

股票代號:6529

研鼎智能股份有限公司

(原研鼎崧圖股份有限公司)

108年 年報

GOYOURLIFE INC. 2019 Annual Report



台灣圖霸

Map8 Platform



<https://www.map8.zone>

GO.LiFE

刊印日期:中華民國一百零九年五月五日

本報內容及本公司相關資訊可至公開資訊觀測站查詢:mops.twse.com.tw

官方網站:www.goyourlife.com

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：郭姿蘭

發言人職稱：財務長

聯絡電話：(02) 8792-1567

郵件信箱：stockholder@goyourlife.com

代理發言人姓名：許巖璣

代理發言人職稱：董事兼副總經理兼業務處協理

聯絡電話：(02) 8792-1567

郵件信箱：stockholder@goyourlife.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區新湖三路189號6樓

總公司地址電話：(02) 8792-1567

分公司：無

工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：www.taishinbank.com.tw

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：邱盟捷會計師、鄭欽宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：www.goyourlife.com

目 錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	35
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	64
六、重要契約	65
陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
二、最近五年度財務分析	70
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	74
四、最近年度財務報告	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	74

項 目	頁 次
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	75
一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	77
六、風險事項	78
七、其他重要事項	81
捌、特別記載事項	82
一、關係企業相關資料	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	84
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	84
四、其他必要補充說明事項	84
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	84

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

感謝各位股東的支持，研鼎智能在民國一〇八年度集團合併營收為新台幣 362,263 仟元，較一〇七年度衰退 9.15%，一〇八年度稅後淨利為新台幣 1,042 仟元，較一〇七年度衰退 94.60%。由於受到貿易戰影響，消費性市場冷清，各級代理商觀望氣氛濃厚，拉貨力道衰退所致。

一〇八年度研鼎智能一方面拓展產品線，陸續發表了『Care P』、『Care Xu』、『Care U』、『Moto Pro』等多項電子產品。另一方面，為免於受到消費性市場波動影響，一〇八年度研鼎智能開始將電子產品的之銷售策略，由大量偏重于通路零售，逐步調整為 B2B 軟硬體整合方案，亦成功導入多家企業並執行多項計畫案，內容涵蓋企業健康促進方案，生殖醫學健康促進方案，市民健康促進方案等，發揮本土廠商優勢，厚植軟硬整合之實力。

在 GIS 領域，除了不斷投資精進並積累圖資之豐富性，精確性，正確性，持續保持研鼎智能的圖資在台灣之領先地位，研鼎智能亦在一〇八年度推出『台灣圖霸』電子地圖平台。電子地圖是各行業資訊系統的重要元件，應用領域廣泛。『台灣圖霸』電子地圖平台，在推出不到一年的時間，已導入各領域之多家領導廠商，客戶涵蓋車隊監控，物流業者，叫車平台，房仲業者，美食外送平台等，成長力道強勁。此外，研鼎智能亦創新研發，推出全國唯一的國中小學區圖服務，學區 API，車隊自動排班系統服務等多項國內外同業難以提供的在地化，產業化服務，持續為各領域的地圖應用業者提供更無法取代的價值。一〇九年研鼎智能將投入更多研發資源，保持『台灣圖霸』在本土電子地圖平台的領先地位。

最後，再次感謝各位股東長期以來對研鼎智能的支持，敬祝大家身體健康、萬事如意。

研鼎智能股份有限公司



董事長：簡博彬



經理人：簡博彬



會計主管：郭姿蘭



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 97 年 07 月 15 日。

二、公司沿革

時間	重要紀事
民國 97 年	07 月:公司成立，定名為崧圖科技股份有限公司，資本總額為新台幣 1,000 仟元，主要業務為電子地圖建置與 LBS 應用服務。 10 月:辦理現金增資新台幣 13,286 仟元，資本總額為新台幣 14,286 仟元。
民國 98 年	02 月:執行交通部「路網數值圖永續資料庫建置計畫(三)」。 06 月:完成建置全台超過 8,500 個路口實景圖，800 座 3D 實景建築物，業界首創。 06 月:供應「UrMap 你的地圖網」線上地圖資料庫。 12 月:執行「行動導航及應用系統整合技術開發計畫」，進行室內導航及行人導航圖資的研發與建置。
民國 99 年	02 月:執行交通部「路網數值圖永續資料庫建置計畫(四)」。 03 月:完成香港地圖建置，成為「Nokia Map」地圖供應商。 05 月:完成泰國圖資建置，供應泰國導航電子地圖。 12 月:完成新加坡地圖建置，並發布即時路況。
民國 100 年	02 月:與馬來西亞及新加坡最大的地圖社群合作，供應馬來西亞及新加坡導航電子地圖。 06 月:辦理盈餘轉增資新台幣 5,443 仟元，資本總額為新台幣 19,729 仟元。 09 月:供應酷派手機「Coolpad」台灣區電子地圖。 10 月:開發 GOLiFE Player 行車紀錄器播放工具軟體，包括中英文與俄文版 (Windows 平台)。 12 月:推出 iOS 及 Android 平台之手機導航軟體--「導航 GOLiFE！」。
民國 101 年	03 月:現金增資新台幣 7,000 仟元，資本總額為新台幣 26,729 仟元。 03 月:配合營運所需，購置陽光街新辦公室。 03 月:執行新竹市政府「NGIS 上傳及維護觀光資訊資料庫建置計畫」。 04 月:「導航 GOLiFE！」獲預載於 Samsung 手機。 05 月:內建 GOLiFE 導航引擎的「Vietmap」手機導航軟體於越南出貨。 05 月:「導航 GOLiFE！」軟體獲獎遠傳 APP 星光大賞。 07 月:推出「GOLiFE Travel」行程規畫網站，整合「導航 GOLiFE！」軟體，將導航行為延伸至「行前規劃」及「遊後分享」。 08 月:執行台南市政府「NGIS 上傳及維護觀光資訊資料庫建置計畫」。 10 月:與 Microsoft 台灣微軟於 Windows 8 上市發表會中共同發表「導航 GOLiFE！」軟體，並成為 Microsoft 在台灣之先期 ISV Partner 合作夥伴。 11 月:導航電子地圖出貨泰國品牌手機。
	02 月: GooglePlay 台灣開放付費，「導航 GOLiFE！」上架首日即熱銷，並蟬聯 Google Play 付費 APP 銷售冠軍長達 8 個月之久。

時間	重要紀事
民國 102 年	<p>06 月:「導航 GOLiFE!」開發出台灣第一套可與車用主機連動之手機導航 APP。</p> <p>07 月:辦理盈餘轉增資新台幣 1,577 仟元,資本總額為新台幣 28,306 仟元。</p> <p>07 月:電子地圖品質及團隊研發能力獲得肯定,取得軍規地圖/導航軟體客製化特殊規格的座標系統建置案(Windows 平台)。</p> <p>09 月:發表全台第一隻專為馬拉松選手設計的 MIT 路跑錶「GoWatch770」,結合「GOLiFE RUN」雲端後台,讓跑者可透過雲端後台之數據分析,不斷精進跑步紀錄。</p> <p>10 月:贊助南投信義鄉人和國小物資,支持偏鄉學校「鼓勵閱讀」及「宿營學習」計畫。</p> <p>11 月:與研鼎數位股份有限公司合併,更名為研鼎崧圖股份有限公司,合併後資本額為 39,194 仟元。</p>
民國 103 年	<p>01 月:推出台灣首創的社群導航 APP - 「GOLiFE MOVE」,結合導航、路況及社群功能,並利用「導航 GOLiFE!」大數據分析路況技術,提供即時路況。</p> <p>01 月:為配合營運規模擴大所需,購置新湖三路新辦公室。</p> <p>02 月:辦理現金增資新台幣 40,000 仟元,發行員工認股權新台幣 15,000 仟元並全數執行完畢,資本總額為新台幣 94,194 仟元。</p> <p>03 月:「GoWatch770 GPS 運動腕錶」進軍美國市場。</p> <p>04 月:盈餘轉增資新台幣 3,360 仟元,員工紅利轉增資新台幣 230 仟元,資本公積轉增資新台幣 5,036 仟元,資本總額為新台幣 102,820 仟元。</p> <p>07 月:發表 GOLiFE Care 智慧手環及 GOLiFE Fit 藍牙智慧體重計,搶進智慧穿戴市場,跨足多元領域。</p> <p>09 月:「GOLiFE Care 智慧手環」和「GOLiFE MOVE 雲端社群導航軟體」獲得第 16 屆金峰獎之「傑出創新研發」獎項。</p> <p>10 月:GOLiFE Care 智慧手環及 GOLiFE Fit 藍牙智慧體重計作為健康追蹤之穿戴產品,成功將穿戴科技導入香港個人健康管理領域。</p> <p>11 月:GOLiFE WAVE 藍牙無線喇叭上市。</p> <p>11 月:舉辦 2014 GOLiFE 石門水庫國際路跑賽,活動圓滿成功,共八千多名跑友分別完成全馬、半馬及 11 公里路跑比賽。</p> <p>12 月:搭配 GOLiFE MOVE 雲端社群導航軟體的 GoPad 7 Wi-Fi 聲控導航平板上市。</p> <p>12 月:上海子公司研崧(上海)信息科技有限公司成立,正式進軍中國大陸市場。</p>
	<p>01 月:GoPad 5 超值 Wi-Fi 聲控導航機上市。</p> <p>01 月:GOLiFE WAVE 藍牙無線喇叭 / 紫色新款上市。</p> <p>01 月:GOLiFE Care 智慧手環 / 玫瑰金、鎢黑兩色新款上市。</p> <p>01 月:GOLiFE WAVE 藍牙無線喇叭獲得德國 iF 工業設計大獎。</p> <p>02 月:GoWatch 820i GPS 藍牙三鐵運動錶獲選大陸揚州馬拉松指定用錶。</p>

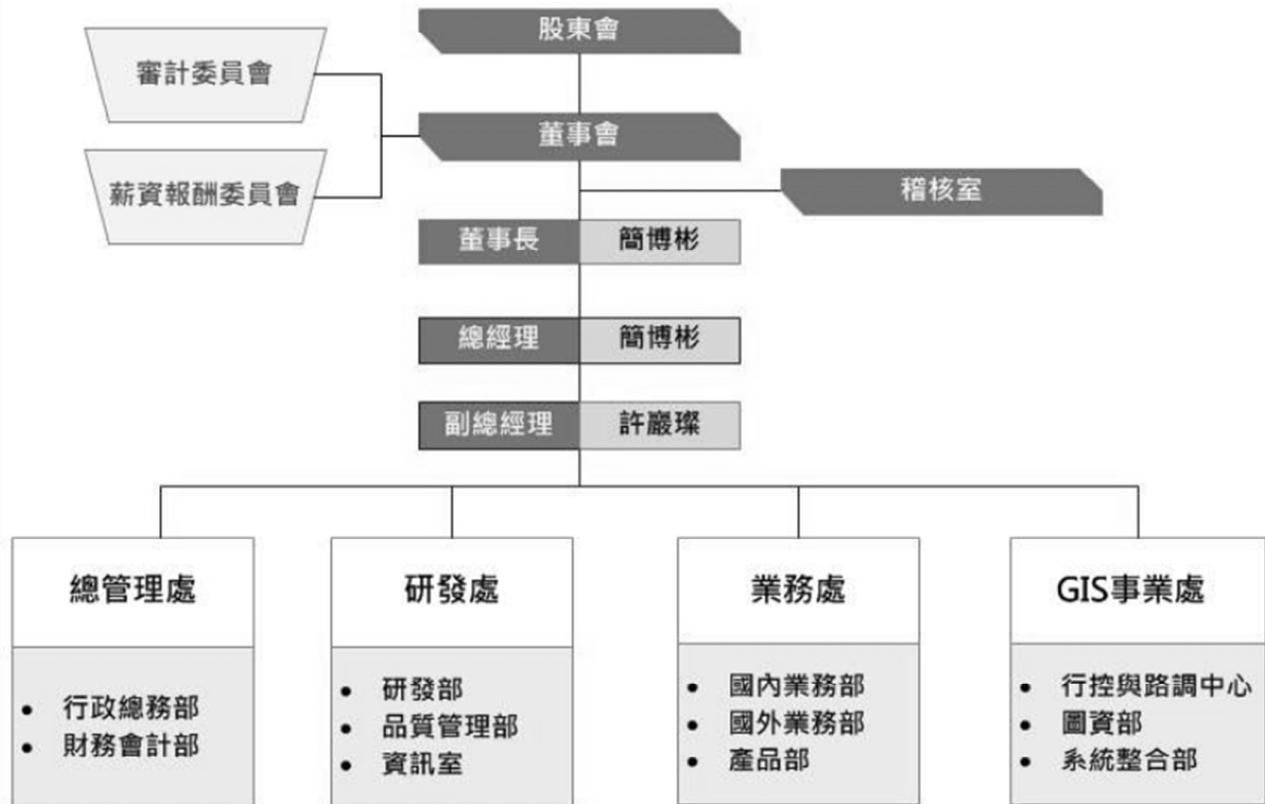
時間	重要紀事
民國 104 年	<p>03 月:辦理現金增資新台幣 23,000 仟元,實收資本總額為新台幣 125,820 仟元。</p> <p>03 月:舉辦 GOLiFE 環觀音山 55K 越野超級馬拉松賽。</p> <p>03 月:舉辦 GOLiFE 媽祖萬人崇 Bike 活動,逾五千名單車車友由大甲體育場出發,經過台中、彰化、嘉義,到達新港奉天宮,總騎行長度為 113 km。</p> <p>03 月:GOLiFE Fit Plus 藍牙智慧體重計上市。</p> <p>04 月:辦理盈餘轉增資新台幣 14,950 仟元,員工紅利轉增資新台幣 1,100 仟元,資本總額為新台幣 141,870 仟元。</p> <p>05 月:GoWatch 820i GPS 藍牙三鐵運動錶上市。</p> <p>05 月:GOLiFE 台北三創數位生活園區形象旗艦店開幕。</p> <p>06 月:GOLiFE 榮獲第 12 屆金炬獎「績優企業與商品」殊榮。</p> <p>06 月:「GO 正點」於 GOLiFE 平台正式上線。</p> <p>06 月:研鼎崧圖 (6529) 登錄興櫃市場交易。</p> <p>09 月:發表 GoWatch X-PRO,為市面上首支具備全球自動時區功能的全方位戶外 GPS 智慧運動錶。</p> <p>09 月:GoWatch 820i GPS 藍牙三鐵運動錶榮獲 2015 金點設計獎</p> <p>10 月:舉辦 2015 GOLiFE 石門水庫路跑賽,吸引近萬名跑友共襄盛舉。</p> <p>11 月:推出結合悠遊卡支付功能的 GOLiFE Care-X 智慧悠遊手環。</p> <p>12 月:GOLiFE RUN 雲端平台提供業界首創「坡度分析」與「穩定度分析」功能,大受用戶好評。</p>
民國 105 年	<p>01 月:推出全台第一支具有固定式測速照相提示的穿戴裝置。</p> <p>03 月:GoWatch 110i 超輕量智慧錶上市。</p> <p>08 月:辦理盈餘轉增資新台幣 19,980 仟元,資本總額為新台幣 161,850 仟元。</p> <p>10 月:推出悠遊卡版 GoWatch 110i 智慧運動錶。</p> <p>11 月:GOLiFE Care-X HR 智慧悠遊心率手環與 GoPad DVR 7 Plus 升級版 Wi-Fi 行車紀錄聲控導航平板新品上市。</p>
民國 106 年	<p>03 月:GPS 運動錶游泳功能升級,提供自動判讀划手數、趟數功能。</p> <p>04 月:GOLiFE Fit App 改版升級 — 「GoFIT App」正式上線。</p> <p>05 月:行車紀錄聲控導航平板系列 — GoPad DVR 5 上市!</p> <p>06 月:中華徵信所調查為全台第 3 名資料處理服務業。</p> <p>08 月:辦理盈餘轉增資新台幣 11,444 仟元,資本總額為新台幣 173,294 仟元。</p> <p>09 月:推出搭載 AI 機器人功能之導航平板 GoPad 5s。</p> <p>12 月:研發完成運動賽事號碼布之自動辨識系統。</p>
民國 107 年	<p>01 月:原公司名稱由「研鼎崧圖股份有限公司」更名為「研鼎智能股份有限公司」。</p> <p>02 月:GOLiFE Care-Xc 智慧全彩觸控心率手環鮮豔上市。</p> <p>03 月:彩色新介面 — GoWatch X-PRO 2 全方位戶外心率 GPS 腕錶隆重上市。</p>

時間	重要紀事
	06 月:獨家率先啟用 GOLiFE.ai 人工智慧號碼布搜尋平台。 08 月:辦理盈餘轉增資新台幣 36,174 仟元,資本總額為新台幣 209,468 仟元。 09 月:推出 GOLiFE Wearable Devices Mobile App Development Kit 穿戴裝置 App 開發套件。
民國 108 年	03 月:正式推出台灣圖霸電子地圖平台 (GO-LiFE Maps Platform)。 05 月:推出穿戴裝置 SDK 教育版。 10 月:台灣圖霸獨家!「國中國小學區圖」地圖服務上線。 11 月:『Map8 台灣圖霸』,推出 SDK iOS 系統及 Android 系統。 12 月:GOLiFE Care U 智慧運動心率手環上市。
民國 109 年	01 月:『台灣圖霸』搶先全台第一,推出蘇花改道路網圖資。 02 月:PAPAGO! Motor Pro 夜視雙鏡頭機車行車紀錄器上市。 03 月:GOLiFE Care-Xe 智慧悠遊觸控心率手環上市。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1.確保企業獲利能力，維持企業營運與永續經營。 2.擬定各事業部之經營方針與年度策略目標。 3.督導各事業體計畫展開與執行結果檢討。 4.協調公司各部門資源分配事項。 5.擬定外部合作計畫，並維持企業對外良好關係與形象。 6.審核總管理處編製之年度預算及每月出具之各項營運報表。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立與管理本公司內部控制與稽核制度。 2.稽核計畫擬訂與執行。 3.內控缺失與異常管理之矯正追蹤。 4.定期編製稽核報告及追蹤報告交付審計委員會查閱及列席董事會報告。 5.確保本公司內部控制與管理規章有效執行。 6.規劃與推動公司治理制度。
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責財務運作、資金規劃、處理各項帳務、稅務相關之會計作業，以及股務及董事會運作相關事宜。 2.負責人力資源與行政總務之策略制定與管理。 3.重大訊息發布及投資人關係維護。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品可靠度性能測試與試驗資料分析及評價。 2.公司新舊產品相關軟硬體創新、開發及維護。 3.負責公司電腦網路設定及電腦通訊設備控管。 4.負責售後服務及品質異常處理。 5.新產品設計、規劃及時程控管。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責國外各代理或經銷商供貨控管。 2.負責國內銷售通路與網路交易平台之業務。 3.規劃統籌國內外行銷計畫及資源分配。 4.產品保固、維修、售後服務及客戶服務。 5.產品生產進貨相關事宜控管、供應商評鑑。
GIS 事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責電子地圖之規劃、建置、更新及維護。 2.交通路況平台之規劃、整合、建置及發布。 3.針對客戶需求，提供系統整合服務。 4.負責導航軟體中，各組成基本物件架構之開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料(本公司係設置審計委員會取代監察人)

109年4月11日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	簡博彬	男	107.06.12	三年	104.08.18	613,600	3.54%	791,636	3.54%	236,248	1.06%	-	-	國立台灣大學EMBA商學碩士 國立清華大學資訊研究所碩士 研勤科技(股)公司協理 研鼎數位(股)公司總經理	註3	-	-	-	註9
董事	中華民國	研勤科技(股)公司 代表人：曾敬任	男	107.06.12	三年	98.05.14 (註1)	6,996,005	40.37%	9,090,728	40.68%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	崧旭資訊(股)公司 代表人：謝若鳳	女	107.06.12	三年	97.12.31 (註2)	1,145,987	6.61%	1,477,648	6.61%	-	-	-	-	國立中正大學通訊工程所碩士	註4	-	-	-	-
董事	中華民國	許巖臻	男	107.06.12	三年	97.06.23	644,804	3.72%	831,417	3.72%	-	-	-	-	馬里蘭大學商學所碩士 國立政治大學地研所碩士 崧旭資訊(股)公司經理 崧圖科技(股)公司總經理	註5 註6	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林猷清	男	107.06.12	三年	104.08.17	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系 資誠聯合會計師事務所經理	註7	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳文琪	女	107.06.12	三年	104.08.17	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學統計學系 美國 Emerson College 整合行銷 傳播碩士	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃雅鈴	女	107.06.12	三年	104.08.17	—	—	—	—	—	—	—	—	中國文化大學法律系碩士 國立臺灣海洋大學法律研究所 1999年律師高等考試合格 財政部基隆關稅局國家賠償事件處理委員會委員 基隆市政府訴願委員會委員 基隆市建築師懲戒委員會調查委員 基隆市政府性騷擾申訴調查委員會委員	註8	—	—	—	—

