	61,770	15.58	無	浩羽企業	101,268	20.78	無
2	建達國際	51,420	12.97	無	Messaging	90,175	18.50	無
3	-	-	-	-	浩合企業	77,075	15.81	無
	其他	283,185	71.45		其他	218,881	44.91	
	銷貨淨額	396,375	100.00		銷貨淨額	487,399	100.00	

本公司98 年正式成為結合軟/硬體品牌之全方位導航系統提供業者後，隨產品熱銷致本公司營收逐年大幅成長；100 年度有鑑於全方面經營行車科技領域，再新增自有品牌之行車記錄器系列產品，在產品熱銷下，再推昇銷貨收入；另本公司主要客戶以國內外經銷商與知名手機廠商為主，故99 及100 年度經銷商浩羽企業、建達國際、Messaging 及浩合企業各為最近二年度占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶。

#### (五)最近二年度生產量值

本公司主要業務為GPS 應用產品之導航軟/硬體及行車記錄器產品之研發、銷售與售後服務，唯自有品牌硬體產品均採全數委外加工方式，本公司非屬製造業，故無產量產值之適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台、個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
可攜式導航系統軟體	55,000	11,852	40,030	11,802	24,792	1,508	67,423	15,151
個人導航系統軟體	121,412	28,535	56,557	23,956	82,769	6,764	37,325	12,874
自有品牌 PND	59,347	221,991	17,473	50,702	40,272	75,501	60,243	81,870
自有品牌行車紀錄器	-	-	-	-	50,030	161,490	28,648	67,436
其他(註)	-	43,717	-	3,820	-	38,449	-	26,356
合計	-	306,095	-	90,280	-	283,712	-	203,687

註：因其他類產品及商品種類繁雜，計算單位差異大，故僅統計其銷售值。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年度		99 年度	100 年度	101 年 5 月 18 日止
員 工 人 數	經 理 人	4	4	4
	研 發 人 員	29	45	45
	一 般 人 員	35	22	22
	合 計	68	71	71
平均年歲		32	33	33
平均服務年資		3.67	3.94	4.04
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	27.27%	19.72%	21.13%
	大 專	65.15%	73.24%	71.83%
	高 中	7.58%	7.04%	7.04%
	高 中 以 下	0	0	0

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

1. 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、繳納或設立情形之說明：

本公司屬一般電子業，主要業務為導航系統之電子地圖硬體之開發、買賣、維護及相關軟體服務，無生產工廠，業務性質並無污染情形，故無制訂環保政策，但仍按時宣達維持環保的重要性。

2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

- 3.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：無。
- 4.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，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出及賠償之估計金額：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

- 1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### (1)員工福利措施

本公司之福利措施概分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施，員工福利良好，頗獲員工贊同，茲如下所述：

- ①公司提供之福利措施：勞健保、新制勞工退休金、團保、健康檢查、出差旅行平安險、年終獎金及員工認股分紅等。
- ②職工福利委員會提供之福利措施：年度旅遊、生日禮物、部門聚餐、年節禮盒及各項補助(婚喪喜慶、生育補助等)。

### (2)進修、訓練及其實施狀況

本公司為提升員工素質及工作技能，不定期視其所需提供專業職能、主管才能及自我啟發之訓練課程，並補助員工在職進修之經費，期能藉由教育訓練以樹立優良的企業文化、培育人才、提高技術水準，促使員工與公司一起成長。本公司 100 年度辦理教育訓練時數達 660 小時，訓練費用總金額約新台幣約 791,338 元。

### (3)退休制度與其實施狀況

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並由該委員會管理基金之運用情形。

勞工退休準備金依臺北市政府勞工局函北市勞一字第 09933362300 號，自 99 年 3 月份起至 100 年 2 月份止，共計 12 個月暫停提撥。100 年 3 月份起恢復提撥員工退休基金。

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，6 月 30 日以前受聘雇之員工於 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資，94 年 7 月 1 日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

#### (4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，視員工為最大資產，對於勞資關係和諧之保持不遺餘力，故截至目前為止無任何爭議發生。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

#### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
圖資供應	崧圖科技(股)公司	100/01/01-100/12/31	提供電子地圖數值化資料庫予本公司使用	無
借款合同	玉山商業銀行	97/03/31-112/04/01	長期擔保借款合同	無
借款合同	玉山商業銀行	100/12/29-105/12/29	長期擔保借款合同	無
借款合同	玉山商業銀行	97/04/01-112/04/01	長期擔保借款合同	無
借款合同	玉山商業銀行	100/11/15-102/11/15	中長期信用借款	無
借款合同	華南商業銀行	100/04/15-101/04/15	短期購料及信用狀開狀額度	無
借款合同	新光銀行	100/07/07-101/06/27	短期購料及信用狀開狀額度	無
借款合同	兆豐國際商業銀行	100/12/12-101/12/12	短期購料及週轉借款	無
借款合同	合作金庫商業銀行	100/04/12-101/04/12	短期放款及信用狀開狀額度	無
借款合同	台北富邦商業銀行	100/12/13-101/12/13	短期放款及信用狀開狀額度	無
借款合同	第一銀行	100/11/10-101/11/10	短期購料及信用狀開狀額度	無
借款合同	日盛國際商業銀行	100/05/27-101/05/27	短期購料及信用狀開狀額度	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

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 101年3月31 日財務資料 (註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		74,163	108,144	212,294	234,125	443,655	403,251
基金及投資		2,690	22,140	39,343	76,803	148,230	148,054
固定資產		54,863	142,893	146,561	154,423	150,245	148,922
無形資產		238	212	2,764	2,914	2,569	2,483
其他資產		1,615	14,482	11,415	6,983	7,581	7,695
資產總額		133,569	287,871	412,377	475,248	752,280	710,405
流動負債	分配前	15,647	37,906	96,805	100,687	174,608	138,276
	分配後	15,647	37,906	82,516	78,026	169,713 (註3)	-
長期負債		43,904	100,640	120,863	137,343	143,500	133,020
其他負債		179	-	-	-	4,517	6,393
負債總額	分配前	59,730	138,546	217,668	238,030	322,625	277,689
	分配後	59,730	138,546	203,379	215,369	317,730 (註3)	-
股本		47,400	108,467	142,887	176,607	244,735	244,735
資本公積		-	-	786	2,175	127,986	128,202
保留盈餘	分配前	26,101	41,079	51,872	61,992	55,324	60,362
	分配後	5,034	8,539	12,583	21,203	21,061 (註3)	-
金融商品未實現損益		56	-	3	6	-	-
累積換算調整數		282	(221)	(839)	(3,562)	1,610	(583)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	73,839	149,325	194,709	237,218	429,655	432,716
	分配後	73,839	149,325	180,420	214,557	424,760 (註3)	-

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：上開財務報表業經會計師核閱。

註3：100年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		112,174	154,243	297,273	396,375	487,399	146,953
營業毛利		88,371	110,146	151,180	165,113	165,085	47,942
營業損益		31,999	23,137	28,722	35,326	2,949	8,489
營業外收入及利益		123	20,682	21,058	24,471	36,345	76
營業外費用及損失		3,370	6,909	1,600	5,547	3,399	3,301
繼續營業部門稅前損益		28,752	36,910	48,180	54,250	35,895	5,264
繼續營業部門損益		24,111	36,045	43,333	49,408	34,121	5,038
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		24,111	36,045	43,333	49,408	34,121	5,038
每股	追溯前	5.09	4.01	3.06	2.81	1.40	0.21
盈餘	追溯後(註3)	3.52	2.78	2.50	2.55	(註4)	-

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：上開報表業經會計師核閱。

註3：每股盈餘(虧損)係就年度中實際流通在外之普通股數，按加權平均法計算，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

註4：100年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
96年度	勤業眾信會計師事務所	柯志賢、陳清祥	標準式無保留意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註2)	
		96年	97年	98年	99度	100年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.72	72.13	52.78	50.09	42.89	39.09	
	長期資金占固定資產比率	214.61	174.93	215.32	242.56	381.48	379.89	
償債能力	流動比率(%)	473.98	285.30	219.30	232.53	254.09	291.63	
	速動比率(%)	443.46	259.09	189.46	174.91	185.09	214.00	
	利息保障倍數(倍)	36.90	17.16	31.30	15.54	19.38	6.36	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.63	4.51	4.76	4.26	3.44	3.19	
	平均收現日數	78.83	80.93	76.68	85.68	106.10	114.45	
	存貨週轉率(次)	7.57	8.54	11.97	7.33	4.31	4.40	
	應付款項週轉率(次)	40.65	40.50	12.64	10.43	6.73	24.14	
	平均銷貨日數	72.21	42.74	30.49	49.80	84.69	82.95	
	固定資產週轉率(次)	2.04	1.08	2.03	2.57	3.24	3.95	
	總資產週轉率(次)	0.84	0.54	0.72	0.83	0.65	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	23.21	17.92	12.14	11.83	5.82	0.80	
	股東權益報酬率(%)	39.13	32.30	25.19	22.88	10.23	1.17	
	占實收資本比 率(%)	營業利益	67.51	21.33	20.10	20.00	1.20	3.47
		稅前純益	60.66	34.03	33.72	30.72	14.67	2.15
	純益率(%)	21.49	23.37	14.58	12.46	7.00	3.43	
每股盈餘(元)	5.09	4.01	3.06	2.81	1.40	0.21		
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	159.14	50.99	8.79	註3	註3	註3	
	現金流量允當比率(%)	45.01	23.41	24.51	16.12	註3	註3	
	現金流量再投資比率(%)	20.93	7.70	2.70	註3	註3	註3	
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.16	1.18	1.28	5	1.48	
	財務槓桿度	1.03	1.10	1.06	1.12	3	1.13	

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：上開財務報表業經會計師核閱。

註3：現金流量比率如為負數或極大值則不予以表達。

### 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)。

最近二年度各項財務比率變動原因說明。(若增減變動未達 20%者可免分析)

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	變動比率 (%)	變動分析
長期資金占固定資產比率	381.48	242.56	57.27	主係因 100 年度銀行長期借款增加與現金增資所致。
利息保障倍數(倍)	19.38	15.54	24.71	主係因 100 年純益減少所致。
平均收現日數	106.10	85.68	23.83	主係因部分款項未達收款期間，尚未收回所致。
存貨週轉率	4.31	7.33	(41.20)	主係因公司 100 年推出自有品牌之行車記錄器，故存貨增加所致。
平均銷貨日數	84.69	49.80	70.04	主係因公司 100 年推出自有品牌之行車記錄器，故存貨增加所致，另因存貨週轉率減少，故平均銷貨日數增加所致。
應付款項週轉率	6.73	10.43	(35.47)	主係因公司自有品牌之行車記錄器進貨增加，故應付帳款增加所致。
固定資產週轉率	3.24	2.57	26.07	主係因 100 年度公司銷貨淨額增加所致。
總資產週轉率	0.65	0.83	(21.69)	主係因第四季推出新產品致使應收款項與存貨增加所致。
資產報酬率	5.82	11.83	(50.80)	主係因 100 年度現金增資股本增加所致。
股東權益報酬率	10.23	22.88	(55.29)	主係因 100 年度現金增資股本增加所致。
營業利益佔實收資本比率	1.20	20.00	(94.00)	主係因 100 年度現金增資股本增加所致。
稅前純益佔實收資本比率	14.67	30.72	(52.25)	
純益率	7.00	12.46	(43.82)	主係因自有品牌 PND 及行車紀錄器熱銷，硬體成本高降低毛利率，另隨廣告費增加致拉低整體純益率。
現金流量允當比率	註	16.12	註	主係因 100 年度營業活動淨現金流量為負數所致。

註：現金流量比率如為負數或極大值則不予以表達。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 79 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱第 80 頁至第 127 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 128 頁至第 173 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一 百 年 度	九 十 九 年 度	金 額	%
流動資產	443,655	234,125	209,530	89.49%
固定資產	150,245	154,423	(4,178)	(2.71%)
其他資產	7,581	6,983	598	8.56%
資產總額	752,280	475,248	277,032	58.29%
流動負債	174,608	100,687	73,921	73.42%
長期負債	143,500	137,343	6,157	4.48%
負債總額	322,625	238,030	84,595	35.54%
股 本	244,735	176,607	68,128	38.58%
資本公積	127,986	2,175	125,811	5784.41%
保留盈餘	55,324	61,992	(6,668)	(10.76%)
股東權益總額	429,655	237,218	192,437	81.12%
增減比例變動分析說明：				
1.100年度流動資產增加，主係因第四季推出新產品，致使應收款項及存貨增加所致。				
2.100年度資產總額增加，主係因應收款項及存貨增加所致。				
3.100年度流動負債及負債總額增加，主係因公司推出自有品牌之行車記錄器，故應付帳款增加，與為支付貨款向銀行承借之銀行借款亦增加所致。				
4.100年度股本、資本公積及股東權益總額增加，主係因盈餘轉增資發行新股與現金增資，溢價發行所致。				

### 二、經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變 動 比 例 ( % )
	一 百 年 度	九 十 九 年 度		
銷貨收入淨額	487,399	396,375	91,024	22.96
銷貨成本	322,146	231,262	90,884	39.30
未實現銷貨毛利	168	-	168	-
銷貨毛利	165,085	165,113	(28)	0.02
營業費用	162,136	129,787	32,349	24.92
營業利益	2,949	35,326	(32,377)	(91.65)
營業外收入及利益	36,345	24,471	11,874	48.52
營業外費用及損失	3,399	5,547	(2,148)	(38.72)
稅前利益	35,895	54,250	(18,355)	(33.83)

所得稅費用	1,774	4,842	(3,068)	(63.36)
純 益	34,121	49,408	(15,287)	(30.94)

增減變動分析：

- 1.100年度銷貨收入淨額與銷貨成本增加，主係因自有品牌PND 及行車記錄器銷貨增加，故銷貨收入與銷貨成本增加所致。
- 2.100年度營業費用增加及營業利益減少，主係因公司規模擴大，員工人數增加使得人事成本與廣告費用增加所致。
- 3.100年度營業外收入及利益增加，主係因轉投資公司獲利增加所致。
- 4.100年度營業外費用及損失減少，主係因新增利率較低之長期銀行借款償還部分利率較高之信用借款之故，故利息費用減少所致。
- 5.100年度所得稅費用減少，主係因稅前利益減少所致。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析：

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	一 百 年 度	九 十 九 年 度	
現金流量比率	(39.09)	(15.26)	(156.16)
現金流量允當比率	(7.31)	16.12	(145.35)
現金再投資比率	(15.00)	(6.10)	(145.90)

增減比例變動分析說明：

- 1.100年度現金流量比率與現金再投資比率下降，主係因100年度營業活動淨現金流量減少所致。
- 2.100年度現金再投資比率下降，主係因100年度營業活動淨現金流量減少所致。

#### (二) 流動性不足額之改善計劃及未來一年(101年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自營業 活動淨現金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘(不足) 數額①+②+③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
125,350	7,738	(70,874)	62,214	—	—

1.未來一年度(101)現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動流入 7,738 仟元：係因預估營業收入及獲利將持續成長，致使營業活動現金流入增加。
- (2)投資活動流出 32,981 仟元：主係投資轉投資公司所產生之現金流出。
- (3)融資活動流出 37,893 仟元：主係償還銀行借款及發放現金股利所產生之現金流出。

2.預計現金不足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

##### 1. 重大資本支出之資金來源及運用情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				99 年度	100 年度
轉投資研鼎數位(股)有限公司	自有資金	100.09	7,000	-	7,000
轉投資 Maction International Inc.	自有資金	100.12	23,809	-	23,809

##### 2. 對財務業務之影響

為擴大營運規模與將觸角伸及海外市場以及跨足雲端服務，本公司投資研鼎數位(股)公司與Maction International Inc.，其中係透過Maction International Inc.再投資上海研亞，由100年度本公司所認列之轉投資收益大幅增加觀之，前述投資案應有其效益。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### 1. 最近年度轉投資政策

