


研勤科技股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月廿二日(星期五)上午九時整
地點：自由廣場會議中心1樓東側會議室(台北市內湖區瑞光路399號)
出席：親自出席及委託代理出席股份總數合計16,277,232股，佔本公司已發行股份總數30,797,738股之52.85%。

主席：簡良益



記錄：陳姿穎



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一)一〇二年度營業報告，請參閱附件，敬請洽悉。

(二)一〇二年度審計委員會審查報告，請參閱附件，敬請洽悉。

(三)通過中華公司治理協會CG6008公司治理制度評量認證報告，請參閱議事手冊，敬請洽悉。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇二年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師、鄭欽宗會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見查核報告書，連同營業報告書，送請審計委員會查核竣事，出具書面審查報告書在案。

(二)一〇二年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇二年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)一〇二年度盈餘分配案，業經一〇三年三月二十八日董事會決議通過。

(二)本公司一〇二年度盈餘分配表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：(一)為配合公司實際營運需要及依金管會 102.7.16 金管證發字第 1020027662 號函規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：(一)配合公司實際營運需要及依金管會 102 年 12 月 30 日金管證審字第

1020053073 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午九時十分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

(附件)

研勤科技股份有限公司

一〇二年度營業報告書

首先，感謝各位股東的支持，研勤科技在民國一〇二年做了二個重大決策，一是決定成立 PAPAGO! USA 公司，進軍美洲市場；二是將所屬子公司研鼎數位(股)公司與子公司崧圖科技(股)公司，合併為一家具有台灣及東南亞地圖資訊、發展雲端網路社群之研鼎崧圖(股)公司，並正式推出第一隻 GPS 運動手錶 GoWatch 770 與免費手機導航軟體 Golife Move。

研勤科技在民國一〇二年總共賣出約 35 萬台機器，雖然未達去年規劃 40 萬台出貨目標，但出貨量仍較去年成長 35%，差異主要是在於台灣及日本市場出貨未如預期，尤其是台灣市場自 2013 年第二季開始，內需銷售市場急速下滑，再加上自下半年開始，進口行車記錄器被海關認定屬貨物稅課徵範圍，而加徵 13% 貨物稅，更令台灣市場行車記錄器的銷售更為艱困，目前正與關稅署、國稅局進行行政救濟程序中，目前初步評估應有很大機會可以勝訴返還所繳稅款。大陸市場方面，2013 年大陸市場整體出貨量較 2012 年成長 120%，樂觀地預期 2014 年大陸市場仍將因市場尚未飽和的情況下持續快速成長。

展望民國一〇三年度，研勤科技除了持續深耕大陸市場外，將更積極拓展美洲市場與日本市場，美國市場景氣正值復甦，日本也正努力擺脫通縮市場，這對正要擴展美洲及日本市場的研勤科技正好趕上順風車，子公司研鼎崧圖除目前已上市 GPS 運動手錶外，將會針對個人健康管理及經營網路社群發展，朝向每個人更能了解自己身體，進而讓生命活得更有自信的創新功能產品開發邁進。

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



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



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一〇二年度營業報告書、財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)及盈餘分配之議案等，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、鄭欽宗會計師查核竣事，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈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

本公司一〇三年股東常會

研勤科技股份有限公司



審計委員會召集人 張乃文



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 八 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開財務報表中採權益法計價之被投資公司 PAPAGO (Thailand) Co. Ltd.及 A Maction Co., Ltd.，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日上述經其他會計師查核之採用權益法帳列淨額合計分別為新台幣 20,892 仟元、23,009 仟元及 24,260 仟元，分別佔研勤科技股份有限公司各該年底資產總額 2.28%、2.29%及 3.21%；民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之相關綜合淨損分別為新台幣 4,663 仟元及 1,256 仟元，分別佔研勤科技股份有限公司各該年度綜合損益之(46.29%)及(7.11%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核抱表可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達研勤科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

研勤科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 民 國 103 年 3 月 28 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之公司中，民國 102 及 101 年度有關 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.之財務報表係由其他會計師查核，上述由其他會計師查核之公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣（以下同）15,982 仟元、19,956 仟元及 19,757 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 1.52%、1.89%及 2.52%；負債總額分別為新台幣 517 仟元、389 仟元及 22 仟元，佔合併負債總額之 0.10%、0.07%及 0.01%；民國 102 及 101 年度之綜合損失分別為 2,373 仟元及 151 仟元，分別佔各該年度合併綜合淨益之(17.71)%及(0.73)%。列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司 A Maction Co., Ltd.未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報表認列。民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資金額共計分別為 3,673 仟元、6,239 仟元及 7,344 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 0.35%、0.59%及 0.94%，民國 102 及 101 年度就上述採用權益法認列之關聯企業損益份額共計分別為(2,566)仟元及(1,105)仟元，分別佔各該年度合併綜合損益之(19.15)%及(5.35)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報表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表，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達研勤科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

研勤科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報表在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 8 日



