

研勤科技股份有限公司
一〇八年股東會會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月二十四日(星期一)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 36,607,186 股，佔本公司已發行股份總數 58,089,738 股之 63.01%。

出席董事：董事長簡良益、董事陳柏任、董事王能超、獨立董事張原智、獨立董事陳進培共 5 人。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師、中天國際法律事務所陳瑞琦律師。

主席：簡良益

紀錄：張怡茹

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) 一〇七年度營業報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。

(二) 一〇七年度審計委員會審查報告，請參閱附件，敬請 洽悉。

(三) 本公司改善營運措施及 106 年下半年及 107 年預計營運狀況執行情形報告，請參閱議事手冊。

(四) 本公司健全營運計畫執行情形報告，請參閱議事手冊。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一) 本公司一〇七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、趙永祥會計師查核完竣，並出具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) 一〇七年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 36,286,198 權。

贊成權數 35,842,234 權、反對權數 26,408 權、棄權權數 417,556 權，贊成權數占出席股東表決權總數 98.77%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇七年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：(一) 一〇七年度虧損撥補案，業經 108 年 03 月 21 日董事會決議通過。

(二) 本公司一〇七年度虧損撥補表，請參閱附件。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 36,286,198 權。

贊成權數 35,842,201 權、反對權數 26,441 權、棄權權數 417,556 權，贊成權數占出席股東表決權總數 98.77%，本案經出席股東票決後，照案通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說明：一、配合本公司實務需求，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 36,286,198 權。

贊成權數 35,841,811 權、反對權數 26,429 權、棄權權數 417,958 權，贊成權數占出席股東表決權總數 98.77%，本案經出席股東票決後，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」部分條文案，提請討論。

說明：一、配合中華民國 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號令規定，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：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 36,286,198 權。

贊成權數 35,839,819 權、反對權數 26,420 權、棄權權數 419,959 權，贊成權數占出席股東表決權總數 98.76%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請討論。

說明：一、配合中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令規定，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。

二、本公司「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 36,286,198 權。

贊成權數 35,841,817 權、反對權數 26,423 權、棄權權數 417,958 權，贊成權數占出席股東表決權總數 98.77%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請討論。

說明：一、配合中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令規定，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、本公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 36,286,198 權。

贊成權數 35,841,801 權、反對權數 26,441 權、棄權權數 417,956 權，贊成權數占出席股東表決權總數 98.77%，本案經出席股東票決後，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：同日上午九時十四分，主席宣布散會。

研勤科技股份有限公司國一〇七年度營業報告書

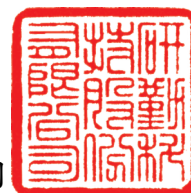
感謝各位股東的支持，研勤科技在民國一〇七年繳出一張虧損的成績單，在此跟各位股東致歉。

總結研勤科技在 2018 年合併營收約 7 億 5 仟萬與去年相當，整體毛利率雖由 2017 年 20% 小幅提高至 22%，但研勤科技 2018 年稅後虧損未如預期較上年度縮小，主係大陸市場行車記錄器因小米及奇虎 360 削價競爭加劇，以及年底大陸上海研亞加大降價清理庫存所致。展望未來 2019 年，研勤科技將更專注在 AI 人臉辨識系統的銷售，且也順利以 AI 技術拿下智慧城鄉科專案，同時蘊釀許久的智能門鎖業已與大型通路市場合作推廣，相信可以逐漸打開及教育台灣市場，進而改變繼有門鎖產業，其實這部份台灣的發展是相對比較緩慢的；既有產品線行車記錄器方面，北美與日本市場可望持續成長，預計可較 2018 年成長 20%，中國行車記錄器市場，預期毛利率仍維持低下，唯一好消息是，2019 年大陸車市看來會較 2018 年回升，研勤會更積極調整產品線，希望能從奇虎 360、小米手上搶回更多市場份額。

研勤科技除目前既有消費性產品外，子公司掌門事業，開創掌門啤酒店面，至目前為止台灣已有 10 家店面，香港 2 家，大陸 2 家，目前合併台灣酒廠店面及香港店面營收，業已開始獲利，有信心今年會在更好；大陸市場由於蘇州酒廠店面剛完成不到一年，正面向華中氣候開始回溫，迎接第一個旺季，正努力推廣掌門知名度，第一家分店深圳寶安店，經歷一年半的推廣，日前業已開始現金流量為正數，接下來轉虧為盈了，並積極持續朝展店目標邁進。2018 年研勤科技雖然仍是虧損狀況，研勤科技經營團隊有信心，2019 年朝向全年獲利目標來達成，對於 2018 年交出虧損成績單，在此再次跟各位股東致歉。

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

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國 107 年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師及趙永祥會計師查核完竣，並出具查核報告。

本審計委員會同意並經董事會決議之本集團民國 107 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）及虧損撥補之議案，均符合相關法令規定，爰依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 鑒核

此致

本公司民國 108 年股東常會

研勤科技股份有限公司

審計委員會召集人 張原智



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

研勤科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達研勤科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與研勤科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對研勤科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對研勤科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入中來自本年度新增重要客戶及銷售成長重大之客戶

研勤科技股份有限公司營收持續成長，而其成長之動因主要來自前十大客戶群，由於銷貨收入之真實性以及收入認列是否依循適當會計原則，對於財務績效之呈現影響重大，故著重於研勤科技股份有限公司本年度新增之銷