本公司經營團隊於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

##### 2. 轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	項目	100 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因
Maction Internaitonal Inc.		25,192	係認列轉投資上海研亞軟件信息有限公司致力於本業所產生之獲利。
崧圖科技(股)公司		1,721	致力於本業所產生之獲利。
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.		1,307	致力於本業所產生之獲利。
A Maction Co., Ltd.		867	致力於本業所產生之獲利。
研鼎數位股份有限公司		(720)	設立初期，尚未有營運效益。
PAPAGO (H.K.) Limited		(1,222)	營運規模尚小，尚未有營運效益。
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.		(1,257)	為取得圖資設立，未有實際營運行為，致生虧損。

##### 3. 未來一年投資計畫：

為使本公司未來營運持續成長發展，本公司於101年2月參與崧圖科技(股)公司辦理之現金增資，並匯出股款2,981千元，且為考量與東南亞總經銷之長期合作策略，於101年4月7日董事會通過以新台幣30,000千元投資馬來西亞M3 Technologies (ASIA) Berhad 案，本公司未來應會再衡量本公司經營策略之需求，適當進行投資作

業，並由本公司董事會決議相關投資政策。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

### (一)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

#### (1)利率變動影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99年度	100年度
營業收入淨額	396,375	487,399
稅前淨利	54,250	35,895
利息收入	105	439
利息收入占營業收入淨額比率	0.03	0.09
利息收入占稅前淨利比率	0.19	1.22
利息費用	3,732	1,953
利息費用占營業收入淨額比率	0.94	0.40
利息費用占稅前淨利比率	6.88	5.44

本公司資金運用保守穩健，資金投資以定期存款及活期存款為主，近年度利率維持低檔，故利息收入比重不高；另因應營運與購置固定資產資金需求之銀行借款，其利息費用比重亦不高。未來本公司仍以保守穩健原則，將資金存放於信譽良好之金融機構，並與其維持暢通之聯絡管道，以爭取優惠借款利率。

#### (2)匯率變動影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99年度	100年度
營業收入淨額	396,375	487,399
稅前淨利	54,250	35,895
匯兌(損)益淨額	(1,332)	3,068
匯兌(損)益淨額占營業收入淨額比率	(0.34)	0.63
匯兌(損)益淨額占稅前淨利比率	(2.46)	8.55

本公司99年度及100年度產生匯兌淨(損)益(1,332)仟元及3,068仟元，占營收比率分別為(0.34%)及0.63%，占稅前淨利比率則分別為(2.46%)及8.55%。本公司99年度及100年度匯兌淨(損)益占本公司之營業收入淨額與稅前淨利比重非屬重大，本公司已持續就營業活動中產生外幣部位採取自然避險措施，並由財務人員隨時注意外匯市場的變動，慎選出口結匯時機，且適度調節各項外幣帳戶之比重，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

#### (3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨而產生對公司重大之影響，目前未有因重大物價變化而嚴重影響公司損益之情形。

(二)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

本公司以專注經營本業為基礎，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易之行為。而100年度及101年截至年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人及背書保證之情況。未來從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，相關作業皆按照本公司「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」與「取得或處分資產處理程序」執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

為持續提高公司之競爭力，公司對於研發之投入向來不遺餘力，99年及100年投入研發費用分別為36,621仟元及67,894仟元，佔營業收入淨額之9.24%及13.93%，未來本公司之研發計劃項目主要如下，配合各項研發計劃，預計101年需投入之研發經費佔營收比重將仍維持相當比例。

- (1)持續推出新功能之導航軟體產品。
- (2)有效掌握動態資料(如交通、氣候、活動資訊等)
- (3)擴增實境導航。
- (4)增加軟體支援平台。
- (5)發展高階之行車記錄器。
- (6)雲端服務。

(四)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

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，以即時因應國內外政經情勢變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業變化及技術發展，並掌握產業動態及市場資訊，時常由專業人員搜集產業相關科技與趨勢變化相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司營運策略並擬定因應措施，故最近年度並無因科技或產業變化而致使本公司財務業務產生重大影響之情事。此外，針對本公司面臨主要產品PND面臨GPS手機或LBS手機競爭風險及所採因應策略之說明如下：

手機導航之發展於近年來確有稍侵蝕PND既有市場之趨勢，故本公司對此情形係採取同時發展兩個利基市場之策略佈局，且均已獲得不錯之成績。從技術面角度觀之，目前手機導航與PND導航之功能已經無太大功能差異，手機也都可以提供完整的導航功能。但從目前市場發展趨勢看來，由於智慧型手機價格較PND為高、操作介面便利性、新世代PND將整合優質電視及行車紀錄器等功能，短時間之內，手機導航尚不致對PND產生過大之排擠影響。

目前本公司PND產品之發展策略，係以手機硬體平台無法提供之差異化

為主，主要以PND整合數位電視或行車影像記錄器等功能為方向，擴展不同需求領域之潛在消費者，並同時發展六吋大小之導航螢幕為主力產品；另就手機市場而言，本公司已成功發展出適用於 iPhone、Symbian、Android、Bada、Windows Phone等各廠牌或作業平台之導航軟體，且隨著經驗累積各智慧型手機作業平台之導航軟體推出速度不斷加快；而另外行車安全軟體技術上，除了積極與上游IC設計業者配合，努力研究開發可用於行車記錄器上之語音導航軟體外，前車碰撞及車道偏離警示系統，本公司將會持續深入開發，以更創新的應用思維，將其導入行車安全相關電子產品，創造出不同產品風貌。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

(1)銷貨方面：

本公司以銷售自有品牌「PAPAGO!」導航軟硬體產品及行車記錄器為主，主要銷售對象為國內外知名手機廠商、海內外經銷商及專案客戶等，本公司99年度及100年度前十大客戶占總銷售額分別為73.53%及84.13%，惟第一大客戶銷售額占營收比重分別為15.58%及20.78%，其變動趨勢主要隨本公司自有品牌產品(包含自有品牌PND及行車記錄器)出貨比重提升而變化，隨本公司積極拓展海外市場，經銷商也隨之增加，尚不致有銷貨集中之風險。

(2)進貨方面：

本公司供應商之變化主要隨營運規模及產品組合而變動，尚無重大異常。99及100年度前十大供應商之進貨金額占總進貨金額之比重分別為93.06%及95.56%，且對第一大供應商之進貨比重分別為26.84%及41.38%。本係本公司核心競爭力為品牌經營與軟體開發，雖跨入自有品牌產品之銷售，惟本身並不負責製造，基於生產技術、產品品質、交期配合、採購成本與最低開單量考量，本公司透過與專業之代工廠商合作，致99及100年度有採購集中PND與行車記錄代工之情事，應尚無重大異常之情事。

(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：



本公司100年6月9日1席董事張育誠因個人生涯規劃因素請辭董事，並於同日股東會補選原獨立董事高英聰續任，另針對獨立董事缺額部份則補選陳進培；惟董事或持股逾10%之大股東並無股權大量移轉之情事，且經營階層並無重大變動，故董事變更對本公司尚不致造成風險。另本公司股權大部份集中於董事、經理人及其關係人，最近年度及截至年報刊印日止，其股權之移轉對公司之財務業務並無重大之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

A.與銳倂科技之專利權侵權案

①該案發生之緣由

銳倂科技(股)公司(以下簡稱銳倂科技)為中華民國發明專利第I235312號「中文詞彙快速輸入系統」專利之專利權人，主張本公司所生產及銷售之「PaPaGo! R15 Utima 衛星導航系統」疑似侵害其「中文詞彙快速輸入系統」之專利，遂於97年1月向台灣士林地方法院提起民事訴訟，請求本公司給付10,000仟元並禁止本公司製造、販賣、為販賣之要約及使用其專利，且禁止進口直接利用該專利製成之物品進行前述行為，或為任何侵害其專利之行為，並銷毀所有任何侵害其專利之成品。

②案情之發展過程

a.98年12月31日經第一審台灣士林地方法院(97年度智字第1號)，以本公司未侵害銳倂科技專利為由，判決銳倂科技全部敗訴；惟銳倂科技不服判決，遂於99年1月29日提起上訴。

b.智慧財產法院第二審於99年9月30日判決銳倂之上訴駁回(99年民專上字第14號)，銳倂科技已於99年10月底向法院提出上訴書狀，本案件將由第三審法院進行審理。

c.智慧財產法院第三審於100年3月24日判決銳倂之上訴駁回(100年台上字第472號裁定在案)

③對公司財務、業務之影響

本公司業於100年3月28日取得該案判決本公司勝訴之通知，因此判決結果對本公司之財務業務並無重大影響。

B.與CLARION之代理權侵權案

①該案發生之緣由

a.98年8月間:本公司為拓展其PND產品於東南亞地區市場之業務，

遂於 98 年 8 月與 M3 Technologies (Asia) Berhad(以下簡稱 M3)簽訂自有品牌 PND 之經銷合約，由其負責 R5800 及 R5890 二款機型於東南亞地區(包含：馬來西亞、印尼、新加坡、泰國等)之銷售。

- b.98 年 10 月間：馬來西亞商 CLARION MULTIMEDIA SDN. BHD.(以下簡稱 CLARION)於 98 年 10 月 12 日由負責人親赴本公司直接口頭表明採購供其自有品牌「Goozee」PND 使用之客製化 X3 軟體 3,000 套，計美金 45,000 元及 PPC/Android 手機用之標準版 X5 軟體 1,000 套，計美金 6,000 元，並於當天即支付美金 28,500 元做為訂金，10 月 19 日復致電本公司表示欲再採購供 PND 使用之泰國圖資 1,000 套，計美金 10,000 元，並於 10 月 20 日支付圖資貨款及前述尾款合計美金 32,500 元。由於本公司並無相關業務人員派駐馬來西亞當地，對當地市場秩序與現況並不熟悉，故對 CLARION 已盜用本公司 X2 軟體產品之情事並不知情，遂接受其相關訂單，並於 10 月 21 日將上述 X3 及 X5 軟體之授權貼紙出貨至馬來西亞。CLARION 於取得本公司發票等相關憑證後，藉以對外聲稱其取得本公司 PAPAGO! 之正版授權，並持續在其「Goozee」品牌 PND 中安裝非經本公司授權之盜版 PAPAGO! 導航軟體於馬來西亞地區銷售，而非安裝雙方交易之 X3 軟體；嗣後本公司經 M3 告知，始知悉 CLARION 在向本公司採購客製化軟體前，即已在馬來西亞地區冒用本公司軟體名稱進行販售，遂於 98 年 10 月 23 日發函予 CLARION，欲中止上開交易，泰國圖資部分亦因此取消出貨作業。
- c.98 年 11~12 月間：經二造溝通後，CLARION 於 98 年 11 月 17 日簽署同意書，應允不再從事盜版行為，接受本公司將 OEM 軟體灌於 SD 卡做鎖卡控管，並再行採購 1,000 套 SD 卡，計美金 6,500 元，並已於 98 年 11 月 20 日付款；惟同意書簽署後，本公司於市場上仍發現 CLARION 持續從事盜版而未有改善情事。
- d.99 年 1 月間：本公司於 99 年 1 月 14 日接獲 CLARION 之委任律師來函表示，其接獲 M3 之警告函，謂「Goozee」產品上安裝之 GPS 軟體係盜版而要求不得販售，並於市場上散佈該訊息，而嚴重妨礙 CLARION 銷售「Goozee」產品而造成其鉅額損害，要求本公司出面釐清處理並負責排除 M3 違法妨礙交易之行為。

## ②案情之發展過程

本公司經詢問 M3 表示其於馬來西亞業已握有 CLARION 之「Goozee」產品涉及盜版之事實(如：CLARION 之「Goozee」產品上安裝之 GPS 軟體是使用本公司於新加坡對外販賣之版本，該版本並無在馬來西亞授權販賣，且解析度亦不同)，故基於東南亞業務拓展、品牌形象及 M3 代理商之權益維護，遂於 99 年 6 月 15 日委託馬來西亞當地律師發函予 CLARION，表達本公司同意返還 CLARION 先前所預付之軟體授權費美金 67,500 元，惟需扣除其聲稱業已販售之授權套數 600 套(每套授權費美金 21.5 元)，尚餘美金 54,600 元，但

CLARION 需(1)立即停止從事銷售、經銷、或處理 PAPAGO 之軟體，前述軟體並不限定以何種方式呈現或搭載於何種裝置；(2)立即停止以任何商業目的使用 PAPAGO 之商標；(3)保證日後不得再於馬來西亞銷售與使用 PAPAGO 之軟體及商標；(4)不得對與本公司間之銷貨交易糾紛提出訴訟；(5)停止在台灣對本公司之所有法律行動等共 5 項條件，本公司始退回前述美金 54,600 元之款項，惟 CLARION 並未答應前述條件，亦未回覆相關律師函。其後 CLARION 仍持續在馬來西亞高調銷售安裝盜版本公司導航軟體之 PND，本公司為捍衛辛苦經營之品牌形象及維護代理商 M3 之代理權，業已於 99 年 8 月 26 日會同馬來西亞當地智慧財產局及 M3 人員，至 CLARION 及其經銷商處所查緝盜版，並當場查扣裝有 PAPAGO!、iGO 等違法軟體之 PND、CD、SD 記憶卡及拷貝用電腦等相關證物，部份「Goozee」自有品牌 PND 產品甚已安裝本公司之 X6 版本軟體。本公司 99 年 10 月 5 日經詢問其馬來西亞當地委任律師 H.M.Lee 之意見表示，依馬來西亞著作權法規定，刑事訴訟部份係由當地檢查機關提起，該機關若認定蒐集之證據明確，便會對 CLARION 起訴追究相關刑責，惟此部份不論結果如何發展，僅屬於 CLARION 與當地檢查機關之間，與本公司無涉。

③該事件對本公司財務、業務之影響

本公司為本案之被害人，故不因本案之可能結果受任何損失，惟本案後續發展為 CLARION 與當地檢調機關間之訴訟，與本公司無涉，故該事件對本公司目前及未來財務、業務並無影響。

C. 與神達電腦之專利侵權案

①案件發生之緣由

神達電腦為中華民國發明專利第 I280526 號「自動切換導航地圖顯示模式之方法」專利(以下簡稱系爭專利權 1)及中華民國發明專利第 I268432 號「多功能導航系統及其方法」(以下簡稱系爭專利權 2)之專利權人，專利權存續期間分別為 96 年 5 月 1 日~114 年 3 月 17 日，計 18 年，及 95 年 12 月 11 日~113 年 11 月 1 日，計 18 年。神達電腦以本公司所銷售之型號「PAPAGO! R6600 多功能聲控導航機」(以下簡稱 R6600)，其衛星導航軟體所提供附屬功能「日夜模式切換」及「景點書」等兩項功能，單方認定侵害神達電腦之專利權而委請聖島國際法律事務所楊祺雄律師、張東揚律師及黃于珊律師，於 99 年 12 月 7 日向智慧財產法院遞交民事起訴狀，對本公司提起侵害其專利權之民事訴訟，請求判決訴求如下：

- a. 本公司應支付神達電腦新台幣柒佰萬元整，暨自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算利息。
- b. 禁止本公司或使第三人直接或間接製造、販賣、為販賣之要約、使用及為上述目的而進口「PAPAGO! R6600 多功能聲控導航機」及其他一切侵害中華民國發明專利第 I280526 號「自動切換導航地圖顯

示模式之方法」專利及中華民國發明專利第 I268432 號「多功能導航系統及其方法」專利之產品應予銷毀。

c. 訴訟費用由本公司負擔。

d. 請准提供擔保，宣告假執行。

② 案情之發展過程及目前進度

本公司於 99 年 12 月 14 日收迄智慧財產法院通知書，即與中天國際法律事務所律師周奇杉律師、周金城律師研擬相關對策，並委由周金城律師於 99 年 12 月 21 日出席準備庭，法官經詢問兩造後，諭知如下：

(a) 關於本件訴訟標的，因原告訴之聲明第一項主張銷毀侵害專利之產品等，訴訟標的之價額不能核定，故依民事訴訟法第 77 條之 12 規定，以新台幣 165 萬定之。原告訴之聲明第一項共主張 2 項專利，故合計金額為 330 萬元，因該金額未超過原告訴之聲明第二項 700 萬元之請求，故以較高之 700 萬元核定本件之訴訟標的。