勤業眾信聯合會計師事務所

備查簿

民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|----------------------------|------------|-----------|-----|------------|-----------|-----|----------|---------|-----|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ | 85,380 | 9 | \$ | 146,624 | 15 | \$ | 124,395 | 16 |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資—流動(附註四、八及二八) | | 9,838 | 1 | | 8,000 | 1 | | 12,983 | 2 |
| 1150 | 應收票據(附註四及九) | | 9,671 | 1 | | 33,008 | 3 | | 37,730 | 5 |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五及九) | | 64,517 | 6 | | 128,686 | 13 | | 111,078 | 15 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註二七) | | 99,128 | 10 | | 75,880 | 7 | | 34,295 | 5 |
| 130X | 存貨(附註四及十) | | 242,703 | 24 | | 191,018 | 19 | | 107,128 | 14 |
| 1410 | 預付款項 | | 24,080 | 2 | | 34,957 | 3 | | 13,443 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產(附註四、十四、二二及二七) | | 6,891 | 1 | | 106 | - | | 2,087 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | 542,208 | 54 | | 618,279 | 61 | | 443,139 | 59 |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | | 298,833 | 30 | | 224,157 | 22 | | 148,015 | 20 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八) | | 146,531 | 15 | | 151,425 | 15 | | 152,998 | 20 |
| 1821 | 其他無形資產(附註四、十三及二七) | | 1,859 | - | | 3,965 | 1 | | 4,215 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二) | | 9,441 | 1 | | 4,836 | 1 | | 4,239 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十四) | | 1,183 | - | | 3,212 | - | | 2,679 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | 457,847 | 46 | | 387,595 | 39 | | 312,146 | 41 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | 1,000,055 | 100 | \$ | 1,005,874 | 100 | \$ | 755,285 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四及十五) | \$ | 177,786 | 18 | \$ | 80,550 | 8 | \$ | 31,581 | 4 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | | 1,178 | - | | 4,720 | 1 | | - | - |
| 2150 | 應付票據(附註十七) | | 171 | - | | 67 | - | | 9,582 | 1 |
| 2170 | 應付帳款(附註十七) | | 23,548 | 2 | | 81,089 | 8 | | 65,587 | 9 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二七) | | 6,522 | 1 | | 4,391 | - | | 1,090 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註四、十八及二二) | | 13,947 | 1 | | 23,549 | 2 | | 17,035 | 2 |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二七) | | - | - | | 9,196 | 1 | | 6,730 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註四、十五及二八) | | 17,245 | 2 | | 40,883 | 4 | | 41,504 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債(附註十八) | | 7,613 | 1 | | 8,945 | 1 | | 1,754 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | 248,010 | 25 | | 253,390 | 25 | | 174,863 | 23 |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註四及十六) | | 161,735 | 16 | | 179,592 | 18 | | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註四、十五及二八) | | 86,216 | 9 | | 103,461 | 10 | | 143,500 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二) | | 13,226 | 1 | | 10,797 | 1 | | 7,966 | 1 |
| 2640 | 應付退休金負債(附註四及十九) | | 254 | - | | 340 | - | | 347 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | 261,431 | 26 | | 294,190 | 29 | | 151,813 | 20 |
| 2XXX | 負債總計 | | 509,441 | 51 | | 547,580 | 54 | | 326,676 | 43 |
| | 權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 307,932 | 31 | | 274,103 | 27 | | 244,735 | 33 |
| 3140 | 預收股本 | | 15 | - | | - | - | | - | - |
| 3100 | 股本總計 | | 307,947 | 31 | | 274,103 | 27 | | 244,735 | 33 |
| | 資本公積 | | | | | | | | | |
| 3210 | 資本公積—發行溢價 | | 134,509 | 14 | | 126,592 | 13 | | 126,592 | 17 |
| 3271 | 資本公積—員工認股權 | | 2,140 | - | | 2,029 | - | | 811 | - |
| 3272 | 資本公積—可轉換公司債之認股權 | | 13,867 | 1 | | 15,776 | 2 | | - | - |
| 3280 | 資本公積—其他 | | 40 | - | | - | - | | - | - |
| 3200 | 資本公積總計 | | 150,556 | 15 | | 144,397 | 15 | | 127,403 | 17 |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 22,879 | 3 | | 20,656 | 2 | | 17,244 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 2,693 | - | | - | - | | 3,556 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 11,879 | 1 | | 21,831 | 2 | | 34,061 | 5 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | 37,451 | 4 | | 42,487 | 4 | | 54,861 | 7 |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 4,519 | - | | (2,937) | - | | 1,610 | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | | (9,859) | (1) | | 244 | - | | - | - |
| 3400 | 其他權益總計 | | (5,340) | (1) | | (2,693) | - | | 1,610 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | 490,614 | 49 | | 458,294 | 46 | | 428,609 | 57 |
| | 負債與權益總計 | \$ | 1,000,055 | 100 | \$ | 1,005,874 | 100 | \$ | 755,285 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|------------------------|------------|-------|------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4100 | 銷貨收入（附註四及二七） | \$ 624,411 | 100 | \$ 736,685 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註二七） | 526,156 | 85 | 551,051 | 75 |
| 5900 | 營業毛利 | 98,255 | 15 | 185,634 | 25 |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 | (775) | - | - | - |
| 5920 | 與子公司之已實現利益 | - | - | 168 | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 97,480 | 15 | 185,802 | 25 |
| | 營業費用（附註十九、二一 及二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 42,227 | 7 | 53,739 | 7 |
| 6200 | 管理費用 | 49,360 | 8 | 50,805 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 57,684 | 9 | 66,279 | 9 |
| 6000 | 營業費用合計 | 149,271 | 24 | 170,823 | 23 |
| 6900 | 營業淨利（損） | (51,791) | (9) | 14,979 | 2 |
| | 營業外收入及支出（附註四 及二一） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 4,005 | 1 | 550 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 6,372 | 1 | (3,130) | - |
| 7050 | 財務成本 | (9,461) | (2) | (5,699) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 | 60,277 | 10 | 19,705 | 3 |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 61,193 | 10 | 11,426 | 2 |
| 7900 | 稅前淨利 | 9,402 | 1 | 26,405 | 4 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|---------------------------------|------------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四及二二) | (3,442) | (1) | 4,213 | 1 |
| 8200 | 本年度淨利 | 12,844 | 2 | 22,192 | 3 |
| | 其他綜合損益(附註二十及二二) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 8,983 | 2 | (5,478) | (1) |
| 8380 | 採用權益法之子公司之 其他綜合益(損) | (10,103) | (2) | 244 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | (148) | - | (258) | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益 | (1,502) | - | 975 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計 | (2,770) | - | (4,517) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 10,074 | 2 | \$ 17,675 | 2 |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.42 | | \$ 0.74 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.38 | | \$ 0.74 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

