

研勤科技股份有限公司
一〇五年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇五年五月三十一日(星期二)上午九時整

地 點：自由廣場會議中心1樓東側會議室(台北市內湖區瑞光路399號)

出 席：親自出席及委託代理出席股份總數合計16,777,141股，佔本公司已發行股份總數30,189,738股(已扣除無表決權股數618,000股)之55.57%。

出席董事：董事長簡良益、董事陳柏任、董事王能超、獨立董事張乃文共4人。

主 席：簡良益



紀 錄：林冠伶



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)一〇四年度營業報告，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (二)一〇四年度審計委員會審查報告，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (三)第一次買回本公司股份執行情形報告，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：一〇四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

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

(二)一〇四年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

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：一〇四年度盈虧撥補案，提請 承認。

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

(二)本公司一〇四年度盈虧撥補表，請參閱附件。

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」部分條文案，提請 討論。

說 明：(一)為配合本公司實際營運需要及依104年5月20日華總一義字第10400058161號總統令增訂公司法第235條之1員工酬勞及董事酬

勞分派規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

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：本公司擬發行限制員工權利新股案，提請討論。

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

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

(三)發行條件：

1. 發行價格：本次為無償發行，發行價格新台幣 0 元。

2. 既得條件：

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

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

3. 發行股份之種類：本公司普通股新股。

4. 員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：

a. 自願離職：

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

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

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

c. 留職停薪：

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

d. 一般死亡：

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

e. 受職業災害殘疾或死亡者：

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

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

f. 調職：

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

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

(四)員工資格條件及得獲配之股數：

1. 員工之資格條件：

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

2. 得獲配之股數：

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

(五)辦理本次限制員工權利新股之必要理由：本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。

(六)可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

1. 目前公司已發行股份為 30,807,738 股，預計發行限制員工權利新股占已發行股份總數之比率為 1.95%，暫以 105 年 3 月 10 日之均價新臺幣 37.27 元計算，可能費用化總金額約新臺幣 22,362 仟元。

2 以所訂既得期間 2 年及目前流通在外股數 30,189,738 計算，年費用對每股盈餘稀釋約新台幣 0.37 元，尚不致對股東權益造成重大影響。

(七)本公司發行之限制員工權利新股應以股票信託保管之方式辦理，並於獲配新股時，由員工授權本公司代理獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。

(八)有關限制員工權利新股之發行條件及發行辦法，嗣後如因應法令、主管機關之要求須增修前列相關條件內容或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會辦理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

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

(二)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

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：同日上午九時十七分，主席宣布散會。

(附件)

研勤科技股份有限公司營業報告書

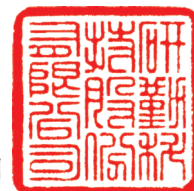
首先，感謝各位股東的支持，研勤科技民國一〇四年在全體同仁努力下，合併營業收入創歷史新高，達到新台幣 14.9 億元，合併稅後淨利歸屬於母公司部份為新台幣 47,204 仟元。綜觀來說，研勤科技民國一〇四年的營運結果，在導航產業方面，仍是呈現緩步下滑的趨勢；在行車記錄器方面，受惠於大陸市場的快速成長，全年出貨量已突破七十萬台，出貨量成長 75%，行車記錄器營收約佔合併營收八成。

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

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

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

研勤科技股份有限公司



董事長：簡良益



總經理：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

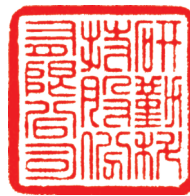
董事會造送本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表（含個體財務報表暨合併財務報表）及盈虧撥補之議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、鄭欽宗會計師查核竣事，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈虧撥補之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇五年股東常會

研勤科技股份有限公司

審計委員會召集人 高誌謙



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 一 日

會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達研勤科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 及 103 年度之個體財務績效與個體現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 11 日



研勤科技圖書有限公司

個體財務報告

民國 104 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (淨損)	\$ 57,222	12	(\$ 67,187)	(15)
7950	所得稅費用 (利益) (附註二四)	<u>10,018</u>	<u>2</u>	<u>(7,302)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利 (淨損)	<u>47,204</u>	<u>10</u>	<u>(59,885)</u>	<u>(13)</u>
	其他綜合損益 (附註二一、二二及二四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(562)	-	(251)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>96</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>
8310		<u>(466)</u>	<u>-</u>	<u>(208)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(3,260)	(1)	15,546	3
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	154	-	336	-
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益之份額	(18,879)	(4)	520	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>3,799</u>	<u>1</u>	<u>(1,113)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(18,186)</u>	<u>(4)</u>	<u>15,289</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合 計	<u>(18,652)</u>	<u>(4)</u>	<u>15,081</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合 (損) 益總額	<u>\$ 28,552</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 44,804)</u>	<u>(10)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：簡良益