(b) 神達電腦就其主張侵權之事實法院認為尚不明確，需再為清楚說明。

(c) 研勤公司應先表明對於原告主張被告產品使用其專利是否承認，以及是否主張專利無效。如主張專利無效，需具體舉證先前技術，該技術如為組合關係，如何主張其無效需具體說明。

- a. 依法官當庭所指第二點，法官認為神達電腦訴訟狀並未明確指出研勤公司侵犯神達電腦之專利，所謂明確是指神達電腦必須再深入對專利侵權上所指之技術進行比對及分析，而這部份通常是以專利侵權鑑定報告來取代，由於智慧財產法院成立後，已配有專利鑑定技術人員，所以亦有可能以答辯狀方式進行明確技術侵權比對。因此，較明確主張侵權之事實，尚待下次開庭才能確定。
- b. 本公司於 99 年 12 月 14 日收迄智慧財產法院通知書，即與宇州國際智慧財產事務所進行專利有效性鑑定，本公司於 93 年 6 月所發表之 PAPAGO! 7 導航軟體即已具有「日夜模式切換」及「景點書」等二項功能，應用於本公司多項導航軟/硬產品多年，復加上同業如 Garmin、TomTom 等國際大廠所推出之導航機亦都具備此兩項功能，足茲證明「日夜模式切換」及「景點書」等二項功能應非神達電腦所首創。故在宇州國際智慧財產事務所於 99 年 12 月 24 日出具專利有效性鑑定報告中，可具體舉證其系爭專利 1 及 2 為研勤公司之先前即具有技術並可主張神達電腦所屬之專利無效，故擬於 99 年 12 月 27 日向經濟部智慧財產局遞狀申請舉發神達電腦上述專利無效，而在智慧財產法院之訴訟，則會在下次開庭前提示法官，研勤公司已進行專利無效舉發之訴，並提出專利鑑定說明。
- c. 智慧財產法院第一審於 100 年 9 月 23 日判決本公司勝訴；原告(神達電腦)之訴及其假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。

d.經智慧財產法院第一審判決本公司勝訴，惟神達電腦不服其判決，遂於100年10月21日提起上訴。

e.智慧財產法院於100年10月25日判決因上訴人逾期未繳納裁判費，原第一審法院裁定駁回其上訴，故一審判決確定本公司勝訴。

③對本公司財務業務之影響

判決結果本公司並無侵權行為，故對本公司之財務、業務並無影響。

④未來具體防範措施

本公司為避免此一事件再度發生，將更積極與目前代辦本公司多項專利權申請案件之宇州國際智慧財產事務所所長陳瑞田討論目前本公司產品可以申請專利之項目，更進一步於產品開發初期，在產品未上市之前，就與其討論具有申請專利價值，事先申請專利，進行保護。本公司考量未來若具大量或頻繁之技術專利評估業務需求，將與宇州國際智慧財產事務所正式簽訂顧問契約，強化研勤公司於專利權上之佈局。若產品須透過向外採購方式取得者，本公司將於外購軟體合約中訂明該產品如有侵犯專利權情形時，其相關侵權責任應由提供產品一方負擔之條文，以保護本公司自身之權益。

除前述訴訟事件外，本公司並未有其他訴訟事件或非訟事件，其結果並無足使公司有解散或變動其組織、資本、業務計劃、財務狀況或停頓生產，而有影響市場秩序或損害公益之虞。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

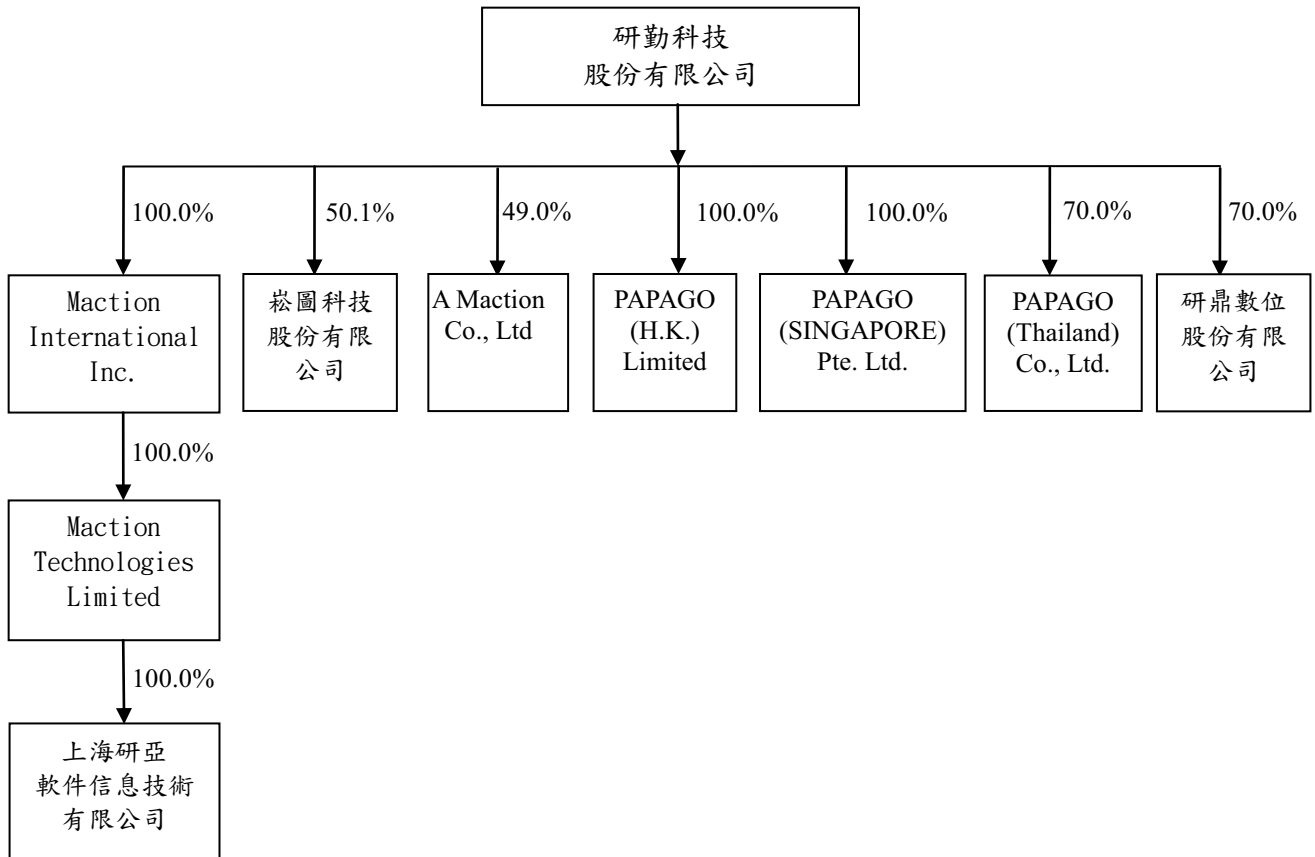
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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)關係企業組織圖：



(二) 各關係企業基本資料：

單位：新台幣及外幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Maction International Inc.	96.11	U.S.A	美 金	1,563	一般投資業
崧圖科技股份有限公司	97.07	台灣台北	新台幣	19,729	資訊軟體批發及零售
Maction Technologies Limited	97.08	香 港	美 金	1,562	一般投資業
上海研亞軟件信息技術有限公司	96.11	中國上海	人民幣	10,000	資訊軟體批發及零售
A Maction Co., Ltd	96.12	泰 國	泰 銖	10,000	資訊軟體批發及零售
PAPAGO (H.K.) Limited	98.03	香 港	港 幣	500	資訊軟體批發及零售
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	98.09	新 加 坡	新 幣	100	資訊軟體批發及零售
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	98.09	泰 國	泰 銖	25,000	資訊軟體批發及零售
研鼎數位股份有限公司	100.09	台灣台北	新台幣	10,000	資訊軟體批發及零售

(三)推定為有控制與從屬關者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業所經營業務請參閱(二)關係企業基本資料表之主要營業項目。

## (五)關係企業董事、監察人及總經理：

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Maction International Inc.	董事長	研勤科技股份有限公司 代表人-簡良益	601	100.00
崧圖科技股份有限公司	董事	研勤科技股份有限公司 代表人-簡良益	988,408	50.10
崧圖科技股份有限公司	董事	研勤科技股份有限公司 代表人-陳俊福	-	-
崧圖科技股份有限公司	董事	研勤科技股份有限公司 代表人-周芳鉅	-	-
崧圖科技股份有限公司	監察人	研勤科技股份有限公司 代表人-陳柏任	-	-
Maction Technologies Limited	董事長	Maction International Inc. 代表人-簡良益	330,000	100.00
上海研亞軟件信息技術 有限公司	董事長	Maction Technologies Limited 代表人-簡良益	-	-
上海研亞軟件信息技術 有限公司	總經理	陳俊福	-	-
上海研亞軟件信息技術 有限公司	監察人	Maction Technologies Limited 代表人-陳柏任	-	-
A Maction Co., Ltd	董事	簡良益	1	-
A Maction Co., Ltd	董事	陳俊福	1	-
PAPAGO (H.K.) Limited	董事	簡良益	-	-
PAPAGO (H.K.) Limited	總經理	陳俊福	-	-
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	董事	簡良益	-	-
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	董事長	簡良益	1	-
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	董事	陳俊福	1	-
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	董事	陳柏任	1	-
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	董事兼總 經理	黃志文	1	-
研鼎數位股份有限公司	董事長	研勤科技股份有限公司 代表人-簡良益	700,000	70.00
研鼎數位股份有限公司	董事	研勤科技股份有限公司 代表人-周芳鉅	-	-
研鼎數位股份有限公司	董事兼總 經理	研勤科技股份有限公司 代表人-簡博彬	-	-
研鼎數位股份有限公司	監察人	研勤科技股份有限公司 代表人-陳柏任	-	-



(六)各關係企業營業概況：

單位：新台幣及外幣仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Maction International Inc.	USD	1,563	3,218	3	3,215	-	-	857	-
崧圖科技股份有限公司	NTD	19,729	28,567	4,600	23,967	20,606	2,412	3,436	2.02
Maction Technologies Limited	USD	1,562	3,226	9	3,217	-	-	858	-
上海研亞軟件信息技術有限公司	RMB	10,000	28,709	8,702	20,007	21,899	4,013	5,544	-
A Maction Co., Ltd	THB	10,000	16,430	960	15,470	5,214	1,827	1,827	-
PAPAGO (H.K.) Limited	HKD	500	359	106	253	74	(328)	(324)	-
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	SGP	100	17	-	17	-	-	(54)	-
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	THB	25,000	25,080	23	25,057	9,959	1,927	1,927	-
研鼎數位股份有限公司	NTD	10,000	9,235	264	8,971	-	(1,033)	(1,029)	-

註：資產負債科目係使用100.12.31之評價匯率，股東權益科目係使用歷史匯率，損益科目係使用100年度之平均匯率。

(七)關係企業合併財務報表及關係企業關係報告書

- 1.關係企業合併財務報表請參閱第128頁至第173頁。
- 2.關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：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、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止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：無。

研勤科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年 3月 16日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(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101年3月16日董事會通過，出席董事七人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

研勤科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



研勤科技股份有限公司

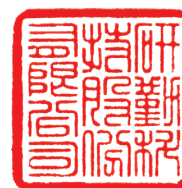
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所柯志賢、陳清祥會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配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

本公司一〇一年股東常會

研勤科技股份有限公司



委員會召集人 張乃文



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。如財務報表附註七所述，部分列入上開財務報表中採權益法計價之被投資公司，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。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日上述經其他會計師查核之長期股權投資帳列淨額合計分別為新台幣 24,265 仟元及 12,098 仟元，分別佔研勤科技股份有限公司各該年底資產總額 3.23% 及 2.55%；民國一〇〇及九十九年度認列之相關投資淨益及投資淨損分別為新台幣 2,174 仟元及 759 仟元，分別佔研勤科技股份有限公司各該年度稅前利益之 6.06% 及 -1.40%。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達研勤科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

研勤科技股份有限公司民國一〇〇年度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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

研勤科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

柯志賢



會計師 陳 清 祥

陳清祥



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日



黃研勤  
 黃  
 民國一〇〇一年三月三十一日

單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
	流動資產				流動負債		
1100	現金(附註四)	\$ 125,350	\$ 62,225	2100	短期借款(附註九及十七)	\$ 31,581	\$ 23,026
1120	應收票據(附註二)	37,730	42,583	2120	應付票據	9,582	257
1140	應收帳款—淨額(附註二及五)	111,078	57,195	2140	應付帳款	65,587	19,197
1150	應收帳款—關聯人(附註二及十六)	34,295	789	2150	應付帳款—關聯人(附註十六)	1,090	-
1200	存貨—淨額(附註二及六)	107,128	42,280	2160	應付所得稅(附註二及十三)	493	8,518
1260	預付款項	13,337	15,729	2170	應付費用(附註二及十六)	22,942	16,090
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	622	1,002	2210	其他應付款項	75	-
1291	受限制之資產—流動(附註十七)	12,983	11,947	2261	預收款項	247	1,036
1298	其他流動資產(附註十六)	1,152	375	2263	遞延收入(附註二)	1,127	1,841
11XX	流動資產合計	443,655	234,125	2272	一年內到期之銀行長期借款(附註十、十七及十八)	41,504	30,312
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	148,230	76,803	2298	其他流動負債	380	410
	固定資產			21XX	流動負債合計	174,608	100,687
	成本			2420	銀行長期借款(附註十、十七及十八)	143,500	137,343
1501	土地	112,720	112,720		其他負債		
1521	房屋及建築	28,098	28,098	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十三)	4,349	-
1561	生財器具	15,832	15,589	2881	遞延管項—聯屬公司間利益(附註二)	168	-
1681	其他設備	6,113	5,790	28XX	其他負債合計	4,517	-
15X1	成本合計	162,763	162,197	2XXX	負債合計	322,625	238,030
15X9	減：累計折舊	(12,518)	(7,774)		股東權益		
15XX	固定資產淨額	150,245	154,423		股本		
	無形資產			3110	發行股本—每股面額10元，額定40,000仟股；發行一〇〇年24,474仟股；九十九年17,661仟股	244,735	176,607
1720	圖樣使用權(附註二)	2,569	2,914		股票溢價	126,592	1,592
	其他資產			3210	長期投資	583	583
1820	存出保證金	2,165	607	3271	員工認股權	811	-
1830	遞延費用—淨額(附註二)	5,019	5,073	32XX	資本公積合計	127,986	2,175
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十三)	-	1,044		保留盈餘		
1880	預付退休金(附註二及十一)	397	259	3310	法定盈餘公積	17,244	12,303
18XX	其他資產合計	7,581	6,983	3320	特別盈餘公積	3,556	-
	資產總計	\$ 752,280	\$ 475,248	3350	未分配盈餘	34,524	49,689
				33XX	保留盈餘合計	55,324	61,992
				3420	股東權益其他項目	1,610	(3,562)
				3451	累積換算調整數	-	6
				34XX	金融商品未實現利益	1,610	(3,556)
				3XXX	股東權益其他項目合計	429,655	237,218
1XXX	負債及股東權益總計	\$ 752,280	\$ 475,248		股東權益合計	\$ 475,248	\$ 237,218

後附之附註係本財務報表之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月十六日查核報告)