民國 102 年 2 月 31 日



| 代碼 | 附註 | | 資本公積 | | 可轉換公司債 | | 其他 | | 留盈 | | 特別盈餘 | | 未分配 | | 國外營運機構 | | 其他權益項目 | | 總額 |
|-----|--------|---------|---------|-------|--------|----|--------|---------|----------|---------|----------|----|-----|----|--------|----|--------|----|---------|
| | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | |
| A1 | 24,474 | 244,735 | 126,592 | 811 | - | - | 17,244 | 3,556 | 34,061 | 1,610 | - | - | - | - | - | - | - | - | 428,609 |
| B1 | - | - | - | - | - | - | 3,412 | - | (3,412) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | - | - | - | (3,556) | 3,556 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,895) | 4,895 | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,895) |
| B9 | 2,937 | 29,368 | - | - | - | - | - | - | (29,368) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M5 | - | - | - | - | - | - | - | - | (89) | 89 | - | - | - | - | - | - | - | - | (89) |
| N1 | - | - | - | - | - | - | 1,218 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,218 |
| C5 | - | - | - | - | - | - | - | 15,776 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,776 |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,192 | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,192 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | (214) | (4,547) | 244 | - | - | - | - | - | - | - | (4,517) |
| Z1 | 27,411 | 274,103 | 126,592 | 2,029 | 15,776 | - | 20,656 | - | 21,831 | (2,937) | 244 | - | - | - | - | - | - | - | 458,294 |
| B1 | - | - | - | - | - | - | 2,223 | - | (2,223) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | - | - | - | 2,693 | (2,693) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,741) | 2,741 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,741) |
| B9 | 1,480 | 14,802 | - | - | - | - | - | - | (14,802) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M5 | - | - | - | - | - | - | - | - | (214) | 214 | - | - | - | - | - | - | - | - | (214) |
| Cl3 | 1,124 | 11,238 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | - | - | - | - | - | - | 745 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 745 |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,844 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,844 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | (123) | (7,456) | (10,103) | - | - | - | - | - | - | - | (2,770) |
| I1 | 699 | 6,994 | - | - | - | - | - | (1,909) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,142 |
| G1 | 80 | 795 | 2,098 | (634) | - | - | 40 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,314 |
| Z1 | 30,794 | 307,932 | 134,509 | 2,140 | 13,867 | - | 22,879 | - | 11,879 | (4,519) | (9,859) | - | - | - | - | - | - | - | 490,614 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月28日查核報告)