貨收入前十大客戶以及既有前十大客戶中銷售成長比率與金額均重大之客戶。

本會計師針對上述銷貨收入交易真實性設計相關查核程序，執行查核程序包括：

對於新增之銷貨收入前十大客戶及前十大客戶中銷售成長比率與金額均重大之客戶進行基本資料調查，並確認相關交易條件是否有異常之情事。

評估銷貨收入交易自訂單發生、出貨入帳至收款沖帳之相關內部控制，抽樣測試其設計與執行之情形。

評估管理當局收入認列之政策是否與國際會計準則公報第 15 號「收入」規定一致並於期間內一致採用，並自新增前十大及前十大中銷售成長比率與金額重大之客戶之年度收入選取樣本，檢視客戶訂單、貨運與入帳紀錄以及收款沖帳等相關文件，評估收入認列之合理性。

存貨之減損評估

截至民國 107 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 64,051 仟元，佔個體資產負債表總資產之 7%。

研勤科技股份有限公司帳載存貨主要係行車記錄器等商品存貨，各產品生命週期依消費者市場反應浮動，汰舊速度快慢不一，既有產品可能因技術更新或新品推出而導致滯銷或過時，因是評估存貨淨變現價值涉及管理階層對市場之判斷與諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十四。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解研勤科技股份有限公司存貨淨變現價值評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 瞭解管理階層對存貨備抵跌價損失提列政策，依照本會計師對其業務、產業與產品性質之瞭解，評估研勤科技股份有限公司採用之存貨備抵評價方法之適當性。
2. 核對用以計算存貨備抵跌價損失之數據資料，包括測試存貨餘額之庫齡，抽核最近期銷貨憑證以確定其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，並依據該資料重新核算備抵存貨跌價損失金額；
3. 觀察年度存貨盤點，同時評估損毀貨品提列備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

研勤科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研勤科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日