董事長：簡良益

經理人：簡良益

會計主管：陳柏任



研勤利 益 股 份 有 限 公 司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：每股盈餘為新台幣  
元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額（附註二及十六）	\$ 487,399	100	\$ 396,375	100
5110 營業成本（附註六及十六）	322,146	66	231,262	58
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	( 168 )	-	-	-
5910 營業毛利	<u>165,085</u>	<u>34</u>	<u>165,113</u>	<u>42</u>
營業費用（附註十四）				
6100 銷售費用	45,343	9	30,819	8
6200 管理費用	48,899	10	62,347	16
6300 研發費用	<u>67,894</u>	<u>14</u>	<u>36,621</u>	<u>9</u>
6000 營業費用合計	<u>162,136</u>	<u>33</u>	<u>129,787</u>	<u>33</u>
6900 營業利益	<u>2,949</u>	<u>1</u>	<u>35,326</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	439	-	105	-
7120 採權益法認列之投資淨益（附註二及七）	25,888	5	17,030	4
7160 兌換淨益（附註二）	3,068	1	-	-
7480 其他	<u>6,950</u>	<u>1</u>	<u>7,336</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>36,345</u>	<u>7</u>	<u>24,471</u>	<u>6</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	1,953	1	3,732	1
7530 處分固定資產損失（附註二及十六）	14	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
		金	額	%			金	額	%		
7560	兌換淨損(附註二)	\$	-	-			\$	1,332	1		
7880	其他		<u>1,432</u>	-				<u>483</u>	-		
7500	營業外費用及損失 合計		<u>3,399</u>	<u>1</u>				<u>5,547</u>	<u>2</u>		
7900	稅前利益		35,895	7				54,250	13		
8110	所得稅費用(附註二及十三)		<u>1,774</u>	-				<u>4,842</u>	<u>1</u>		
9600	純益	\$	<u>34,121</u>	<u>7</u>			\$	<u>49,408</u>	<u>12</u>		

代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十五)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>1.47</u>	\$	<u>1.40</u>	\$	<u>2.80</u>	\$	<u>2.55</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>1.47</u>	\$	<u>1.39</u>	\$	<u>2.75</u>	\$	<u>2.50</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任







民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本(附註十二)		資本公積(附註十二)		保留盈餘(附註十二)		未實現(損)益(附註二及十二)		累積換算調整數(附註二)		股東權益合計	
	股數(仟股)	\$	股數(仟股)	\$	股數(仟股)	\$	股數(仟股)	\$	股數(仟股)	\$	股數(仟股)	\$
九十九年一月一日餘額	14,289	\$ 142,887	-	-	786	\$ 786	7,969	\$ 7,969	-	839	3	\$ 194,709
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	4,334	(4,334)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	3,150	31,500	-	-	-	-	(31,500)	(31,500)	-	-	-	-
股東股票股利	-	-	-	-	-	-	(7,788)	(7,788)	-	-	-	(7,788)
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工股票紅利轉增資	222	2,220	-	806	-	806	-	-	-	-	-	3,026
採權益法認列被投資公司資本公積變動	-	-	583	583	-	583	-	-	-	-	-	583
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	49,408	-	-	-	49,408
備供出售金融資產之未實現變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,723)	-	-	(2,723)
九十九年十二月三十一日餘額	17,661	176,607	583	2,175	12,303	12,303	49,689	61,992	(3,562)	6	237,218	
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	4,941	4,941	(4,941)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(3,556)	(3,556)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	1,813	18,128	-	-	-	-	(18,128)	(18,128)	-	-	-	-
股東股票股利	-	-	-	-	-	-	(22,661)	(22,661)	-	-	-	(22,661)
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	5,000	50,000	-	125,000	-	125,000	-	-	-	-	-	175,000
認列員工認股權酬勞	-	-	-	811	-	811	-	-	-	-	-	811
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	34,121	34,121	-	-	-	34,121
備供出售金融資產之未實現變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)	(6)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,172	-	-	5,172
一〇〇年十二月三十一日餘額	24,474	\$ 244,735	583	\$ 127,986	\$ 17,244	\$ 17,244	\$ 3,556	\$ 55,324	\$ 1,610	\$ -	\$ -	\$ 429,655

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)



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

## 現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 34,121	\$ 49,408
折舊	5,234	5,065
攤銷	2,508	3,417
提列(迴轉)呆帳費用	464	( 2,388)
存貨跌價損失(回升利益)	( 306)	714
存貨盤虧(盈)	2	( 10)
採權益法認列之投資淨益	( 25,888)	( 17,030)
採權益法計價之長期股權投資所收取之 現金股利	716	-
處分固定資產損失	14	-
遞延所得稅	5,773	2,126
遞延貸項－聯屬公司間利益	168	-
預付退休金	( 138)	65
員工認股權酬勞成本	811	-
營業資產及負債之變動		
應收票據	4,853	( 12,242)
應收帳款	( 54,347)	( 10,906)
應收帳款－關係人	( 33,506)	1,737
存貨	( 64,544)	( 25,132)
預付款項	2,392	( 4,944)
其他流動資產	( 757)	570
應付票據	9,325	( 1,864)
應付帳款	46,390	( 3,564)
應付帳款－關係人	1,090	-
應付所得稅	( 8,025)	( 1,003)
應付費用	6,852	1,927
其他應付款	75	-
預收款項	( 789)	( 1,465)
遞延收入	( 714)	511
其他流動負債	( 30)	( 356)
營業活動之淨現金流出	( 68,256)	( 15,364)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 41,089)	(\$ 22,567)
購置固定資產價款	( 1,127)	( 12,927)
出售固定資產價款	57	-
受限制資產減少(增加)	( 1,036)	6,753
存出保證金減少(增加)	( 1,558)	22
無形資產增加	-	( 494)
遞延費用增加	( 2,109)	( 154)
投資活動之淨現金流出	( 46,862)	( 29,367)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	8,555	2,468
銀行長期借款增加	17,349	26,734
現金增資	175,000	-
發放現金股利	( 22,661)	( 7,788)
融資活動之淨現金流入	178,243	21,414
本年度現金淨增加(減少)數	63,125	( 23,317)
年初現金餘額	62,225	85,542
年底現金餘額	\$ 125,350	\$ 62,225
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 4,026	\$ 3,719
支付利息	\$ 2,010	\$ 3,543

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於九十年九月成立，主要業務為衛星導航系統(GPS)之軟體開發及銷售與行車記錄器之銷售。

本公司股票自一〇〇年一月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇〇及九十九年底，本公司員工人數分別為71人及64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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、應計產品保證負債以及員工分紅及董事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，一〇〇年一月一日起，應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

### (五) 資產減損

倘資產（主要係固定資產、遞延費用、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，

就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。

#### (六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，惟長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。出售長期股權投資時，如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，應按出售比例轉列當年度損益。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當年度損失。

本公司與採權益法之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，若具有控制能力，則全數予以遞延；若不具控制能力，則按持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延。遞延盈益帳列其他負債遞延貸項或沖減長期股權投資，俟實現時，始予認列收入。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加。並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

#### (八) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年；生財器具，三至五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依直線法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產報廢或處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### (九) 無形資產

圖資使用權係以取得成本為入帳基礎，評估其經濟效益為十年，採直線法攤銷。

#### (十) 遞延費用

主要係電腦軟體購置成本及辦公室裝潢，按直線法依一至五年平均攤銷。

#### (十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### (十二) 應計產品保證負債

係按以往年度各該硬體產品退回維修情形及其保固期間所估列之產品保證負債。(帳列應付費用)

#### (十三) 所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負

債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展等所產生之所得稅抵減於發生期間，認列為當年度所得稅費用之減項。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

#### (十四) 員工認股權

發行酬勞性員工之認股權係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十五) 收入之認列

套裝軟體與硬體及行車記錄器之銷貨收入於出貨時認列，而軟體授權使用收入則於完成交貨時認列收入，若軟體授權使用收入包括提供售後地圖資料之更新，則按其地圖資料更新所需投入之成本佔總成本之比例，將此部分之收入予以遞延，並於售後服務期間逐期認列為收入。銷貨退回及折讓係於實際發生當年度列為營業收入之減項，相關銷貨成本則列為營業成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十六) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。



### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊，並已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,045	\$ 108
活期存款	124,294	60,365
支票存款	11	892
定期存款	-	860
	<u>\$125,350</u>	<u>\$ 62,225</u>

定期存款之年利率九十九年底為 0.59%。

五、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$114,480	\$ 60,133
減：備抵呆帳	( 3,402)	( 2,938)
淨 額	<u>\$111,078</u>	<u>\$ 57,195</u>

本公司應收帳款之備抵呆帳變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 2,938	\$ 4,069
本年度提列(迴轉)呆帳費用	464	( 724)
本年度實際沖銷	-	( 407)
年底餘額	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 2,938</u>

六、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	<u>\$107,128</u>	<u>\$ 42,280</u>

一〇〇及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,526 仟元及 1,832 仟元。

一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 306 仟元及存貨盤虧 2 仟元，九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 714 仟元及存貨盤盈 10 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
Maction International Inc.	\$ 97,344	100.00	\$ 42,975	100.00
崧圖科技股份有限公司	18,953	50.10	17,954	50.10
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	16,921	70.00	5,549	70.00
A Maction Co., Ltd.	7,344	49.00	6,549	49.00
研鼎數位股份有限公司.	6,280	70.00	-	-
PAPAGO (H.K.) Limited	986	100.00	2,162	100.00
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	402	100.00	1,614	100.00
	<u>\$ 148,230</u>		<u>\$ 76,803</u>	

本公司於九十六年六月與 AAPICO Hitech Public Co., Ltd. (AAPICO) 訂定合資契約，該合資契約規定 A Maction Co., Ltd. (A Maction) 營運事務之管理皆由 AAPICO 負責，本公司取得 49% 股權，原定 25% 為現金入股 (泰銖 2,500 仟元)，24% 為技術入股 (泰銖 2,400 仟元)，該技術入股係由本公司提供營運所須之技術予 A Maction 以取得相關之股權，惟事後於九十九年經雙方協議擬將該技術入股款項改以現金入股方式補足，並提報於董事會決議通過後於九十九年十二月執行。另因本公司僅提供軟體技術上之協助，對 A Maction 並不具有控制力，故非屬本公司之子公司，惟因持股比例達 20% 以上，而採用權益法評價。

本公司於九十八年度新增子公司－PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.，原始投資金額為 1,082 仟元 (約泰銖 1,100 仟元)，持股比例為 100%，惟考量 AAPICO Hitech Public Co., Ltd. (AAPICO) 在泰國經營汽車工業多年，且為泰國上市公司，故基於雙方互利之情形下，於九十九年六月經董事會決議，由 AAPICO 入股泰國子公司－PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 30%，嗣後股權比例為本公司持有 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 70%，而 AAPICO 持有 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 30%，因是本公司對 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 仍有控制力。

本公司於一〇〇年三月董事會決議增加投資子公司－PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 10,280 仟元 (約泰銖 10,500 仟元)。

本公司於一〇〇年八月董事會決議新增子公司－研鼎數位股份有限公司，原始投資金額為 7,000 仟元。

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，一〇〇及九十九年度 A Maction Co., Ltd. 與 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 係依據其他會計師查核之同期間財務報表計算外，其餘係依據查核本公司財務報表之會計師查核之同期間財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

## 八、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,066	\$ 1,515
生財器具	8,333	5,047
其他設備	<u>2,119</u>	<u>1,212</u>
	<u>\$ 12,518</u>	<u>\$ 7,774</u>

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊費用分別為 5,234 仟元及 5,065 仟元。

## 九、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
購料借款：年利率一〇〇年 1.50%-2.18%；九十九年 1.55%-2.35%	<u>\$ 31,581</u>	<u>\$ 23,026</u>

## 十、銀行長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
玉山銀行		
中長期擔保借款：自九十七 年四月起按月償還，至一 一二年四月還清，年利率 一〇〇年 1.61%-1.78%； 九十九年 1.04%-1.56%	\$ 75,394	\$ 81,376
中長期擔保借款：自一〇一 年一月起按月償還，至一 〇五年十二月還清，年利 率一〇〇年 1.75%	50,000	-
中長期擔保借款：自九十七 年五月起按月償還，至一 一二年四月還清，年利率 一〇〇年 1.61%-1.78%； 九十九年 1.04%-1.56%	11,660	12,586
中長期信用借款：自一〇〇 年十二月起按月償還，至 一〇二年十一月還清，年 利率一〇〇年 1.70%	47,950	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
中長期信用借款：自九十九年一月起按月償還，至一〇〇一年十二月還清，年利率九十九年 2.00%-2.77%	\$ -	\$ 27,025
日盛銀行		
中長期信用借款：自九十九年九月起按月償還，至一〇〇二年九月還清，年利率九十九年 1.85%-1.87%	-	46,668
	185,004	167,655
減：一年內到期部分	( 41,504 )	( 30,312 )
	<u>\$143,500</u>	<u>\$137,343</u>

#### 十一、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,872 仟元及 2,716 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，於一〇〇〇及九十九年底，專戶餘額分別為 854 仟元及 693 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
利息成本	\$ 17	\$ 11
退休基金資產之預期報酬	( 15 )	( 15 )
退休金損失攤銷數	13	2
淨退休金成本	<u>\$ 15</u>	<u>( \$ 2 )</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 586)	( 455)
累積給付義務	( 586)	( 455)
未來薪資增加之影響數	( 549)	( 399)
預計給付義務	( 1,135)	( 854)
退休基金資產公平價值	854	693
提撥狀況	( 281)	( 161)
未認列過渡性淨給付義務	-	-
退休金損益未攤銷餘額	678	420
預付退休金	\$ 397	\$ 259

本公司一〇〇及九十九年底並無既得給付。

(三) 退休金給付義務之假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

## 十二、股東權益

### 員工認股權證

本公司於一〇〇年三月董事會決議發行員工認股權 1,000,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股，截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權計 330,000 單位。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為四年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年度 單位 ( 仟 )	年度 加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	330	37.85
本年度放棄	-	-
本年度執行	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	<u>330</u>	35.05
年底可行使	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權平均每單位公平價值 (元)	<u>\$ 8.56</u>	

截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日 行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
\$ 35.05	3.33

本公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	一〇〇年四月發行
給與日股價	37.85 元
行使價格	37.85 元
預期波動率	31.57%~31.62%
預期存續期間	3~3.5 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.09%~0.94%

預期波動率係基於公司或同業過去四至五年歷史股票價格波動率。

一〇〇年度認列之員工認股權酬勞成本為 811 仟元。

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東

原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。依權益法計價長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積後，於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，由股東會決議保留或分派之。分派時，依下列比率分派之：

- (一) 員工紅利介於百分之二至百分之十。
- (二) 董事酬勞不超過百分之五。
- (三) 股東股利介於百分之八十五至百分之九十八。

本公司一〇〇及九十九年度對於應付員工紅利及董事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計一〇〇及九十九年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 7%及 3%分別計算當年度員工紅利及董事酬勞之費用化金額。若於年度終了後，董事會決議發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。惟本公司股票自一〇〇年一月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故從一〇〇年起股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修



訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

上述盈餘分配案，應於翌年召開股東常會予以決議承認，並於該年度入帳。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十四日決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 4,941	\$ 4,334	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	3,556	-	-	-
股東股票股利	18,128	31,500	0.8000	2.2045
股東現金股利	22,661	7,788	1.0000	0.5451

本公司分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十四日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 3,841	\$ -	\$ -	\$ 3,026
董事酬勞	1,100	-	1,307	-

九十八年度員工股票紅利股數為 222 仟股，係按九十九年度決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 13.63 元為計算基礎。

股東會決議配發之員工紅利及董事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董事酬勞並無差異。

本公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 3,412	\$ -
迴轉特別盈餘公積	( 3,556)	-
股東股票股利	29,368	1.2000
股東現金股利	4,895	0.2000

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董事酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於九十八年六月二日之董事會決議設置審計委員會取代監察人，故九十八年度無發放監察人酬金。

#### 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現損益之變動如下：

	採權益法之長期股 權投資直接認列為 股東權益調整項目
<u>一〇〇年度</u>	
年初餘額	\$ 6
直接認列為股東權益調整項目	( 6)
年底餘額	<u>\$ -</u>
<u>九十九年度</u>	
年初餘額	\$ 3
直接認列為股東權益調整項目	<u>3</u>
年底餘額	<u>\$ 6</u>

### 十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 6,102	\$ 9,222
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 421)	( 2,659)
暫時性差異	( 4,610)	( 2,562)
未分配盈餘加徵 10%	12	-
減：當年度抵用之投資抵減	( 541)	( 662)
當年度應納所得稅	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 3,339</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇〇八年十二月三十一日止。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 所得稅費用組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當年度應納所得稅	\$ 542	\$ 3,339
遞延所得稅	5,773	2,126
以前年度所得稅調整	( 4,541)	( 623)
	<u>\$ 1,774</u>	<u>\$ 4,842</u>