註1：研勤科技(股)公司初次選任日期為98.05.14，而後於102.11.12至104.08.16有中斷情事。

註2：崧旭資訊(股)公司初次選任日期為97.12.31，而後於102.11.12至104.08.16有中斷情事。

註3：簡博彬目前兼任本公司及其他公司之職務；本公司總經理、GOLiFE, Inc.董事長、GOYOURLIFE Limited 董事長、研崧(上海)信息科技有限公司董事長、爆名網科技股份有限公司董事長。

註4：曾敬鳳目前兼任本公司及其他公司之職務；研勤高科技股份有限公司總經理。

註5：謝若鳳目前兼任本公司及其他公司之職務；本公司副總經理兼業務處協理、研崧(上海)信息科技有限公司董事長、鉅能科技股份有限公司董事長。

註6：許巖清目前兼任本公司及其他公司之職務；本公司副總經理兼業務處協理、研崧(上海)信息科技有限公司董事長、天鉞電子股份有限公司獨立董事。

註7：林獻清目前兼任本公司及其他公司之職務；亞翔工程股份有限公司財務處處長、天鉞電子股份有限公司獨立董事。

註8：黃雅鈴目前兼任本公司及其他公司之職務；黃氏國際法律事務所執業律師、基隆律師公會理事、立成資產管理股份有限公司監察人。

註9：鑒於本公司營運規模非屬鉅額繁複，故董事長和總經理為同一人，另為強化董事會獨立性及公司治理，業已設立獨立董事3席，且有過半數以上之董事未兼任員工或經理人。

1.法人股東之主要股東

109年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
研勤科技股份有限公司	簡良益	8.04%
	施心曼	3.07%
	陳俊福	2.25%
	陳柏任	2.15%
	莊鈞閔	1.40%
	台新國際商業銀行受託研勤員工持股信託財產專戶	1.26%
	王楓錦	1.20%
	王惠貞	0.90%
	翁清標	0.81%
	謝孟芬	0.79%
崧旭資訊股份有限公司	王能超	62.38%
	王能筠	16.35%
	羅玲文	7.55%
	陳秋清	2.63%
	王行慎	2.56%
	林啟陽	2.35%
	陳奕廷	2.33%

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

3.董事所具專業資格及獨立情形

109年5月5日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
		商務、法務、 財務、會計 或公司業務 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及證 書之領有專 門技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長：簡博彬		—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	0
研勤科技(股)公司 法人代表董事：曾 敬任		—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	0
崧旭資訊(股)公司 法人代表董事：謝 若鳳		—	—	✓	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	0
董事：許巖璨		—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事：林猷清		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事：陳文琪		—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事：黃雅玲		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月11日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	簡博彬	男	102.11.18 (註1)	791,636	3.54%	236,248	1.06%	—	—	國立台灣大學EMBA商學碩士 國立清華大學資訊所碩士 研勤科技(股)公司協理 研鼎數位(股)公司總經理	GOLIFE, Inc. 董事長 GOYOURLIFE Limited 董事長 研崧(上海)信息科技有限公司董事長 爆名網科技股份有限公司董事長	—	—	—	註2
董事兼副總經理兼業務處協理	中華民國	許嚴臻	男	97.07.15	831,417	3.72%	—	—	—	—	國立政治大學地研所碩士 崧旭資訊(股)公司經理 崧圖科技(股)公司總經理	研崧(上海)信息科技有限公司董事 爆名網科技股份有限公司董事	—	—	—	—
研發處協理	中華民國	李正軒	男	102.11.18	814,842	3.65%	—	—	—	—	國立交通大學資訊工程所碩士 聯發科技(股)公司經理 研鼎數位(股)公司技術長	爆名網科技股份有限公司董事	—	—	—	—
GIS事業處協理	中華民國	周尚霖	女	97.07.15	287,881	1.29%	153,239	0.69%	—	—	國立台北大學不動產與城鄉環境學系碩士 崧旭資訊(股)公司經理 崧圖科技(股)公司經理	—	—	—	—	—
財務長	中華民國	郭姿蘭	女	102.11.18	199,521	0.89%	—	—	—	—	淡江大學會計所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計組副理	研崧(上海)信息科技有限公司監察人 爆名網科技股份有限公司監察人	—	—	—	—

註1：簡博彬於102年11月18日起就任本公司總經理；並於104年8月18日起就任本公司董事長。

註2：鑒於本公司營運規模非屬鉅額繁複，故董事長和總經理為同一人，另為強化董事會獨立性及公司治理，業已設立獨立董事3席，且有過半數以上之董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度(108 年度) 給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 (註 1)		領取來自子公司以外董事或股東酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C 及 D 等四項總額佔稅後純益之比例 (註 1)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F) (註 2)	員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	簡博彬													
董事	許巖臻													
法人董事	松旭資訊股份有限公司	864	-	-	90	91.55%	6,855	99	-	-	-	758.93%	758.93%	-
法人董事	研勤科技股份有限公司													
獨立董事	林猷清													
獨立董事	陳文琪	1,296	-	-	72	131.29%	-	-	-	-	-	131.29%	131.29%	-
獨立董事	黃雅鈴													

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：本公司 108 年度稅後純益為新台幣 1,042 仟元。

註 2：本公司 108 年度退職退休金屬退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I
低於 1,000,000 元	簡博彬、許巖臻、崧旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、林猷清、陳文琪、黃雅羚	簡博彬、許巖臻、崧旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、林猷清、陳文琪、黃雅羚	崧旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、林猷清、陳文琪、黃雅羚	崧旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、林猷清、陳文琪、黃雅羚
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	許巖臻	許巖臻
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	簡博彬	簡博彬
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金：不適用(本公司設置審計委員會)

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註2)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司	
總經理	簡博彬	6,005	6,005	99	99	850	850	—	—	—	—	667.37%	667.37%	—
副總經理兼業務處協理	許巖臻													

註1：本公司108年度稅後純益為新台幣1,042仟元。

註2：本公司108年度退職退休金屬退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	許巖臻	許巖臻
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	簡博彬	簡博彬
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	簡博彬	—	—	—	—
	副總經理兼業務處協理	許巖臻				
	財務長	郭姿蘭				
	研發處協理	李正軒				
	GIS事業處協理	周尚霖				

註1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度		108年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	2,616	2,616	2,322	2,322
董事酬金總額占稅後純益比例	13.55%	13.55%	222.84%	222.84%
總經理及副總經理酬金總額	6,916	6,916	6,954	6,954
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	35.83%	35.83%	667.37%	667.37%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

(1)董事、監察人：

依104年5月修正後公司法及104年8月經股東臨時會決議之修正章程，本公司自104年度起，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，提撥不高於百分之五之董事酬勞，經董事會決議並向股東會報告後發放。另本公司於104年8月股東臨時會改選並選任三位獨立董事並設置審計委員會取代監察人職權，因是本公司監察人於104年8月17日卸任。

(2)總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工酬勞及員工認股權憑證，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象，依本公司 104 年 8 月經股東臨時會決議之修正章程，自 104 年度起，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，提撥百分之二至百分之十之員工酬勞，經董事會決議並向股東會報告後發放。

B. 與經營績效及未來風險之關聯性

訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度及 109 年截止年報刊印日止，董事會共開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	簡博彬	5	—	100%	第五屆 107 年 06 月 12 日選任
董事	許巖璨	5	—	100%	
董事	研勤科技(股)公司 代表人：曾敬任	5	—	100%	
董事	崧旭資訊(股)公司 代表人：謝若鳳	5	—	100%	
獨立董事	林猷清	5	—	100%	
獨立董事	陳文琪	5	—	100%	
獨立董事	黃雅玲	5	—	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)設置獨立董事及審計委員會，加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作：本公司於 104 年 8 月 17 日股東臨時會改選董事，並選任三席獨立董事，同時設立審計委員會取代監察人制度。

(二)設置薪酬委員會協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。

(三)本公司 108 年度已為董事安排及完成進修課程：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
董事長	簡博彬	108/10/04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	6
		108/11/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3	
董事	許巖璨	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3	6
		108/12/06	社團法人中華公司治理協會	公司資訊之提供-以董事資訊權為核心	3	
法人董事代表	曾敬任	108/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	6
		108/10/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對資訊安全治理之探討—以法律實務為中心	3	
法人董事代表	謝若鳳	108/10/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3	6
		108/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	
獨立董事	陳文琪	108/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司做好舞弊偵防及落實吹哨機制，強化公司治理	3	6
		108/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司策略:過去、現在、未來	3	
獨立董事	林猷清	108/10/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商交易所會計主管持續進修班	6	12
		108/10/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商交易所會計主管持續進修班	6	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
獨立董事	黃雅羚	108/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	6
		108/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對資訊安全治理之探討—以法律實務為中心	3	

(二)審計委員會運作情形

108 年度及 109 年截止年報刊印日止審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B / A】	備註
獨立董事	林猷清	4	—	100%	第二屆審計委員會 107 年 06 月 12 日選任
獨立董事	陳文琪	4	—	100%	
獨立董事	黃雅羚	4	—	100%	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無此情形。
 - (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，業經董事會通過，送股東會報告。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等相關問題，以確保股東權益。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(二) 本公司目前委任專業股務代辦機構辦理股務相關業務，並設有專人負責與股東及專業股務代辦機構聯繫與溝通，對於實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單皆能有效掌握。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理均獨立，權責明確，並訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」書面制度，明定相互間之財務業務相關規章，業經董事會通過，並據以執行。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V		(一) 本公司選任董事時針對公司之營運型態及發展需求，將董事之專業知識與技能、經驗及性別等因素納入考量，藉以選任適任之人員。目前七席董事中有三位女性董事(含法人董事代表)，且董事之專業涵蓋資訊工程、圖資、管理、法律、財會、客戶關係等各方面公司營運所需之專業知識與技能。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V	否 V	無重大差異 無重大差異 不適用
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前寄發股東會通知書予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(2)本公司公開發行及登錄興櫃股票市場交易以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定專門人員負責公司資訊蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三) 尊重利害關係人權益 本公司與銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商等利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>(四) 董事之進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗且於任期中均參加上市上櫃公司董事進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能風險。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶發訂</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>的合約及相關規定，並確保客戶相關權益，提供良好服務品質。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之執行情形：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。</p>			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會家 數	備註	
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 科 系 之 公 司 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、法 務、 財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	林猷清	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	註 11
獨立 董事	陳文琪	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註 11	
獨立 董事	黃雅鈴	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註 11	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。
- (11)薪資報酬委員其職權範圍如下：
 - a.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - b.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：107年06月12日至110年06月11日，108年度及109年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	陳文琪	4	—	100%	107年06月12日董事會委任第三屆薪資報酬委員會
委員	林猷清	4	—	100%	
委員	黃雅羚	4	—	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司已於104年6月30日董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，作為公司落實所在地企業社會責任指導。	無重大差異情形
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司尚未設置企業社會責任專職單位，由部門依其職務所及範疇積極落實公司治理及維護公益之運作，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。	無重大差異情形
三、環境議題	V	(一) 本公司對資源再利用推廣並執行，並由大樓管理委員會委託合法廠商進行廢棄物之回收處理。	無重大差異情形
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 本公司對於提升各項資源之利用效率包括使用電子郵件，以電子化的方式節省來往信件、公函的列印，以愛護地球資源。	無重大差異情形
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。	無重大差異情形
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 本公司尚未統計過實際溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，但倡導並落實垃圾分類以提高回收率、進行辦公室溫室溫控制以減少碳排放、宣導節約能源及資源回收再利用等方式，致力於降低公司營運活動對環境之影響。	無重大差異情形
四、社會議題	V	(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見之表	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>達皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效進行評估。</p>	無重大差異情形
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	<p>(三) 本公司提供員工舒適、安全、健康的工作環境，包括實施必要之門禁措施。本公司另定期舉辦員工健康檢查，以保障員工身體健康。</p>	無重大差異情形
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>(四) 本公司提供員工進修及訓練機會，以培養提升員工職能。另各部門主管均對於部屬提供相關工作專業之輔導與訓練。</p>	無重大差異情形
<p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	V	<p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。</p>	無重大差異情形
<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V	<p>(六) 本公司之國內外供應商大多為長期合作廠商，若有供應商發生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。</p>	無重大差異情形
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，惟本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，已於網站設置企業社會責任專區，且依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公</p>	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		開資訊觀測站等處。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：為實踐企業社會責任，並管理本公司對經濟、環境及社會風險的影響，以達永續發展之目標，董事會已訂定「企業社會責任實務守則」，並經股東會通過。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.定期捐款財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會 2.贈送特製跑衣予社團法人中華視障路跑運動協會 3.舉辦企業淨灘 4.舉辦關愛之家志工活動			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定	V		無重大差異
	V		無重大差異
	V		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		規範相關事宜且確實執行。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V	(一) 本公司於建立商業關係前，會先行評估該往來對象的合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且不會要求、提供或收受賄絡。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	(二) 本公司指定財務會計部推動誠信經營運作，董事會則有股務單位監督提醒防止利益衝突情事發生。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三) 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位定期查核事項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p>(五) 本公司之董事長、總經理或高階主管定期向董事、受僱人、受任人傳達誠信之重要性、誠信經營之決心及違反不誠信行為之後果。並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，於工作規則中明訂獎懲條文。</p>	無重大差異
	V	<p>(一) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」以為標準，若有違反誠信經營情形可隨時向獨立稽核單位及總經理進行檢舉和申訴。</p> <p>(二) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉事項將予以保密及依適當程序處理。</p> <p>(三) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指</p>	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭	V	<p>(一) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」以為標準，若有違反誠信經營情形可隨時向獨立稽核單位及總經理進行檢舉和申訴。</p> <p>(二) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉事項將予以保密及依適當程序處理。</p> <p>(三) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指</p>	無重大差異
	V	<p>(一) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」以為標準，若有違反誠信經營情形可隨時向獨立稽核單位及總經理進行檢舉和申訴。</p> <p>(二) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉事項將予以保密及依適當程序處理。</p> <p>(三) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
受不當處置之措施？			
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於104年6月30日董事會分別訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以循序漸進方式落實，並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司治理相關規章：

- (1) 取得或處分資產處理程序
- (2) 資金貸與他人作業程序
- (3) 背書保證作業程序
- (4) 內部稽核制度及內部稽核實施細則
- (5) 薪資報酬委員會組織規程
- (6) 審計委員會組織規程
- (7) 誠信經營守則
- (8) 道德行為準則
- (9) 董事會議事規則

(10)董事選舉辦法

可至本公司公司網站之投資人專區查詢

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制制度聲明書：參閱本報第 85 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項
108.03.18	董事會	01.決議通過一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案 02.決議通過一〇七年度個體財務報表暨合併財務報表案 03.決議通過一〇七年度營業報告書案 04.決議通過一〇七年度盈餘分配案 05.決議通過一〇七年度盈餘轉增資發行新股案 06.決議通過一〇七年度內部控制制度聲明書案 07.決議通過「一〇八年營運計畫」案 08.決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 09.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 10.決議通過本公司之銀行授信案 11.決議通過召集本公司一〇八年股東常會相關事宜案
108.06.06	股東常會	01.決議通過本公司一〇七年度盈餘轉增資發行新股案 02.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
108.06.28	董事會	01.決議通過訂定本公司108年除權暨除息基準日、停止過戶日及增資發行新股暨現金股利發放等事宜 02.決議通過本公司之銀行授信案
108.07.25	董事會	01.決議通過一〇八年度第二季財務報表案 02.決議通過一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案
108.12.13	董事會	01.決議通過訂定本公司及子公司一〇九年度稽核計畫案 02.決議通過一〇八年度簽證會計師公費案 03.決議通過本公司一〇八年度經理人之年終獎金案 04.決議通過本公司一〇九年董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 05.決議通過本公司之銀行授信案 06.決議通過本公司一〇九年度營運計畫案
109.03.19	董事會	01.決議通過一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案 02.決議通過一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表案 03.決議通過一〇八年度營業報告書案 04.決議通過一〇八年度盈餘分配案 05.決議通過一〇八年度內部控制制度聲明書案 06.決議通過訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案 07.決議通過訂定本公司「內部人新就(解)任暨持股異動申報作業程序」案 08.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 09.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 10.決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案 11.決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 12.決議通過本公司之銀行授信案 13.決議通過召集本公司一〇九年股東常會相關事宜案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	鄭欽宗	108.1.1~108.12.31	無

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	V	V
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		—	—	—
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (含) 以上		—	—	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 04 月 11 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
法人董事兼大股東	研勤科技股份有限公司	619,377	—	—	—
法人董事代表人	曾敬任	—	—	—	—
法人董事	崧旭資訊股份有限公司	92,448	—	—	—
法人董事代表人	謝若鳳	1,200	—	—	—
董事長兼 總經理	簡博彬	49,737	—	—	—
董事兼 副總經理兼業務處協理	許巖臻	52,017	—	—	—
獨立董事	陳文琪	—	—	—	—
獨立董事	林猷清	—	—	—	—
獨立董事	黃雅鈴	—	—	—	—
研發處協理	李正軒	50,980	—	—	—
GIS 事業處協理	周尚霖	18,011	—	—	—
財務長	郭姿蘭	12,482	—	—	—

註 1：研勤科技股份有限公司於 107.06.12 股東常會以法人身分當選董事，並指派自然人代表曾敬任行使職務，且研勤科技股份有限公司為本公司持股達 10%以上之大股東。

註 2：崧旭資訊股份有限公司於 107.06.12 股東常會以法人身分當選董事，並指派自然人代表謝若鳳行使職務。

註 3：簡博彬於 107.06.12 股東常會以自然人身分當選董事。

註 4：許巖臻於 107.06.12 股東常會以自然人身分當選董事。

註 5：陳文琪、林猷清及黃雅鈴於 107.06.12 股東常會以自然人身分當選獨立董事。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年4月11日；單位：股

名稱 (或姓名)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或姓名及關 係		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
研勤科技股份 有限公司 負責人：簡良益	9,090,728	40.68%	—	—	—	—	(1)簡博彬 (2)王能超	(1)為研勤科技負 責人簡良益之 兄弟 (2)為研勤科技董 事	—
崧旭資訊股份 有限公司 負責人：王能超	1,477,648	6.61%	—	—	—	—	(1)研勤科技	(1)崧旭資訊負責 人王能超為研 勤科技董事	—
王能超	1,043,105	4.67%	—	—	—	—	(1)研勤科技 (2)崧旭資訊	(1)為研勤科技董 事 (2)為崧旭資訊負 責人	—
許巖璨	831,417	3.72%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託商業銀 行受託保管鉅資 開發有限公司投 資專戶	818,645	3.66%	—	—	—	—	—	—	—
李正軒	814,842	3.65%	—	—	—	—	—	—	—
簡博彬	791,636	3.54%	236,248	1.06%	—	—	(1)研勤科技	(1)為研勤科技負 責人簡良益之 兄弟	—
劉哲宇	475,441	2.13%	5,375	0.02%	—	—	—	—	—
施心曼	389,865	1.74%	—	—	—	—	—	—	—
周尚霖	287,881	1.29%	153,239	0.69%	—	—	—	—	—

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GOLiFE, Inc.	76	100.00	—	—	76	100.00
GOYOURLIFE Limited	165	100.00	—	—	165	100.00
研崧(上海)信息科技有限公司	註2	100.00	—	—	註2	100.00