勤業眾信聯合會計師事務所
 民國 108 年 3 月 21 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|-----------------------------------|------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金(附註三及六) | \$ 32,073 | 4 | \$ 118,383 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四及七) | 2,832 | - | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註十) | - | - | 2,952 | - |
| 1140 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三、四及九) | 62,624 | 7 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註三、四、十二及三十) | - | - | 61,206 | 6 |
| 1150 | 應收票據(附註三、四及十三) | 10,171 | 1 | 16,756 | 2 |
| 1170 | 應收帳款(附註三、四、五及十三) | 30,624 | 3 | 39,675 | 4 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二九) | 81,573 | 9 | 75,317 | 7 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十四) | 64,051 | 7 | 78,217 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 | 888 | - | - | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二九) | 2,902 | - | 4,618 | 1 |
| 1410 | 預付款項 | 21,325 | 2 | 19,855 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 97 | - | 111 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 309,160 | 33 | 417,090 | 40 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三、四及八) | 1,127 | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十五) | 405,989 | 43 | 422,095 | 40 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註十一) | - | - | 2,000 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十六及三十) | 172,258 | 18 | 172,739 | 17 |
| 1821 | 其他無形資產 | 284 | - | 3,594 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二三) | 52,150 | 5 | 34,616 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | 5,873 | 1 | 2,435 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 637,681 | 67 | 637,479 | 60 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 946,841 | 100 | \$ 1,054,569 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七) | \$ 65,688 | 7 | \$ 34,000 | 3 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註三、四及七) | - | - | 1,420 | - |
| 2150 | 應付票據 | 62 | - | 13 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 7,540 | 1 | 22,661 | 2 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二九) | 1,517 | - | 3,062 | 1 |
| 2219 | 其他應付款(附註十九及二九) | 19,530 | 2 | 8,806 | 1 |
| 2321 | 一年內到期之公司債(附註十八及三十) | 85,829 | 9 | - | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註十七及三十) | 10,017 | 1 | 61,651 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,397 | - | 1,153 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 191,580 | 20 | 132,766 | 13 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註十八及三十) | - | - | 191,299 | 18 |
| 2540 | 長期借款(附註十七及三十) | 193,816 | 21 | 203,713 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二三) | 2,728 | - | 7,382 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二十) | 636 | - | 937 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 26 | - | - | - |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註四及十五) | 707 | - | 604 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 197,913 | 21 | 403,935 | 38 |
| 2XXX | 負債總計 | 389,493 | 41 | 536,701 | 51 |
| | 權益 | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 580,897 | 61 | 471,897 | 45 |
| 3200 | 資本公積 | 134,769 | 14 | 184,790 | 17 |
| | 累積虧損 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | - | - | 24,067 | 2 |
| 3350 | 累積虧損 | (134,858) | (14) | (148,419) | (14) |
| 3300 | 累積虧損總計 | (134,858) | (14) | (124,352) | (12) |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,865) | (2) | (13,595) | (1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 | (6,595) | - | - | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損失 | - | - | (872) | - |
| 3400 | 其他權益總計 | (23,460) | (2) | (14,467) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | 557,348 | 59 | 517,868 | 49 |
| | 負債與權益總計 | \$ 946,841 | 100 | \$ 1,054,569 | 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108年3月21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 107 年及 106 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 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入（附註二九） | \$ 276,836 | 100 | \$ 248,444 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註十四、二二及二九） | <u>201,176</u> | <u>73</u> | <u>191,620</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 75,660 | 27 | 56,824 | 23 |
| 5910 | 與關聯企業之未實現利益 | <u>(310)</u> | <u>-</u> | <u>(219)</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>75,350</u> | <u>27</u> | <u>56,605</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用（附註十四、二二及二九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 17,772 | 6 | 21,575 | 9 |
| 6200 | 管理費用 | 73,444 | 26 | 61,781 | 25 |
| 6300 | 研究發展費用 | 23,864 | 9 | 29,995 | 12 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>1,927</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>117,007</u> | <u>42</u> | <u>113,351</u> | <u>46</u> |
| 6900 | 營業淨損 | <u>(41,657)</u> | <u>(15)</u> | <u>(56,746)</u> | <u>(23)</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二二及二九） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 1,566 | 1 | 3,243 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | <u>(4,269)</u> | <u>(2)</u> | <u>(5,545)</u> | <u>(2)</u> |
| 7050 | 財務成本 | <u>(10,942)</u> | <u>(4)</u> | <u>(12,645)</u> | <u>(5)</u> |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | <u>(23,580)</u> | <u>(9)</u> | <u>15,588</u> | <u>6</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(37,225)</u> | <u>(14)</u> | <u>641</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨損 | <u>(78,882)</u> | <u>(29)</u> | <u>(56,105)</u> | <u>(23)</u> |
| 7950 | 所得稅利益（附註二三） | <u>19,257</u> | <u>7</u> | <u>13,754</u> | <u>6</u> |
| 8200 | 本年度淨損 | <u>(59,625)</u> | <u>(22)</u> | <u>(42,351)</u> | <u>(17)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---|--------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 (附註二一及二 三) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡 量數 | \$ 134 | - | (\$ 321) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益 | (7,138) | (3) | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅 | <u>1,500</u> | <u>1</u> | <u>55</u> | <u>-</u> |
| 8310 | | <u>(5,504)</u> | <u>(2)</u> | <u>(266)</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 | (3,630) | (1) | (11,612) | (5) |
| 8362 | 備供出售金融資產未 實現評價損失 | - | - | (47) | - |
| 8380 | 採用權益法認列之子 公司及關聯企業其 他綜合損益之份額 | (1,072) | - | 47,904 | 19 |
| 8399 | 與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 | <u>1,432</u> | <u>-</u> | <u>(6,163)</u> | <u>(2)</u> |
| 8360 | | <u>(3,270)</u> | <u>(1)</u> | <u>30,082</u> | <u>12</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)合計 | <u>(8,774)</u> | <u>(3)</u> | <u>29,816</u> | <u>12</u> |
| 8500 | 本年度綜合損失總額 | <u>(\$ 68,399)</u> | <u>(25)</u> | <u>(\$ 12,535)</u> | <u>(5)</u> |
| | 每股虧損 (附註二四) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>(\$ 1.23)</u> | | <u>(\$ 1.22)</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>(\$ 1.23)</u> | | <u>(\$ 1.22)</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108年3月21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 | 股本 (附註二一) | | 資本公積 (附註二一) | | 其他權益 (附註二一) | | 其他權益 (附註二一) | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | | 庫藏股票 (附註二一) | | 權益總額 | |
|-----|------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|----------|---------------------------|-----------|-------------|---|------|---|
| | 30,807 | \$ 308,077 | \$ 160,323 | \$ 24,067 | \$ 97,269 | \$ 3,921 | \$ 40,628 | \$ - | \$ - | \$ 17,387 | \$ 333,262 | | | |
| A1 | 106年1月1日餘額 | - | 10,141 | - | - | - | - | - | - | - | 10,141 | - | - | - |
| M7 | 其他資本公積變動 對子公司所有權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D3 | 106年度稅後其他綜合(損)益 | - | - | - | (266) | (9,674) | 39,756 | - | - | - | 29,816 | - | - | - |
| D1 | 106年度淨損 | - | - | - | (42,351) | - | - | - | - | - | (42,351) | - | - | - |
| E1 | 現金增資 | 17,000 | 17,000 | - | - | - | - | - | - | - | 17,000 | - | - | - |
| L3 | 庫藏股註銷 | (618) | (6,180) | (2,674) | (8,533) | - | - | - | - | 17,387 | - | - | - | - |
| Z1 | 106年12月31日餘額 | 47,189 | 471,897 | 184,790 | 24,067 | (148,419) | (872) | (13,595) | - | - | 517,868 | - | - | - |
| A3 | 追溯重編之影響數 | - | - | - | (40) | - | 872 | - | (832) | - | - | - | - | - |
| A5 | 107年1月1日重編後餘額 | 47,189 | 471,897 | 184,790 | 24,067 | (148,459) | - | (13,595) | - | - | 517,868 | - | - | - |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (24,067) | 24,067 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | - | 122 | - | (1,243) | - | - | - | - | (1,121) | - | - | - |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | (50,143) | - | 50,143 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E1 | 現金增資 | 10,900 | 109,000 | - | - | - | - | - | - | - | 109,000 | - | - | - |
| D1 | 107年度淨損 | - | - | - | - | (59,625) | - | - | - | - | (59,625) | - | - | - |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損失 | - | - | - | - | 156 | (3,270) | - | (5,660) | - | (8,774) | - | - | - |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 103 | - | - | (103) | - | - | - | - | - |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | 58,089 | 580,897 | 134,769 | - | (134,858) | (16,865) | (6,595) | - | - | 557,348 | - | - | - |