(三) 資產負債表之應付所得稅變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 8,518	\$ 9,521
當年度應納所得稅	542	3,339
以前年度所得稅調整	( 4,541)	( 623)
當年度支付稅額	( 4,026)	( 3,719)
年底餘額	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 8,518</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債項目如下：

流 動	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 8,129	\$ 1,890
呆帳超限	261	325
存貨跌價損失	259	311
遞延收入	192	313
產品保固	<u>94</u>	<u>94</u>
	8,935	2,933
備抵評價	( 8,129)	( 1,890)
	806	1,043

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	(\$ 184)	(\$ 41)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 1,002</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 5,580	\$ 9,193
其他	<u>-</u>	<u>15</u>
	5,580	9,208
備抵評價	( <u>2,147</u> )	( <u>4,612</u> )
	3,433	4,596
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國 外投資淨益	( <u>7,782</u> )	( <u>3,552</u> )
淨遞延所得稅資產(負債)	<u>(\$ 4,349)</u>	<u>\$ 1,044</u>

截至一〇〇年十二月底，本公司九十七年度(含)以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 截至一〇〇年底止，本公司之投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減 餘額	最後抵減 年度
產業創新條例	研究發展、人才培訓支出	\$ 2,320	\$ 2,320	九十九
產業創新條例	研究發展、人才培訓支出	6,133	5,809	一〇〇
促進產業升級 條例	研究發展、人才培訓支出	3,024	1,286	一〇一
促進產業升級 條例	研究發展、人才培訓支出	<u>4,294</u>	<u>4,294</u>	一〇二
		<u>\$ 15,771</u>	<u>\$ 13,709</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 403</u>

本公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.48% 及 7.19%。

一〇〇及九十九年底並無屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度 營業費用	九十九年度 營業費用
用人費用		
薪資	\$ 80,395	\$ 69,276
勞健保	4,456	4,075
退休金	2,887	2,714
其他	<u>5,321</u>	<u>4,379</u>
	<u>\$ 93,059</u>	<u>\$ 80,444</u>
折舊費用	\$ 5,234	\$ 5,065
攤銷費用	2,508	3,417

#### 十五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
純益	\$ 35,895	\$ 34,121	24,336	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.40</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	<u>126</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 35,895</u>	<u>\$ 34,121</u>	<u>24,462</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.39</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 54,250	\$ 49,408	19,372	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.55</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	359		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 54,250</u>	<u>\$ 49,408</u>	<u>19,731</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.50</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，一〇〇及九十九年度分別以股票公平價值及最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值為計算基礎，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算稀釋每股盈餘時，因一〇〇年度之員工認股權之潛在普通股列入計算每股盈餘後，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度之稅前基本及稀釋每股盈餘分別由 3.09 元及 3.03 元減少為 2.80 元及 2.75 元；九十九年度稅後基本及稀釋每股盈餘分別由 2.81 元及 2.76 元減少為 2.55 元及 2.50 元。

## 十六、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Maction International Inc.	本公司之子公司
上海研亞軟件信息技術有限公司（上海研亞公司）	本公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.(PAPAGO (Thailand))	本公司之子公司
崧圖科技股份有限公司 (崧圖科技公司) AAPICO Hitech Public Co., Ltd. (AAPICO)	本公司之子公司 為子公司—PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.之少數股權股東(持股30%)
AAPICO ITS Co., Ltd (AAPICO ITS) (原 Able ITS Co., Ltd)	為本公司轉投資公司—A Maction 之母公司 (AAPICO Hitech Public Co., Ltd.) 轉投資之子公司
崧旭資訊股份有限公司 (崧旭資訊公司)	為子公司—崧圖科技公司之少數股權股東 (持股30%)

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項：

年底	一〇〇年		九十九年	
	金	額	金	額
應收帳款		佔各該科目%		佔各該科目%
上海研亞公司	\$ 33,878	99	\$ 298	38
APPICO ITS	417	1	402	51
PAPAGO (Thailand)	-	-	89	11
	<u>\$ 34,295</u>	<u>100</u>	<u>\$ 789</u>	<u>100</u>
暫付款(帳列其他流動資產)				
Maction International Inc.	\$ 97	37	\$ 97	33
應付帳款				
PAPAGO (Thailand)	\$ 1,090	100	-	-
應付費用				
PAPAGO (Thailand)	\$ 3,348	15	-	-
崧圖科技公司	3,000	13	2,000	12
上海研亞公司	382	2	-	-
	<u>\$ 6,730</u>	<u>30</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

年 度	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	金 額	金 額
	估 各 該	估 各 該
	科 目 %	科 目 %
營業收入		
上海研亞公司	\$ 39,950	\$ -
PAPAGO (Thailand)	1,343	92
崧旭資訊公司	2	-
AAPICO ITS	-	2,371
崧圖科技公司	-	128
	<u>\$ 41,295</u>	<u>\$ 2,591</u>
	<u>8</u>	<u>1</u>
營業成本		
進 貨		
崧圖科技公司	\$ 14,286	\$ 13,452
PAPAGO (Thailand)	2,156	-
AAPICO	-	21
	<u>\$ 16,442</u>	<u>\$ 13,473</u>
	<u>5</u>	<u>6</u>
權 利 金		
PAPAGO (Thailand)	\$ 3,565	\$ 547
上海研亞公司	-	693
	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 1,240</u>
	<u>1</u>	<u>-</u>
其他營業成本		
上海研亞公司	\$ -	\$ 79
	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司與關係人之進銷貨交易條件，與非關係人無明顯差異。

(三) 財產交易：

一〇〇年度

出售其他設備

關 係 人 名 稱	成 本	累 計 折 舊	出 售 價 款	出 售 ( 損 ) 益
崧旭資訊公司	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 57</u>	<u>(\$ 14)</u>

(四) 董事及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 9,683	\$ 7,287
獎 金	5,351	5,469
紅 利	1,360	1,500
	<u>\$ 16,394</u>	<u>\$ 14,256</u>



## 十七、受限制資產－流動

下列資產已抵押作為取得銀行長短期借款之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$112,720	\$112,720
房屋及建築－淨額	26,032	26,583
定期存款	5,440	4,580
活期存款	<u>7,543</u>	<u>7,367</u>
	<u>\$151,735</u>	<u>\$151,250</u>

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

<u>非衍生性金融商品</u> <u>負債</u>	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
銀行長期借款（含一年 內到期）	\$ 185,004	\$ 185,004	\$ 167,655	\$ 167,655

### (二) 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. 金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、受限制資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、應付費用與其他應付款等。
2. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 銀行長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之銀行長期借款利率為準。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	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>負債</u>				
銀行長期借款（含一年 內到期）	\$ -	\$ 185,004	\$ -	\$ 167,655

(四) 本公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,940 仟元及 1,940 仟元；一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 14,061 仟元；一〇〇及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 135,337 仟元及 71,232 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 202,524 仟元及 190,681 仟元。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司並未持有重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

##### 2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約所遭受之潛在影響。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

##### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

		一〇〇年十二月三十一日	
		外幣匯率	新台幣金額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 5,604	30.2750	\$ 169,661
港 幣	759	3.8970	2,958
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 元	3,215	30.2750	97,344
泰 銖	25,153	0.9647	24,265
港 幣	253	3.8970	986
新 幣	17	23.3100	402
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	3,239	30.2750	98,061
		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
		外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 1,222	29.130	\$ 35,597
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 元	1,475	29.130	42,975
泰 銖	12,408	0.975	12,098
港 幣	577	3.748	2,162
新 幣	71	22.730	1,614
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	428	29.130	12,468

## 二十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券：附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
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：無。
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：無。
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：無。
9. 被投資公司相關資訊：附表二。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表四。

二一、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併財務報表中依該公報之規定揭露部門別資訊。

研勤科技股份有限公司及其轉投資公司  
年底持有有價證券明細表  
民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

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	帳列	科目	年 股數(仟股) 單位(仟)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 股 權 淨 值	備 註
研勤科技公司	股票 Maction International Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資	0.6	\$ 97,344	100.00	\$ 97,344	註一
	崧圖科技公司	"	"	"	989	18,953	50.10	12,007	註一及二
	PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	"	"	"	175	16,921	70.00	16,921	註一
	A Maction Co., Ltd.	採權益法之被投資公司	"	"	98	7,344	49.00	7,344	註一
	研鼎數位公司	子公司	"	"	700	6,280	70.00	6,280	註一
	PAPAGO (H.K.) Limited PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	"	"	"	500 100	986 402	100.00 100.00	986 402	註一 註一
Maction International Inc.	股票 Maction Technologies Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資	330	USD 3,217	100.00	USD 3,217	註一
Maction Technologies Limited	股票 上海研亞軟件信息技術公司	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資	-	USD 3,211	100.00	USD 3,211	註一

註一：係依一〇〇〇年十二月底經會計師查核之同期間財務報表之股權淨值計算。

註二：帳面金額與股權淨值差異係取得成本與股權淨值差異。



研勤科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	年自台灣匯出投資金額 (註二)	年初本年度匯出累積金額 (註二)	本年度匯出金額 (註二)	匯出或收回金額 (註二)	回 收	年自台灣匯出累積金額 (註二)	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年年投資 (註三)	年度認列 損益 (註三)	年底 面價 (註二)	投資 價值 (註二)	截至本年底 已實現 投資收益 (註三)
研勤科技公司	上海研亞亞軟件技術公司	資訊軟體與行專記錄 器批發及零售	\$ 48,070 (RMB 10,000)	註一	\$ 22,192 (USD 733)	\$ 23,948 (USD 791)	\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ -	-	\$ 46,140 (USD 1,524)	100.00%	\$ 25,319 (RMB 5,544)	\$ 97,213 (USD 3,211)	\$ -	-	

年底大陸地區投資金額 (註二)	計自台灣匯出 金額 (註二)	核准 匯出 金額 (註二)	經濟部 核准 金額 (註二)	審 查 會 依 經 濟 部 地 區 投 資 審 查 會 審 查 規 定 額
\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 270,935 (註四)	\$ 270,935 (註四)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按一〇〇〇年十二月三十一日之匯率 US\$1 = \$30.2750 及 RMB\$1 = \$4.8070 換算。

註三：係按一〇〇〇年度之平均匯率 RMB\$1 = \$4.5669 換算。

註四：本公司對大陸投資累計金額上限 (合併股權淨值 60%) \$451,559x60%=\$270,935。

研勤科技股份有限公司及其轉投資公司  
與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項暨其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國一〇〇〇年度

單位：新台幣仟元

附表四

關係人名稱	交易類別	進、銷、貨	交價	易付	條款	應收(付)票據、帳款	未實現利益金額
		金額	百分比	價格	與一般交易之比較	金額	百分比
上海研亞軟件信息技術公司	銷貨	\$ 39,950	8%	約定價格	無顯著不同	\$ 33,878	99%
							\$ 168



研勤科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	金	額
庫存現金及零用金		\$	1,045
銀行存款			
活期存款(註)			124,294
支票存款			<u>11</u>
合計			<u>\$125,350</u>

註：包括 786 仟美元、758 仟港幣及 2 仟新加坡幣，分別按匯率 USD\$1 = \$30.275、HKD\$1 = \$3.897 及 SGD\$1 = \$23.310 換算。

研勤科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 40,921
B 公司	23,375
C 公司	22,576
D 公司	6,735
其他 (註一)	<u>20,873</u>
	114,480
減：備抵呆帳	( <u>3,402</u> )
	<u>\$111,078</u>

註一：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

註二：本公司基於營業機密之考量，擬以代號替代客戶之實際公司名稱。

研勤科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商	品	成	本
		淨	變現價值
		<u>\$107,128</u>	<u>\$276,718</u>

註：存貨係以淨變現價值為市價。

研勤科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇〇年度

單位：新台幣仟元

表四

公 司 名 稱	年 初 股 數 ( <u>仟股</u> )	年 初 餘 金	年 度 增 加 額	本 年 股 數 ( <u>仟股</u> )	年 度 減 少 額	採 權 益 法 認 列 之 投 資 ( <u>損</u> ) <u>益</u>	累 積 換 算 整 數	年 底 股 數 ( <u>仟股</u> )	持 股 %	餘 金	額	市 價 或 淨 值
非上市(櫃)公司												
Maction International Inc.	0.6	\$ 42,975	\$ 23,809	-	\$ -	\$ 25,192	5,368	0.6	100.00	\$ 97,344	\$ 97,344	\$ 97,344
崧園科技公司	716	17,954	-	273	722	1,721	-	989	50.10	18,953	12,007	12,007
PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	70	5,549	10,280	105	-	1,307	( 215)	175	70.00	16,921	16,921	16,921
A Maction Co., Ltd.	98	6,549	-	-	-	867	( 72)	98	49.00	7,344	7,344	7,344
研鼎數位公司	-	-	7,000	700	-	( 720)	-	700	70.00	6,280	6,280	6,280
PAPAGO (H.K.) Limited	500	2,162	-	-	-	( 1,222)	46	500	100.00	986	986	986
PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	100	1,614	-	-	-	( 1,257)	45	100	100.00	402	402	402
		<u>\$ 76,803</u>	<u>\$ 41,089</u>		<u>\$ 722</u>	<u>\$ 25,888</u>	<u>\$ 5,172</u>			<u>\$ 148,230</u>	<u>\$ 141,284</u>	<u>\$ 141,284</u>

研勤科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年度

表五

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度重分類	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 112,720	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112,720
	房屋及建築	28,098	-	-	-	28,098
	生財器具	15,589	621	378	-	15,832
	其他設備	5,790	506	183	-	6,113
	成本合計	<u>162,197</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 561</u>	<u>\$ -</u>	<u>162,763</u>
累	計折舊					
	房屋及建築	1,515	\$ 551	\$ -	\$ -	2,066
	生財器具	5,047	3,664	378	-	8,333
	其他設備	1,212	1,019	112	-	2,119
	累計折舊合計	<u>7,774</u>	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ -</u>	<u>12,518</u>
固	定資產淨額	<u>\$ 154,423</u>				<u>\$ 150,245</u>

註：截至一〇〇年底止，土地 112,720 仟元與房屋及建築—淨額 26,032 仟元已抵押作為銀行長期借款之擔保品。

研勤科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 26,560
B 公司	16,094
C 公司	8,295
D 公司	4,544
其他 (註一)	<u>10,094</u>
	<u>\$ 65,587</u>

註一：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

註二：本公司基於營業機密之考量，擬以代號替代客戶之實際公司名稱。

研勤科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
圖資費用	\$ 7,134
員工紅利及董事酬勞	3,200
薪資及獎金	3,198
廣告費	2,295
其他(註)	<u>7,115</u>
合 計	<u>\$ 22,942</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

研勤科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	借 款 金 額	償 還 辦 法	契 約 期 間	年 利 率	抵 押 或 擔 保
中長期擔保借款					
玉山銀行	\$ 75,394	自九十七年四月起按月償還至一一二年四月還清	97.3-112.4	1.61%-1.78%	註
玉山銀行	50,000	自一〇一年一月起按月償還，至一〇五年十二月還清	100.12-105.12	1.75%	註
玉山銀行	11,660	自九十七年五月起按月償還，至一一二年四月還清	97.4-112.4	1.61%-1.78%	註
中長期信用借款					
玉山銀行	47,950	自一〇〇年十二月起按月償還，至一〇二年十一月還清	100.11-102.11	1.70%	註
減：一年內到期部分	( <u>41,504</u> )				
合 計	<u>\$ 143,500</u>				

註：提供土地 112,720 仟元與房屋及建築一淨額 26,032 仟元作為擔保品。



研勤科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營業收入			
	行車記錄器收入暨套裝軟體銷貨收入	\$266,881	
	導航機收入	176,621	
	軟體授權使用收入	<u>61,484</u>	
		504,986	
減：	營業退回及折讓	( <u>17,587</u> )	
	營業收入淨額	<u>\$487,399</u>	