註1：係公司與公司之轉投資公司採用權益法之長期投資。

註2：係為有限公司，故無股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

109年4月11日；單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.07	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	公司募集設立 100,000股	無	97年07月15日府產業商字第09786566310號函核准
97.10	10	528,580	5,285,800	528,580	5,285,800	現金增資 428,580股	無	97年10月15日府產業商字第09790161100號函核准
97.10	10	3,000,000	30,000,000	1,428,580	14,285,800	現金增資 900,000股	無	97年10月30日府產業商字第09790642510號函核准
100.07	10	3,000,000	30,000,000	1,972,869	19,728,690	盈餘轉增資 544,289股	無	100年07月08日府產業商字第10085111010號函核准
101.03	10	3,000,000	30,000,000	2,672,869	26,728,690	現金增資 700,000股	無	101年03月02日府產業商字第10181319410號函核准
102.07	10	3,000,000	30,000,000	2,830,568	28,305,680	盈餘轉增資 157,699股	無	102年07月10日府產業商字第10285780300號函核准
102.12	10	10,000,000	100,000,000	3,919,353	39,193,530	合併 1,088,785股	無	102年12月03日府產業商字第10290198400號函核准
103.02	10	10,000,000	100,000,000	9,419,353	94,193,530	現金增資 4,000,000股 員工認股權 轉換新股 1,500,000股	無	103年02月07日府產業商字第10380974300號函核准
103.04	10	30,000,000	300,000,000	10,282,033	102,820,330	資本公積轉增資 503,680股 盈餘轉增資 336,000股 員工紅利轉增資 23,000股	無	103年04月29日府產業商字第10383301620號函核准
104.03	12	30,000,000	300,000,000	12,582,033	125,820,330	現金增資 2,300,000股	無	104年03月19日府產業商字第10482167100號函核准
104.04	10	30,000,000	300,000,000	14,187,033	141,870,330	盈餘轉增資 1,495,000股 員工紅利轉增資 110,000股	無	104年04月23日府產業商字第10483027100號函核准
105.09	10	30,000,000	300,000,000	16,185,033	161,850,330	盈餘轉增資 1,998,000股	無	105年09月20日府產業商字第10592176310號函核准
106.08	10	30,000,000	300,000,000	17,329,433	173,294,330	盈餘轉增資 1,144,400股	無	106年08月17日府產業商字第10657141510號函核准
107.09	10	30,000,000	300,000,000	20,946,833	209,468,330	盈餘轉增資 3,617,400股	無	107年09月12日府產業商字第10753438600號函核准
108.09	10	30,000,000	300,000,000	22,344,833	223,448,330	盈餘轉增資 1,398,000股	無	108年09月02日府產業商字第10853278500號函核准

2. 股份種類

109年4月11日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式 普通股	22,344,833 股	7,655,167 股	30,000,000 股	興櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109年4月11日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	—	3	3	401	2	409
持有股數	—	289,057	10,569,948	10,541,184	944,644	22,344,833
持股比例	—	1.29%	47.30%	47.18%	4.23%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司；本公司並無陸資持股。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

109年4月11日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	89	18,705	0.08%
1,000 至 5,000	155	336,420	1.51%
5,001 至 10,000	55	409,765	1.83%
10,001 至 15,000	18	229,389	1.03%
15,001 至 20,000	21	369,931	1.66%
20,001 至 30,000	14	338,156	1.51%
30,001 至 50,000	18	746,304	3.34%
50,001 至 100,000	12	829,666	3.71%
100,001 至 200,000	13	2,049,955	9.17%
200,001 至 400,000	6	1,673,080	7.49%
400,001 至 600,000	1	475,441	2.13%
600,001 至 800,000	1	791,636	3.54%
800,001 至 1,000,000	3	2,464,904	11.03%
1,000,001 以上	3	11,611,481	51.97%
合計	409	22,344,833	100.00%

2. 特別股：截至目前為止，本公司並無發行特別股。

(四)主要股東名單

109年4月11日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
研勤科技股份有限公司		9,090,728	40.68%
崧旭資訊股份有限公司		1,477,648	6.61%
王能超		1,043,105	4.67%
許巖璨		831,417	3.72%
中國信託商業銀行受託保管鉅資開發有限公司 投資專戶		818,645	3.66%
李正軒		814,842	3.65%
簡博彬		791,636	3.54%
劉哲宇		475,441	2.13%
施心曼		389,865	1.74%
周尚霖		287,881	1.29%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		107年	108年
	每股市價	最高		未上市(櫃)
最低			未上市(櫃)	未上市(櫃)
平均			未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		11.63	10.62
	分配後		10.91	註9
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		20,947 仟股	22,345 仟股
	每股盈餘	調整前	0.92	0.05
		調整後	0.86	註9
每股股利	現金股利		0.035	註9
	無償配股	盈餘配股	0.667	註9
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股盈餘係稅後基本每股盈餘。

註9：108年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司股利政策：

依據本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，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，如尚有餘額，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，其中股東紅利不低於百分之八十五。本公司產業生命週期正處於成長期，為考量公司未來資金需求，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。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司董事會業於 109 年 3 月 19 日擬議 108 年度盈餘分配案如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	603
加：本年度淨利	1,041,843
減：法定盈餘公積10%	(104,184)
依法提列特別盈餘公積	(938,262)
可供分配盈餘	-
分配項目：	
股東紅利-股票	-
股東紅利-現金	-
期末未分配盈餘	-

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會擬議不配發股利，俟民國 109 年股東常會決議。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

請詳第參章、三、(五)、2.給付酬金之政策說明。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

108 年度估列員工酬勞係按前述稅前利益之 2%估列，考量本公司當年度稅前利益較往年衰退，擬不發董事酬勞，該等員工酬勞金額於 109 年 3 月 19 日董事會決議以現金配發，尚待於股東常會報告。

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：109年3月19日董事會決議配發之員工及董事酬勞與108年度個體財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無重大差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

108年3月18日董事會決議配發107年度員工酬勞及董事酬勞，分別為員工酬勞800仟元及董事酬勞210仟元，與實際配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資料處理服務業
- IZ13010 網路認證服務業
- F113030 精密儀器批發業
- F213040 精密儀器零售業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F113070 電信器材批發業
- F213060 電信器材零售業
- F118010 資訊軟體批發業
- F218010 資訊軟體零售業
- F401010 國際貿易業
- E605010 電腦設備安裝業
- I401010 一般廣告服務業
- F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- I301030 電子資訊供應服務業
- F119010 電子材料批發業
- F213010 電器零售業
- F219010 電子材料零售業
- F399040 無店面零售業
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- F113060 度量衡器批發業
- F213050 度量衡器零售業
- F401181 度量衡器輸入業
- F399990 其他綜合零售業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- F108031 醫療器材批發業
- F208031 醫療器材零售業
- I199990 其他顧問服務業

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度		108 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
智慧裝置收入		364,115	91.31	320,067	88.35
圖資暨軟體收入		34,644	8.69	42,196	11.65
合計		398,759	100.00	362,263	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

A. GOLiFE 自有品牌產品

- (1)Care 系列智慧手環：可顯示時間日期，並具有計步、卡路里消耗、訊息/來電提醒等多項生活常用功能之穿戴產品。
- (2)GoWatch 系列運動手錶：具備 GPS，可記錄運動時間、軌跡等多項數據，並自動同步數據至 GOLiFE RUN 雲端服務。
- (3)Fit 系列智慧體重計：可自動同步測量數據至 GOLiFE Fit 雲端服務之體重計。
- (4)藍牙血壓計：可自動同步測量數據至 GOLiFE Fit 雲端服務之血壓計。
- (5)GoPad 系列導航平板電腦：內建 GOLiFE MOVE 導航軟體的平板電腦，具備藍牙及 WiFi 上網功能，可提供導航、即時路況、社群分享等功能。

B. 電子地圖及服務

- (1)電子地圖：100%擁有台灣、香港、新加坡及泰國之電子地圖資料，供授權當地導航等相關加值業者應用服務。
- (2)台灣圖霸：電子地圖平台，提供開發者使用線上圖資之 API (Application Programming Interface)及 SDK(Software Development Kit)。
- (3)MOVE 服務平台：具備導航、景點同步、分享及社群交流等功能之服務，包含雲端平台及 iOS/Android 手機平台之 App。
- (4)RUN 服務平台：提供游泳、跑步及自行車等專業運動數據分析之服務平台，包含雲端平台及 iOS/Android 手機平台之 App。
- (5)Fit 服務平台：提供每日步數、體重、血壓及睡眠資訊等日常生理數據分析之服務平台，包含雲端平台及 iOS/Android 手機平台之 App。
- (6)生殖醫學服務平台：導入人工智慧技術，提供最佳胚胎預測服務；整合並提供電子化病歷、檢驗數據警示/管理、病友社群及電子商城等功能之平台服務。

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1) NBloT 追蹤器
- (2) 穿戴式工安追蹤系統
- (3) 企業健康平台
- (4) 線上地圖平台
- (5) 先進輔助駕駛系統之高精度圖資
- (6) 人工智慧與深度學習輔助之生殖醫學技術

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A. 穿戴式產品

目前市場上主要的穿戴式裝置區分為智慧手環、功能型手錶及智慧型手錶三大類。

- (1) 智慧手環：具備時間功能、計步功能、手機來電、訊息提醒及心率量測等功能，可滿足大部分人的日常所需，且造型輕巧、價格親民，足以取代目前的電子錶，為穿戴式裝置主要成長之動力。根據 IDC WorldWide 的預測預測，在 2024 年以前這類型的穿戴式產品市場規模將達到 69.8 百萬台。
- (2) 功能型手錶：以 GPS 運動手錶為大宗，主要針對具固定運動習慣的族群。功能上的設計也以運動訓練紀錄及分析為主，由於運動人口增加及消費者對科技產品日趨熟悉及接受，使用者的黏著度及回購率高，市場將有顯著成長。
- (3) 智慧型手錶：則以目前的 Apple Watch 及基於 Android Wear 平台開發的手錶為主。這類型的手錶基本上已成為另一個智慧平台為出發點，能獨立上網的智慧手錶亦為趨勢之一。根據 IDC WorldWide 的預測，在 2024 年以前，功能型手錶及智慧型手錶的市場規模將達到 149.5 百萬台。

B. 電子地圖

電子地圖為地理資訊系統的一環，應用的領域相當廣。主要架構分為地理資訊資料庫、空間運算引擎及資料呈現等三個部分。只要與地理空間有相關的應用，皆會使用到電子地圖。其應用方式可分為：

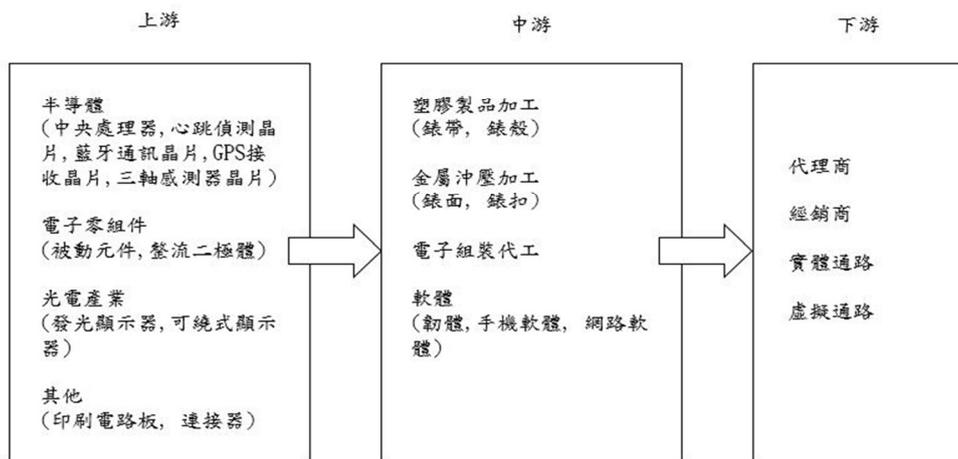
- (1) 地理分析產業：著重於地圖與地理資料之運算，如都市計畫、國土規劃、防災救援及商智(Business Intelligence)分析等。
- (2) 地圖加值產業：著重於地圖資料的準確，如導航、車隊管理及派遣系統等。

而電子地圖廠商提供服務的方式亦相當多元，有圖資授權、系統授權及 SAAS (Software as a service) 等模式。

2. 產業之上、中、下游之關聯性

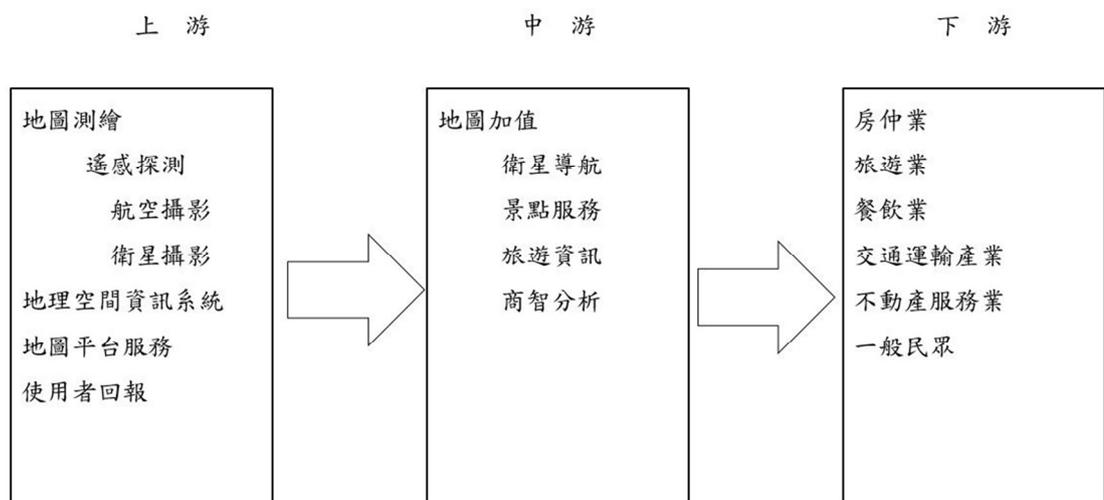
A. 穿戴式產品

本產業的上、中、下游產業關聯方面，上游產業包含半導體產業（IC 設計、晶圓代工及封裝測試等）、電子零組件業（被動元件等）、光電產業（發光顯示器等）及其他（印刷電路板、連接器等）。中游產業則有塑膠製品加工業（錶帶、錶殼等）、金屬沖壓加工業（錶面、錶扣等）及電子組裝代工產業等。下游則為各通路，經銷商、代理商等。



B. 電子地圖

上游產業包含地圖測繪產業、地理空間資訊系統商及地圖平台服務提供商，中游則是地圖增值服務提供商，如導航產業。下游則為終端使用者，涵蓋房仲業、旅遊業、餐飲業、交通運輸產業及不動產服務業等。



3. 產品之各種發展趨勢

A. 穿戴式產品

穿戴式裝置於 2012 年開始成為熱門話題，各大廠家無不投入研發各式各樣的穿戴產品，產品類別包羅萬象，包含眼鏡、項鍊、戒指、手環、手錶、衣服及鞋子等。由於各零組件技術尚未臻至成熟，致使大部分產品在配戴舒適度、電池續航力、數據準確性及產品實用性等方面，得不到使用者青睞。近年來穿戴式產品樣式逐漸收斂，目前以腕帶式裝置較為大眾所接受。腕帶式裝置依照功能複雜度區分為智慧手環、功能性手錶及智慧型手錶等三大類別。

由於智慧型手機及網路基礎建設已非常普及，手機成了現代人無可或缺的隨身產品，人們也越來越離不開網路提供的各項服務。在忙碌的現代，人們越來越講求效率，無論是日常生活或者運動，皆希望提高效率。穿戴式裝置即試圖扮演提高人們生活效率的角色。大部分的裝置能時時與手機保持連線，能提供訊息來電的通知功能，防止漏接重要電話。部分裝置會搭配各種生理資訊感測器，目前以心跳量測較為成熟。功能型手錶則有 GPS 接收晶片，主要應用在有氧運動的輔助上。

未來功能型穿戴式裝置將廣泛應用於各專業分眾市場，如醫療追蹤、專業運動及工安監控等，並走向更專業化，以提高資料價值及訓練效率為目的。整體穿戴式裝置將會在軟體、數據分析及雲端運算方面展開差異化，並開始廣泛應用在前述或其他專業領域。

B. 電子地圖

電子地圖為地理空間資訊系統之主要資料來源，應用廣泛，需求強烈，不容易被其他產品取代。其價值主要來自於資料本身的精確程度以及豐富程度。隨著無線網路及行動載具的普及化，取用電子地圖的方式也趨向多元化。因此電子地圖將走向平台化，利用雲端服務技術，讓各加值服務提供商取用地圖更加方便，更易於整合。

4. 產品競爭情形

A. 穿戴式產品

智慧手環的出貨成長已開始趨緩，但市場競爭亦日趨激烈，尤以大陸白牌手環之低價競爭，影響市場對於智慧手環價值之觀感。產品設計必須朝向針對特定領域客製及軟體加值的方向，才能創造差異化，增加附加價值，擺脫低價低毛利的競爭。

運動手錶為一分眾市場，總體出貨量不若智慧手環高，相對競爭品牌亦不多，由少數美系領導品牌主導。此市場顧客黏著度及回購率均高，產品設計及所提供之雲端服務必須能快速回應用戶需求，深耕用戶服務，並針對特定運動領域進行功能設計，搭配口碑行銷，以擴大市佔率。

B. 電子地圖

電子地圖產業為一需要持續投入的產業，其資料的搜集和維護成本極高，相對進入門檻也高。本公司投入大量資源維護圖資的精確度以及豐富度，目前已是台灣的領導品牌，除出貨到各導航系統之外，圖資亦成功導入多家企業。本公司並積極投入研發向量圖磚之電子地圖平台，推出本土領先的『台灣圖霸』電子地圖平台，致力於將電子地圖平台化，必將讓台灣的地圖服務再推上一個新的層次。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司長期投入於相關技術與產品，專注於研發能力與產品設計各方面，累積深厚之技術實力。

A. 穿戴式產品

在穿戴式裝置方面，區分為以 GPS 應用為核心之運動手錶，以及透過藍牙結合手機應用 App 為主的智慧手環兩大類。在運動手錶方面，本公司研發的 GoWatch 系列 GPS 運動錶，除了在核心的 GPS 運算上不斷追求準確的軌跡與數據以滿足專業運動者的要求，亦加上低功耗藍牙 BLE 之通訊介面，使手錶能直接與手機互通，讓使用者得以 App 讀取運動紀錄與分析資料之餘，也能讓手機上的來電或訊息能直接提示到手錶上讓使用者讀取，十分方便。硬體方面，除了持續降低現有組件之成本，亦持續因應市場需求，推出整合光學心率 (photoplethysmography, PPG) 與彩色螢幕之產品。而軟體方面，由於智財權為公司自有，因而具備回應市場競爭之能力，遂自主研發推出了游泳划手數/趟數自動識別、全球自動時區等功能，並跨界結合電子地圖之圖資，推出測速照相警示手錶。此外，再加上結合悠遊卡之行動支付功能，使得 GoWatch 系列運動錶，能在專業運動之外，亦提供日常配戴的便利性，能在消費性市場，滿足開車族、重機族與商務人士等各種不同消費族群的需求。

而另一方面的智慧手環，Care 系列則在一般基於三軸加速度計 (accelerometer / G-sensor) 的常見應用如計步、熱量及睡眠等活動追蹤功能之外，還開發了久坐提醒功能。再透過光學式心率與血氧測量技術的整合，提供使用者全新的活動追蹤維度。硬體方面當然持續隨市場變化，增加各式新型功能組件，包括觸控、彩色螢幕等等。而延伸智慧手環透過藍牙通

訊介面結合手機應用所訴求的方便性，還研發了震動式鬧鐘、用藥提醒、支援多國語言的手機來電與訊息顯示、手機/手環之間的雙向尋找、防丟斷線提示及悠遊卡行動支付等相當實用的附加功能，同樣是由於智財權為公司自有研發而能具備回應市場競爭之優勢。這些新功能，使穿戴式裝置除了全日長時間活動追蹤的基本功能之外，還能讓使用者享有長時間穿戴 Care 智慧手環所額外帶來的便利。