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年3月21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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|-------------------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 78,882) | (\$ 56,105) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,622 | 1,923 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,790 | 4,649 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 1,927 | - |
| A20300 | 呆帳費用 | - | 2,010 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債(利益)損失 | (1,252) | 360 |
| A23100 | 處分金融資產淨利益 | (48) | - |
| A20900 | 財務成本 | 10,942 | 12,645 |
| A21200 | 利息收入 | (168) | (106) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯企 業損益份額 | 23,580 | (15,588) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | - | (16) |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益 | - | (2) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,245 | 611 |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現利益 | 310 | 219 |
| A24200 | 贖回應付公司債損失 | 4,654 | - |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (1,488) | (2,385) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 6,585 | (7,991) |
| A31150 | 應收帳款 | 7,528 | 13,795 |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (5,030) | 29,059 |
| A31180 | 其他應收款 | (888) | - |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | 1,716 | 403 |
| A31200 | 存 貨 | 11,921 | (8,014) |
| A31230 | 預付款項 | (1,470) | 15,779 |
| A31240 | 其他流動資產 | 27 | 5 |
| A32130 | 應付票據 | 49 | (99) |
| A32150 | 應付帳款 | (15,384) | (18,095) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (1,545) | (474) |
| A32180 | 其他應付款 | 10,721 | (15,664) |
| A32230 | 其他流動負債 | 244 | (8,100) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (167) | (208) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (16,461) | (51,389) |
| A33100 | 收取之利息 | 168 | 106 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|-----------|--------------------|------------|------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 6,509) | (\$ 8,150) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (13) | 90 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (22,815) | (59,343) |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (62,624) | - |
| B00010 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,000) | - |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,000 | - |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (6,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產 | - | 3,002 |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | 61,206 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (20,539) | (12,923) |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 55,823 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (1,589) | (948) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 448 | 16 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (3,438) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 379 |
| B04500 | 購置其他無形資產 | (2,480) | (235) |
| B07600 | 收取之現金股利 | 770 | 327 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (28,246) | 39,441 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 31,866 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (70,625) |
| C01300 | 償還公司債 | (114,557) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 160,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (61,531) | (216,573) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 26 | - |
| C04600 | 現金增資 | 109,000 | 187,000 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (35,196) | 59,802 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (53) | 20 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (86,310) | 39,920 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 118,383 | 78,463 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 32,073 | \$ 118,383 |

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108年3月21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：

查核意見

研勤科技股份有限公司及其子公司（研勤集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達研勤集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與研勤集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對研勤集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對研勤集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入中來自本年度新增重要客戶及銷售成長重大之客戶

研勤集團營收持續成長，而其成長之動因主要來自前十大客戶群，由於銷貨收入之真實性以及收入認列是否依循適當會計原則，對於財務績效之呈現影響重大，故著重於研勤集團本年度新增之銷貨收入前十大客戶以及既有前十大客戶中銷售成長比率與金額均重大之客戶。

本會計師針對上述銷貨收入交易真實性設計相關查核程序，執行查核程序包括：

對於新增之銷貨收入前十大客戶及前十大客戶中銷售成長比率與金額均重大之客戶進行基本資料調查，並確認相關交易條件是否有異常之情事。

評估銷貨收入交易自訂單發生、出貨入帳至收款沖帳之相關內部控制，抽樣測試其設計與執行之情形。

評估管理當局收入認列之政策是否與國際會計準則公報第 15 號「收入」規定一致並於期間內一致採用，並自新增前十大及前十大中銷售成長比率與金額重大之客戶之年度收入選取樣本，檢視客戶訂單、貨運與入帳紀錄以及收款沖帳等相關文件，評估收入認列之合理性。

存貨之減損評估

截至民國 107 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 167,525 仟元，佔合併資產負債表總資產之 15%。

研勤集團帳載存貨主要係行車記錄器等商品存貨，各產品生命週期依消費者市場反應浮動，汰舊速度快慢不一，既有產品可能因技術更新或新品推出而導致滯銷或過時，因是評估存貨淨變現價值涉及管理階層對市場之判斷與諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十四。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解研勤集團存貨淨變現價值評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 瞭解管理階層對存貨備抵跌價損失提列政策，依照本會計師對其業務、產業與產品性質之瞭解，評估研勤集團採用之存貨備抵評價方法之適當性。
2. 核對用以計算存貨備抵跌價損失之數據資料，包括測試存貨餘額之庫齡，抽核最近期銷貨憑證以確定其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，並依據該資料重新核算備抵存貨跌價損失金額。
3. 觀察年度存貨盤點，同時評估損毀貨品提列備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

研勤科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之

合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

研勤集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研勤集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