董事長：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|----------------------------|-----------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 9,402 | \$ 26,405 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20300 | 呆帳費用 | 537 | 124 |
| A20100 | 折舊費用 | 6,435 | 6,919 |
| A20200 | 攤銷費用 | 751 | 1,069 |
| A20900 | 財務成本 | 9,461 | 5,699 |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額 | (60,277) | (19,705) |
| A21200 | 利息收入 | (224) | (412) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 745 | 1,218 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 負債之損失(利益) | (3,494) | 2,880 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 445 | 623 |
| A23900 | 與子公司間未實現利益 | 775 | - |
| A24000 | 與子公司間已實現利益 | - | (168) |
| A24100 | 外幣兌換淨利益(損失) | 338 | (884) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 23,337 | 4,722 |
| A31150 | 應收帳款 | 64,180 | (18,696) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (21,142) | (42,440) |
| A31200 | 存 貨 | (52,130) | (84,513) |
| A31230 | 預付款項 | 8,008 | (21,514) |
| A31240 | 其他流動資產 | (58) | 1,978 |
| A32130 | 應付票據 | 104 | (9,515) |
| A32150 | 應付帳款 | (59,193) | 17,042 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 1,993 | 3,417 |
| A32180 | 其他應付款 | (9,196) | 1,630 |
| A32190 | 其他應付款-關係人 | (9,570) | 2,466 |
| A32230 | 其他流動負債 | (1,332) | 7,191 |
| A32240 | 應付退休金負債 | (234) | (265) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (90,339) | (114,729) |
| A33100 | 收取之利息 | 177 | 415 |
| A33300 | 支付之利息 | (5,033) | (3,346) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|-----------------|------------|-------------|
| A33500 | 支付之所得稅 | (2,534) | (1,592) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (97,729) | (119,252) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出 | (17,794) | (62,549) |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | (1,838) | - |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資價款 | - | 4,983 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (1,541) | (5,412) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 66 |
| B04500 | 購置其他無形資產 | (638) | (712) |
| B04600 | 處分其他無形資產價款 | 2,100 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (640) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 177 | - |
| B07600 | 收取子公司股利 | 1,286 | 1,286 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (18,248) | (62,978) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 95,721 | 50,415 |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | - | 200,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (40,883) | (40,660) |
| C04500 | 發放現金股利 | (2,741) | (4,895) |
| C04800 | 員工認股權執行 | 2,314 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 54,411 | 204,860 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 322 | (401) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 (減少) | (61,244) | 22,229 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 146,624 | 124,395 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 85,380 | \$ 146,624 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|----------------------------|--------------|------|--------------|------------|------------|-----|----------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | \$ 158,978 | 15 | \$ 270,243 | 25 | \$ 194,120 | 25 | | | |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資—流動（附註四、九及三十） | 17,638 | 2 | 19,800 | 2 | 21,983 | 3 | | | |
| 1150 | 應收票據（附註四及十） | 9,671 | 1 | 33,058 | 3 | 37,780 | 5 | | | |
| 1160 | 應收票據—關係人（附註二九） | 81 | - | 11 | - | 41 | - | | | |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及十） | 225,618 | 22 | 217,655 | 21 | 180,288 | 23 | | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註二九） | 12,759 | 1 | 4,768 | - | 1,224 | - | | | |
| 130X | 存貨（附註四及十一） | 298,404 | 28 | 197,877 | 19 | 116,289 | 15 | | | |
| 1410 | 預付款項 | 66,071 | 6 | 42,537 | 4 | 33,586 | 4 | | | |
| 1470 | 其他流動資產（附註四、十六、二四及二九） | 10,004 | 1 | 7,134 | 1 | 6,159 | 1 | | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 799,224 | 76 | 793,083 | 75 | 591,470 | 76 | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動（附註四及八） | 29,262 | 3 | 37,593 | 4 | - | - | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 7,795 | 1 | 7,719 | 1 | 7,344 | 1 | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十） | 186,968 | 18 | 194,959 | 18 | 158,166 | 20 | | | |
| 1805 | 商譽（附註四、五及十四） | 8,282 | 1 | 7,986 | 1 | 8,031 | 1 | | | |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十五） | 7,055 | - | 6,312 | 1 | 7,162 | 1 | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四） | 9,441 | 1 | 5,456 | - | 5,058 | - | | | |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六） | 2,222 | - | 5,454 | - | 5,384 | 1 | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 251,025 | 24 | 265,479 | 25 | 191,145 | 24 | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,050,249 | 100 | \$ 1,058,562 | 100 | \$ 782,615 | 100 | | | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四及十七） | \$ 177,786 | 17 | \$ 80,550 | 8 | \$ 31,581 | 4 | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七） | 1,178 | - | 4,720 | - | - | - | | | |
| 2150 | 應付票據（附註十九） | 467 | - | 82 | - | 9,582 | 1 | | | |
| 2170 | 應付帳款（附註十九） | 31,156 | 3 | 82,082 | 8 | 66,321 | 9 | | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註二九） | 47 | - | 1,500 | - | 621 | - | | | |
| 2219 | 其他應付款（附註二十） | 16,556 | 1 | 31,990 | 3 | 26,711 | 4 | | | |
| 2230 | 當期所得稅負債（附註四及二四） | 802 | - | 2,152 | - | 493 | - | | | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十七及三十） | 18,551 | 2 | 42,417 | 4 | 41,504 | 5 | | | |
| 2399 | 其他流動負債（附註四及二十） | 8,017 | 1 | 9,581 | 1 | 3,159 | - | | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 254,560 | 24 | 255,074 | 24 | 179,972 | 23 | | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十八） | 161,735 | 16 | 179,592 | 17 | - | - | | | |
| 2540 | 長期借款（附註四、十七及三十） | 104,399 | 10 | 126,795 | 12 | 143,500 | 18 | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四） | 13,226 | 1 | 10,703 | 1 | 7,966 | 1 | | | |
| 2640 | 應付退休金負債（附註四及二一） | 254 | - | 340 | - | 347 | - | | | |
| 2645 | 存入保證金 | 34 | - | 176 | - | 319 | - | | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 279,648 | 27 | 317,606 | 30 | 152,132 | 19 | | | |
| 2XXX | 負債總計 | 534,208 | 51 | 572,680 | 54 | 332,104 | 42 | | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 307,932 | 29 | 274,103 | 26 | 244,735 | 31 | | | |
| 3140 | 預收股本 | 15 | - | - | - | - | - | | | |
| 3100 | 股本總計 | 307,947 | 29 | 274,103 | 26 | 244,735 | 31 | | | |
| | 資本公積 | | | | | | | | | |
| 3210 | 資本公積—發行溢價 | 134,509 | 13 | 126,592 | 12 | 126,592 | 17 | | | |
| 3271 | 資本公積—員工認股權 | 2,140 | - | 2,029 | - | 811 | - | | | |
| 3272 | 資本公積—可轉換公司債之認股權 | 13,867 | 1 | 15,776 | 1 | - | - | | | |
| 3280 | 資本公積—其他 | 40 | - | - | - | - | - | | | |
| 3200 | 資本公積總計 | 150,556 | 14 | 144,397 | 13 | 127,403 | 17 | | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 22,879 | 2 | 20,656 | 2 | 17,244 | 2 | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,693 | 1 | - | - | 3,556 | 1 | | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 11,879 | 1 | 21,831 | 2 | 34,061 | 4 | | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 37,451 | 4 | 42,487 | 4 | 54,861 | 7 | | | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 4,519 | 1 | (2,937) | - | 1,610 | - | | | |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | (9,859) | (1) | 244 | - | - | - | | | |
| 3400 | 其他權益總計 | (5,340) | - | (2,693) | - | 1,610 | - | | | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 490,614 | 47 | 458,294 | 43 | 428,609 | 55 | | | |
| 36XX | 非控制權益 | 25,427 | 2 | 27,588 | 3 | 21,902 | 3 | | | |
| 3XXX | 權益總計 | 516,041 | 49 | 485,882 | 46 | 450,511 | 58 | | | |
| | 負債與權益總計 | \$ 1,050,249 | 100 | \$ 1,058,562 | 100 | \$ 782,615 | 100 | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|--------------------|------------------|-----------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入（附註四及二九） | \$ 967,153 | 100 | \$ 871,423 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註二九） | <u>691,681</u> | <u>72</u> | <u>563,771</u> | <u>65</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>275,472</u> | <u>28</u> | <u>307,652</u> | <u>35</u> |
| | 營業費用（附註二一、二三及二九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 81,176 | 8 | 80,494 | 9 |
| 6200 | 管理費用 | 102,198 | 11 | 97,909 | 11 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>81,471</u> | <u>8</u> | <u>87,255</u> | <u>10</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>264,845</u> | <u>27</u> | <u>265,658</u> | <u>30</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>10,627</u> | <u>1</u> | <u>41,994</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四及二三） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 5,839 | 1 | 1,408 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 15,040 | 1 | (4,381) | - |
| 7050 | 財務成本 | (9,874) | (1) | (6,062) | (1) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損失份額 | (<u>3,225</u>) | <u>-</u> | (<u>1,086</u>) | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>7,780</u> | <u>1</u> | (<u>10,121</u>) | (<u>1</u>) |
| 7900 | 稅前淨利 | 18,407 | 2 | 31,873 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四） | <u>2,433</u> | <u>1</u> | <u>6,632</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>15,974</u> | <u>1</u> | <u>25,241</u> | <u>3</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 (附註二二及二四) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 9,180 | 1 | (5,233) | (1) |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價利益 (損失) | (10,103) | (1) | 244 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失 | (148) | - | (258) | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (費 用) 利益 | (1,502) | - | 646 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計 | (2,573) | - | (4,601) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 13,401</u> | <u>1</u> | <u>\$ 20,640</u> | <u>2</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 12,844 | 2 | \$ 22,192 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>3,130</u> | <u>-</u> | <u>3,049</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 15,974</u> | <u>2</u> | <u>\$ 25,241</u> | <u>3</u> |
| | 綜合淨益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 10,074 | 1 | \$ 17,675 | 2 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>3,327</u> | <u>-</u> | <u>2,965</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 13,401</u> | <u>1</u> | <u>\$ 20,640</u> | <u>2</u> |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.42</u> | | <u>\$ 0.74</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.38</u> | | <u>\$ 0.74</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任