無論是專業運動手錶，或是智慧健康手環，技術面除了以嵌入式系統為主軸之裝置內韌體研發外，公司也親自投入了包括手機 App 與雲端服務網站的研發，以滿足穿戴式裝置的使用者於不同使用情境下的需求。例如：於手機上提供便利的數據讀取與社群網站結合的社交功能，而網站則提供進一步的專業分析報表。其中，亦是公司自有研發、於業界所獨有的坡度分析與運動穩定度分析報表，極深獲跑友與車友好評。而正由於從使用者前端的裝置、到 App、乃至到後端之位於雲端的運動健康平台均為自主研發，不但是運動健康的完整解決方案，還能視需要隨時做修改，因而能回應欲利用穿戴裝置發展特定領域應用的企業用戶所需之各種客製化需求。此一整合能力與僅具單方面能力的其他競爭者，形成了極具差異化的競爭優勢，成為公司在 B2B 大宗採購案上的勝出因素，因此公司也持續投入研發資源，持續發展運動健康平台的相關服務。除了保持消費性市場，也面向 B2B 與 enterprise 的市場。

除了產品的技術與功能面，本公司亦十分著重外觀的設計感並要求品質上的耐用性，乃至於適合使用情境的防水等級。因而在設計上屢獲國內外獎項肯定，提供消費者具備美感與實用兼備的產品。

B. 電子地圖

在電子地圖方面，本公司結合自有圖資以及軟體技術實力，應用於衛星導航產品，藉由研發具技術門檻之行動裝置導航 App 軟體為基礎，再加上長期深耕於能滿足導航需求的自有高精度圖資之策略來大幅提高競爭優勢。此外，近年布局於即時路況運算暨行控中心之雲端服務平台，已能結合歷史資料並即時運算大量導航軟體使用者背景回授之行車資料，發布即時路況，並於導航 App 軟體內即時提示使用者。此一垂直整合導航 App、符合導航需求的高精度圖資與雲端運算平台之綜效策略，使本公司亦能持續在這方面保持領先地位，獲得不論是公部門或其他企業對於電子地圖與導航方面之公眾或商務需求之專案並挹注獲利。公司現階段亦將電子地圖構建成為線上服務圖台，提供向量圖磚技術與各式資料介接服務供加值廠商進行應用，並持續因應加值單位的需求進行功能與專案服務的擴充，以利市場之拓展並挹注獲利。另外，著眼於未來國際自動駕駛應用的發展趨勢，本公司與資策會合作發展高精度圖資及行車影像資料庫之建置，以利未來之發展。

C. 人工智慧

因應近年來人工智慧與深度學習浪潮，公司也投入相關技術的研究，並逐漸得到成果：在自然語言處理方面，基於 RNN / LSTM (Recurrent Neural Networks / Long Short Term Memory) 的自然語意理解技術 (Natural Language Processing / Understanding, NLP / NLU)，推出了結合 LINE App 聊天機器人應用的導航機，讓使用者能夠藉由自然語言的人機交談介面，查詢雲端圖資並且遠端控制導航機，提供預約導航的獨家功能。而電腦視覺方面，藉由 CNN (Convolutional Neural Networks) 技術，在運動健康平台之上，延伸出了號碼布的自動辨識系統，提供用戶搜尋運動賽事照片的服務。

截至目前，本公司合計累積與申請中之專利共 44 項。本公司深信提升技術與創新研發能力，才是增進公司競爭力之根本之道。今後仍持續不斷投入所關注之技術的創新與研發，導入具競爭力並符合消費市場需求之產品以創造獲利。

2.最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	107年度	108年度
研發費用	30,645	38,936
營收淨額	398,759	362,263
佔營收淨額比例	7.69%	10.75%

3.開發成功之技術或產品

A.產品開發方面

年度	技術或產品
99	▪ 建置自有香港及新加坡地圖，佈局東南亞市場。
100	▪ 開發 iOS / Android 平台上的新一代「導航 GOLiFE！」軟體。
101	▪ 「導航 GOLiFE！」獲得台灣三星電子訂單，預載於 Samsung 手機。 ▪ 「導航 GOLiFE！」軟體於台灣三大電信運營商 (中華電信、台灣大哥大與遠傳軟體市集) 銷售，並獲得遠傳 App 星光大賞獎項。 ▪ 推出 GOLiFE 行程規劃網站，整合「導航 GOLiFE！」軟體，將導航行為延伸到「行前規劃」及「遊後分享」。 ▪ 開始供應 getchee 商業分析平台地圖資料庫。
102	▪ Google Play 台灣開放付費，「導航 GOLiFE」上架首日即熱銷，並蟬聯 Google Play 付費 APP 銷售冠軍長達 8 個月之久。

年度	技術或產品
	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 「導航 GOLiFE 」獲得 PIONEER 車用主機預載訂單，為台灣第一套可與車用主機連動之手機導航 APP。 ▪ 發表全台第一隻專為馬拉松選手設計的 MIT 路跑錶 GoWatch770，結合 GOLiFE RUN 雲端後台，讓跑者可透過雲端後台之數據分析，不斷精進跑步紀錄。
103	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 推出台灣首創的社群導航 APP - GOLiFE MOVE，結合導航、路況及社群功能，並利用專利大數據分析路況技術，提供即時路況。 ▪ 「GOLiFE Care 智慧手環」和「GOLiFE MOVE 雲端社群導航軟體」分別獲得第 16 屆金峰獎的「傑出創新研發」及「傑出創業楷模」雙料獎項。
104	<ul style="list-style-type: none"> ▪ GoPad 5 超值 Wi-Fi 聲控導航機上市。 ▪ 「GoWatch 770 GPS 運動腕錶」、「GOLiFE Care 智慧手環」正式進入日本與中國大陸市場。 ▪ 推出新一代「GoWatch 820i GPS 藍牙三鐵運動錶」，榮獲金點設計獎肯定，並成為大陸鄭開馬拉松指定用錶。 ▪ 獲邀赴日本信越自然鄉參與「信越五高原登山王挑戰」單車盛事。 ▪ 工研院輔導進行健康促進計畫案，推出「GO 正點」平台，以提高會員健康運動興趣為目標，是業界首創「透過運動累積點數折抵」的獎勵模式。 ▪ 於「導航 GOLiFE」App 推出可驅動智慧電動機車之指引設備之功能。 ▪ 社群路況導航「GOLiFE MOVE」於越南推出。 ▪ 推出新一代搭載三大感應器之全功能登山專業錶「GoWatch X-PRO 全方位戶外 GPS 智慧運動錶」。 ▪ 與電信業者合作，為政府 4G 建設專案推出以「GOLiFE MOVE」為基礎、結合大數據運算的社群路況導航 App。 ▪ 與藥商合作，於「GOLiFE Fit App」推出具備用藥記錄暨提醒，以及個人專屬之線上衛教服務。 ▪ 與悠遊卡公司合作，成功推出結合具備行動支付功能暨負離子之健身智慧手環「GOLiFE Care-X 智慧悠遊手環」。
105	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 專為針對女性跑者設計、搭載悠遊卡功能的「GoWatch 110i 超輕量智慧錶」上市。 ▪ 平價智慧手環「GOLiFE Care One 智慧手環」上市。 ▪ 網站推出多活動比較工具，並可讓使用者與國內外與兩岸各大知名運動社群平台進行連結（包括 Runkeeper、Strava、Under Armour、QQ、微信及鬱金香等等）。 ▪ 本公司首支具備心率、血氧監測功能且搭載悠遊卡功能的「GOLiFE Care-X HR 智慧悠遊心率手環」上市。 ▪ GoPad DVR 7 Plus 升級版 Wi-Fi 行車紀錄聲控導航平板上市。

年度	技術或產品
	<ul style="list-style-type: none"> 結合自有圖資，於 GoWatch 全系列推出為穿戴市場市場首見、可於手錶上警示全台固定測速照相點之全新功能。
106	<ul style="list-style-type: none"> 完成開發可於 GPS 運動錶上自動計算游泳運動划手數與趟數之演算法。推出上市並提供用戶直接升級游泳新功能。 GoPad 5S 上市，為市場上首款結合 Line 聊天機器人、Facebook 打卡資訊、以及網路大數據之導航機。透過 Line 的整合介面，藉人工智慧之自然語言處理系統，可遠端控制導航機及查詢資料。 與資策會合作建置行車影像資料庫，以因應未來自駕車應用之需求。 成功研發基於深度學習之運動賽事號碼布自動辨識系統。
107	<ul style="list-style-type: none"> GOLiFE Care-Xc 智慧全彩觸控心率手環鮮豔上市。 彩色新介面 — GoWatch X-PRO 2 全方位戶外心率 GPS 腕錶隆重上市。
108	<ul style="list-style-type: none"> GOLiFE Care-3 智慧全彩觸控心率手環上市。 GOLiFE Care-Xe 悠遊卡觸控心率手環上市，內建 NFC 晶片，除了具備悠遊卡功能外，亦可應用於門禁系統及工安管制系統。 推出「台灣圖霸」電子地圖平台，為台灣第一個提供向量圖磚專業電子地圖服務之平台。
109	<ul style="list-style-type: none"> 與健康醫療業者合作，為政府智慧城鄉生活應用計畫推出「生殖醫學服務平台」提供整合胚胎預測、電子化病歷、檢驗數據警示/管理、病友社群及電子商城等功能之平台服務。 與健康醫療業者合作，為政府智慧城鄉生活應用計畫推出「府城動起來服務平台」提供結合肌少症與大數據運算的運動平台服務。

B.技術開發方面

(1)已取得之專利

公告/公開日	專利編號	專利名稱	類型
102.12.11	M467925	雲端景點共享裝置	新型
103.08.21	I449881	人行路網資訊之編輯方法	發明
103.09.01	M485593	操控裝置	新型
104.06.21	M503561	體重量測系統	新型
104.12.01	M513351	食物儲藏管理系統及智慧型冰箱	新型
104.12.01	M513388	穿戴式手勢控制系統	新型
104.12.01	M513400	穿戴裝置	新型
104.12.01	M513430	警示系統	新型
104.12.01	M513433	車用導航裝置	新型
104.12.01	M513434	導航裝置	新型
104.12.01	M513435	導航系統	新型
105.01.01	M514757	穿戴式裝置	新型
105.01.01	M515128	多功能手錶	新型

公告/公開日	專利編號	專利名稱	類型
105.01.01	M515131	服飾溫度控制系統	新型
105.01.01	M515173	行車記錄器	新型
105.01.01	M515174	行車記錄器	新型
105.01.01	M515175	行車記錄器	新型
105.01.01	M515179	穿戴式地震預警系統	新型
105.01.01	M515183	複合式導航系統	新型
105.02.11	M517321	可避免壅塞的導航資料處理系統	新型
105.02.11	M517329	可偵測向上／向下傾斜道路的導航系統	新型
105.02.11	M517392	導航裝置	新型
105.02.11	M517493	具有按摩單元的揚聲器	新型
105.03.01	M518384	導航裝置	新型
105.03.11	I525461	軌跡收集及分析系統及其方法	發明
105.03.11	I525573	互動式群體目的地分享系統及其方法	發明
105.04.11	M520091	具有擺動發電單元的穿戴裝置	新型
105.04.11	M520161	智慧穿戴裝置	新型
105.04.11	M520163	導航系統、車載式導航裝置及手持式電子裝置	新型
105.04.11	M520176	具有交通分流功能的導航系統	新型
105.05.01	M521210	運動監測系統及智慧手環式運動監測裝置	新型
105.05.01	M521242	智慧停車付費管理系統	新型
105.08.01	M526690	具有影像投影系統的安全帽	新型
105.11.01	I556600	伺服器動態配置對話框於用戶端裝置之系統及其方法	發明
106.04.21	I580306	自動化燈具開關裝置及方法	發明
107.03.01	I616778	運動分析方法	新型
107.03.01	I616837	即時運動團體練習系統及其應用方法	新型
107.11.11	I640751	計步方法	新型
107.12.01	I642409	睡眠分析方法	新型

(2)申請中專利

申請日	專利名稱	申請地	專利種類	申請號
103.03.18	停車場智慧導航系統	中華民國	發明	103110072
103.10.17	透過影像辨識以分析體重記錄之系統	中華民國	發明	103135985
103.10.17	透過影像辨識以分析運動記錄之系統	中華民國	發明	103135984
104.08.24	結合水陸運輸之導航方法及導航裝置	中華民國	發明	104127482
104.09.23	熱門景點排行方法及系統、雲端伺服器	中華民國	發明	104131436

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- A.持續優化自有品牌產品：依據各社群平台上使用者反饋之意見，定期推出軟體及韌體更新，讓使用者的意見得到快速有感的回應，並持續優化產品的使用者體驗，積累品牌市佔率。

- B. 自動化圖資採集：除了路調、電訪等方式，本公司亦自行研發 POI (point of interest) 自動採集系統，可將社群媒體產生之 POI 自動採集並分析資料正確性及熱門程度，增加圖資之深度及廣度。
 - C. 深化通路合作：目前自有品牌產品銷售通路已遍及各 3C 賣場、量販店、汽車百貨及電商平台等，並在三創數位生活園區設立品牌旗艦店。將持續與通路夥伴深度合作，增加品牌曝光，擴大客戶基礎，增加市場佔有率。
 - D. 積極拓展企業客戶：以 GOLiFE RUN 及 FiT 雲端服務平台為基礎，開展企業用戶，為企業團體、健檢中心及體重管理中心等單位量身訂製軟硬整合之健康管理平台。
2. 長期業務發展計畫
- A. 軟硬整合，持續投入技術研發：本公司具有實體產品設計能力以及優秀軟硬體研發人才，能夠將軟體服務及硬體產品更好的整合將是本公司之一大優勢。未來將延續此優勢，持續投入產品研發，並加強資料分析及機器學習能力，以開發更多創新的產品及服務。持續優化供應商管理，提高對關鍵零組件品質、成本及供貨的掌控能力，提供消費者更優質的產品。
 - B. 複製成功經驗，拓展海外市場：對於歐美等地，運動風氣盛行，未來將透過網路平台、跨境電商及各地經銷商積極開拓海外市場，增加成長力度。
 - C. 強化員工向心力：提供安全穩定的工作環境，建立企業文化。同時積極培訓員工，增進工作能力與專業價值，以因應公司未來經營目標，與達到永續經營之共同願景。
 - D. 投入企業社會責任之實踐：在追求企業獲利及永續經營之同時注重回饋社會，推動大眾運動及關注健康的風氣，並將企業社會責任之實踐納入管理方針及營運計畫。
 - E. 規劃公司財務管理機制並強化風險控管，擬定中長期資金需求計畫，依此進行財務規劃。積極推動股票上櫃以獲取公司成長所需之長期資金，拓展營運規模。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地區別 \ 年度別	107 年度		108 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
外銷	315,606	79.15	307,734	84.95
內銷	83,153	20.85	54,529	15.05
合計	398,759	100.00	362,263	100.00

2.市場占有率

隨著物聯網的逐漸成熟，帶動穿戴產品各關鍵組件的成熟化，如藍芽晶片、GPS 晶片，小尺寸顯示器及輕型電池等。加上手機與行動網路之普及，使得穿戴產品越來越普及，近年來市場每年皆能有兩位數成長。根據 IDC Worldwide 2020 年 3 月的市場調查報告統計，由於智慧型手錶逐漸普及，穿戴式裝置 2019 年的年成長率為 89%，來到 336.5 百萬隻。本公司 2019 年智慧手環及運動錶出貨量約為 13 萬隻，全球市佔率約 0.0386%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著全世界運動人口穩定增加，以及未來人口結構改變帶動健康醫療相關技術的需求，相對應的產品需求將持續上揚。據 IDC Worldwide 2020 年 3 月出版的統計資料，穿戴裝置整體出貨量 2019 年較 2018 年成長 89%，主要增長市場為耳機或聽覺設備，接續則為智能手錶、智能手環及其他。而 IDC Worldwide 更進一步預估，2020 年的增長將會因為零部件的短缺而集中在下半年，到 2024 年，全球穿戴式裝置市場規模將達 526.8 百萬台。屆時將會以更多創新應用模式，圍繞人們的生活。台灣 IC 科技與傳統製造廠商都具有相關技術能力，有相當大的機會打造創新的智慧穿戴產品，未來幾年內，穿戴運動產業將持續呈現雙位數成長態勢。

4.競爭利基

A.積極布局海外市場

本公司在中國大陸設立有子公司，積極拓展大陸消費型產品市場。而電子地圖產品，亦同時導入東南亞多家客戶，建立全球化行銷模式。

B.專業研發團隊與創新研發能力

研發能力為一家公司營運指標，唯有自身擁有的研發技術才能確保長久營運，並開發具有競爭力的產品。本公司不斷延攬研發人才，亦積極申請專利技術，同時吸收市場調查經驗，建立產品開發藍圖，提供最適合目標族群的產品。

C.100% 自有圖資、100% 自有引擎，資訊安全有保障

本公司以電子地圖起家，深耕電子地圖市場多年，已在業界建立起一定的品牌知名度以及口碑。導航圖資已穩定供貨予品牌車廠，相關圖資也導入各行業包含金控、保全及政府單位等多眾領域使用。本公司的圖資 100% 自有，電子地圖平台技術 100% 自主研發。除了提供雲端平台的 SAAS (Software as a Service) 服務之外，也提供私有地圖平台建置服務(Maps Platform Self-hosting)，企業及使用單位不必再擔心為了使用國外地圖平台，將自有機密資料傳送到國外的資訊安全風險。可成功為企業保障其最重要的資訊安全。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(1)運動人口成長

從體育署 2019 年底發布的調查，國內運動人口已達到 83.6%，規律運動人口提升到 33.6%，相較於 2018 年成長 0.8%。其中主要運動項目以散步 53.9%最高，慢跑則占了 21.6%位居第二。近幾年的運動風潮，從單車延燒到路跑，根據跑者廣場及運動筆記的全國賽事統計，國內的路跑賽從 2008 年後開始緩慢成長，在 2013~2015 年呈現爆炸性發展，賽事成長以倍數增加，到了 2017 年來到了 542 場。顯示國人路跑及運動風氣已打開，而隨著運動人口增加將帶動相關產品之需求性持續上升。

(2)人口結構改變，注重自身健康

在低生育率與高齡化人口的衝擊下，國人越來越重視健康相關議題，因此帶動運動人口成長，連帶提高消費者對於相關產品如體重計、血壓計、運動錶與計步器等之需求。

(3)穿戴式裝置結合物聯網將是未來趨勢

在 2015 年 CES 大展上，IoT(物聯網 Internet of Things)是眾所矚目的焦點。IoT 是指運用網際網路使不同的物件串聯且能交換訊息，利用電子標籤、感測器或是 GPS(全球定位系統)等裝置，達到如智慧監控、數據分析、即時回報等功能。根據研究機構 Gartner 預估，在 2020 年時，物聯網產品與相關服務供應商可創造的邊際效益約 3,090 億美元，而各種類型的 IoT 終端裝置預期能為全球帶來將近 1.9 兆美元的經濟附加價值。在這波潮流中，智慧穿戴裝置如智慧手錶、智慧手環等產品將在市場中佔有一席之地。

B.不利因素與因應對策

(1)穿戴裝置的可替換性

目前的穿戴裝置不外乎手環、手錶或是眼鏡等，應用方式有限。在許多功能面都可由智慧型手機取代的因素下，如何讓消費者更願意接受替換裝置，在產品研發創意上需投注更多心力。

因應對策

- a. 將穿戴裝置結合不同材料如紡織品等，並擴展應用範圍到專業醫療保健等領域，以數據統合回饋消費者自身的需求，如所有上傳的運動資料、健康指數如體重、BMI 或血壓值等，資料庫能自動對照正常指數提出相對應的改善建議。
- b. 找出消費者最核心的需求，以「人機互動」為研發主軸，將之融入日常生活中。

(2) 個資安全

先前有不少企業因為使用者個資外洩造成營運問題，而透過穿戴裝置所記錄的資訊皆會上傳到雲端，在維護使用者個資安全考量下勢必更加小心。

因應對策

本公司建立 point-to-point 的安全防護資料通道，保護客戶在使用產品時傳送資料的安全。對於客戶資料的存放，建立一個雲端資料中心，透過實體網路與虛擬網路的隔絕，對於存放的資料採用加密的方式儲存，以防止客戶資料外洩之風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