| 代碼 | 資產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|-----------------------------------|--------------|---|------|--------------|---|------|
| | | 金額 | 額 | % | 金額 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金(附註三及六) | \$ 73,104 | | 7 | \$ 166,404 | | 14 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四及七) | 2,832 | | - | - | | - |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註十) | - | | - | 2,952 | | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註三、四及九) | 62,624 | | 6 | - | | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註三、四、十二及三二) | - | | - | 61,206 | | 5 |
| 1150 | 應收票據(附註三、四及十三) | 10,295 | | 1 | 16,905 | | 1 |
| 1170 | 應收帳款(附註三、四、五及十三) | 184,732 | | 17 | 213,167 | | 18 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註三一) | 24,145 | | 2 | 31,556 | | 3 |
| 1200 | 其他應收款 | 4,254 | | - | 1,703 | | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註三一) | 464 | | - | 189 | | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及十四) | 167,525 | | 15 | 151,426 | | 13 |
| 1410 | 預付款項 | 75,762 | | 7 | 67,158 | | 6 |
| 1470 | 其他流動資產 | 6,108 | | - | 377 | | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 611,845 | | 55 | 713,043 | | 60 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三、四及八) | 1,127 | | - | - | | - |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註十) | - | | - | 4,854 | | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註十一) | - | | - | 10,164 | | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十六) | 126,415 | | 12 | 126,983 | | 11 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十七及三二) | 281,015 | | 25 | 255,322 | | 22 |
| 1805 | 商譽(附註十八) | 3,180 | | - | 3,090 | | - |
| 1821 | 其他無形資產 | 284 | | - | 3,594 | | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二五) | 62,147 | | 6 | 44,823 | | 4 |
| 1990 | 其他非流動資產 | 24,524 | | 2 | 27,370 | | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 498,692 | | 45 | 476,200 | | 40 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 1,110,537 | | 100 | \$ 1,189,243 | | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十九) | \$ 65,688 | | 6 | \$ 34,000 | | 3 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註三、四及七) | - | | - | 1,420 | | - |
| 2150 | 應付票據 | 747 | | - | 14 | | - |
| 2170 | 應付帳款 | 18,956 | | 1 | 42,329 | | 4 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註三一) | 1,517 | | - | 3,062 | | - |
| 2219 | 其他應付款(附註二一) | 30,311 | | 3 | 15,299 | | 1 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註三一) | 1,500 | | - | 5 | | - |
| 2321 | 一年內到期之公司債(附註二十及三二) | 85,829 | | 8 | - | | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註十九及三二) | 31,655 | | 3 | 64,609 | | 6 |
| 2399 | 其他流動負債 | 8,982 | | 1 | 4,707 | | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 245,185 | | 22 | 165,445 | | 14 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註二十及三二) | - | | - | 191,299 | | 16 |
| 2540 | 長期借款(附註十九及三二) | 230,696 | | 21 | 242,276 | | 20 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二五) | 2,728 | | - | 7,466 | | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二二) | 636 | | - | 937 | | - |
| 2645 | 存入保證金 | 2,445 | | - | 2,182 | | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 236,505 | | 21 | 444,160 | | 37 |
| 2XXX | 負債總計 | 481,690 | | 43 | 609,605 | | 51 |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 580,897 | | 52 | 471,897 | | 40 |
| 3200 | 資本公積 | 134,769 | | 12 | 184,790 | | 15 |
| | 累積虧損 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | - | | - | 24,067 | | 2 |
| 3350 | 累積虧損 | (134,858) | | (12) | (148,419) | | (12) |
| 3300 | 累積虧損總計 | (134,858) | | (12) | (124,352) | | (10) |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (16,865) | | (1) | (13,595) | | (1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 | (6,595) | | (1) | - | | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損失 | - | | - | (872) | | - |
| 3400 | 其他權益總計 | (23,460) | | (2) | (14,467) | | (1) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 557,348 | | 50 | 517,868 | | 44 |
| 36XX | 非控制權益 | 71,499 | | 7 | 61,770 | | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | 628,847 | | 57 | 579,638 | | 49 |
| | 負債與權益總計 | \$ 1,110,537 | | 100 | \$ 1,189,243 | | 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 108 年 3 月 21 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-----------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入（附註三一） | \$754,677 | 100 | \$749,853 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十四、二四 及三一） | <u>586,621</u> | <u>78</u> | <u>604,122</u> | <u>80</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 168,056 | 22 | 145,731 | 20 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | (<u>310</u>) | <u>-</u> | (<u>219</u>) | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>167,746</u> | <u>22</u> | <u>145,512</u> | <u>20</u> |
| | 營業費用（附註十四、二四 及三一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 102,949 | 13 | 77,626 | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 118,077 | 16 | 96,243 | 13 |
| 6300 | 研究發展費用 | 32,772 | 4 | 42,392 | 6 |
| 6450 | 預期信用減損利益 | (<u>25</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>253,773</u> | <u>33</u> | <u>216,261</u> | <u>29</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>86,027</u>) | (<u>11</u>) | (<u>70,749</u>) | (<u>9</u>) |
| | 營業外收入及支出（附註二 四及三一） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 4,752 | 1 | 6,014 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (<u>3,707</u>) | (<u>1</u>) | (<u>3,047</u>) | (<u>1</u>) |
| 7050 | 財務成本 | (<u>12,015</u>) | (<u>2</u>) | (<u>13,381</u>) | (<u>2</u>) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額 | <u>5,738</u> | <u>1</u> | <u>20,381</u> | <u>3</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (<u>5,232</u>) | (<u>1</u>) | <u>9,967</u> | <u>1</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨損 | (\$ 91,259) | (12) | (\$ 60,782) | (8) |
| 7950 | 所得稅利益 (附註二五) | <u>18,972</u> | <u>2</u> | <u>13,497</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨損 | (<u>72,287</u>) | (<u>10</u>) | (<u>47,285</u>) | (<u>6</u>) |
| | 其他綜合損益 (附註二三及二五) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 134 | - | (321) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (7,138) | (1) | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | <u>1,500</u> | <u>-</u> | <u>55</u> | <u>-</u> |
| 8310 | 後續可能重分類至損益之項目： | (<u>5,504</u>) | (<u>1</u>) | (<u>266</u>) | <u>-</u> |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (4,106) | - | (11,529) | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | 47,900 | 6 |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額 | (1,072) | - | (44) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | <u>1,521</u> | <u>-</u> | (<u>6,243</u>) | (<u>1</u>) |
| 8360 | | (<u>3,657</u>) | <u>-</u> | <u>30,084</u> | <u>4</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計 | (<u>9,161</u>) | (<u>1</u>) | <u>29,818</u> | <u>4</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ <u>81,448</u>) | (<u>11</u>) | (\$ <u>17,467</u>) | (<u>2</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 淨損歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 59,625) | (8) | (\$ 42,351) | (5) |
| 8620 | 非控制權益 | (12,662) | (2) | (4,934) | (1) |
| 8600 | | <u>(\$ 72,287)</u> | <u>(10)</u> | <u>(\$ 47,285)</u> | <u>(6)</u> |
| | 綜合淨損總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 68,399) | (9) | (\$ 12,535) | (2) |
| 8720 | 非控制權益 | (13,049) | (2) | (4,932) | - |
| 8700 | | <u>(\$ 81,448)</u> | <u>(11)</u> | <u>(\$ 17,467)</u> | <u>(2)</u> |
| | 每股虧損 (附註二六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>(\$ 1.23)</u> | | <u>(\$ 1.22)</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>(\$ 1.23)</u> | | <u>(\$ 1.22)</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 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：簡良益