研勤科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年度

表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨成本			
	年初存貨	\$ 42,280	
	加：本年度進貨	349,968	
	減：年底存貨	( 107,128)	
	其 他	( 4,121)	
		<u>280,999</u>	
其他營業成本			
	圖資成本	15,346	
	其 他	<u>25,801</u>	
		<u>41,147</u>	
	合 計	<u>\$322,146</u>	

研勤科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	銷售費用	管理費用	研發費用	合 計
薪 資		\$ 13,801	\$ 18,268	\$ 48,326	\$ 80,395
廣 告 費		18,575	20	-	18,595
其他費用 (註)		<u>12,967</u>	<u>30,611</u>	<u>19,568</u>	<u>63,146</u>
合 計		<u>\$ 45,343</u>	<u>\$ 48,899</u>	<u>\$ 67,894</u>	<u>\$162,136</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度依「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

研勤科技股份有限公司



負責人：簡 良 益



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 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及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。如附註二所述，部分列入上開合併財務報表之子公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 19,757 仟元及 8,104 仟元，分別占該年底合併資產總額之 2.53% 及 1.62%，民國一〇〇及九十九年度之營業收入淨額分別為 3,926 仟元及 4,130 仟元，分別占該年度合併營業收入淨額之 0.71% 及 0.91%。

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。

依本會計師查核結果，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一般公認會計原則編製，足以允當表達研勤科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

柯志賢



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

會計師 陳 清 祥

陳清祥



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇一年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇一年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期借款(附註十一及十九)	\$ 31,581	\$ 23,026
1320	現金(附註四)	\$ 204,075	\$ 105,915	2101	應付票據	9,582	342
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、五及二十)	-	4,012	2140	應付帳款	66,321	19,269
1120	應收票據(附註二)	37,780	43,503	2150	應付帳款-關係人(附註十八)	621	168
1130	應收票據-關係人(附註二及十八)	41	250	2160	應付所得稅(附註二及十五)	493	9,584
1140	應收帳款-淨額(附註二及六)	180,288	86,751	2170	應付費用(附註二及十八)	21,191	21,989
1150	應收帳款-關係人(附註二及十八)	1,224	3,300	2228	其他應付款	5,216	3,288
1210	存貨-淨額(附註二及七)	116,289	42,280	2260	預收款項	1,339	1,664
1260	預付款項	28,349	17,530	2270	一年內到期之長期借款(附註十二、十九及二十)	41,504	30,312
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	1,440	-	2289	遞延收入(附註二)	1,127	1,841
1291	受限制資產-流動(附註十九)	12,983	11,947	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二及十五)	-	1,344
1298	其他流動資產	5,204	358	2298	其他流動負債	693	771
11XX	流動資產合計	587,673	315,846	21XX	流動負債合計	179,668	113,598
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	7,344	6,549	2420	銀行長期借款(附註十二、十九及二十)	143,500	137,343
	固定資產				其他負債		
1501	土地	112,720	112,720	2820	存入保證金	319	-
1521	房屋及建築	28,936	28,722	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十五)	4,348	-
1531	生財器具	18,324	17,317	28XX	其他負債合計	4,667	-
1681	其他設備	9,366	5,790		負債合計	327,835	250,941
15X1	成本合計	169,346	164,549		母公司股東權益		
15X9	減：累計折舊	(14,769)	(8,516)	3110	股本	244,735	176,607
1670	預付設備款	154,577	156,033		發行股本-每股面額10元，額定-40,000仟股		
15XX	固定資產-淨額	159,707	156,033		：發行一〇〇一年24,474仟股，九十九年		
	無形資產(附註二及十)				資本公積	17,661	17,661
1720	商譽	5,516	6,737	3210	股票溢價	126,592	1,592
1760	專利	8,031	7,990	3260	長期投資	583	583
17XX	無形資產合計	13,547	14,727	3271	員工認股權	811	-
	其他資產			32XX	資本公積合計	127,986	2,175
1820	存出保證金	4,871	1,796		保留盈餘		
1830	遞延費用-淨額(附註二)	5,855	5,073	3310	法定盈餘公積	17,244	12,303
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	-	1,221	3320	特別盈餘公積	3,556	-
1890	預付退休金(附註二及十三)	397	259	3350	未分配盈餘	34,524	49,689
18XX	其他資產合計	11,123	8,349	33XX	保留盈餘合計	55,324	61,992
	資產總計	\$ 779,394	\$ 501,504	3420	股東權益其他項目	1,610	(3,562)
				3450	累積計算調整數	-	6
				34XX	金融商品之未實現利益	1,610	(3,556)
					股東權益其他項目合計	429,655	237,218
					母公司股東權益合計	21,904	13,345
				3610	少數股權	451,559	250,563
				3XXX	股東權益合計	\$ 779,394	\$ 501,504
1XXX	負債及股東權益總計	\$ 779,394	\$ 501,504		負債及股東權益總計	\$ 779,394	\$ 501,504

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱本會計師事務所民國一〇〇一年三月十六日查核報告)

經理人：簡良益

會計主管：陳柏任



研勤科技股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年 度		九十九年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額（附註二及十八）				
	\$ 556,266	100	\$ 455,530	100	
5000	營業成本（附註七及十八）				
	<u>314,418</u>	<u>56</u>	<u>225,525</u>	<u>50</u>	
5910	營業毛利				
	<u>241,848</u>	<u>44</u>	<u>230,005</u>	<u>50</u>	
	營業費用（附註十六及十八）				
6100	銷售費用	66,060	12	41,205	9
6200	管理費用	69,380	13	81,032	18
6300	研發費用	<u>84,482</u>	<u>15</u>	<u>53,175</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>219,922</u>	<u>40</u>	<u>175,412</u>	<u>38</u>
6900	營業利益				
	<u>21,926</u>	<u>4</u>	<u>54,593</u>	<u>12</u>	
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	628	-	190	-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及八）	867	-	632	-
7130	處分固定資產利益	-	-	376	-
7140	處分投資利益	39	-	7	-
7160	兌換淨益（附註二）	3,546	1	-	-
7480	其 他	<u>12,261</u>	<u>2</u>	<u>11,725</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>17,341</u>	<u>3</u>	<u>12,930</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,953	1	3,732	1
7530	處分固定資產損失（附註二及十八）	14	-	-	-
7560	兌換淨損（附註二）	-	-	1,706	-
7880	其 他	<u>1,872</u>	<u>-</u>	<u>483</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>3,839</u>	<u>1</u>	<u>5,921</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金	額 %	金	額 %
7900	\$ 35,428	6	\$ 61,602	14
8110	( 659)	-	8,248	2
9600	<u>\$ 36,087</u>	<u>6</u>	<u>\$ 53,354</u>	<u>12</u>
歸屬予：				
9601	\$ 34,121	6	\$ 49,408	11
9602	<u>1,966</u>	<u>-</u>	<u>3,946</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 36,087</u>	<u>6</u>	<u>\$ 53,354</u>	<u>12</u>
代碼	稅	前	稅	後
每股盈餘 (附註十七)				
9750	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.55</u>
9850	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.50</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技(上海)股份有限公司

民國一〇〇年及十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本(附註十四) 股數(仟股)	股本 \$ 142,887	資本公積 \$ 786	長期投資 \$ -	員工認股權 \$ -	附註十四 \$ -	法定盈餘公積 \$ 7,969	特別盈餘公積 \$ -	未分配盈餘 \$ 43,903	附註十二 \$ 51,872	累計調整 (\$ 839)	金融商品 未實現(損)益 (附註二及十四) \$ 3	少數股權 (附註二) \$ 7,036	股東權益合計 \$ 201,745
九十九年一月一日餘額	14,289	\$ 142,887	\$ 786	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,969	\$ -	\$ 43,903	\$ 51,872	(\$ 839)	\$ 3	\$ 7,036	\$ 201,745
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	4,334	-	(4,334)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	3,150	31,500	-	-	-	-	-	-	(31,500)	(31,500)	-	-	-	-
股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,788)	(7,788)	-	-	-	(7,788)
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工股票紅利轉增資	222	2,220	806	-	-	806	-	-	-	-	-	-	-	3,026
採權益法認列被投資公司資本公積變動	-	-	-	583	-	583	-	-	-	-	-	-	-	583
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	49,408	49,408	-	-	3,946	53,354
備供出售金融資產之未實現變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	6
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,723)	-	(57)	(2,780)
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,417	2,417
九十九年十二月三十一日餘額	17,661	176,607	1,592	583	-	2,175	12,303	-	49,689	61,992	(3,562)	6	13,345	250,563
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	4,941	-	(4,941)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,556)	(3,556)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,556	-	(3,556)	(3,556)	-	-	-	-
股東股票股利	1,813	18,128	-	-	-	-	-	-	(18,128)	(18,128)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,661)	(22,661)	-	-	-	(22,661)
現金增資	5,000	50,000	125,000	-	-	125,000	-	-	-	-	-	-	-	175,000
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	811	811	-	-	-	-	-	-	-	811
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	34,121	34,121	-	-	1,966	36,087
備供出售金融資產之未實現變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)	(12)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,172	-	(149)	5,023
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,748	6,748
一〇〇年十二月三十一日餘額	24,474	244,735	126,592	583	811	127,986	17,244	3,556	34,524	55,324	1,610	-	21,904	451,559

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)



董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任

## 研勤科技股及其子公司

## 合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 36,087	\$ 53,354
折舊	6,294	5,613
攤銷	4,387	4,267
提列(迴轉)呆帳費用	5,735	( 1,971)
存貨跌價損失(回升利益)	( 306)	714
存貨盤虧(盈)	2	( 10)
處分固定資產損失(利益)	14	( 376)
處分投資利益	( 39)	( 7)
採權益法認列之投資淨益	( 867)	( 632)
遞延所得稅	2,785	4,322
預付退休金	( 138)	111
員工認股權酬勞成本	811	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,723	( 13,076)
應收票據－關係人	209	( 84)
應收帳款	( 99,598)	( 22,986)
應收帳款－關係人	2,076	( 2,508)
存貨	( 73,705)	( 23,523)
預付款項	( 10,819)	( 6,161)
其他流動資產	( 4,846)	700
應付票據	9,240	( 2,133)
應付帳款	47,052	( 3,483)
應付帳款－關係人	432	189
應付所得稅	( 9,091)	63
應付費用	( 777)	( 1,495)
其他應付款	1,928	-
預收款項	( 325)	( 837)
遞延收入	( 714)	511
其他流動負債	( 78)	( 570)
營業活動之淨現金流出	( 78,528)	( 10,008)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 2,390)
購置備供出售金融資產價款	( 2,000)	( 3,500)
處分備供出售金融資產價款	6,039	2,007
購置固定資產價款	( 9,517)	( 13,626)
處分固定資產價款	57	1,169
受限制資產減少(增加)	( 1,036)	6,753
取得圖資使用權	( 963)	( 1,214)
存出保證金減少(增加)	( 3,075)	229
遞延費用增加	( 2,971)	( 154)
投資活動之淨現金流出	( 13,466)	( 10,726)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	8,555	2,468
銀行長期借款增加	17,349	26,734
存入保證金增加	319	-
現金增資	175,000	-
發放現金股利	( 22,661)	( 7,788)
少數股權增加	6,599	2,360
融資活動之淨現金流入	185,161	23,774
匯率影響數	4,993	( 1,966)
本年度現金淨增加數	98,160	1,074
年初現金餘額	105,915	104,841
年底現金餘額	\$ 204,075	\$ 105,915
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 5,624	\$ 3,731
支付利息	\$ 2,010	\$ 3,543

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

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其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

母公司於九十年九月成立，主要業務為衛星導航系統(GPS)之軟體開發及銷售與行車記錄器之銷售。

母公司股票自一〇〇年一月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇〇及九十九年底，母公司及子公司員工人數分別為 136 人及 111 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

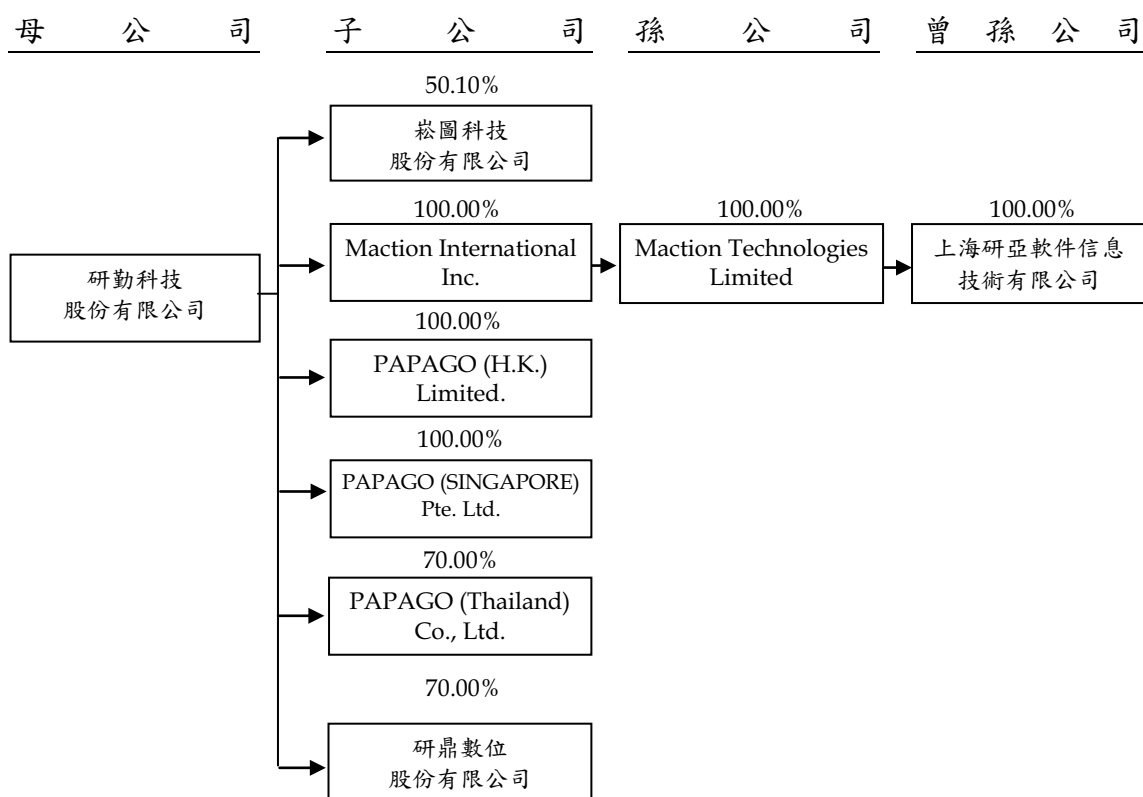
(一) 合併財務報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。母公司對其具有控制能力之子公司均已編入合併財務報表。上述編入合併財務報表之母子公司間或子公司間相互間之重大交易及其債權債務科目餘額均予銷除。