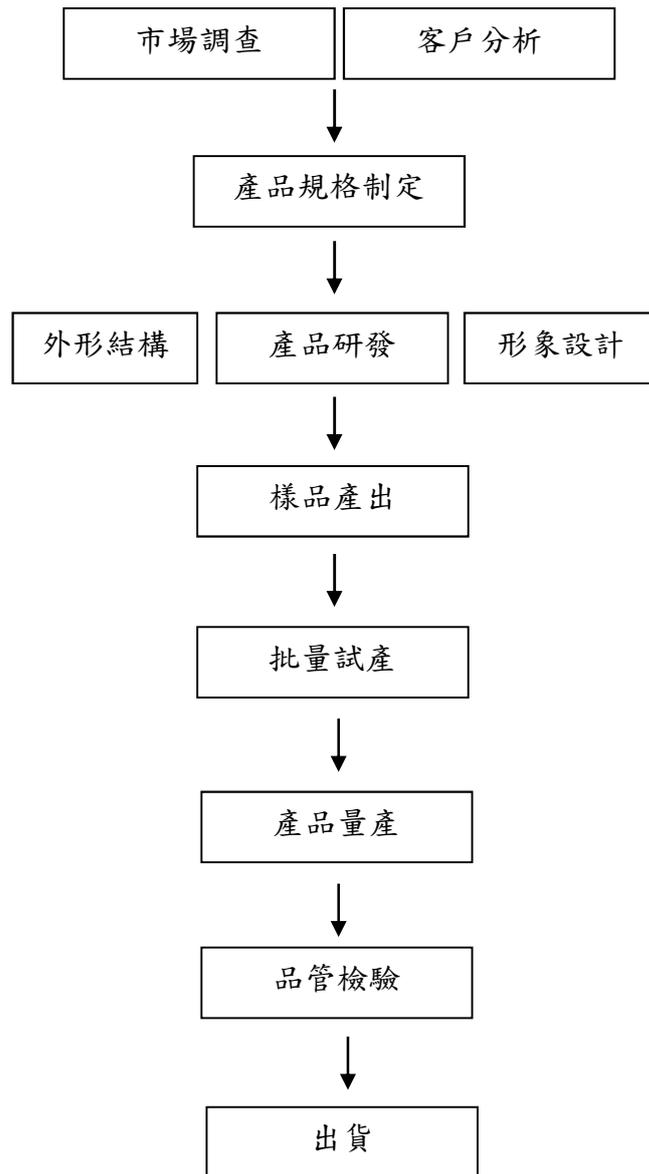
1. 主要產品重要用途

主要產品	主要用途
GPS 運動腕錶	透過計算 GPS 及感測器的數據，提供使用者運動所需的各項數據，並將數據儲存後上傳，提供軌跡等更進階的資料。
智慧健康手環	記錄使用者日常的活動及睡眠數據，並提供震動鬧鐘/來電提醒/久坐提醒功能，各項數據在上傳手機後，可獲取更多統計圖表及專業建議。
行動導航軟體	以手機的 GPS 定位系統結合電子地圖資訊，提供使用者最佳的行駛路線，並在行車過程中透過語音及畫面實時導引。
電子地圖	提供導航軟體授權使用、線上圖資服務或是各項圖資資料銷售。

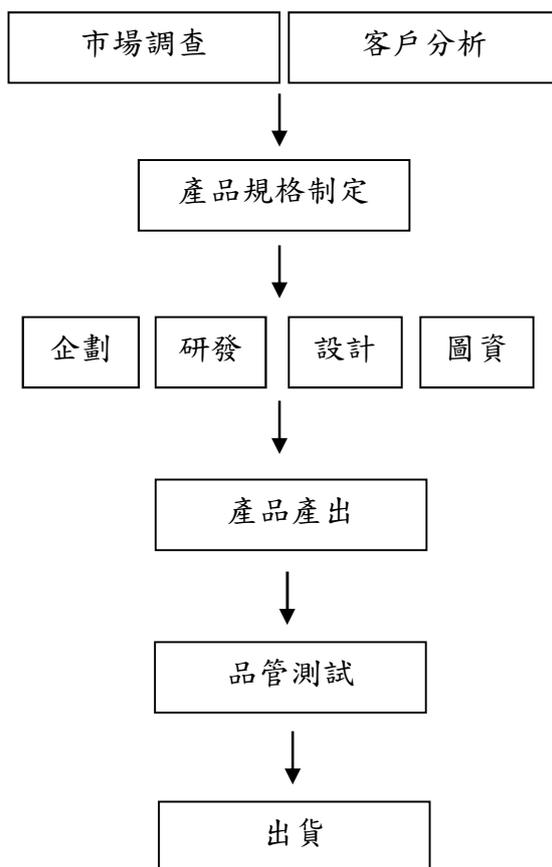
2. 產製過程

產品名稱	產製過程
GPS 運動腕錶	由本公司制定規格後交由供應商製作及生產，產品嵌入本公司開發的韌體，並結合本公司開發的 APP 及雲端服務。
智慧健康手環	由本公司採集電子地圖資料後，結合本公司自行開發的導航軟體與平台技術，製作可符合消費者使用之產品。
行動導航軟體	由本公司採集電子地圖資料後，結合本公司自行開發的導航軟體與平台技術，製作可符合消費者使用之產品。
電子地圖	透過定期人工採集及網路收集，製作出各種屬性的地圖資料。

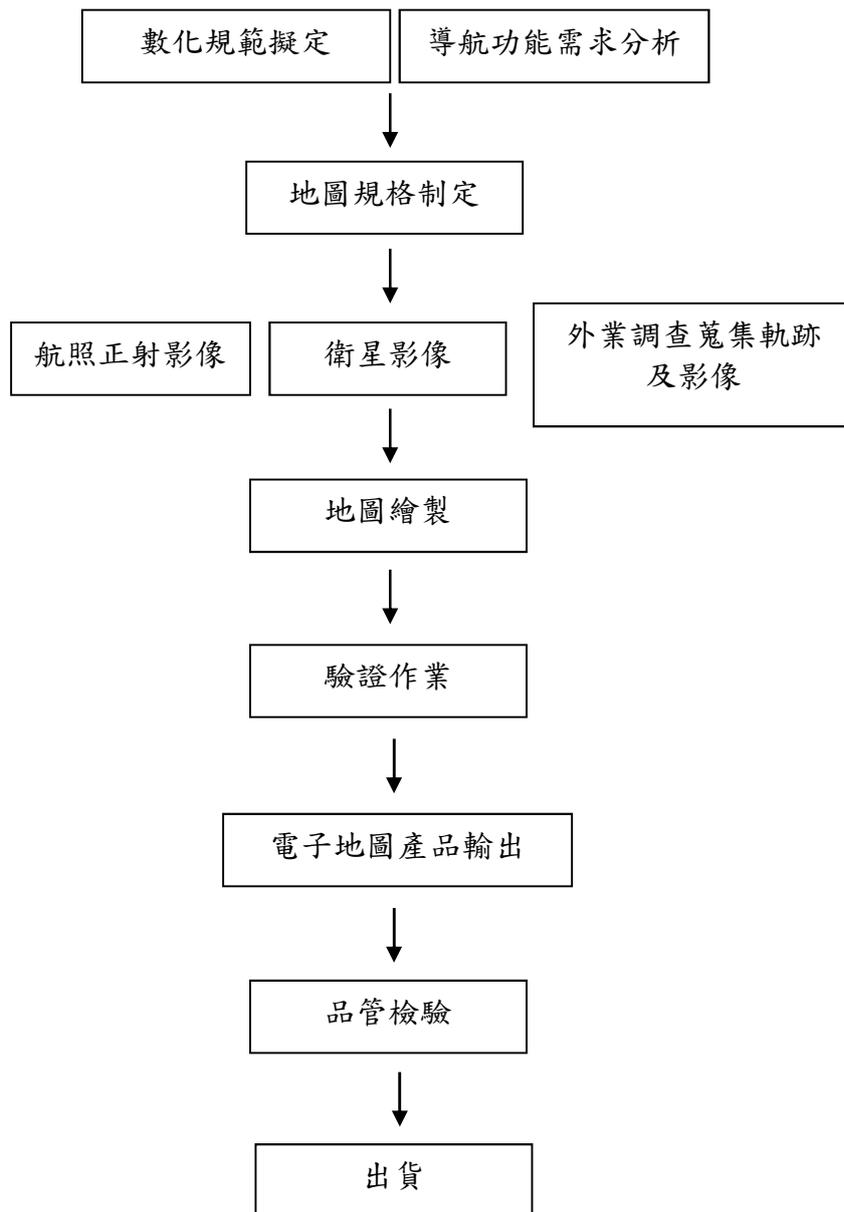
A.GPS 運動腕錶及智慧健康手環



B.行動導航軟體



C. 電子地圖



(三)主要原料之供應狀況

產品名稱	供應廠商	供應狀況
GOLiFE Barcellet 手環	B15 公司	良好
GOLiFE Swatch 手環		
GOLiFE 智慧悠遊手環	B16 公司	良好

註：因與供應商簽訂保密合約，故以代碼表示。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度曾佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料:

單位：新台幣仟元

年度項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	B15 公司	118,738	59.64	—	B16 公司	114,270	45.41	—
2	B16 公司	34,303	17.23	—	B15 公司	107,378	42.67	—
3	其他	46,051	23.13	—	其他	30,013	11.92	—
	進貨淨額	199,092	100.00	—	進貨淨額	251,661	100.00	—

註：因與供應商簽訂保密合約，故以代碼表示。

增減變動說明：

本公司108年度及107年度主要供應商為B15及B16公司，為因應大陸日趨成長的穿戴式裝置市場，本公司遂將進貨重心移往大陸，隨本公司對B15及B16公司產品之銷售業績提升，再加上該供應商信譽良好、交貨品質穩定及交期準確，致B15及B16公司成為公司主要廠商。

2.最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	A08 公司	185,293	46.47	—	A15 公司	118,962	32.84	—
2	A15 公司	63,545	15.94	—	A16 公司	79,193	21.86	—
3	—	—	—	—	A08 公司	70,671	19.51	—
4	其他	149,921	37.59	—	其他	93,437	25.79	—
	銷貨淨額	398,759	100.00	—	銷貨淨額	362,263	100.00	—

註：因與客戶簽訂保密合約，故以代碼表示。

增減變動說明：

本公司108年度主要銷貨客戶A15公司銷貨增加，A08公司銷貨減少，主係公司轉銷A15公司為主力代理商，且由於穿戴市場競爭持續劇烈，各國際大廠更投入大量資源，致108年度銷貨下降；本公司持續開發新客戶，致A16公司銷貨增加。

(五)最近二年度生產量值

本公司係專業之地圖軟體及穿戴裝置開發商，並非從事屬製造業務，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

數量：臺、個；單位：新台幣仟元

年度	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
智慧裝置收入	41,932	52,891	195,328	311,224	18,791	12,287	131,327	307,780
圖資暨軟體收入	註	30,262	註	4,382	註	42,242	註	(46)
合 計	註	83,153	註	315,606	註	54,529	註	307,734

註：因係軟體應用項目，故不適用。

增減變動原因：

本公司 108 年度智慧裝置外銷及內銷較 107 年度減少，主係穿戴市場競爭持續劇烈，各國際大廠投入大量資源；本公司 108 年度圖資暨軟體內銷較 107 年度增加，主係推出台灣圖霸電子平台，新品市場反應佳，帶動銷售額成長。

三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

單位：人

年 度		107 年度	108 年度	109 年 5 月 5 日止
員 工 人 數	銷售人員	9	10	9
	管理人員	10	10	10
	研發人員	29	31	30
	合 計	48	51	49
平均年歲		34.24	35.21	35.65
平均服務年資		5.93	7.18	7.47
學 歷 分 佈 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	14	17	17
	大 專	34	34	32
	高 中	—	—	—
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

A.公司依法提供：

依法提撥員工紅利、全民健康保險及勞工保險，並提供年度健康檢查等。

B.公司特別提撥：

團體保險、訓練課程之規劃、部門聚餐及薪資相對提撥充作福利金。另視營運狀況發放績效獎金及員工酬勞。

C.福委會規劃：

本公司依法成立職工福利委員會，由全體同仁推舉組成，定期開會與改選委員，而每年皆訂定年度計畫，辦理包括：部門聚餐、婚喪喜慶、急難救助、社團活動、員工旅遊等。

2.員工進修及訓練情形

本公司及子公司為提升員工素質及工作技能，並依員工需求及公司未來發展，規劃員工訓練計畫，以期能達到培養優秀人才，並進而提高營運績效及達成永續經營之目標。

3.退休制度與其實施情形

本公司均依「勞工退休金條例」採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議情形

本公司及各子公司勞資關係以和諧為基本，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司對於員工各項權益之維護及福利制度之執行，皆以法令規範為依據，另本公司亦訂有完整書面管理辦法，內容明定員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行借款	兆豐銀行	108.06.04-123.06.04	約定借款額度(房貸)	新湖三路為擔保品
銀行借款	兆豐銀行	108.06.04-113.06.04	約定借款額度(房貸)	新湖三路為擔保品
銀行借款	兆豐銀行	108.11.23-109.11.22	約定借款額度	新湖三路為擔保品
銀行借款	日盛銀行	108.12.24-109.12.27	約定借款額度	無
銀行借款	華南商業銀行	107.06.19-110.06.19	約定借款額度	無
銀行借款	華南商業銀行	108.04.19-109.04.19	約定借款額度	無
銀行借款	華南商業銀行	108.07.18-109.12.31	履約保證金	無
銀行借款	合作金庫銀行	108.07.29-110.07.28	約定借款額度	存款設質 20%
銀行借款	合作金庫銀行	108.12.23-109.12.23	約定借款額度	存款設質 5%
銀行借款	台新銀行	108.10.31-109.09.30	約定借款額度	存款設質 20%

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		223,325	245,260	364,610	343,653	310,822
不動產、廠房及設備		141,697	139,379	137,296	135,400	134,162
無形資產		4,190	3,309	2,293	1,576	1,234
其他資產		1,548	3,321	1,585	50,859	50,971
資產總額		370,760	391,269	505,784	531,488	497,189
流動負債	分配前	94,092	100,478	175,513	171,080	138,280
	分配後	95,511	101,287	177,419	171,821	尚未分配
非流動負債		102,278	103,350	101,316	116,708	121,522
負債總額	分配前	196,370	203,828	276,829	287,788	259,802
	分配後	197,789	204,637	278,735	288,529	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		174,390	187,441	228,955	243,700	237,387
股本		141,870	161,850	173,294	209,468	223,448
資本公積		5,376	5,376	5,376	5,376	5,376
保留盈餘	分配前	27,689	23,524	53,703	34,924	21,245
	分配後	6,290	11,271	15,623	20,203	尚未分配
其他權益		(545)	(3,309)	(3,418)	(6,068)	(12,682)
權益總額	分配前	174,390	187,441	228,955	243,700	237,387
	分配後	172,971	186,632	227,049	242,959	尚未分配

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		160,508	181,982	244,112	129,095	83,474
不動產、廠房及設備		140,719	138,496	136,508	134,740	133,561
無形資產		4,190	3,309	2,293	1,576	1,234
其他資產		28,531	56,016	101,749	218,809	256,451
資產總額		333,948	379,803	484,662	484,220	474,720
流動負債	分配前	57,280	89,012	154,391	124,663	115,811
	分配後	58,699	89,821	156,297	125,404	尚未分配
非流動負債		102,278	103,350	101,316	115,857	121,522
負債總額	分配前	159,558	192,362	255,707	240,520	237,333
	分配後	160,977	193,171	257,613	241,261	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		174,390	187,441	228,955	243,700	237,387
股本		141,870	161,850	173,294	209,468	223,448
資本公積		5,376	5,376	5,376	5,376	5,376
保留盈餘	分配前	27,689	23,524	53,703	34,924	21,245
	分配後	6,290	11,271	15,623	20,203	尚未分配
其他權益		(545)	(3,309)	(3,418)	(6,068)	(12,682)
權益總額	分配前	174,390	187,441	228,955	243,700	237,387
	分配後	172,971	186,632	227,049	242,959	尚未分配

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

2.簡明損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		266,614	305,714	414,605	398,759	362,263
營業毛利		125,324	135,686	165,431	144,777	87,118
營業淨利		25,223	29,629	74,537	48,565	7,196
營業外收入及支出		5,614	3,177	(2,488)	(119)	10,203
稅前淨利		30,837	32,806	72,049	48,446	17,399
繼續營業單位 本期淨利		24,395	17,234	42,432	19,301	1,042
本期淨利		24,395	17,234	42,432	19,301	1,042
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(566)	(2,764)	(109)	(2,650)	(6,614)
本期綜合損益總額		23,829	14,470	42,323	16,651	(5,572)
淨利歸屬於 母公司業主		24,395	17,234	42,432	19,301	1,042
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		23,829	14,470	42,323	16,651	(5,572)
每股盈餘		1.55	0.99	2.03	0.86	0.05

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		148,654	125,973	160,625	88,959	54,483
營業毛利		101,703	74,574	75,143	20,555	383
營業淨利(損)		14,446	(4,282)	6,204	(50,913)	(56,374)
營業外收入及支出		13,942	29,143	44,583	73,553	57,805
稅前淨利		28,388	24,861	50,787	22,640	1,431
繼續營業單位 本期淨利		24,395	17,234	42,432	19,301	1,042
本期淨利		24,395	17,234	42,432	19,301	1,042
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(566)	(2,764)	(109)	(2,650)	(6,614)
本期綜合損益總額		23,829	14,470	42,323	16,651	(5,572)
每股盈餘		1.55	0.99	2.03	0.86	0.05

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

(二)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則(合併)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構	負債占資產比率	52.96	52.09	54.73	54.15	52.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	195.25	208.63	240.55	266.18	267.52
償債能力	流動比率(%)	237.35	244.09	207.74	200.87	224.78
	速動比率(%)	172.32	163.42	149.41	151.12	160.40
	利息保障倍數	11.43	13.12	26.42	15.33	6.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.09	3.43	3.25	2.07	1.75
	平均收現日數	118	106	112	176	209
	存貨週轉率(次)	10.99	5.24	3.71	3.62	4.95
	應付款項週轉率(次)	6.98	16.11	38.24	42.12	358.26
	平均銷貨日數	33	70	98	101	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.87	2.18	3.00	2.92	2.69
	總資產週轉率(次)	0.82	0.80	0.92	0.77	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	8.29	5.11	9.98	4.24	0.74
	權益報酬率(%)	16.37	9.53	20.38	8.17	0.43
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.74	20.27	41.58	23.13	7.79
	純益率(%)	9.15	5.64	10.23	4.84	0.29
	每股盈餘(元)	1.55	0.99	2.03	0.86	0.05
現金流量	現金流量比率(%)	22.07	註2	註2	註2	6.67
	現金流量允當比率(%)	17.39	12.50	11.09	9.02	35.93
	現金再投資比率(%)	6.67	註2	註2	註2	2.48
槓桿度	營運槓桿度	1.29	1.21	1.10	1.10	1.50
	財務槓桿度	1.13	1.10	1.04	1.07	1.93

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數減少：主係因108年稅前淨利減少所致。
2. 存貨週轉率(次)增加：主係因108年平均存貨下降所致。
3. 應付款項週轉率(次)增加：主係因108年平均應付帳款減少所致。
4. 平均銷貨日數減少：主係因108年銷貨成本增加，致存貨週轉率增加。
5. 資產報酬率等獲利能力項目減少：主係因108年稅前及稅後淨利減少所致。
6. 現金流量比率等現金流量項目增加：主係因108年淨現金流入增加所致。
7. 營運槓桿度等槓桿度項目增加：主係因108年營業利益減少所致。

註1：本公司自104年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

註2：現金流量比率為負數，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註3：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/ 營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

(二)國際財務報導準則(個體)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構(%)	負債占資產比率	47.78	50.65	52.76	49.67	49.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	196.61	209.96	241.94	266.85	268.72
償債能力	流動比率(%)	280.22	204.45	158.11	103.56	72.08
	速動比率(%)	200.69	152.54	130.59	61.03	36.78
	利息保障倍數	10.60	10.18	18.92	7.70	1.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.79	3.34	2.64	1.48	1.51
	平均收現日數	131	109	138	247	242
	存貨週轉率(次)	7.99	3.65	3.52	2.72	3.08
	應付款項週轉率(次)	6.03	18.28	13.22	11.43	70.44
	平均銷貨日數	46	100	104	134	119
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.05	0.90	1.17	0.66	0.41
	總資產週轉率(次)	0.50	0.35	0.37	0.18	0.11
獲利能力	資產報酬率(%)	8.95	5.46	10.36	4.54	0.80
	權益報酬率(%)	16.37	9.53	20.38	8.17	0.43
	稅前純益占實收資本比率(%)	20.01	15.36	29.31	10.81	0.64
	純益率(%)	16.41	13.68	26.42	21.70	1.91
	每股盈餘(元)	1.55	0.99	2.03	0.86	0.05
現金流量	現金流量比率(%)	21.00	註2	1.50	註2	3.45
	現金流量允當比率(%)	12.49	9.02	9.77	7.26	36.20
	現金再投資比率(%)	3.55	註2	0.44	註2	0.94
槓桿度	營運槓桿度	1.38	(0.28)	1.81	0.93	0.95
	財務槓桿度	1.26	0.61	1.84	0.94	0.94