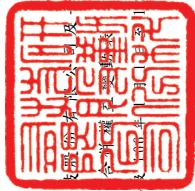


經理人：簡良益



會計主管：陳柏任





研勤科技股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 106年1月1日餘額 | 於本公 | | 司其他權益 | | 主之 | | 權 | | 權益總額 |
|-----|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|------------|
| | | 股本 | 公積 | 盈餘 | 其他 | 資本 | 公積 | 庫藏 | 非控制 | |
| | | (附註二) | (附註三) | (附註三) | (附註三) | (附註三) | (附註三) | (附註三) | (附註三) | |
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| A1 | 30,807 | \$ 308,077 | \$ 160,323 | \$ 24,067 | \$ 97,269 | \$ 40,628 | \$ - | \$ 17,387 | \$ 12,700 | \$ 345,962 |
| M7 | - | - | 10,141 | - | - | - | - | - | 49,388 | 59,529 |
| D1 | - | - | - | (42,351) | - | - | - | - | (4,934) | (47,285) |
| D3 | - | - | - | (266) | (9,674) | 39,756 | - | - | 2 | 29,818 |
| E1 | 17,000 | 170,000 | 17,000 | - | - | - | - | 17,387 | - | 187,000 |
| L3 | (618) | (6,180) | (2,674) | (8,533) | - | - | - | - | - | - |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,614 | 4,614 |
| Z1 | 47,189 | 471,897 | 184,790 | 24,067 | (148,419) | (872) | - | - | 61,770 | 579,638 |
| A3 | - | - | - | (40) | - | 872 | (822) | - | - | - |
| A5 | 47,189 | 471,897 | 184,790 | 24,067 | (148,459) | - | (832) | - | 61,770 | 579,638 |
| B13 | - | - | - | 24,067 | - | - | - | - | - | - |
| M7 | - | - | 122 | - | (1,243) | - | - | - | 1,121 | - |
| C11 | - | - | (50,143) | - | 50,143 | - | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | (59,625) | - | - | - | (12,662) | (72,287) |
| D3 | - | - | - | - | 156 | (3,270) | (5,060) | - | (387) | (9,161) |
| E1 | 10,900 | 109,000 | - | - | - | - | - | - | - | 109,000 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 21,657 | 21,657 |
| Q1 | - | - | - | - | 103 | - | (103) | - | - | - |
| Z1 | 58,089 | 580,897 | 134,769 | (134,858) | (16,865) | - | (6,595) | - | 71,499 | 628,847 |

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108年3月21日查核報告)



董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任

研勤科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|---------------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 91,259) | (\$ 60,782) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 15,924 | 8,337 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,790 | 4,649 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (16) | - |
| A20300 | 呆帳費用 | - | 3,924 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(利益)損失 | (1,252) | 360 |
| A23100 | 處分金融資產淨損失 | 154 | - |
| A20900 | 財務成本 | 12,015 | 13,381 |
| A21200 | 利息收入 | (244) | (188) |
| A21300 | 股利收入 | (35) | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | (5,738) | (20,381) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (549) | (104) |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益 | - | (3,474) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 2,866 | 1,633 |
| A23900 | 聯屬公司間未實現銷貨利益 | 529 | 219 |
| A24000 | 聯屬公司間已實現銷貨利益 | (219) | - |
| A24200 | 贖回應付公司債損失 | 4,654 | - |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (1,123) | (8,469) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 6,610 | (8,140) |
| A31150 | 應收帳款 | 26,341 | (93,392) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 8,393 | 16,004 |
| A31180 | 其他應收款 | (2,543) | 2,394 |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | (95) | 130 |
| A31200 | 存 貨 | (20,958) | 13,312 |
| A31230 | 預付款項 | (9,178) | 74,398 |
| A31240 | 其他流動資產 | (2,031) | (41) |
| A31990 | 其他資產增加 | - | (18,626) |
| A32130 | 應付票據 | 733 | (133) |
| A32150 | 應付帳款 | (24,989) | (19,160) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (1,545) | (791) |
| A32180 | 其他應付款 | 16,354 | (15,041) |
| A32230 | 其他流動負債 | 4,131 | 199 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (167) | (208) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (57,447) | (109,990) |
| A33100 | 收取之利息 | 244 | 188 |
| A33300 | 支付之利息 | (7,622) | (8,927) |
| A33200 | 收取之股利 | 35 | - |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (11) | 90 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (64,801) | (118,639) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|--------|------------------------|------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 6,772 | \$ - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (62,624) | - |
| B00100 | 取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,000) | - |
| B00200 | 處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,000 | - |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (6,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產 | - | 66,472 |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | 61,206 | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (700) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (1,525) | (5,021) |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | - | 250 |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入(出)(附註二八) | 9 | (1,040) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (28,531) | (8,741) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,516 | 169 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (3,732) | (2,810) |
| B04500 | 購置其他無形資產 | (2,480) | (235) |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 770 | 327 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (28,619) | 42,671 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 31,688 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (70,638) |
| C01300 | 償還公司債 | (114,557) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 132,754 | 160,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (177,288) | (219,479) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 289 | 161 |
| C04600 | 現金增資 | 109,000 | 187,000 |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款 | - | 61,429 |
| C05800 | 非控制權益變動 | 16,565 | (1,677) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (1,549) | 116,796 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,669 | 7,752 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (93,300) | 48,580 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 166,404 | 117,824 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 73,104 | \$ 166,404 |