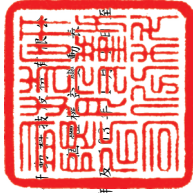
經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



民國 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

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

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

董事長：簡良益

經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達研勤科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 及 103 年度之合併財務績效及合併現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 1 日



研勤 聯合會計師事務所及 公司

民國 105 年 3 月 11 日 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月11日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三、二四及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 562)	-	(\$ 251)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	96	-	43	-
		<u>(466)</u>	<u>-</u>	<u>(208)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,668)	-	16,816	1
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	(18,725)	(1)	856	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	3,799	-	(1,117)	-
		<u>(16,594)</u>	<u>(1)</u>	<u>16,555</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合 計	<u>(17,060)</u>	<u>(1)</u>	<u>16,347</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 37,293</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 35,340)</u>	<u>(4)</u>
	淨利 (淨損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 47,204	3	(\$ 59,885)	(6)
8620	非控制權益	7,149	1	8,198	1
8600		<u>\$ 54,353</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 51,687)</u>	<u>(5)</u>
	綜合淨益 (淨損) 總額歸屬 於：				
8710	本公司業主	\$ 28,552	2	(\$ 44,804)	(5)
8720	非控制權益	8,741	-	9,464	1
8700		<u>\$ 37,293</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 35,340)</u>	<u>(4)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.57</u>		<u>(\$ 1.98)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：簡良益

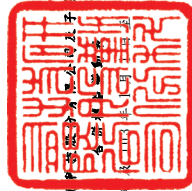


經理人：簡良益



會計主管：陳柏任





研新(股)有限公司
 中華民國 104 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				業 務 之 權				總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	股 本 (仟 股)	預 收 股 本	保 留 盈 餘 (附 註 二 四)	未 分 配 盈 餘 (附 註 二 四)	其 他 權 益 (附 註 二 四)	庫 藏 股 票 (附 註 二 四)	總 計	非 控 制 權 益			
A1	30,794	\$ 15	\$ 222,879	\$ 2,693	\$ 11,879	\$ 4,519	\$ 9,859	\$ 490,014	\$ 25,427	\$ 516,041	
B1	-	-	1,188	(1,188)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	2,647	(2,647)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	(7,699)	(7,699)	-	-	(7,699)	-	(7,699)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(274)	(274)	
M5	-	-	-	(1,068)	(1,068)	-	-	(1,068)	37,723	36,655	
N1	-	-	-	-	-	-	-	171	-	171	
I1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	(59,885)	(59,885)	-	-	(59,885)	8,198	(51,687)	
D3	-	-	-	(208)	(208)	12,903	2,386	15,081	1,266	16,347	
L1	-	-	-	-	-	-	-	(25,829)	-	(25,829)	
G1	3	(15)	-	-	-	-	-	85	-	85	
Z1	30,797	-	24,067	5,340	60,816	17,422	7,473	411,470	72,340	483,810	
B15	-	-	-	(5,340)	5,340	-	-	-	-	-	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,220)	(1,220)	
M7	-	-	-	(888)	(888)	-	-	1,494	31,058	32,552	
N1	10	100	-	-	-	-	-	286	-	286	
D1	-	-	-	47,204	47,204	-	-	47,204	7,149	54,353	
D3	-	-	-	(466)	(466)	(2,644)	(15,542)	(18,652)	1,592	(17,060)	
L1	-	-	-	-	-	-	-	8,492	-	8,492	
T1	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,556)	(99,556)	
Z1	30,807	\$ 308,077	\$ 24,067	\$ 9,626	\$ 14,778	\$ 23,015	\$ 17,387	\$ 450,294	\$ 11,363	\$ 461,657	

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

董事長：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司
一〇一〇年度盈虧撥補表



單位：新台幣元

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

附註：本年度不分配股利

董事長：



經理人：



會計主管：



研勤科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文		現行條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第五條	本公司資本總額定為新台幣柒億元整，分為柒仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額內保留柒佰萬股供發行員工認股權憑證，得依董事會分次發行。	第五條	本公司資本總額定為新台幣肆億元整，分為肆仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額內保留肆佰萬股供發行員工認股權憑證，得依董事會分次發行。	配合公司營運需要調高資本額
第十三條	<p>本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。</p> <p>本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於<u>三</u>人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。</p> <p>本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中至少一人具備會計或財務專長、<u>且其中至少一人在國內有住所，並由其中一人擔任召集人。</u></p> <p>審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定處理。</p>	第十三條	<p>本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。</p> <p>本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於<u>二</u>人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。</p> <p>本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定處理。</p>	配合實際需求及法令規定修訂

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

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

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

研勤科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

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