研新科技股份有限公司
民國 102 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於本公司營業主之權益 | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------|------------|------------|--------|----------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|-----------|------------|
| | | 股本 (仟股) | 預收股本 | 資本公積 | 可轉換公司債 之認股權 | 其他 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益(附註二) | 國外營運機構 提供出售金融 財務報表換算 之兌換差額 | 備供出售金融 商品未實現 損益 | 非控制權益 | 總計 |
| A1 | 101 年 1 月 1 日餘額 | 24,474 | \$ 244,735 | \$ 811 | \$ - | \$ - | \$ 17,244 | \$ 3,556 | \$ 34,061 | \$ 1,610 | \$ - | \$ 428,609 | \$ 21,902 | \$ 450,511 |
| B1 | 100 年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | 3,412 | - | (3,412) | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (3,556) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (3,556) | - | - | - | - | - | - |
| B9 | 股東現金股利-每股 0.20 元 | - | - | - | - | - | - | - | (4,895) | - | - | (4,895) | - | (4,895) |
| O1 | 股東股票股利-每股 1.20 元 | 2,937 | 29,368 | - | - | - | - | - | (29,368) | - | - | - | - | - |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,386) | (1,386) |
| M5 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | - | (89) | - | - | (89) | 4,107 | 4,018 |
| CS | 股份基礎給付-員工認股權酬勞成本 | - | - | 1,218 | - | - | - | - | - | - | - | 1,218 | - | 1,218 |
| D1 | 發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | - | - | 15,776 | - | - | - | - | - | - | 15,776 | - | 15,776 |
| D1 | 101 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 22,192 | - | - | 22,192 | 3,049 | 25,241 |
| D3 | 101 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (214) | (4,547) | 244 | (4,517) | (84) | (4,601) |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日餘額 | 27,411 | 274,103 | 2,029 | 15,776 | - | 20,656 | - | 21,831 | (2,937) | 244 | 458,294 | 27,588 | 485,882 |
| B1 | 101 年度盈餘分配 | - | - | - | - | - | 2,223 | - | (2,223) | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 2,693 | (2,693) | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 2,693 | (2,741) | - | - | (2,741) | - | (2,741) |
| B9 | 股東現金股利-每股 0.10 元 | - | - | - | - | - | - | - | (14,802) | - | - | - | - | - |
| O1 | 股東股票股利-每股 0.54 元 | 1,480 | 14,802 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,386) | (1,386) |
| M5 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M5 | 取得子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | - | (214) | - | - | (214) | (4,102) | (4,316) |
| C13 | 資本公積配發股票股利 | 1,124 | 11,238 | - | - | - | - | - | (214) | - | - | (214) | - | - |
| N1 | 股份基礎給付-員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 745 | - | - | - | - | - | - | 745 | - | 745 |
| D1 | 102 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 12,844 | - | - | 12,844 | 3,130 | 15,974 |
| D3 | 102 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (123) | 7,456 | (10,103) | (2,770) | 197 | (2,573) |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 699 | 6,994 | - | (1,909) | - | - | - | - | - | - | 22,142 | - | 22,142 |
| G1 | 員工認股權執行 | 80 | 795 | 15 | (634) | 40 | - | - | - | - | - | 2,314 | - | 2,314 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 30,794 | \$ 307,932 | \$ 15 | \$ 13,867 | \$ 40 | \$ 22,879 | \$ 2,693 | \$ 11,879 | \$ 4,519 | (\$ 9,859) | \$ 490,614 | \$ 25,427 | \$ 516,041 |