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108年3月21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

一〇七年度虧損撥補表



單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|-------------------|---------------|
| 虧損撥補後累積虧損 | (74,209,581) |
| 追溯適用影響數 | (39,840) |
| 對子公司所有權權益變動 | (1,243,137) |
| 其他綜合損益 | 152,236 |
| 確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘 | 107,210 |
| 調整後累積虧損 | (75,233,112) |
| 本年度淨損 | (59,625,213) |
| 年底累積虧損 | (134,858,325) |

附註：本年度不分配股利

董事長：



經理人：



會計主管：



「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|---|
| <p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>(第四至第七項略)</p> | <p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>股東常會之召集，應編製議事手冊，並於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p><u>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</u></p> <p>(第五至第八項略)</p> | <p>一、參照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心頒佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修訂本條第二項。</p> <p>二、配合公司法第172條修訂，及考量法源之分散，擬刪除原第四項內容，不影響實務作業之遵循。</p> |
| <p>第四條</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行</p> | <p>第四條</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，<u>至遲應於股東會開會二日前</u>，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行</p> | <p>參照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心頒佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修訂本條第二項。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|--|
| 使之表決權為準。 | 使之表決權為準。 | |
| <p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，<u>應給予充分說明及討論之機會</u>，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> | <p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> | <p>參照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心頒佈之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，修訂本條第三項。</p> |
| <p>第十二條</p> <p>股東會之表決，應以股份為計算基準。</p> <p>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</p> <p>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</p> <p>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> <p>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p> | <p>第十二條</p> <p>股東會之表決，應以股份為計算基準。</p> <p>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</p> <p>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</p> <p>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> <p>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p> | <p>酌作文字修訂</p> |
| <p>第十三條</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得以書面方式行使其表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使</p> | <p>第十三條</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式行使其表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載</p> | <p>一、配合本公司股東會應採行股東以電子方式行使表決權之實務運作，修訂本</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|---|
| <p>方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，<u>故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</u></p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票應於股東會場內公開為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> | <p>明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p><u>議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。</u></p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票應於股東會場內公開為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> | <p>條第二項並刪除原第六項。</p> <p>二、依據公司法第一七七之二條修訂本條第四項。</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|--|
| <p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。 前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過」；惟股東對議案有異議提付投票表決時，應載明通過表決權數及其權數比例</p> | <p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。 <u>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過」；惟股東對議案有異議提付投票表決時，應載明通過表決權數及其權數比例</u></p> | <p>配合本公司股東會應採行股東以電子方式行使表決權之實務運作修訂。</p> |
| <p>第十九條 本規則訂定於民國九十七年四月廿四日。</p> <p>本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>第一次修訂於民國九十八年六月二日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇一年六月五日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇四年六月八日。</p> <p><u>第五次修訂於民國一〇八年六月廿四日。</u></p> | <p>第十九條 本規則訂定於民國九十七年四月廿四日。</p> <p>本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>第一次修訂於民國九十八年六月二日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇一年六月五日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇四年六月八日。</p> | <p>增列修訂次數及日期</p> |