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率及速動比率減少：主係因108年陸續償還銀行借款所致。
2. 利息保障倍數減少：主係因108年稅前淨利減少所致。
3. 應付帳款週轉率(次)增加：主係因108年平均應付帳款減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：主係因108年銷貨淨額減少所致。
5. 總資產週轉率(次)減少：主係因108年銷貨淨額減少所致。
6. 資產報酬率等獲利能力項目減少：主係因108年稅前及稅後淨利減少所致。
7. 現金流量比率等現金流量項目增加：主係因108年淨現金流入增加所致。

註1：本公司自104年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

註2：現金流量比率為負數，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註3：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 86 頁。
- 四、最近年度財務報告：請參閱第 87 頁至第 137 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 138 頁至第 187 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

項目	年度	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	% (註 1)
流 動 資 產		310,822	343,653	(32,831)	(9.55)
不 動 產、廠 房 及 設 備		134,162	135,400	(1,238)	(0.91)
無 形 資 產		1,234	1,576	(342)	(21.70)
其 他 資 產		50,971	50,859	112	0.22
資 產 總 額		497,189	531,488	(34,299)	(6.45)
流 動 負 債		138,280	171,080	(32,800)	(19.17)
非 流 動 負 債		121,522	116,708	4,814	4.12
負 債 總 額		259,802	287,788	(27,986)	(9.72)
股 本		223,448	209,468	13,980	6.67
資 本 公 積		5,376	5,376	-	-
保 留 盈 餘		21,245	34,924	(13,679)	(39.17)
其 他 權 益		(12,682)	(6,068)	(6,614)	109.00
股 東 權 益 總 額		237,387	243,700	(6,313)	(2.59)
1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，(就前後期變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者分析說明) (1)流動負債減少：主係因108年陸續償還銀行借款所致。 (2)保留盈餘減少：主係因108年稅後損益減少所致。 (3)其他權益減少：主係因匯率變動產生之國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。 2.未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利之影響。					

註 1：% 指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

註 2：上開財務資料，係採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之比較分析：

項目	年度	108 年度	107 年度	增 (減) 金額	變動比例 % (註 1)
營業收入淨額		362,263	398,759	(36,496)	(9.15)
營業成本		275,145	253,982	21,163	8.33
營業毛利		87,118	144,777	(57,659)	(39.83)
營業費用		79,922	96,212	(16,290)	(16.93)
營業淨利		7,196	48,565	(41,369)	(85.18)
營業外收入及支出		10,203	(119)	10,322	(8,673.95)
稅前淨利		17,399	48,446	(31,047)	(64.09)
所得稅費用		16,357	29,145	(12,788)	(43.88)
本期淨利		1,042	19,301	(18,259)	(94.60)
<p>1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：(就前後期變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者分析說明)</p> <p>(1)營業毛利減少：主係因穿戴市場競爭持續劇烈，各國際大廠更投入大量資源，致營業毛利減少。</p> <p>(2)營業費用減少：主係因營收下滑所致。</p> <p>(3)營業淨利減少：主係因穿戴市場競爭持續劇烈，各國際大廠更投入大量資源，致營業淨利減少。</p> <p>(4)營業外收入及支出增加：主係因補助收入增加所致。</p> <p>(5)所得稅費用減少：主係因稅前淨利減少所致。</p> <p>(6)稅前淨利及本期淨利減少：主係因穿戴市場競爭持續劇烈，各國際大廠更投入大量資源，致稅前淨利及本期淨利減少。</p> <p>2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 因推出「台灣圖霸」電子地圖平台發展，將持續拓展消費客群，故對本公司未來財務業務之影響係屬正面。</p>					

註 1：% 指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

註 2：上開財務資料，係採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘 額	全年來自營 業活動淨現 金流入	全年投資及籌 資活動淨現金 流出	匯率變動對 現金及約當 現金之影響	現金剩餘 數 額	現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	籌資計畫
23,064	9,222	(8,182)	(678)	23,426	—	—

最近年度現金流量變動之分析：

(1)營業活動：108 年度來自營業活動淨現金流入達 9,222 仟元，主係本期陸續收回逾期應收帳款所致。

(2)投資活動：108 年度來自投資活動淨現金流入為 176 仟元，無重大影響。

(3)籌資活動：108 年度來自籌資活動淨現金流出為 8,358 仟元，主係償還銀行借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流入	預計全年投資 及籌資活動淨 現金流入	匯率變動對 現金及約當 現金之影響	預計現金 剩餘數額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計畫	籌資計畫
23,426	8,348	5,348	(547)	36,575	—	—

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係因本期陸續收回應收帳款所致。

(2)投資活動：未來一年波動不大。

(3)籌資活動：主係以銀行借款支應營運資金所需。

2.預計現金不足額之補救措施：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司 103 年度取得 GOLiFE, Inc.100%股權，再以 GOLiFE, Inc.投資 GOYOURLIFE Limited，進而透過 GOYOURLIFE Limited 投資研崧(上海)信息科技有限公司，本公司未來將逐步深耕中國大陸穿戴式裝置市場，故產生之投資收益亦將穩定增加。

1.本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「取得或處分資產處理程序(含衍生性商品)」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2.最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

單位：新台幣仟元/外幣仟元

轉投資事業	108 年度認列之投資利益	獲利之主要原因
GOLiFE, Inc.	47,828	主要係轉投資 GOYOURLIFE Limited 之獲利。
GOYOURLIFE Limited	HKD12,133	主要係轉投資研崧(上海)信息科技有限公司之獲利。
研崧(上海)信息科技有限公司	HKD12,143	主要係致力於本業所產生之獲利。

- 3.未來一年投資計畫：為了加速海外擴展與佈局，將依今年中國市場擴展方向衡量本公司經營策略之需求，適當進行投資作業，並由本公司董事會決議相關投資政策。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 108 及 107 年度之利息費用為 3,464 仟元及 3,380 仟元，分別占稅前淨利比率為 19.91%及 6.98%，占稅前淨利比率雖呈現上升趨勢，然兩期金額並無過大之波動。本公司逐步償還銀行借款，利率變動對本公司營運並無重大影響。本公司亦定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 108 及 107 年度之匯兌淨益分別為 137 仟元及 448 仟元，分別占當年度營收 0.04%及 0.11%。本公司兌換損益主係因進銷貨交易而持有之美元外幣部位所產生，本年度美金較去年同期相比呈升值趨勢，且本期為外幣淨資產，故本期產生匯兌利益。本公司亦時常關注匯率走勢，降低匯兌損益對公司之整體影響。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司產品非直接售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響，且最近年度及截至年報刊印日止，尚無因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司以專注經營本業為基礎，且基於保守穩健之原則，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。本公司並基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研究發展計畫如下：

A. 電子地圖、雲端導航與車聯網：

持續對專業電子地圖及自主研發之行動裝置導航 App 產品投入研發能量，續以發展高精度三維電子導航地圖與無人/自動駕駛車專用電子地圖。同時繼續維運即時交通資訊發布之雲端服務平台，以佈局產業在逐步邁向互聯網、物聯網及車聯網的新時代。

B. 智慧穿戴產品：

自主研發的專業 GPS 智慧運動錶及智慧手環產品線，包括品牌與產品本身，均已在台灣與大陸成功獲取市場，並拓展外銷至美國、日本及歐洲各國。除保持延續具備三大感應器之高端穿戴產品，中低階之運動錶與手環產品線亦持續投入研發資源。近年來，隨市場需求推出具備觸控、光學式心率 (photoplethysmography, PPG)、悠遊卡、行動支付及彩色螢幕等新功能，鞏固市佔並持續保持產品競爭力。未來，除保持市場行銷，亦將持續偕同工廠改善產品品質，以持續降低產品成本並提高獲利。同時，持續投入研發能量，發揮軟體整合長處，視市場變化以強化裝置、App及雲端服務網站之功能，以回應市場需求，推出更具競爭力、更能滿足使用者潛在需求的產品以擴大市佔。

C. 智慧物聯網服務平台：

持續藉由既有雲端導航及穿戴產品的廣大用戶，逐步建立智慧物聯網平台。伴隨穿戴裝置之 App 與雲端服務平台所構成的完整解決方案，因均為自有而能達成各種客製需求、為客戶創造價值，而成為大宗採購案的重大成因，在 B2B 銷售上建構了極強的差異化競爭力。未來，在既有的個人健康管理服務平台上，結盟醫療與長照業者，搭配自有高精度電子地圖及即時交通資訊，建構完整且即時之醫療照護服務網，布局物聯網在穿戴裝置、智慧交通、智慧家庭及健康醫療上之應用。

D. 人工智慧與深度學習技術：

近年來投入人工智慧的相關技術研究，已逐步展現成果。在自然語言處理 (Natural Language Processing / Understanding, NLP / NLU) 方面，基於 RNN (Recurrent Neural Network) / LSTM (Long Short Term Memory) 的人工智慧技術實現了能以自然語言對談為人機介面，推出結合了 Line App 聊天機器人的導航機，讓使用者除了能夠查詢雲端圖資，還能對導航機進行遠端控制。另外，在電腦影像視覺方面，成功研發了基於 CNN (Convolutional Neural Networks) 深度學習的運動賽事號碼布自動辨識系統，提供相片搜尋服務。

2. 預計投入之研究費用如下：

本公司投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，為確保及提升本公司競爭優勢，預計提高未來研發經費佔營業收入之比重，並視營運狀況及需求隨時調整之，以強化研發新品產出。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢；並針對智慧穿戴產業相關之經費補助，詳加關注並即時更新最新訊息。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務有受影響之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意穿戴式裝置產業相關科技之改變及技術發展演變，另隨著普羅大眾掀起的運動風潮，穿戴式裝置產業的市場前景呈穩健成長，本公司從銷售端迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，並持續不斷地投入科技研發與技術之提升，鞏固本身競爭優勢。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持不斷創新與誠信經營之理念，以滿足客戶需求為企業使命，且以自有品牌「GOLiFE」行銷市場，獲得多數客戶好評與認同，企業形象良好，故最近年度及截至年報刊印日止，尚無企業形象改變與遭受危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨方面

本公司最近一年度主要銷貨客戶分別為A15、A16及A08公司，占銷貨淨額比重為32.84%、21.86%及19.51%，因本公司之穿戴式產品主要係透過子公司銷售至大陸，此三家客戶為大陸市場之主要經銷商，故對其銷貨比重較高，相較107年度銷貨集中狀況已有改善，並無異常狀況。本公司也推出「台灣圖霸」電子地圖平台將有效增加專案客戶，故銷貨集中之狀況將大幅降低。

2.進貨方面

本公司最近一年度最大供應商為B16公司，占進貨淨額比重為45.41%，主要係與B16公司合作GOLiFE 智慧悠遊手環，公司除與B16公司合作，亦與B15公司合作開發新產品用以降低進貨集中之狀況，本公司目前主要與這兩家廠商配合，相互替代性高，目前無發生重大異常以致影響本公司業務之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司為因應資安風險，已建立一套完整的網路及電腦安全防護系統，並透過定期檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但仍無法保證該系統能完全避免被不斷推陳出新的風險和攻擊所影響。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何以致本公司業務有重大影響的網路攻擊或事件發生。

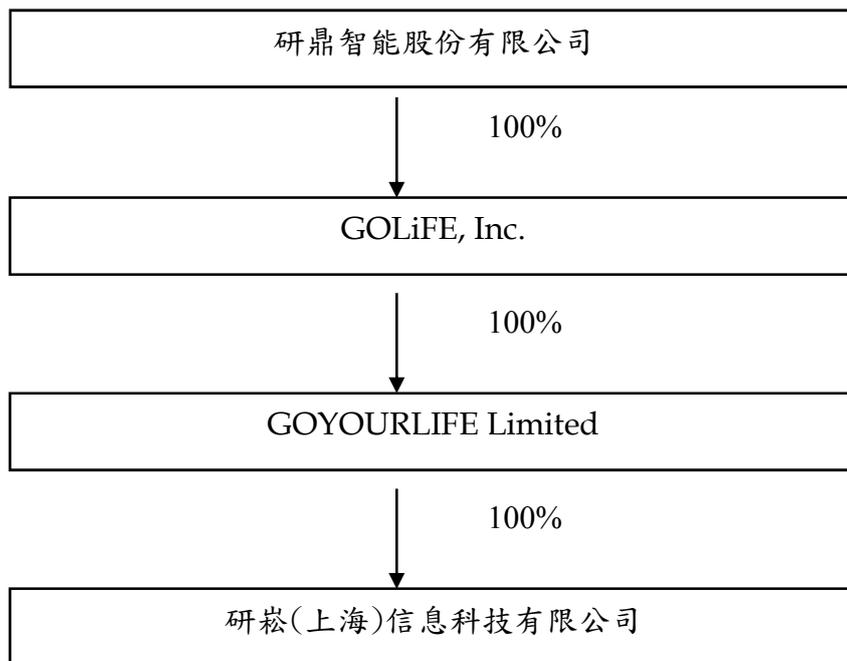
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

日期：108年12月31日



(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

日期：108年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
GOLiFE, Inc.	103.05	薩 摩 亞	HKD 5,926	一般投資業
GOYOURLIFE Limited	103.07	香 港	HKD 5,791	一般投資業
研崧（上海）信息科技有限公司	103.11	中國上海	RMB 4,584	穿戴式裝置 批發及零售

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

本公司整體關係企業所經營業務請參閱(二)關係企業基本資料表之主要營業項目。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

日期：108年12月31日；單位：仟股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
GOLiFE, Inc.	董事長	研鼎智能股份有限公司 代表人-簡博彬	76	100.00
GOYOURLIFE Limited	董事長	GOLiFE, Inc. 代表人-簡博彬	165	100.00
研崧（上海）信息科技有限公司	董事長	GOYOURLIFE Limited 代表人-簡博彬	註	100.00
	董事	簡良益	註	—
	董事	許巖璨	註	—
	監察人	郭姿蘭	註	—

註:為有限公司

(六)各關係企業營業概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本年度淨利	每股盈餘(元)(稅後)
GOLiFE, Inc.	24,687	213,821	-	213,821	-	(40)	47,828	NA
GOYOURLIFE Limited	24,129	213,080	-	213,080	-	(40)	47,865	NA
研崧(上海)信息科技有限公司	23,292	234,972	22,469	212,503	307,781	63,649	47,904	NA

註：關係企業皆為外國公司，資產負債科目係使用108.12.31之兌換匯率，股東權益科目係使用歷史匯率，損益科目係使用108年度之平均匯率。

(七)關係企業合併財務報表：本公司108年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。關係企業合併財務報告聲明書請詳第87頁。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

研鼎智能股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月19日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。
- 七、上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等規定之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國109年3月19日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

研鼎智能股份有限公司



董事長：簡博彬



簽章

總經理：簡博彬



簽章

研鼎智能股份有限公司

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本公司民國一〇八年度財務報表業經董事會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。

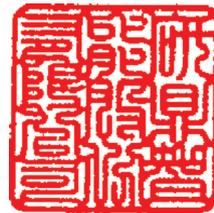
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表（含個體財務報表暨合併財務報表）及盈餘分配案之議案，均符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司一〇九年股東常會

研鼎智能股份有限公司



審計委員會召集人 林猷清



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：研鼎智能股份有限公司



負責人：簡 博 彬



中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

會計師查核報告

研鼎智能股份有限公司（原名研鼎崧圖股份有限公司） 公鑒：

查核意見

研鼎智能股份有限公司及其子公司（研鼎集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達研鼎集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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，與研鼎集團保持超然獨立，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，對研鼎集團民國 108 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。

茲對研鼎智能股份有限公司及其子公司（研鼎集團）民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，應收帳款餘額為 179,713 仟元，佔合併資產負債表總資產之 36%。

研鼎集團於每一資產負債表日應按預期信用損失評估應收帳款之減損損失。預期信用損失係依據可能發生違約之風險，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成預期損失率之假設。因上述估計方式涉及管理階層主觀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。應收帳款之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及九。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解研鼎集團應收帳款減損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. 瞭解管理階層對應收帳款備抵損失之提列政策，測試應收帳款餘額之帳齡正確性，驗算管理階層所計提之備抵損失金額正確性。
2. 依據客戶帳款收回狀況及攸關前瞻性資訊，評估預期信用損失率之合理性；並同時考量當年度付款狀況及其他可得資訊，評估備抵損失之合理性。
3. 評估研鼎集團對已逾期應收帳款之期後收現狀況，以考量是否需要額外提列備抵損失。

其他事項

研鼎智能股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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鼎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鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

研鼎集團之治理單位（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，惟其目的非對研鼎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，以及使研鼎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鼎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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研鼎集團民國 108 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 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



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 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

研鼎智能股份有限公司及子公司
(原名研鼎集團股份有限公司及子公司)

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 23,426	5	\$ 23,064	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	-	-	1,666	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二四)	7,605	2	8,103	2
1170	應收帳款(附註九)	179,713	36	219,518	41
1180	應收帳款—關係人(附註二三)	5,222	1	3,231	1
1220	本期所得稅資產(附註十九)	494	-	492	-
130X	存貨(附註十)	54,534	11	56,716	11
1410	預付款項(附註二三)	34,485	7	28,405	5
1470	其他流動資產	5,343	1	2,458	1
11XX	流動資產總計	<u>310,822</u>	<u>63</u>	<u>343,653</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二四)	134,162	27	135,400	25
1755	使用權資產(附註十三)	77	-	-	-
1821	其他無形資產	1,234	-	1,576	-
1840	遞延所得稅資產(附註十九)	24,017	5	13,375	3
1920	存出保證金	6,030	1	6,544	1
1990	其他非流動資產	20,847	4	30,940	6
15XX	非流動資產總計	<u>186,367</u>	<u>37</u>	<u>187,835</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 497,189</u>	<u>100</u>	<u>\$ 531,488</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四及二四)	\$ 83,999	17	\$ 89,000	17
2170	應付票據及帳款	443	-	528	-
2180	應付帳款—關係人(附註二三)	-	-	668	-
2280	租賃負債(附註十三)	77	-	-	-
2219	其他應付款(附註十五及二三)	30,617	6	47,899	9
2230	本期所得稅負債(附註十九)	4,974	1	19,377	4
2322	一年內到期之長期借款(附註十四及二四)	13,535	3	11,950	2
2399	其他流動負債	4,635	1	1,658	-
21XX	流動負債總計	<u>138,280</u>	<u>28</u>	<u>171,080</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四及二四)	80,657	16	84,400	16
2570	遞延所得稅負債(附註十九)	40,865	8	32,308	6
25XX	非流動負債總計	<u>121,522</u>	<u>24</u>	<u>116,708</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>259,802</u>	<u>52</u>	<u>287,788</u>	<u>54</u>
	權 益				
3110	普通股股本	223,448	45	209,468	39
3200	資本公積	5,376	1	5,376	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	14,134	3	12,204	2
3320	特別盈餘公積	6,068	1	3,418	1
3350	未分配盈餘	1,043	-	19,302	4
3300	保留盈餘總計	21,245	4	34,924	7
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,682)	(2)	(6,068)	(1)
3XXX	權益總計	<u>237,387</u>	<u>48</u>	<u>243,700</u>	<u>46</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 497,189</u>	<u>100</u>	<u>\$ 531,488</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎智能股份有限公司及子公司
 (原研鼎崧圖股份有限公司及子公司)
 合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註十七及二三)	\$ 362,263	100	\$ 398,759	100
5000	營業成本(附註十、十八及二三)	<u>275,145</u>	<u>76</u>	<u>253,982</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>87,118</u>	<u>24</u>	<u>144,777</u>	<u>36</u>
	營業費用(附註十八及二三)				
6100	推銷費用	20,729	6	23,311	6
6200	管理費用	26,490	7	36,023	9
6300	研究發展費用	38,936	11	30,645	8
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註九)	<u>(6,233)</u>	<u>(2)</u>	<u>6,233</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>79,922</u>	<u>22</u>	<u>96,212</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>7,196</u>	<u>2</u>	<u>48,565</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出(附註十八)				
7010	其他收入	13,184	4	3,087	1
7020	其他利益及損失	483	-	174	-
7050	財務成本	<u>(3,464)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,380)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,203</u>	<u>3</u>	<u>(119)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	17,399	5	48,446	12
7950	所得稅費用(附註十九)	<u>(16,357)</u>	<u>(5)</u>	<u>(29,145)</u>	<u>(7)</u>
8200	本年度淨利	<u>1,042</u>	<u>-</u>	<u>19,301</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註十六及十九)				
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	(\$ 8,268)	(2)	(\$ 3,467)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1,654</u>	<u>-</u>	<u>817</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>(6,614)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2,650)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 5,572)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 16,651</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 1,042</u>	<u>-</u>	<u>\$ 19,301</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 5,572)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 16,651</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.86</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.86</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎智慧股份有限公司及子公司
 (原名研鼎國際股份有限公司及子公司)
 民國 108 年 12 月 31 日