會計主管：陳柏任



經理人：簡良益



董事長：簡良益

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

研勤科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|----------------------------|------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 18,407 | \$ 31,873 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20300 | 呆帳費用 | 1,431 | 562 |
| A20100 | 折舊費用 | 9,939 | 9,378 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,520 | 1,672 |
| A20900 | 財務成本 | 9,874 | 6,062 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資損失份額 | 3,226 | 1,086 |
| A21200 | 利息收入 | (1,258) | (935) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 745 | 1,218 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 負債之損失(利益) | (3,494) | 2,880 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 1,064 | 958 |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 4,151 | 4,512 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 23,387 | 4,722 |
| A31140 | 應收票據－關係人 | (70) | 30 |
| A31150 | 應收帳款 | (7,269) | (41,083) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (7,991) | (3,544) |
| A31200 | 存貨 | (100,381) | (82,662) |
| A31230 | 預付款項 | (23,208) | (14,671) |
| A31240 | 其他流動資產 | 4,823 | (1,152) |
| A32130 | 應付票據 | 385 | (9,500) |
| A32150 | 應付帳款 | (50,997) | 15,804 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (1,453) | 879 |
| A32180 | 其他應付款項 | (15,511) | 342 |
| A32230 | 其他流動負債 | (1,573) | 6,468 |
| A32240 | 應付退休金負債 | (234) | (265) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (134,487) | (65,366) |
| A33100 | 收取之利息 | 1,211 | 935 |
| A33300 | 支付之利息 | (5,615) | (3,709) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (12,462) | (1,989) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (151,353) | (70,129) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|-----------------|------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 812) | (\$ 38,005) |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | 2,162 | 2,183 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (2,806) | (46,343) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,014 | 66 |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (3,559) | - |
| B04500 | 購置其他無形資產 | (4,256) | (713) |
| B04600 | 處分其他無形資產價款 | 2,100 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (258) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,351 | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (4,806) | (83,070) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 95,721 | 50,415 |
| C01200 | 發行公司債 | - | 200,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 26,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (46,262) | (41,792) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (145) | (132) |
| C04500 | 發放現金股利 | (4,127) | (6,281) |
| C04800 | 員工認股權執行 | 2,314 | - |
| C05400 | 取得子公司部分權益價款 | (4,316) | - |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款 | - | 4,018 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 43,185 | 232,228 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,709 | (2,906) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (111,265) | 76,123 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 270,243 | 194,120 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 158,978 | \$ 270,243 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
一〇二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘 | 180,080 |
| 採用 IFRS 調整數 | (808,527) |
| 待彌補虧損 | (628,447) |
| 因長期股權投資調整保留盈餘 | (213,282) |
| 精算損失列入保留盈餘 | (122,833) |
| 調整後未分配盈餘 | (964,562) |
| 加：本期稅後純益 | 12,842,880 |
| 減：法定盈餘公積 10% | (1,187,832) |
| 減：特別盈餘公積 | (2,647,385) |
| 可供分配盈餘 | 8,043,101 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-現金(每股配發約 0.25 元) | (7,699,435) |
| 期末未分配盈餘 | 343,666 |
| 附註： | |
| 員工紅利-現金 | 598,845 |
| 董事酬勞 | 256,648 |

註一：本次盈餘分配數額以一〇二年度盈餘為優先。

註二：本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發一〇二年度員工紅利及董事酬勞之分配總金額與一〇二年度認列費用帳列金額無差異。

註三：本次現金股利分派案俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日等相關事宜。嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

註四：現金股利分派採「元以下無條件捨去」。

註五：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。

註六：本公司一〇二年度預計發放員工紅利總額為新台幣 598,845 元，不超過本期之稅後淨利或可分配盈餘之 50%。

董事長：

經理人：

會計主管：

研勤科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | | 現行條文 | | 修訂說明 |
|-------|--|------|---|---|
| 條次 | 內容 | 條次 | 內容 | |
| 第十八條 | 本公司於每一會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊， <u>於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書</u> 依法定程序提出股東會請求承認： 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。 | 第十八條 | 本公司於每一會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊，並依法定程序，提出股東會請求承認： 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。 | 配合公司實際營運需要修訂。 |
| 第十九條 | 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董事酬勞不高於百分之五， <u>股東紅利為百分之八十五至百分之九十八</u> ，因考量公司營運現金需求，得以現金股利或股票股利為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之五。若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董 | 第十九條 | 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董事酬勞不高於百分之五，餘額作為股東紅利，因考量公司營運現金需求，股東紅利之分派，得以現金股利或股票股利為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之五。若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董 | 依金管會 102.7.16 金管證發字第 1020027 662號函 規定辦理修訂。 |

| 修訂後條文 | | 現行條文 | | 修訂說明 |
|-------|--|-------|--|------------|
| 條次 | 內容 | 條次 | 內容 | |
| | 事會訂定之。 | | | |
| 第二十一條 | <p>本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。第八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。第十三次修訂於中華民國一〇一年六月五日。第十四次修訂於中華民</p> | 第二十一條 | <p>本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。第八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。第十三次修訂於中華民國一〇一年六月五日。第十四次修訂於中華民</p> | 增列修訂次數及日期。 |

| 修訂後條文 | | 現行條文 | | 修訂說明 |
|-------|---------------------------------------|------|--------------|------|
| 條次 | 內容 | 條次 | 內容 | |
| | 國一〇二年六月二十四日。 第十五次修訂於中華民國一〇三年六月二十日。 | | 國一〇二年六月二十四日。 | |