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 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|--|
| <p>第三條 名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：指其價值由<u>資產、特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>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，及上述契約之組合或<u>嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>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、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓</u>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之三規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>（以下略）</p> | <p>第三條 名詞定義</p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之<u>複合式契約</u>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、<u>依法律合併、分割、收購或股份受讓</u>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人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>（以下略）</p> | <p>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |
| <p>第五條 利益迴避原則</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p><u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p><u>二、與交易當事人不得為關係人或具有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</u></p> | <p>第五條 利益迴避原則</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> | <p>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|--|--|
| <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>(一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p><u>(二)、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p><u>(三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>(四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> | | |
| <p>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(第一至三款略)</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、設備或其使用權資產，除與<u>國內政府機關</u>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u></p> <p>(第二至四目略)</p> | <p>第六條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(第一至三款略)</p> <p>四、不動產或或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、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，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</u></p> <p>(第二至四目略)</p> | <p>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</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</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</p> | <p>因應子公司更名修訂</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|--|
| <p>拉瓦研勤)、研鼎智能(股)公司、PAPAGO (H.K.) 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>德拉瓦研勤)、研鼎崧圖(股)公司、A Maction Co., Ltd.、PAPAGO (H.K.) Ltd.、PAPAGO (SINGAPORE) Pte. Ltd. 及 PAPAGO (THAILAND) Co., Ltd. 未來各年度之增資；德拉瓦研勤不得放棄對 Maction Technologies Ltd. (以下簡稱香港研勤) 未來各年度之增資；香港研勤不得放棄對上海研亞軟件信息技術有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。</p> | |
| <p>第十條 向關係人取得或處分資產之處理程序 (第一至三項略)</p> <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會先經審計委員全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本章第十一條及第十二條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 | <p>第十條 向關係人取得或處分資產之處理程序 (第一至三項略)</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，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會先經審計委員全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依本章第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <p>前項交易金額之計算，應依第十六條</p> | <p>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|--|
| <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基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過承認部分免再計入。</p> <p><u>本公司與本公司之母公司或子公司、其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，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><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(第七至八項略)</p> | <p>第一項第四款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及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>(第七至八項略)</p> | |
| <p><u>第十一條 向關係人取得不動產或其使用權資產其交易成本之合理性評估</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，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、合併購買或租賃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或其使用權資產，依第一款、第二款及第三款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</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</p> | <p>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|--|
| <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第十條規定辦理，不適用前四款規定：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產或其使用權資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>(四)本公司與子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> | <p>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>第十二條</p> <p>本公司向關係人取得不動產依前條規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十三條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限。</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產</p> | <p>第十二條</p> <p>本公司向關係人取得不動產依<u>第十一條第一項及第二項</u>規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十三條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限。</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按</p> | <p>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|--|
| <p><u>或租賃取得不動產使用權資產</u>，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區<u>交易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> | <p>不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區<u>成交</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>成交</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> | |
| <p>第十三條</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權<u>資產</u>，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、本公司應就不動產或其使用權<u>資產</u>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<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權<u>資產</u>，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>第十三條</p> <p>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>依 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |
| <p>第十六條</p> | <p>第十六條</p> | <p>依 107 年 11</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|-------------------------------------|
| <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，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、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，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。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債。</p> <p>(二) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。 4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，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、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、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達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，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。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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。 <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從</p> | <p>月 26 日金管證發字第 1070341072 號令修正</p> |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|--------------------------------|
| <p>本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p><u>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</u></p> <p><u>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</u></p> | <p>事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> | |
| <p>第廿條之一</p> <p>本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。</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> | <p>第廿條之一</p> <p>本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。</p> <p><u>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</u></p> | <p><u>本公司不適用本條第二項爰刪除之。</u></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>第七次修訂於民國一〇六年六月二十日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇七年六月二十六日。</p> <p><u>第九次修訂於民國一〇八年六月二十四日。</u></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>第七次修訂於民國一〇六年六月二十日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇七年六月二十六日。</p> | <p>增列修訂次數及日期</p> |

研勤科技股份有限公司

「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|--|--|
| <p>第九條 資訊公開</p> <p>9.1 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>9.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內(事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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)公告申報：</p> <p>9.2.1 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>9.2.2 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>9.2.3 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法之投資帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>9.2.4 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(以下略)</p> | <p>第九條 資訊公開</p> <p>9.1 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>9.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內(事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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)公告申報：</p> <p>9.2.1 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>9.2.2 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>9.2.3 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與餘額</u>合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>9.2.4 本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(以下略)</p> | <p>配合中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令規定修改條文</p> |
| <p>第十二條 實施與修訂 (12.1-12.3 略)</p> <p>12.4 本公司依規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>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。</u></p> | <p>第十二條 實施與修訂 (12.1-12.3 略)</p> | <p>配合中華民國 108 年 3 月 7 日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令規定修改條文</p> |
| <p>第十三條 本作業程序訂定於民國九十七年四月二十四日。 第一次修訂於民國九十八年六月二日。 第二次修訂於民國九十九年六月十四日。 第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。 第四次修訂於民國一〇八年六月二十四日</p> | <p>第十三條 本作業程序訂定於民國九十七年四月二十四日。 第一次修訂於民國九十八年六月二日。 第二次修訂於民國九十九年六月十四日。 第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。</p> | <p>增列修訂次數及日期</p> |

研勤科技股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|--|
| <p>第九條 資訊公開 (9.1-9.4 略)</p> <p>9.5 事實發生日，係指<u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象金額之日</u>等日期孰前者。</p> | <p>第九條 資訊公開 (9.1-9.4 略)</p> <p>9.5 事實發生日，係指<u>交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日</u>等日期孰前者。</p> | <p>配合中華民國 108年3月7日 金融監督管理委 員會金管證審字 第1080304826 號令規定修改條 文</p> |
| <p>第十條 實施與修訂 (10.1-10.3 略)</p> <p>10.4 本公司依規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>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。</u></p> | <p>第十條 實施與修訂 (10.1-10.3 略)</p> <p>10.4 本公司依規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> | <p>配合中華民國 108年3月7日 金融監督管理委 員會金管證審字 第1080304826 號令規定修改條 文</p> |
| <p>第十一條 本作業程序訂定於民國九十七年四月二十四日。 第一次修訂於民國九十八年六月二日 第二次修訂於民國九十九年六月十四日。 第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。 <u>第四次修訂於民國一〇八年六月二十四日。</u></p> | <p>第十一條 本作業程序訂定於民國九十七年四月二十四日。 第一次修訂於民國九十八年六月二日。 第二次修訂於民國九十九年六月十四日。 第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。</p> | <p>增列修訂次數及日期</p> |