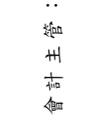
單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司				業	主	之	權益	
			股本	公積	盈餘	特別盈餘公積				未分配盈餘	其他權益
			(附註十六)	(附註十六)	保	留	盈	盈	餘	(附註十六)	
			額	額	積	盈	餘	餘	特	別	盈
			金	額	積	盈	餘	餘	特	別	盈
			(附註十六)	(附註十六)	積	盈	餘	餘	特	別	盈
			額	額	積	盈	餘	餘	特	別	盈
			之	之	之	之	之	之	之	之	之
			換	換	換	換	換	換	換	換	換
			差	差	差	差	差	差	差	差	差
			額	額	額	額	額	額	額	額	額
			總	總	總	總	總	總	總	總	總
			額	額	額	額	額	額	額	額	額
			(\$	(\$	(\$	(\$	(\$	(\$	(\$	(\$	(\$
			3,418)	42,434)	3,309)	42,434)	3,309)	42,434)	3,309)	42,434)	3,309)
			228,955	228,955	228,955	228,955	228,955	228,955	228,955	228,955	228,955
A1		107 年 1 月 1 日餘額	17,329	\$ 173,294	\$ 5,376	\$ 7,960	\$ 3,309	\$ 42,434	\$ 228,955		\$ 228,955
B1		106 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	4,244	-	(4,244)	-	-	-
B3		提列法定盈餘公積	-	-	-	-	109	(109)	-	-	-
B5		提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,906)	-	-	(1,906)
B9		本公司股東現金股利	3,618	36,174	-	-	-	(36,174)	-	-	-
D1		本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	19,301	-	19,301
D3		107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	(2,650)	(2,650)
Z1		107 年度稅後其他綜合損益	20,947	209,468	5,376	12,204	3,418	19,302	(6,068)		243,700
B1		107 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	1,930	-	(1,930)	-	-	-
B3		提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,650	(2,650)	-	-	-
B5		提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(741)	-	-	(741)
B9		本公司股東現金股利	1,398	13,980	-	-	-	(13,980)	-	-	-
D1		本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	1,042	-	1,042
D3		108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	(6,614)	(6,614)
Z1		108 年度稅後其他綜合損益	22,345	\$ 223,448	\$ 5,376	\$ 14,134	\$ 6,068	\$ 1,043	(12,682)		\$ 237,387

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：


經理人：


會計主管：


研鼎智能股份有限公司及子公司
(原名研鼎崧圖股份有限公司及子公司)

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 17,399	\$ 48,446
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,673	1,881
A20200	攤銷費用	515	815
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(6,233)	6,233
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	(356)	274
A20900	財務成本	3,464	3,380
A21200	利息收入	(274)	(207)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	2,310
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(27)	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	218	(988)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產一流動	2,022	6,070
A31130	應收票據	-	12,252
A31150	應收帳款	39,388	(87,460)
A31160	應收帳款—關係人	(1,991)	(148)
A31200	存 貨	495	24,016
A31230	預付款項	4,013	(40,696)
A31240	其他流動資產	(2,512)	(384)
A32150	應付票據及帳款	(77)	(2,280)
A32160	應付帳款—關係人	(668)	(7,610)
A32180	其他應付款項	(16,606)	22,588
A32230	其他流動負債	2,977	(88)
A33000	營運產生之現金流入(出)	43,420	(11,596)
A33100	收取之利息	274	207
A33300	支付之利息	(3,464)	(3,380)
A33500	支付之所得稅	(31,008)	(14,989)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	9,222	(29,758)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 498	\$ 364
B03700	存出保證金增加	(308)	(7,007)
B03800	存出保證金減少	159	1,396
B04500	購置無形資產	(173)	(98)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>176</u>	<u>(5,345)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	30,000
C00200	短期借款減少	(25,001)	(25,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(30,000)
C01600	舉借長期借款	89,923	10,000
C01700	償還長期借款	(92,081)	(11,457)
C04020	租賃負債本金償還	(458)	-
C04500	支付本公司業主股利	(741)	(1,906)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(8,358)</u>	<u>(28,363)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(678)</u>	<u>(27)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	362	(63,493)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>23,064</u>	<u>86,557</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 23,426</u>	<u>\$ 23,064</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎智能股份有限公司

(原名研鼎崧圖股份有限公司及子公司)

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

研鼎智能股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 97 年 7 月成立，原名研鼎崧圖股份有限公司，於 107 年 1 月 11 日經臨時股東會通過並奉經濟部核准變更名稱為研鼎智能股份有限公司，主要業務為穿戴式裝置及電子地圖之研究、開發與銷售。

本公司股票於 104 年 6 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司及本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.00%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 781
減：適用豁免之短期租賃	(20)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(219)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 542</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 535</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 535	\$ 535
租賃負債—流動	\$ -	\$ 458	\$ 458
租賃負債—非流動	-	77	77
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 535</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一與附表一及二。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨為商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2)金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六) 員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益項下。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 322	\$ 129
銀行支票及活期存款	<u>23,104</u>	<u>22,935</u>
	<u>\$ 23,426</u>	<u>\$ 23,064</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.330%	0.001%~1.200%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 －基金受益憑證	\$ -	\$ 1,666

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
用途受限制之活期存款	\$ 5,568	\$ 6,103
質押定存單	<u>2,037</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 7,605</u>	<u>\$ 8,103</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，質押定存單利率皆為年利率 1.025%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二四。

九、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$179,713	\$225,751
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(6,233)</u>
	<u>\$179,713</u>	<u>\$219,518</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，對應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等及進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，訂定預期信用損失率。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 169,379	\$ 141,491
30天以下	10,334	43,118
31至120天	-	18,826
121至240天	-	17,730
241至360天	-	4,586
合計	<u>\$ 179,713</u>	<u>\$ 225,751</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,233	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	6,233
減：本年度迴轉減損損失	(6,233)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,233</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	<u>\$ 54,534</u>	<u>\$ 56,716</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 265,612 仟元及 246,218 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失（回升利益）分別為 (27)仟元及 2,310 仟元，存貨跌價及呆滯回升利益係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	GOLiFE, Inc.	一般投資業	100.00	100.00
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	一般投資業	100.00	100.00
GOYOURLIFE Limited	研崧(上海)信息科技有 限公司	穿戴式裝置批發及零售	100.00	100.00

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 104,175	\$ 37,266	\$ 5,780	\$ 147,221
處 分	-	-	(199)	(199)
淨兌換差額	-	-	(23)	(23)
107年12月31日餘額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 37,266</u>	<u>\$ 5,558</u>	<u>\$ 146,999</u>
<u>累計折舊</u>				
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,930	\$ 3,995	\$ 9,925
折舊費用	-	1,249	632	1,881
處 分	-	-	(199)	(199)
淨兌換差額	-	-	(8)	(8)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 11,599</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 30,087</u>	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$ 135,400</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 104,175	\$ 37,266	\$ 5,558	\$ 146,999
新 增	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	(41)	(41)
108年12月31日餘額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 37,266</u>	<u>\$ 5,517</u>	<u>\$ 146,958</u>
<u>累計折舊</u>				
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,179	\$ 4,420	\$ 11,599
折舊費用	-	799	416	1,215
淨兌換差額	-	-	(18)	(18)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,978</u>	<u>\$ 4,818</u>	<u>\$ 12,796</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 29,288</u>	<u>\$ 699</u>	<u>\$ 134,162</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
建築物主體	50年
工程系統	3至5年
辦公室裝潢	3至5年
其他設備	3至5年

約定質抵押作為銀行融資借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十三、租賃協議

108年

(一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
運輸設備	<u>\$ 77</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 458</u>

(二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 77</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	2.00%

(三) 其他租賃資訊

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 621</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 92</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 591</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,768)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 73,249	\$ 76,750
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用額度借款	<u>10,750</u>	<u>12,250</u>
	<u>\$ 83,999</u>	<u>\$ 89,000</u>

銀行短期擔保借款係以合併公司自有土地、建築物、活期及定期存款抵押擔保（參閱附註二四），截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為1.30%~2.48%及1.54%~2.02%。

銀行短期信用額度借款截至108年及107年12月31日止有效年利率分別為2.00%~2.02%及1.90%~2.02%。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 92,942	\$ 94,267
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用額度借款	1,250	2,083
減：列為1年內到期部分	<u>(13,535)</u>	<u>(11,950)</u>
	<u>\$ 80,657</u>	<u>\$ 84,400</u>

銀行長期擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及活期存款抵押擔保（參閱附註二四），借款到期日分別為110年6月26日、110年7月28日及123年6月19日，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為1.98%~2.95%及1.62%~2.95%。該借款金額係用於購買土地及建築物。

銀行長期信用額度借款，截至108年及107年12月31日止，有效年利率皆為2.00%。

十五、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付營業稅	\$ 16,005	\$ 16,667
應付薪資及獎金	7,737	8,744
應付勞務費	1,791	4,004
應付勞健保	498	433
應付員工及董事酬勞	29	1,010
應付廣告費	-	8,879
其他	4,557	8,162
	<u>\$ 30,617</u>	<u>\$ 47,899</u>

十六、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>22,345</u>	<u>20,947</u>
已發行股本	<u>\$ 223,448</u>	<u>\$209,468</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 4,600	\$ 4,600
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價	<u>776</u>	<u>776</u>
	<u>\$ 5,376</u>	<u>\$ 5,376</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以分派股票股利為優先，亦得以現金股利分派，其中現金股利發放之比例以不低於 5% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 6 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 1,930	\$ 4,244	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	2,650	109	-	-
現金股利	741	1,906	0.0353	0.1100
股票股利	13,980	36,174	0.6674	2.0874

本公司 109 年 3 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 104
特別盈餘公積	938

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 6,068)	(\$ 3,418)
稅率變動	-	124
當年度產生		
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	(8,268)	(3,467)
相關所得稅	<u>1,654</u>	<u>693</u>
年底餘額	(<u>\$ 12,682</u>)	(<u>\$ 6,068</u>)

十七、收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
智慧裝置收入	\$ 320,067	\$ 364,115
圖資暨軟體收入	<u>42,196</u>	<u>34,644</u>
	<u>\$ 362,263</u>	<u>\$ 398,759</u>

十八、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
政府補助收入	\$ 12,080	\$ 2,000
利息收入	274	207
其他收入	<u>830</u>	<u>880</u>
	<u>\$ 13,184</u>	<u>\$ 3,087</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨益(損)	\$ 137	\$ 448
金融資產損失		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	356	(274)
其他損失	(10)	-
	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 174</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 3,458	\$ 3,202
租賃負債之利息	6	-
短期票券利息	-	178
	<u>\$ 3,464</u>	<u>\$ 3,380</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,215	\$ 1,881
無形資產	515	815
使用權資產	458	-
合計	<u>\$ 2,188</u>	<u>\$ 2,696</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,673</u>	<u>\$ 1,881</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 362	\$ 668
營業費用	153	147
	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 815</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,618	\$ 1,489
其他員工福利	48,607	47,781
員工福利費用合計	<u>\$ 50,225</u>	<u>\$ 49,270</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 50,225</u>	<u>\$ 49,270</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>估列比例</u>		
－員工酬勞	2.00%	3.38%
－董事酬勞	-	0.89%
<u>金 額</u>		
－員工酬勞	\$ 29	\$ 800
－董事酬勞	-	210

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無重大差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>當期所得稅</u>		
本年度產生者	\$ 16,796	\$ 24,896
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>(3,474)</u>
	<u>16,796</u>	<u>21,422</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者	(546)	5,426
稅率變動	-	2,297
以前年度之調整	<u>107</u>	<u>-</u>
	<u>(439)</u>	<u>7,723</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,357</u>	<u>\$ 29,145</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 17,399</u>	<u>\$ 48,446</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 16,254	\$ 30,334
免稅所得	(4)	(12)
未認列之可減除暫時性差異	107	-
稅率變動	-	2,297
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>(3,474)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,357</u>	<u>\$ 29,145</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 124
本年度產生		
國外營運機構兌換差額	<u>1,654</u>	<u>693</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 817</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 492</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 19,377</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
虧損扣抵	\$ 9,874	\$ 10,040	\$ -	\$ -	\$ 19,914
國外營運機構兌換 差額	1,517	-	1,654	-	3,171
備抵存貨跌價損失	587	(9)	-	(8)	570
應付休假給付	256	36	-	-	292
未實現兌換損失	-	70	-	-	70
備抵損失	<u>1,141</u>	<u>(1,141)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,375</u>	<u>\$ 8,996</u>	<u>\$ 1,654</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 24,017</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之子公 司利益份額	\$ 31,299	\$ 9,566	\$ -	\$ -	\$ 40,865
未實現兌換利益	<u>1,009</u>	<u>(1,009)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,308</u>	<u>\$ 8,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,865</u>

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
虧損扣抵	\$ -	\$ 9,874	\$ -	\$ -	\$ 9,874
國外營運機構兌換 差額	700	-	817	-	1,517
備抵損失	-	1,141	-	-	1,141
備抵存貨跌價損失	104	488	-	(5)	587
應付休假給付	176	80	-	-	256
未實現兌換損失	<u>446</u>	<u>(446)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,426</u>	<u>\$ 11,137</u>	<u>\$ 817</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 13,375</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之子公 司利益份額	\$ 13,465	\$ 17,834	\$ -	\$ -	\$ 31,299
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>1,026</u>	<u>-</u>	<u>(17)</u>	<u>1,009</u>
	<u>\$ 13,465</u>	<u>\$ 18,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17)</u>	<u>\$ 32,308</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關金額如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 48,457	117 年
<u>51,117</u>	118 年
<u>\$ 99,574</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.86</u>

單位：每股元

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 8 月 13 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.86</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 19,301</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 19,301</u>

股 數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,345	22,345
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>14</u>	<u>82</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>22,359</u>	<u>22,427</u>

單位：仟股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於 102 年後並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級：

108 年 12 月 31 日：無

107 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,666	\$ -	\$ -	\$ 1,666

107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 1,666
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	227,232	262,587
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註2)	209,331	234,525

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務會計部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司未從事複雜之衍生金融工具。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售及成本大多非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合

併公司匯率暴險之管理係就營業活動中產生之外幣部位採取自然避險措施，由財務會計部門依外匯市場變動慎選出口結匯時機並調節各項外幣帳戶比重，以達匯率風險之管理。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
利 益	\$ 4	\$ 74

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價之現金及約當現金、應收款項及應付款項等。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及選擇信譽良好之金融機構來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 2,037	\$ 2,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	28,665	29,032
－金融負債	178,191	185,350

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司因變動利率之存款及借款利率風險之暴險，稅前淨利之減少變動如下：

	108年度	107年度
減 少	\$ 374	\$ 391

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於部分主要客戶，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 9,171	\$ 20,231	\$ 1,739	\$ -	\$ -
租賃負債	38	26	13	-	-
浮動利率工具	<u>8,982</u>	<u>49,223</u>	<u>41,589</u>	<u>38,707</u>	<u>51,304</u>
	<u>\$ 18,191</u>	<u>\$ 69,480</u>	<u>\$ 43,341</u>	<u>\$ 38,707</u>	<u>\$ 51,304</u>

107年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 10,138	\$ 29,836	\$ 9,201	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>26,428</u>	<u>66,250</u>	<u>9,996</u>	<u>47,054</u>	<u>44,354</u>
	<u>\$ 36,566</u>	<u>\$ 96,086</u>	<u>\$ 19,197</u>	<u>\$ 47,054</u>	<u>\$ 44,354</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 13,910	\$ 14,333
— 未動用金額	<u>2,090</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 14,333</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$171,921	\$175,017
— 未動用金額	<u>6,270</u>	<u>-</u>
	<u>\$178,191</u>	<u>\$175,017</u>

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
研勤科技股份有限公司（研勤科技）	具重大影響之投資者
研勤智能股份有限公司	關聯企業
掌門事業股份有限公司	關聯企業
景翊科技股份有限公司（景翊公司）	關聯企業
研動高科股份有限公司	關聯企業
啤兒麥斯特股份有限公司	關聯企業
崧旭資訊股份有限公司（崧旭公司）	主要管理階層

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 19,604	\$ 18,549
	關聯企業	428	496
	主要管理階層	<u>384</u>	<u>143</u>
		<u>\$ 20,416</u>	<u>\$ 19,188</u>
銷貨退回	具重大影響之投資者	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對關係人之銷貨條件與一般交易無顯著不同。

(三) 其他營業成本及營業費用

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
其他營業成本	主要管理階層	\$ 3,373	\$ 3,226
	關聯企業	<u>919</u>	<u>1,853</u>
		<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 5,079</u>
營業費用	主要管理階層	\$ 57	\$ 76
	關聯企業	50	58
	具重大影響之投資者	<u>13</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 120</u>	<u>\$ 134</u>

合併公司對關係人之交易條件與一般交易無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者		
	研勤科技	\$ 4,859	\$ 3,018
	主要管理階層	251	101
	關聯企業	<u>112</u>	<u>112</u>
		<u>\$ 5,222</u>	<u>\$ 3,231</u>

合併公司對該等流通在外之應收關係人款項並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	關聯企業		
	景翊公司	\$ -	\$ 405
	主要管理階層		
	崧旭公司	<u>-</u>	<u>263</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 668</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 13	\$ 7
	主要管理階層	10	10
	關聯企業	<u>-</u>	<u>44</u>
		<u>\$ 23</u>	<u>\$ 61</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
主要管理階層		
崧旭公司	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 5,953</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 14,534</u>	<u>\$ 14,107</u>
退職後福利	<u>337</u>	<u>315</u>
	<u>\$ 14,871</u>	<u>\$ 14,422</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行融資借款、發行短期票券及政府補助計畫之擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
自有土地	<u>\$104,175</u>	<u>\$104,175</u>
建築物—淨額	<u>29,288</u>	<u>29,937</u>
活期存款	<u>5,568</u>	<u>6,103</u>
質押定存單	<u>2,037</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$141,068</u>	<u>\$142,215</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

未認列之合約承諾

	108年12月31日	107年12月31日
承租運輸工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332</u>

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	29	29.9800	(美元：新台幣)	<u>\$ 869</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		14	29.9800	(美元：新台幣)	<u>\$ 420</u>

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	256	30.7150	(美元：新台幣)	\$ 7,863
人民幣		660	4.4720	(人民幣：新台幣)	<u>2,952</u>
					<u>\$ 10,815</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		15	30.7150	(美元：新台幣)	<u>\$ 461</u>

合併公司於108年及107年度已實現及未實現外幣兌換利益(損失)分別為137仟元及(3,028)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表二。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二八、部門資訊

- (一) 合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於集團各公司別之財務資訊，而各公司別皆具有相類似之經濟特性且皆透過統一集中之銷售方式銷售同一類型產品，故合併公司則彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 108 及 107 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 108 及 107 年度之合併綜合損益表，另應報導部門之資產可參照 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品收入