研勤科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|---|--|
| <p>第一條 目的</p> <p>為保障資產，落實資訊公開，爰依據金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱金管會證期局）頒佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定本處理程序，本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。</p> | <p>第一條 目的</p> <p>為保障資產，落實資訊公開，爰依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱金管會）頒佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定本處理程序，本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。</p> | <p>配合主管機關更名酌為文字修訂。</p> |
| <p>第二條 資產範圍</p> <p>一、有價證券：股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>第二條 資產範圍</p> <p>一、有價證券：股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條規定修訂。</p> |
| <p>第三條 名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合</p> | <p>第三條 名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「公開</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|--|---------------------------------|
| <p>而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人、子公司</u>：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、<u>專業估價者</u>：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、<u>事實發生日</u>：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、<u>大陸地區投資</u>：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、<u>所稱「一年內」</u>係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、<u>所稱「最近期財務報表」</u>係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> | <p>而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人</u>：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、<u>子公司</u>：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、<u>專業估價者</u>：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、<u>事實發生日</u>：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、<u>大陸地區投資</u>：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、<u>所稱「一年內」</u>係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> | <p>發行公司取得或處分資產處理準則」第四條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|---|---|
| | <p>九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p> | |
| <p><u>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</u></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長。</p> <p>(二) 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(三) 其取得或處分金額在新台幣一千萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣一千萬元者，應請董事長核准後，提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會通過後始得為之。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>(四) 取得或處分前二款資產項目若為公司法第一百八十五條所規定重要事項之特別決議者，應先經董事會決議通過，並提報股東會同意後行之。</p> <p>三、執行單位</p> | <p>第六條 取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長。</p> <p>(二) 取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(三) 其取得或處分金額在新台幣一千萬元(含)以下者，應依核決權限表逐級核准；超過新台幣一千萬元者，應請董事長核准後，提經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會通過後始得為之。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>(四) 取得或處分前二款資產項目若為公司法第一百八十五條所規定重要事項之特別決議者，應先經董事會決議通過，並提報股東會同意後行之。</p> <p>三、執行單位</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第九條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|------|
| <p>本公司取得或處分不動產或設備，應依前項核決權限呈請核決後，由財務會計部負責執行。</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人<u>中華民國會計研究發展基金會</u>(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾</p> | <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈請核決後，由財務會計部負責執行。</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾</p> | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|---|---|
| <p>六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | |
| <p>第七條之一 本公司自於櫃檯買賣之日起，不得放棄對 Maction International Inc. (以下簡稱德拉瓦研勤)、<u>研鼎</u>崧圖(股)公司、A Maction Co., Ltd.、PAPAGO (H.K.) Ltd.、PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd. 及 PAPAGO (THAILAND) Co., Ltd. 未來各年度之增資；德拉瓦研勤不得放棄對 Maction Technologies Ltd. (以下簡稱香港研勤) 未來各年度之增資；香港研勤不得放棄對上海研亞軟件信息技術有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p> | <p>第七條之一 本公司自於櫃檯買賣之日起，不得放棄對 Maction International Inc. (以下簡稱德拉瓦研勤)、崧圖科技(股)公司、A Maction Co., Ltd.、PAPAGO (H.K.) Ltd.、PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd. 及 PAPAGO (THAILAND) Co., Ltd. 未來各年度之增資；德拉瓦研勤不得放棄對 Maction Technologies Ltd. (以下簡稱香港研勤) 未來各年度之增資；香港研勤不得放棄對上海研亞軟件信息技術有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p> | <p>配合子公司崧圖科技(股)公司與研鼎數位(股)公司合併更名修訂。</p> |
| <p>第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次審計委員會全體成員二分之一以上同意後再於董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須經審計委員會全體成員</p> | <p>第八條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次審計委員會全體成員二分之一以上同意後再於董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須經審計委員會全體成員</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|---|---|
| <p>二分之一以上同意並提董事會通過後始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈請核決後，由財務部門負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>同意並提董事會通過後始得為之。</p> <p>(二) 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈請核決後，由財務部門負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | |
| <p>第十條 向關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依第二章第六條取得不動產處理程序辦理及以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估</p> | <p>第十條 向關係人取得或處分資產之處理程序</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依第二章第六條取得不動產處理程序辦理及以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估</p> | <p>依金管會 102.12.30.金管證發字第 1020053073 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|----------------|
| <p>價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第八條之一規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交審計委員會先經審計委員全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依本章第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十六條第一項第四款規定辦理，且所稱一年</p> | <p>價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第八條之一條規定辦理。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交審計委員會先經審計委員全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依本章第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十六條第一項第四款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為準，往前追溯推算一年，已依本準則</p> | <p>四條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|---|
| <p>內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過承認部分免再計入。</p> <p>本公司與本公司之母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在新台幣壹仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司依<u>第一項</u>規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>規定提交董事會通過承認部分免再計入。</p> <p>本公司與本公司之母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在新台幣壹仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | |
| <p>第十一條 向關係人取得不動產其交易成本之合理性評估</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以</p> | <p>第十一條 向關係人取得不動產其交易成本之合理性評估</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|--|------------------------|
| <p>上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>三、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>四、本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> | <p>成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>三、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>四、本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> | |
| <p>第十三條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十一條及第十二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭</p> | <p>第十三條 本公司向關係人取得不動產，如經按第十一條及第十二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提</p> | <p>配合主管機關更名酌為文字修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|--|--|
| <p>露於年報及公開說明書。</p> <p>且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第一項及第二項規定辦理。</p> | <p>報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第一項及第二項規定辦理。</p> | |
| <p>第十四條 取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。</p> <p>2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司可從事之衍生性商品交易依目的區分為避險性交易(或稱「非以交易為目的」之交易)及非避險性交易(或稱「以交易為目的」之交易)，其策略應以避險為主要目的。所選擇交易商品以規避公司經由正常業務活動或營運所需之金融活動所產生匯率、利率、資產或負債等風險為</p> | <p>第十四條 取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。</p> <p>2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理之規定。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司可從事之衍生性商品交易依目的區分為避險性交易(或稱「非以交易為目的」之交易)及非避險性交易(或稱「以交易為目的」之交易)，其策略應以避險為主要目的。所選擇交易商品以規避公司經由正常業務活動或營運所需之金融活動所產生匯率、利率、資產或負債等風險為</p> | <p>依金管會 102.12.30.金管證發字第 1020053073號 令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 | | | | |
|---|--------|--------|---|------|--------|--|
| <p>主，其範圍涵蓋已持有及預期將持有之資產、負債部位。亦得於適當時機從事衍生性商品非避險性交易，賺取商品交易價差，以增加公司營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象應儘可能選擇平時與公司有業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財會部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>①負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>②交易人員應蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，並在授權額度下，依據公司政策進行交易。</p> <p>③金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)資金調度人員</p> <p>配合銀行額度之使用，詳細計算現金流量，並辦理交割事宜。</p> <p>(3)會計人員</p> <p>①執行交易確認。</p> <p>②審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>③會計帳務處理。</p> <p>④依據證券主管機關規定進行申報及公告。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <table border="1" data-bbox="193 1966 651 2018"> <tr> <td data-bbox="193 1966 384 2018">核決權人</td> <td data-bbox="384 1966 651 2018">單筆交易金額</td> </tr> </table> | 核決權人 | 單筆交易金額 | <p>主，其範圍涵蓋已持有及預期將持有之資產、負債部位。亦得於適當時機從事衍生性商品非避險性交易，賺取商品交易價差，以增加公司營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象應儘可能選擇平時與公司有業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財會部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>①負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>②交易人員應蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，並在授權額度下，依據公司政策進行交易。</p> <p>③金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)資金調度人員</p> <p>配合銀行額度之使用，詳細計算現金流量，並辦理交割事宜。</p> <p>(3)會計人員</p> <p>①執行交易確認。</p> <p>②審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>③會計帳務處理。</p> <p>④依據證券主管機關規定進行申報及公告。</p> <p>(4)衍生性商品核決權限</p> <table border="1" data-bbox="759 1966 1197 2018"> <tr> <td data-bbox="759 1966 951 2018">核決權人</td> <td data-bbox="951 1966 1197 2018">單筆交易金額</td> </tr> </table> | 核決權人 | 單筆交易金額 | |
| 核決權人 | 單筆交易金額 | | | | | |
| 核決權人 | 單筆交易金額 | | | | | |