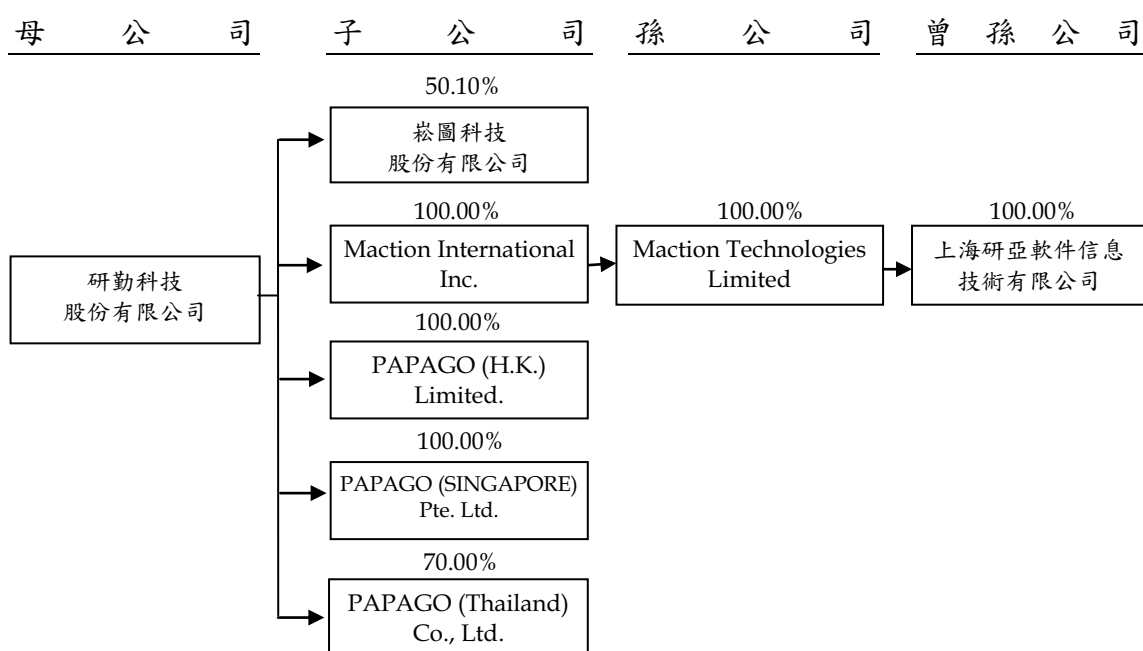
合併財務報表將一〇〇年十二月三十一日少數股東持有崧圖科技公司、PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.與研鼎數位公司分別為 49.90%、30.00%及 30.00%，暨九十九年十二月三十一日少數股東持有崧圖科技公司與 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd 分別為 49.90%及 30.00%，列於少數股權項下。

一〇〇及九十九年底母公司及各子公司之名稱、投資關係及持股比例架構圖如下。另各子公司所從事之主要業務，請參閱附表二：

一〇〇年十二月底



九十九年十二月底



列入上開合併財務報表之子公司中，一〇〇及九十九年度 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd 之財務報表未經查核母公司財務報表之會計師查核，而係由其他會計師查核。

合併子公司之財務報表其功能性貨幣為非新台幣時，於編製合併報表時，將資產及負債科目依期末匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為新台幣後予以合併。

## (二) 外幣財務報表換算及外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、應計產品保證負債以及員工分紅及董事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東

權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若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年度損益。

#### (六) 應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，一〇〇年一月一日起，應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含母公司及子公司過去收款經驗，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。



#### (七) 資產減損

倘資產（主要係固定資產、遞延費用、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。

#### (八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

母公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，惟長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。出售長期股權投資時，如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，應按出售比例轉列當年度損益。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當年度損失。

母公司及子公司與採權益法之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，若具有控制能力，則全數予以遞延；若不具控制能力，則按持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延。遞延盈益帳列其他負債遞延貸項或沖減長期股權投資，俟實現時，始予認列收入。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加。並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

#### (十) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年；生財器具，三至五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依直線法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產報廢或處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### (十一) 無形資產

無形資產包括圖資使用權及商譽，並以取得成本為入帳基礎，圖資使用權評估其經濟效益年限為十年，採直線法攤銷，另商譽每年定期進行減損測試，並依新修訂財務會計準則公報之規定，不予攤銷。

#### (十二) 遞延費用

主要係電腦軟體購置成本及辦公室裝潢，按直線法依一至五年平均攤銷。

#### (十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### (十四) 應計產品保證負債

係按以往年度各該硬體產品退回維修情形及其保固期間所估列之產品保證負債。(帳列應付費用)

#### (十五) 所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展等所產生之所得稅抵減於發生期間，認列為當年度所得稅費用之減項。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

#### (十六) 員工認股權

發行酬勞性員工之認股權係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十七) 收入之認列

套裝軟體與硬體及行車記錄器之銷貨收入於出貨時認列，而軟體授權使用收入則於完成交貨時認列收入，若軟體授權使用收入包括提供售後地圖資料之更新，則按其地圖資料更新所需投入之成本佔總成本之比例，將此部分之收入予以遞延，並於售後服務期間逐期認列為收入。銷貨退回及折讓係於實際發生當年度列為營業收入之減項，相關銷貨成本則列為營業成本之減項。

營業收入係按母公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### (十八) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對母公司純益與合併總純益及稅後合併基本每股盈餘並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 2,643	\$ 338
活期存款	188,341	94,809
支票存款	91	908
定期存款	13,000	9,860
	<u>\$204,075</u>	<u>\$105,915</u>

定期存款之年利率一〇〇年及九十九年底分別為 0.88%-1.34%及 0.59%-1.06%。

五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內開放型基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,012</u>

六、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$189,717	\$ 90,119
減：備抵呆帳	( 9,429)	( 3,368)
淨 額	<u>\$180,288</u>	<u>\$ 86,751</u>

母公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 3,368	\$ 4,103
本年度提列(迴轉)呆帳費用	5,735	( 307)
本年度實際沖銷	-	( 407)
匯率影響數	<u>326</u>	<u>( 21)</u>
年底餘額	<u>\$ 9,429</u>	<u>\$ 3,368</u>

七、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	<u>\$116,289</u>	<u>\$ 42,280</u>

一〇〇及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為1,526仟元及1,832仟元。

一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益306仟元及存貨盤虧2仟元，九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失714仟元及存貨盤盈10仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
A Maction Co., Ltd.	<u>\$ 7,344</u>	49.00	<u>\$ 6,549</u>	49.00

母公司於九十六年六月與 AAPICO Hitech Public Co., Ltd. (AAPICO)訂定合資契約，該合資契約規定 A Maction Co., Ltd. (A Maction)營運事務之管理皆由 AAPICO 負責，母公司取得 49% 股權，原定 25% 為現金入股（泰銖 2,500 仟元），24% 為技術入股（泰銖 2,400 仟元），該技術入股係由母公司提供營運所須之技術予 A Maction 以取得相關之股權，惟事後於九十九年經雙方協議擬將該技術入股款項改以現金入股方式補足，並提報於董事會決議通過後於九十九年十二月執行。另因母公司僅提供軟體技術上之協助，對 A Maction 並不具有控制力，故非屬母公司之子公司，惟因持股比例達 20% 以上，而採用權益法評價。

上開採權益法之長期股權投資之帳列金額及其投資利益，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

#### 九、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 2,511	\$ 1,801
生財器具	9,245	5,503
其他設備	3,013	1,212
	<u>\$ 14,769</u>	<u>\$ 8,516</u>

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊費用分別為 6,294 仟元及 5,613 仟元。

#### 十、無形資產

母公司與崧旭資訊股份有限公司於九十七年十月簽訂合約，由母公司支付新台幣 14,035 仟元現金取得崧圖科技股份有限公司 50.10% 股權，將投資成本分析處理後，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽計 6,946 仟元。另子公司－Maction International Inc. 與米迪亞系統科技股份有限公司於九十七年三月簽訂合約，由子公司－Maction International Inc. 支付新台幣 4,618 仟元現金取得上海研亞軟件信息技術有限公司 100.00% 股權，將投資成本分析處理後，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽約 36 仟美元。

自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不予攤銷，惟應每年與資產定期進行減損測試。於減損測試時，係以母公司與子公司有形及無形資產之使用價值評估其可回收金額，並考量其預期使用期間作為現金流量之評估依據；評估其使用價值所採用之關鍵假設係參酌母公司及子公司過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形暨公司營運策略及未來產業發展目標等因素，估列未來之淨現金流入，並預計該等資產殘值之估列數，以加權平均資金成本率折現計算其使用價值，經評估其帳面價值是否未超過使用價值，而無重大減損之情事。

#### 十一、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
購料借款：年利率一〇〇年 1.50%-2.18%；九十九年 1.55%-2.35%	<u>\$ 31,581</u>	<u>\$ 23,026</u>

#### 十二、銀行長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
玉山銀行		
中長期擔保借款：自九十七 年四月起按月償還，至一 一二年四月還清，年利率 一〇〇年 1.61%-1.78%； 九十九年 1.04%-1.56%	\$ 75,394	\$ 81,376
中長期擔保借款：自一〇一 年一月起按月償還，至一 〇五年十二月還清，年利 率一〇〇年 1.75%	50,000	-
中長期擔保借款：自九十七 年五月起按月償還，至一 一二年四月還清，年利率 一〇〇年 1.61%-1.78%； 九十九年 1.04%-1.56%	11,660	12,586

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
中長期信用借款：自一〇〇 年十二月起按月償還，至 一〇二年十一月還清，年 利率一〇〇年 1.70%	\$ 47,950	\$ -
中長期信用借款：自九十九 年一月起按月償還，至一 〇一年十二月還清，年利 率九十九年 2.00%-2.77%	-	27,025
日盛銀行		
中長期信用借款：自九十九 年九月起按月償還，至一 〇二年九月還清，年利率 九十九年 1.85%-1.87%	-	46,668
	<u>185,004</u>	<u>167,655</u>
減：一年內到期部分	( <u>41,504</u> )	( <u>30,312</u> )
	<u>\$143,500</u>	<u>\$137,343</u>

### 十三、退休金

母公司及子公司一崧圖科技公司與研鼎數位公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。合併個體中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。除前述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。母公司及子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 3,403 仟元及 3,246 仟元。

母公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均基本薪資計算。母公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，於一〇〇及九十九年底，專戶餘額分別 854 仟元及 693 仟元。



母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
利息成本	\$ 17	\$ 11
退休基金資產之預期報酬	( 15)	( 15)
退休金損失攤銷數	<u>13</u>	<u>2</u>
淨退休金成本	<u>\$ 15</u>	<u>(\$ 2)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 586)	( 455)
累積給付義務	( 586)	( 455)
未來薪資增加之影響數	( 549)	( 399)
預計給付義務	( 1,135)	( 854)
退休基金資產公平價值	<u>854</u>	<u>693</u>
提撥狀況	( 281)	( 161)
未認列過渡性淨給付義務	-	-
退休金損益未攤銷餘額	<u>678</u>	<u>420</u>
預付退休金	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 259</u>

母公司一〇〇及九十九年底並無既得給付。

(三) 退休金給付義務之假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

#### 十四、股東權益

##### 員工認股權證

母公司於一〇〇年三月董事會決議發行員工認股權 1,000,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股，截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權計 330,000 單位。給與對象包含母公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為四年，憑證持有人於發行屆滿

二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有母公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年度 單位 ( 仟 )	加權平均 行使價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	330	37.85
本年度放棄	-	-
本年度執行	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	<u>330</u>	35.05
年底可行使	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權平均每單位公平價值 ( 元 )	<u>\$ 8.56</u>	

截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年十二月三十一日 行使價格 之範圍 ( 元 )	加權平均剩餘 合約期限 ( 年 )
<u>\$35.05</u>	<u>3.33</u>

母公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	一〇〇年四月發行
給與日股價	37.85 元
行使價格	37.85 元
預期波動率	31.57%-31.62%
預期存續期間	3-3.5 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.09%-0.94%

預期波動率係基於公司或同業過去四至五年歷史股票價格波動率。

一〇〇年度認列之員工認股權酬勞成本為 811 仟元。

## 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。依權益法計價長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分配及股利政策

母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積後，於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，由股東會決議保留或分派之。分派時，依下列比率分派之：

- (一) 員工紅利介於百分之二至百分之十。
- (二) 董事酬勞不超過百分之五。
- (三) 股東股利介於百分之八十五至百分之九十八。

母公司一〇〇及九十九年度對於應付員工紅利及董事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計一〇〇及九十九年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 7%及 3%分別計算當年度員工紅利及董事酬勞之費用化金額。若於年度終了後，董事會決議發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。惟母公司股票自一〇〇年一月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故從一〇〇年起股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達母公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

上述盈餘分配案，應於翌年召開股東常會予以決議承認，並於該年度入帳。

母公司股東常會分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十四日決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 4,941	\$ 4,334	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	3,556	-	-	-
股東股票股利	18,128	31,500	0.8000	2.2045
股東現金股利	22,661	7,788	1.0000	0.5451

母公司分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十四日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,841	\$ -	\$ -	\$ 3,026
董事酬勞	1,100	-	1,307	-

九十八年度員工股票紅利股數為 222 仟股，係按九十九年度決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 13.63 元為計算基礎。

股東會決議配發之員工紅利及董事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董事酬勞並無差異。

母公司一〇一年三月十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 3,412	\$ -
迴轉特別盈餘公積	( 3,556)	-
股東股票股利	29,368	1.2000
股東現金股利	4,895	0.2000

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董事酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

有關母公司董事會及股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

母公司於九十八年六月二日之董事會決議設置審計委員會取代監察人，故九十八年度無發放監察人酬金。

#### 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現損益之變動如下：

	<u>採權益法之長期股 權投資直接認列為 股東權益調整項目</u>
<u>一〇〇年度</u>	
年初餘額	\$ 6
直接認列為股東權益調整項目	( 6)
年底餘額	<u>\$ -</u>
<u>九十九年度</u>	
年初餘額	\$ 3
直接認列為股東權益調整項目	<u>3</u>
年底餘額	<u>\$ 6</u>

## 十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 9,563	\$ 14,695
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 428)	( 4,442)
暫時性差異	( 7,367)	( 4,743)
未分配盈餘加徵 10%	16	-
減：當年度抵用之投資抵減	( 541)	( 1,092)
當年度應納所得稅	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 4,418</u>

立法院於九十九年陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出百分之十五限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅百分之三十為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇〇八年十二月三十一日止。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 所得稅費用（利益）組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當年度應納所得稅	\$ 1,243	\$ 4,418
遞延所得稅	2,785	4,322
以前年度所得稅調整	( 4,710)	( 624)
匯率影響數	23	132
	<u>(\$ 659)</u>	<u>\$ 8,248</u>

(三) 資產負債表之應付所得稅變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 9,584	\$ 9,521
當年度應納所得稅	1,243	4,418
以前年度所得稅調整	( 4,710)	( 624)
當年度支付稅額	( 5,624)	( 3,731)
年底餘額	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 9,584</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 8,129	\$ 1,890
呆帳超限	1,078	431
存貨跌價損失	259	311
遞延收入	192	313
產品保固	94	94
其 他	1	90
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>667</u>
	9,753	3,796
備抵評價	( <u>8,129</u> )	( <u>1,890</u> )
	1,624	1,906
遞延所得稅負債		
兌換淨益	( 184)	( 41)
未實現銷貨收入	<u>-</u>	<u>(3,209)</u>
淨遞延所得稅資產(負債)	<u>\$ 1,440</u>	<u>(\$ 1,344)</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 5,580	\$ 9,369
其 他	<u>1</u>	<u>16</u>
	5,581	9,385
備抵評價	( <u>2,147</u> )	( <u>4,612</u> )
	3,434	4,773
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國 外投資淨益	( <u>7,782</u> )	( <u>3,552</u> )
淨遞延所得稅資產(負債)	<u>(\$ 4,348)</u>	<u>\$ 1,221</u>

截至一〇〇年十二月底，母公司九十七年度(含)以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 截至一〇〇年底為止，母公司之投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
產業創新條例	研究發展、人才培訓支出	\$ 2,320	\$ 2,320	九十九
產業創新條例	研究發展、人才培訓支出	6,133	5,809	一〇〇
促進產業升級條例	研究發展、人才培訓支出	3,024	1,286	一〇一
促進產業升級條例	研究發展、人才培訓支出	<u>4,294</u>	<u>4,294</u>	一〇二
		<u>\$ 15,771</u>	<u>\$ 13,709</u>	

(六) 母公司及國內子公司兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
母 公 司	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 403</u>
崧圖科技公司	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 12</u>
	<u>一〇〇年度(預計)</u>	<u>九十九年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率		
母 公 司	<u>4.48%</u>	<u>7.19%</u>
崧圖科技公司	<u>21.30%</u>	<u>10.97%</u>

截至一〇〇及九十九年底母公司及國內子公司並無屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 度 營 業 費 用	九十九年 度 營 業 費 用
用人費用		
薪資費用	\$106,099	\$ 91,078
勞健保費用	5,466	5,041
退休金費用	3,418	3,244
其他用人費用	<u>8,214</u>	<u>6,587</u>
	<u>\$123,197</u>	<u>\$105,950</u>
折舊費用	\$ 6,294	\$ 5,613
攤銷費用	4,387	4,267