| 修訂後條文 | | 修訂前條文 | | 修訂說明 |
|--|---------------------------|--|---------------------------|------|
| 財務部門主管 | USD 50 萬以下 (含等值幣別) | 財務部門主管 | USD 50 萬以下 (含等值幣別) | |
| 總經理 | USD 50 萬~100 萬 (含等值幣別) | 總經理 | USD 50 萬~100 萬 (含等值幣別) | |
| 董事長 | USD 100 萬以上 (含等值幣別) | 董事長 | USD 100 萬以上 (含等值幣別) | |
| <p>2. 稽核部門</p> <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向審計委員會及董事會報告。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>① 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>② 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>③ 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>4. 損失上限之訂定</p> <p>(1) 有關於避險性交易乃在規避風險，停損點之設定，以不超過交易契約金額之 10% 為上限，如損失金額超過交易金額 10% 時，需即刻呈報董事長，並向審計委員會及董事會報告，商議必要之因應措</p> | | <p>2. 稽核部門</p> <p>負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向審計委員會及董事會報告。</p> <p>3. 績效評估</p> <p>(1) 避險性交易</p> <p>① 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。</p> <p>② 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。</p> <p>③ 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總經理作為管理參考與指示。</p> <p>(2) 特定用途交易</p> <p>以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。</p> <p>4. 損失上限之訂定</p> <p>(1) 有關於避險性交易乃在規避風險，停損點之設定，以不超過交易契約金額之 10% 為上限，如損失金額超過交易金額 10% 時，需</p> | | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|------|
| <p>施。</p> <p>(2)如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之10%為上限，如損失金額超過交易金額10%時，需即刻呈報董事長，並向審計委員會及董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(3)本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金75萬元。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理：</p> <p>基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：</p> <p>1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。</p> <p>2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>(二)市場風險管理：</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理：</p> <p>為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。</p> | <p>即刻呈報董事長，並向審計委員會及董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(2)如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之10%為上限，如損失金額超過交易金額10%時，需即刻呈報董事長，並向審計委員會及董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(3)本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金75萬元。</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理：</p> <p>基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：</p> <p>1. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。</p> <p>2. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>(二)市場風險管理：</p> <p>以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。</p> <p>(三)流動性風險管理：</p> <p>為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。</p> <p>(四)現金流量風險管理</p> <p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應</p> | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|------|
| <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任 3. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長。 <p>(六)商品風險管理</p> <p>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(七)法律風險管理：</p> <p>與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>四、定期評估方式</p> <p>(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事</p> | <p>考量未來三個月現金收支預測之資金需求。</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任 3. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長。 <p>(六)商品風險管理</p> <p>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。</p> <p>(七)法律風險管理：</p> <p>與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</p> <p>四、定期評估方式</p> <p>(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評</p> | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|------|
| <p>會報告，並採因應之措施。</p> <p>(二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向審計委員會及董事會報告。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期審計委員會及董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | <p>估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。</p> <p>(二) 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事長。</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一) 董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p> <p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向審計委員會及董事會報告。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報審計委員會及董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)</p> | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|--|--|
| | 及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。 | |
| <p>第十六條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易</p> | <p>第十六條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三十條規定修訂。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|--|---|--|
| <p>金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五) <u>以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u></p> <p>(六) 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1、每筆交易金額。</p> <p>2、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> | <p>(五) 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1、每筆交易金額。</p> <p>2、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> | |
| <p>第廿條之一 <u>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>本處理程序</u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以<u>歸屬於母公司業主之權益</u>百分之十計算之。</p> | <p>第廿條之一 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第九條至第十一條、第十四條、第三十條及第三十三條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p> | <p>依金管會 102.12.30. 金管證發字第 1020053073 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十三條之二規定修訂。</p> |
| <p>第廿三條 本處理程序訂定於民國九十七年四月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國九十八年六月二日。</p> | <p>第廿三條 本處理程序訂定於民國九十七年四月二十四日。</p> <p>第一次修訂於民國九十八年六月二日。</p> | <p>增列修訂次數及日期。</p> |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|---|---|------|
| <p>第二次修訂於民國九十九年六月十四日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月五日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇三年六月二十日。</p> | <p>第二次修訂於民國九十九年六月十四日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇〇年六月九日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月五日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇三年六月二十日。</p> | |