## 十七、每股盈餘

母公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 ( 分子 )		股數 (分母) ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 35,895	\$ 34,121	24,336	<u>\$1.47</u>	<u>\$1.40</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>        -</u>	<u>        -</u>	<u>    126</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 35,895</u>	<u>\$ 34,121</u>	<u>  24,462</u>	<u>\$1.47</u>	<u>\$1.39</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
純 益	\$ 54,250	\$ 49,408	19,372	<u>\$2.80</u>	<u>\$2.55</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>        -</u>	<u>        -</u>	<u>    359</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 54,250</u>	<u>\$ 49,408</u>	<u>  19,731</u>	<u>\$2.75</u>	<u>\$2.50</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，一〇〇及九十九年度分別以股票公平價值及最近一期經會計師查核之財務報告每股淨值為計算基礎，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算稀釋每股盈餘時，因一〇〇年度之員工認股權之潛在普通股列入計算每股盈餘後，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度之稅前基本及稀釋每股盈餘分別由 3.09 元及 3.03 元減少為 2.80 元及 2.75 元；九十九年度稅後基本及稀釋每股盈餘分別由 2.81 元及 2.76 元減少為 2.55 元及 2.50 元。

## 十八、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與母公司之關係
AAPICO Hitech Public Co., Ltd. (AAPICO)	為子公司－PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.之少數股權股東 (持股 30%)
AAPICO ITS Co., Ltd (AAPICO ITS) (原 Able ITS Co., Ltd)	為母公司轉投資公司－A Maction 之母公司 (AAPICO Hitech Public Co., Ltd.) 轉投資之子公司
崧旭資訊股份有限公司 (崧旭資訊公司)	為子公司－崧圖科技公司之少數股權股東 (持股 30%)
景翊科技股份有限公司 (景翊科技公司)	與子公司－崧圖科技公司董事長同一人

### (二) 母公司及子公司與關係人間之重大交易事項：

	一〇〇九年		九十年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<u>年底</u>				
應收票據				
崧旭資訊公司	\$ 41	100	\$ 250	100
應收帳款				
崧旭資訊公司	\$ 558	46	\$ 2,898	88
AAPICO ITS	417	34	402	12
景翊科技公司	249	20	-	-
	<u>\$ 1,224</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>100</u>
應付帳款				
崧旭資訊公司	\$ 621	100	\$ 168	100
應付費用				
崧旭資訊公司	\$ -	-	\$ 21	-
<u>年度</u>				
營業收入				
崧旭資訊公司	\$ 1,964	-	\$ 5,876	1
景翊科技公司	333	-	10	-
AAPICO ITS	-	-	2,371	1
	<u>\$ 2,297</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,257</u>	<u>2</u>
營業成本				
進貨				
崧旭資訊公司	\$ 571	-	\$ 160	-
AAPICO	-	-	21	-
	<u>\$ 571</u>	<u>-</u>	<u>\$ 181</u>	<u>-</u>
各項費用				
崧旭資訊公司	\$ 124	-	\$ 21	-

母公司及子公司與關係人之進銷貨交易條件，與非關係人無明顯差異。

(三) 財產交易：

一〇〇年度

出售其他設備

關係人名稱	成 本	累 計 折 舊	出 售 價 款	出 售 ( 損 ) 益
崧旭資訊公司	\$ 183	\$ 112	\$ 57	(\$ 14)

(四) 董事及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 10,612	\$ 8,126
獎 金	5,914	6,531
紅 利	1,567	1,500
	<u>\$ 18,093</u>	<u>\$ 16,157</u>

十九、受限制資產－流動

下列資產已抵押作為母公司取得銀行長短期借款之擔保品：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
土 地	\$112,720	\$112,720
房屋及建築－淨額	26,032	26,583
定期存款	5,440	4,580
活期存款	7,543	7,367
	<u>\$151,735</u>	<u>\$151,250</u>

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－ 流動	\$ -	\$ -	\$ 4,012	\$ 4,012
負 債				
銀行長期借款（含一 年內到期）	185,004	185,004	167,655	167,655

(二) 母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. 金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收票據－關係人、應收帳款－關係人、受限制資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、應付費用與其他應付款等。
2. 存出保證金與存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以市場價格為公平價值。
4. 銀行長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之銀行長期借款利率為準。

(三) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	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>				
備供出售金融資產－ 流動	\$ -	\$ -	\$ 4,012	\$ -
<u>負 債</u>				
銀行長期借款（含一 年內到期）	-	185,004	-	167,655

(四) 母公司及子公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,940 仟元及 1,940 仟元；一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 14,061 仟元；一〇〇及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 212,384 仟元及 114,676 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 202,524 仟元及 190,681 仟元。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

子公司一崧圖科技公司持有之開放型基金係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使基金淨資產價值產生波動。

### 2. 信用風險

信用風險係評估母公司及子公司因交易對方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於母公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

### 3. 流動性風險

子公司一崧圖科技公司投資之基金，因具活絡市場，故預期可輕易於市場上以接近公平價值迅速出售金融資產。

## 二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 6,454	30.2750	\$ 195,395
人民幣	17,531	4.8070	84,272
泰銖	18,307	0.9647	17,661
港幣	1,075	3.8970	4,189
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
泰銖	7,613	0.9647	7,344
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	3,239	30.2750	98,061
人民幣	387	4.8070	1,860

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外	幣 匯	率 新 台 幣 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 1,615	29.130	\$ 47,045
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
泰 銖	6,717	0.975	6,549
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	428	29.130	12,468

## 二二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
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：無。
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：無。
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：無。
9. 被投資公司相關資訊：附表二。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

### 二三、營運部門財務資訊

(一) 母公司及其子公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於集團各公司別之財務資訊，而各公司別皆具有相類似之經濟特性且皆透過統一集中之銷售方式銷售同一類型產品，故母公司及其子公司則彙總為單一營運部門報導。另母公司及其子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故一〇〇及九十九年度應報導之部門收入與營運結果可參照一〇〇及九十九年度之合併損益表。此外，資產之衡量金額未提供予營運決策者。

(二) 地區別資訊如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
台灣	\$284,311	\$313,619	\$172,930	\$173,094
亞洲	269,621	136,281	5,094	1,695
美洲	2,166	5,099	1,085	1,044
歐洲	111	404	-	-
其他地區	<u>57</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$556,266</u>	<u>\$455,530</u>	<u>\$179,109</u>	<u>\$175,833</u>

母公司及子公司地區別收入係以客戶地區為計算基礎。非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 產品別資訊如下：

母公司及子公司係以經營衛星導航系統（GPS）之軟硬體開發及銷售與行車記錄器之銷售為主要業務，並未兼營其他類別之產品。

(四) 重要客戶資訊：

合併銷貨收入總額百分之十以上之客戶：

客 戶 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
A	\$ 101,268	18	\$ 61,770	14
B	90,175	16	44,577	10
C	77,075	14	41,465	9

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，母公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財務會計部門／資 訊部門／業務部 處／稽核室	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務會計部門	已完成
4. 完成現 IFRSs 合併個體之辨認	財務會計部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇公司影響之評估	財務會計部門	已完成

(接次頁)



(承前頁)

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
6. 完成資訊系統應做調整之評估 (未委任會計師協助)	財務會計部門／資 訊部門／業務部 處／稽核室	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務會計部門／資 訊部門／業務部 處／稽核室	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務會計部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國 際會計準則」各項豁免及選擇	財務會計部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀 況表	財務會計部門	進行中
11. 完成編製 IFRSs 二〇一二年比 較財務資訊之編製	財務會計部門	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導 流程及相關資訊系統)之調整	財務會計部門／資 訊部門／業務部 處／稽核室	進行中

(二) 截至一〇〇年十二月底，母公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. IAS1 財務報表之表達－遞延所得稅項目之分類：

依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換為 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

2. IAS1 財務報表之表達－遞延費用之分類：

依我國一般公認會計原則之規定，遞延費用帳列其他資產項下。轉換為 IFRSs 後，需依其性質重分類至固定資產或無形資產。

3. IAS7 現金流量表－約當現金之定義及重分類：

依我國一般公認會計原則之規定，現金及約當現金之定義係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換為 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金。

4. IAS12 所得稅－遞延所得稅備抵評價科目：

另依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換為 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

5. IAS18 收入－備抵退貨及折讓：

依我國一般公認會計原則之規定，銷貨退貨及折讓若依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項。轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

6. IAS19 員工福利－退休金精算損益：

依我國一般公認會計原則之規定，不允許直接將退休金計畫相關精算損益直接認列於權益項下，精算損益須採用攤銷方式認列損益。採用緩衝區法認列精算損益時，應按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷。

轉換為 IFRSs 後，母公司選擇將來自於確定給付計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。

7. IAS19 員工福利－支薪假給付：

依我國一般公認會計原則之規定，支薪假給付無相關入帳規定，通常於實際支付時入帳。轉換為 IFRSs 後，「可累積」之員工休假補償，係短期酬勞成本之一種，須於員工服務期間內估計入帳。「不可累積」之員工休假補償則於員工使用休假時認列。

8. IAS28 關聯企業投資及 IAS31 合資投資－採用權益法投資之調整：

母公司採權益法評價之關聯企業及合資公司，亦配合母公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估。評估結果發現之重大差異項目主要為員工福利調整。

(三) 母公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 之相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

研勤科技股份有限公司及其子公司  
年底持有有價證券明細表  
民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

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	帳列	科目	年度	帳數(仟股) 單位(仟)	帳面金額	持股比例%	市價/股權淨值	備註
研勤科技公司	股票 Maction International Inc. 崧圖科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資	0.6	\$ 97,344	100.00	\$ 97,344	註一	
	PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	"	"	"	989	18,953	50.10	12,007	註一及二	
	A Maction Co., Ltd. 研鼎數位公司	"	"	"	175	16,921	70.00	16,921	註一	
	PAPAGO (H.K.) Limited	採權益法之被投資公司 子公司	"	"	98	7,344	49.00	7,344	註一	
	PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	"	"	"	700	6,280	70.00	6,280	註一	
					500	986	100.00	986	註一	
Maction International Inc.	股票 Maction Technologies Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資	100	402	100.00	402	註一	
Maction Technologies Limited	股票 上海研亞軟件信息技術公司	子公司	採權益法之長期股權投資	長期股權投資	330	USD 3,217	100.00	USD 3,217	註一	
			採權益法之長期股權投資	長期股權投資	-	USD 3,211	100.00	USD 3,211	註一	

註一：係依一〇〇〇年十二月底經會計師查核之同期間財務報表之股權淨值計算。

註二：帳面金額與股權淨值差異係取得成本與股權淨值差異。

註三：合併個體間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

研勤科技股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇〇年度

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

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		年 初 額	年 初 股 數 ( 仟 股 )	底 ( 仟 股 )	持 有 帳 面 金 額		被投資公司 本 年 度 ( 損 ) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				年 初 額	年 初 股 數 ( 仟 股 )				年 初 額	年 初 股 數 ( 仟 股 )			
研勤科技公司	Maction International Inc. 崧圖科技公司 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. A Maction Co., Ltd.	U.S.A 台 灣 國 泰 國	一般投資業 資訊軟體批發及零售 資訊軟體批發及零售	USD 1,563 \$ 14,035 17,249	USD 772 \$ 14,035 6,969	772 14,035 6,969	0.6 989 175	0.6 989 175	\$ 97,344 18,953 16,921	\$ 25,192 3,435 1,867	\$ 25,192 3,435 1,867	25,192 1,721 1,307	子公司 子公司 子公司
	研鼎數位公司 PAPAGO (H.K.) Limited PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd.	台 灣 港 新 加 坡	資訊軟體批發及零售 資訊軟體批發及零售 資訊軟體批發及零售	7,000 2,199 2,325	- 2,199 2,325	- 2,199 2,325	700 500 100	700 500 100	6,280 986 402	( 1,029) ( 1,222) ( 1,257)	( 1,029) ( 1,222) ( 1,257)	( 720) ( 1,222) ( 1,257)	採權益法之被 投資公司 子公司 子公司 子公司
Maction International Inc.	Maction Technologies Limited	香 港	一般投資業	USD 1,562	USD 771	771	330	330	USD 3,217	USD 858	USD 858	-	子公司
Maction Technologies Limited	上海研亞軟件信息技術有限公司	上 海	資訊軟體與行車記錄器批發及零售	USD 1,524	USD 733	733	-	-	USD 3,211	RMB 5,544	RMB 5,544	-	子公司

註：合併個體間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

研勤科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年底自台灣匯出投資金額 (註二)	本年度匯出金額 (註二)	匯出或收回金額 (註二)	回累積投資金額 (註二)	本年底自台灣匯出或間接持有之持股比例	本年度認列損益 (註三)	本年底帳面價值 (註二)	截至本年底止已匯回投資收益 (註三)
研勤科技公司	上海研亞軟件信息技術公司	資訊軟體與行車記錄器批發及零售	\$ 48,070 (RMB 10,000)	註一	\$ 22,192 (USD 733)	\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 23,948 (USD 791)	\$ -	\$ -	100.00%	\$ 25,319 (RMB 5,544)	\$ 97,213 (USD 3,211)	\$ -

年底累計赴大陸地區投資金額 (註二)	經核准匯出金額 (註二)	審核通過金額 (註二)	依會赴大陸地區投資金額 (註四)	定額
\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 46,140 (USD 1,524)	\$ 270,935 (註四)	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係按一〇〇年十二月三十一日之匯率 US\$1=\$30.2750 及 RMB\$1=\$4.8070 換算。

註三：係按一〇〇年度之平均匯率 RMB\$1=\$4.5669 換算。

註四：母公司對大陸投資累計金額上限 (合併股權淨值 60%) \$451,559×60%=\$270,935。

註五：合併個體間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

研勤科技股份有限公司及其子公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元

關係人	名稱	交易類別	進、銷、貨	銷貨百分比	交價	易付	款期間	條件	應收（付）票據、帳款	未實現利益金額
			金額			金額	天	與一般交易之比較	金額	
上海研亞軟件信息技術公司		銷貨	\$ 39,950	8%	約定價格	30	天	無顯著不同	\$ 33,878	\$ 168
									99%	

註：合併個體之所有交易及未實現損益業已沖銷。

研勤科技股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表五

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		情形
					金額	條件	
一〇〇年度 0	研勤科技公司	崧圖科技公司 崧圖科技公司 上海研亞軟件信息技術公司 上海研亞軟件信息技術公司 上海研亞軟件信息技術公司 Maction International Inc. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. Maction Technologies Limited 上海研亞軟件信息技術公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3 3	應付費用	\$ 3,000	無顯著不同	-
				進貨	14,286	無顯著不同	2.57%
				應收帳款	33,878	無顯著不同	4.35%
				應付費用	382	無顯著不同	-
				營業收入	39,950	無顯著不同	7.18%
				暫付款	97	無顯著不同	-
				應付帳款	1,090	無顯著不同	-
				應付費用	3,348	無顯著不同	-
				營業收入	1,343	無顯著不同	-
				進貨	2,156	無顯著不同	-
				權利金	3,565	無顯著不同	-
				暫付款	30	無顯著不同	-
暫收款	279	無顯著不同	-				
九十九年度 0	研勤科技公司	崧圖科技公司 崧圖科技公司 崧圖科技公司 上海研亞軟件信息技術公司 上海研亞軟件信息技術公司 上海研亞軟件信息技術公司 Maction International Inc. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. Maction Technologies Limited 上海研亞軟件信息技術公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3 3	應付費用	2,000	無顯著不同	-
				營業收入	128	無顯著不同	-
				進貨	13,452	無顯著不同	2.95%
				應收帳款	298	無顯著不同	-
				權利金	693	無顯著不同	-
				其他營業成本	79	無顯著不同	-
				暫付款	97	無顯著不同	-
				應收帳款	89	無顯著不同	-
				營業收入	92	無顯著不同	-
				權利金	547	無顯著不同	-
				暫付款	29	無顯著不同	-
				暫收款	257	無顯著不同	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。



註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

研勤科技股份有限公司



董事長：簡良益





**行車安全 領導品牌**  
[www.papago.com.tw](http://www.papago.com.tw)