合併公司係以經營穿戴式裝置軟硬體與電子地圖資訊之銷售為主要業務，並未兼營其他類別之產品。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣與中國地區營運。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 307,734	\$ 315,606	\$ 8,744	\$ 6,742
台灣	54,529	83,153	153,606	167,718
	<u>\$ 362,263</u>	<u>\$ 398,759</u>	<u>\$ 162,350</u>	<u>\$ 174,460</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶名稱	108年度	107年度
A	\$ 118,962	\$ 63,545
B (註)	79,193	-
C	70,671	185,293
	<u>\$ 268,826</u>	<u>\$ 248,838</u>

註：107 年度收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

研鼎智能股份有限公司及子公司
 (原名研鼎崧圖股份有限公司及子公司)
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原年	原始投資	資本金	額年初	年	底	底	比	率	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註
				年	年	年	初	年	年	年	比	率	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳
研鼎智能股份有限公司	GOLiFE, Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$	25,349	\$	25,349		76	100.00	\$	213,821		\$	47,828		\$	47,828						\$	47,828						子公司
GOLiFE, Inc.	GOYOURLiFE Limited	香港	一般投資業	HKD	5,841	HKD	5,841		165	100.00	HKD	55,360		HKD	12,133																子公司

註 1：大陸投資資訊請參閱附表二。

註 2：合併個體間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

研鼎智能股份有限公司及子公司
(原名研鼎崧圖股份有限公司及子公司)

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式 (註 1)	本年度匯出或收回投資金額		年初自台灣匯出金額 (註 2)	本年底自台灣匯出金額 (註 2)	被投資公司本年底資產總額 (註 2)	被投資公司本年度損益 (註 3 及 註 5)	本公司直接或間接持股比例	本年度資本損益 (註 3 及 註 5)	年度認損 (註 5)	列帳 (註 2)	年底投資價值 (註 2)	截至本年底已匯回投資收益	年度止
				匯出	匯回											
研崧(上海)信息科技有限公司	穿戴式裝置批發及零售	\$ 19,734 (RMB 4,584)	註 1	\$ -	\$ -	\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 47,904 (HKD 12,143)	\$ 47,904 (HKD 12,143)	100%	\$ 47,904 (HKD 12,143)	\$ 47,904 (HKD 12,143)	\$ 212,503 (HKD 55,210)	\$ -	-	

年底累計大陸地區投資金額	自台灣匯出經核准投資金額	經濟部投資審議會依大陸地區投資審議會規定
\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 142,432 (註 4)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係按 108 年 12 月底之匯率 RMB1 = \$4.3050 及 HK\$1 = \$3.8490 換算。

註 3：係按 108 年度之平均匯率 HK\$1 = \$3.9450 換算。

註 4：本公司對大陸投資累計金額上限 (合併股權淨值 60%) \$237,387 × 60% = \$142,432。

註 5：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。

註 6：合併個體間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

會計師查核報告

研鼎智能股份有限公司（原名研鼎崧圖股份有限公司） 公鑒：

查核意見

研鼎智能股份有限公司（原名研鼎崧圖股份有限公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達研鼎智能股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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，與研鼎智能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，對研鼎智能股份有限公司民國 108 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。

茲對研鼎智能股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，應收帳款餘額為 14,127 仟元，佔個體資產負債表總資產之 3%。

研鼎智能股份有限公司於每一資產負債表日應按預期信用損失評估應收帳款之減損損失。預期信用損失係依據可能發生違約之風險，並考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成預期損失率之假設。因上述估計方式涉及管理階層主觀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。應收帳款之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及九。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解研鼎智能股份有限公司應收帳款減損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. 瞭解管理階層對應收帳款備抵損失之提列政策，測試應收帳款餘額之帳齡正確性，驗算管理階層所計提之備抵損失金額正確性。
2. 依據客戶帳款收回狀況及攸關前瞻性資訊，評估預期信用損失率之合理性；並同時考量當年度付款狀況及其他可得資訊，評估備抵損失之合理性。
3. 評估研鼎智能股份有限公司對已逾期應收帳款之期後收現狀況，以考量是否需要額外提列備抵損失。

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鼎智能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鼎智能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。

研鼎智能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，惟其目的非對研鼎智能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，以及使研鼎智能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鼎智能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. 對於研鼎智能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，並負責形成研鼎智能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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研鼎智能股份有限公司民國 108 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 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗 

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 109 年 3 月 26 日

研非密能股份有限公司
(原名研非密能股份有限公司)
個體財務報告
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 14,216	3	\$ 18,378	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註七)	-	-	1,666	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八及二四)	7,605	2	8,103	2
1170	應收帳款(附註九)	14,127	3	43,469	9
1180	應收帳款－關係人(附註二三)	5,222	1	3,231	1
1220	本期所得稅資產(附註十九)	494	-	492	-
130X	存貨(附註十)	10,341	2	24,762	5
1410	預付款項(附註二三)	30,540	7	28,253	6
1470	其他流動資產	929	-	741	-
11XX	流動資產總計	<u>83,474</u>	<u>18</u>	<u>129,095</u>	<u>27</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	213,821	45	174,261	36
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二四)	133,561	28	134,740	28
1755	使用權資產(附註十三)	77	-	-	-
1821	其他無形資產	1,234	-	1,576	-
1840	遞延所得稅資產(附註十九)	23,819	5	13,146	3
1920	存出保證金	175	-	462	-
1990	其他非流動資產	18,559	4	30,940	6
15XX	非流動資產總計	<u>391,246</u>	<u>82</u>	<u>355,125</u>	<u>73</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 474,720</u>	<u>100</u>	<u>\$ 484,220</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四及二四)	\$ 83,999	17	\$ 89,000	19
2170	應付票據及帳款	443	-	528	-
2180	應付帳款－關係人(附註二三)	-	-	668	-
2219	其他應付款(附註十五及二三)	13,214	3	20,954	4
2280	租賃負債－流動(附註十三)	77	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十四及二四)	13,535	3	11,950	3
2399	其他流動負債	4,543	1	1,563	-
21XX	流動負債總計	<u>115,811</u>	<u>24</u>	<u>124,663</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四及二四)	80,657	17	84,400	17
2570	遞延所得稅負債(附註十九)	40,865	9	31,457	7
25XX	非流動負債總計	<u>121,522</u>	<u>26</u>	<u>115,857</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計	<u>237,333</u>	<u>50</u>	<u>240,520</u>	<u>50</u>
	權益				
3110	普通股股本	223,448	47	209,468	43
3200	資本公積	5,376	1	5,376	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	14,134	3	12,204	2
3320	特別盈餘公積	6,068	2	3,418	1
3350	未分配盈餘	1,043	-	19,302	4
3300	保留盈餘總計	<u>21,245</u>	<u>5</u>	<u>34,924</u>	<u>7</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,682)	(3)	(6,068)	(1)
3XXX	權益總計	<u>237,387</u>	<u>50</u>	<u>243,700</u>	<u>50</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 474,720</u>	<u>100</u>	<u>\$ 484,220</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎智能股份有限公司
(原名研鼎耘圖股份有限公司)

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註十七及二三)	\$ 54,483	100	\$ 88,959	100
5000	營業成本(附註十、十八及二三)	<u>54,100</u>	<u>99</u>	<u>68,404</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>383</u>	<u>1</u>	<u>20,555</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註十八及二三)				
6100	推銷費用	5,092	9	8,085	9
6200	管理費用	20,208	37	27,994	31
6300	研究發展費用	37,690	69	29,156	33
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註九)	(<u>6,233</u>)	(<u>11</u>)	<u>6,233</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>56,757</u>	<u>104</u>	<u>71,468</u>	<u>80</u>
6900	營業淨損	(<u>56,374</u>)	(<u>103</u>)	(<u>50,913</u>)	(<u>57</u>)
	營業外收入及支出(附註十八)				
7010	其他收入	12,958	24	2,947	4
7020	其他利益及損失	483	1	(3,302)	(4)
7050	財務成本	(3,464)	(7)	(3,380)	(4)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>47,828</u>	<u>88</u>	<u>77,288</u>	<u>87</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>57,805</u>	<u>106</u>	<u>73,553</u>	<u>83</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,431	3	\$ 22,640	26
7950	所得稅費用 (附註十九)	(389)	(1)	(3,339)	(4)
8200	本年度淨利	<u>1,042</u>	<u>2</u>	<u>19,301</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益 (附註十六及十九)				
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	(8,268)	(15)	(3,467)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1,654</u>	<u>3</u>	<u>817</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	(6,614)	(12)	(2,650)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 5,572)	(10)	\$ 16,651	19
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.86</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.86</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





研華資訊股份有限公司
(原名研華資訊股份有限公司)
總管理處會計課

民國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	股本 (附註十六) 股數 (仟股)	資本公積 (附註十六)	法定盈餘公積	留盈公積	特別盈餘公積	附註十六 未分配盈餘	其他權益 (附註十六)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	17,329							
B1	106 年度盈餘提撥及分配	-	-	4,244	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(4,244)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	109	(109)	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	3,618	-	-	-	(1,906)	-	-	(1,906)
D1	本公司股東股票股利		-	-	-	(36,174)	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	19,301	-	-	19,301
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,650)	(2,650)	(2,650)
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	20,947	5,376	12,204	3,418	19,302	(6,068)	243,700	243,700
B1	107 年度盈餘提撥及分配	-	-	1,930	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,930)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	2,650	(2,650)	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	1,398	-	-	-	(741)	-	-	(741)
D1	本公司股東股票股利		-	-	-	(13,980)	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,042	-	-	1,042
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,614)	(6,614)	(6,614)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	22,345	5,376	14,134	6,068	1,043	(12,682)	237,387	237,387

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

研鼎智能股份有限公司
 (原名研鼎崧圖股份有限公司)
 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
A10000 本年度稅前淨利	\$ 1,431	\$ 22,640
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	1,637	1,768
A20200 攤銷費用	515	815
A20300 預期信用減損損失(迴轉利益)	(6,233)	6,233
A20400 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	(356)	274
A20900 財務成本	3,464	3,380
A21200 利息收入	(48)	(136)
A22400 採用權益法認列之子公司損益 之份額	(47,828)	(77,288)
A23700 存貨跌價及呆滯損失	70	1,788
A24100 外幣兌換淨損失(利益)	218	(988)
A30000 營業資產及負債之淨變動數		
A31115 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	2,022	6,070
A31130 應收票據	-	12,252
A31150 應收帳款	35,349	3,017
A31160 應收帳款－關係人	(1,991)	(148)
A31180 其他應收款	-	32,927
A31200 存 貨	14,351	(1,028)
A31230 預付款項	10,094	(42,217)
A31240 其他流動資產	223	(321)
A32150 應付票據及帳款	(77)	(2,184)
A32160 應付帳款－關係人	(668)	(7,610)
A32180 其他應付款項	(7,740)	5,585
A32230 其他流動負債	2,980	(63)
A33000 營運產生之現金流入(出)	7,413	(35,234)
A33100 收取之利息	48	136
A33300 支付之利息	(3,464)	(3,380)
A33500 (支付)收取之所得稅	(2)	521
AAAA 營業活動之淨現金流入(出)	3,995	(37,957)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 498	\$ 364
B03700	存出保證金增加	(283)	(462)
B03800	存出保證金減少	159	833
B04500	購置其他無形資產	(173)	(98)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>201</u>	<u>637</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	30,000
C00200	短期借款減少	(25,001)	(25,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(30,000)
C01600	舉借長期借款	89,923	10,000
C01700	償還長期借款	(92,081)	(11,457)
C04020	租賃負債本金償還	(458)	-
C04500	支付股利	(741)	(1,906)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(8,358)</u>	<u>(28,363)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(4,162)	(65,683)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>18,378</u>	<u>84,061</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,216</u>	<u>\$ 18,378</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎智能股份有限公司
(原名研鼎崧圖股份有限公司)

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

研鼎智能股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 97 年 7 月成立，原名研鼎崧圖股份有限公司，於 107 年 1 月 11 日經臨時股東會通過並奉經濟部核准變更名稱為研鼎智能股份有限公司，主要業務為穿戴式裝置及電子地圖之研究、開發與銷售。

本公司股票於 104 年 6 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.00%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 781
減：適用豁免之短期租賃	(20)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(219)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 542</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 535</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 535	\$ 535
租賃負債—流動	\$ -	\$ 458	\$ 458
租賃負債—非流動	-	77	77
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 535</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨為商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售尚需投入之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六) 員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益項下。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 139	\$ 115
銀行支票及活期存款	14,077	18,263
	<u>\$ 14,216</u>	<u>\$ 18,378</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%-0.330%	0.001%-1.200%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ <u> -</u>	\$ <u> 1,666</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內投資		
用途受限制之活期存款	\$ 5,568	\$ 6,103
質押定存單	<u>2,037</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 7,605</u>	<u>\$ 8,103</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，質押定存單利率皆為年利率 1.025%。

按攤銷後成本衡量金融資產質抵押之資訊，參閱附註二四。

九、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 14,127	\$ 49,702
減：備抵損失	<u> -</u>	(<u> 6,233</u>)
	<u>\$ 14,127</u>	<u>\$ 43,469</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等及進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係參考客戶過去違約紀錄與

現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，訂定預期信用損失率。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 14,127	\$ 7,122
30天以下	-	1,438
31~120天	-	18,826
121~240天	-	17,730
241~360天	-	4,586
合 計	<u>\$ 14,127</u>	<u>\$ 49,702</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,233	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	6,233
減：本年度迴轉減損損失	(6,233)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,233</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	<u>\$ 10,341</u>	<u>\$ 24,762</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為44,567仟元及60,639仟元，銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失70仟元及1,788仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司		
GOLiFE, Inc.	<u>\$ 213,821</u>	<u>\$ 174,261</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
GOLiFE, Inc.	100.00	100.00

本公司於103年7月成立子公司－GOLiFE, Inc.，投資金額為3,799仟元，並於105年8月與104年10月分別增加投資金額6,098仟元及15,452仟元，子公司主要營運活動請參閱附表一。

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 104,175	\$ 37,266	\$ 4,662	\$ 146,103
處 分	-	-	(199)	(199)
107年12月31日餘額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 37,266</u>	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 145,904</u>
<u>累計折舊</u>				
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,930	\$ 3,665	\$ 9,595
折舊費用	-	1,249	519	1,768
處 分	-	-	(199)	(199)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 3,985</u>	<u>\$ 11,164</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 30,087</u>	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 134,740</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 104,175	\$ 37,266	\$ 4,463	\$ 145,904
新 增	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 37,266</u>	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 145,904</u>
<u>累計折舊</u>				
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,179	\$ 3,985	\$ 11,164
折舊費用	-	799	380	1,179
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,978</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 12,343</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 29,288</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 133,561</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
建築物主體	50年
工程系統	3至5年
辦公室裝潢	3至5年
其他設備	3至5年

約定質抵押作為銀行融資借款擔保之不動產、廠房及設備金額，
請參閱附註二四。

十三、租賃協議

108年

(一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
運輸設備	<u>\$ 77</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 458</u>

(二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 77</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	2.00%

(三) 其他租賃資訊

	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 63</u>
不計入租賃負債衡量中之變	
動租賃給付費用	<u>\$ 540</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,067)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 73,249	\$ 76,750
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用額度借款	<u>10,750</u>	<u>12,250</u>
	<u>\$ 83,999</u>	<u>\$ 89,000</u>

銀行短期擔保借款係以本公司自有土地、建築物、活期及定期存款抵押擔保(參閱附註二四)，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為1.30%~2.48%及1.54%~2.02%。銀行短期信用額度借款截至108年及107年12月31日止有效年利率分別為2.00%~2.02%及1.90%~2.02%。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 92,942	\$ 94,267
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用額度借款	1,250	2,083
減：列為1年內到期部分	<u>(13,535)</u>	<u>(11,950)</u>
	<u>\$ 80,657</u>	<u>\$ 84,400</u>

銀行長期擔保借款係以本公司自有土地、建築物及活期存款抵押擔保(參閱附註二四)，借款到期日分別為110年6月26日、110年7月28日及123年6月19日，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為1.98%~2.95%及1.62%~2.95%。該借款金額係用於購買土地及建築物。

銀行長期信用額度借款，截至108年及107年12月31日止，有效年利率皆為2.00%。

十五、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 6,661	\$ 7,621
應付勞務費	1,791	4,004
應付勞健保	498	433
應付員工及董事酬勞	29	1,010
其他	4,235	7,886
	<u>\$ 13,214</u>	<u>\$ 20,954</u>

十六、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>22,345</u>	<u>20,947</u>
已發行股本	<u>\$ 223,448</u>	<u>\$ 209,468</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 4,600	\$ 4,600
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價	<u>776</u>	<u>776</u>
	<u>\$ 5,376</u>	<u>\$ 5,376</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以分派股票股利為優先，亦得以現金股利分派，其中現金股利發放之比例以不低於 5% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 6 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 1,930	\$ 4,244	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	2,650	109	-	-
現金股利	741	1,906	0.0353	0.1100
股票股利	13,980	36,174	0.6674	2.0874

本公司 109 年 3 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 104
特別盈餘公積	938

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 6,068)	(\$ 3,418)
稅率變動	-	124
當年度產生		
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差額	(8,268)	(3,467)
相關所得稅	<u>1,654</u>	<u>693</u>
年底餘額	<u>(\$ 12,682)</u>	<u>(\$ 6,068)</u>

十七、收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
圖資暨軟體收入	\$ 42,196	\$ 34,644
智慧裝置收入	<u>12,287</u>	<u>54,315</u>
	<u>\$ 54,483</u>	<u>\$ 88,959</u>

十八、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
政府補助收入	\$ 12,080	\$ 2,000
利息收入	48	136
其他收入	<u>830</u>	<u>811</u>
	<u>\$ 12,958</u>	<u>\$ 2,947</u>

(二) 其他利益及(損失)

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 137	(\$ 3,028)
金融資產利益(損失)		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	356	(274)
其他損失	<u>(10)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 483</u>	<u>(\$ 3,302)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 3,458	\$ 3,202
租賃負債之利息	6	-
短期票券利息	-	178
	<u>\$ 3,464</u>	<u>\$ 3,380</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,179	\$ 1,768
無形資產	515	815
使用權資產	458	-
合計	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 2,583</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 1,768</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 362	\$ 668
營業費用	<u>153</u>	<u>147</u>
	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 815</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,618	\$ 1,489
其他員工福利	<u>42,062</u>	<u>39,743</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 43,680</u>	<u>\$ 41,232</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 43,680</u>	<u>\$ 41,232</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%至 10%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

	108年度	107年度
<u>估列比例</u>		
員工酬勞	2.00%	3.38%
董事酬勞	-	0.89%
<u>金額</u>		
員工酬勞	\$ 29	\$ 800
董事酬勞	-	210

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無重大差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ -	(\$ 3,474)
遞延所得稅		
本年度產生者	282	4,516
稅率變動	-	2,297
以前年度之調整	107	-
	<u>389</u>	<u>6,813</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 3,339</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 22,640</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 286	\$ 4,528
免稅所得	(4)	(12)
未認列之可減除暫時性差異	107	-

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
稅率變動	\$ -	\$ 2,297
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	(3,474)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 3,339</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 124
本年度產生		
國外營運機構兌換差額	1,654	693
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 817</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 492</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ 9,874	\$ 10,040	\$ -	\$ 19,914
國外營運機構兌換差額	1,517	-	1,654	3,171
備抵存貨跌價損失	358	14	-	372
應付休假給付	256	36	-	292
未實現兌換損失	-	70	-	70
備抵損失	<u>1,141</u>	(1,141)	-	-
	<u>\$ 13,146</u>	<u>\$ 9,019</u>	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 23,819</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司利益				
份額	\$ 31,299	\$ 9,566	\$ -	\$ 40,865
未實現兌換利益	158	(158)	-	-
	<u>\$ 31,457</u>	<u>\$ 9,408</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,865</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ -	\$ 9,874	\$ -	\$ 9,874
國外營運機構兌換差額	700	-	817	1,517
備抵損失	-	1,141	-	1,141
備抵存貨跌價損失	-	358	-	358
應付休假給付	176	80	-	256
未實現兌換損失	274	(274)	-	-
	<u>\$ 1,150</u>	<u>\$ 11,179</u>	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 13,146</u>

<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司利益				
份額	\$ 13,465	\$ 17,834	\$ -	\$ 31,299
未實現兌換利益	-	158	-	158
	<u>\$ 13,465</u>	<u>\$ 17,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,457</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關金額如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 48,457	117 年
51,117	118 年
<u>\$ 99,574</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.05</u>	<u>\$ 0.86</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於108年8月13日。因追溯調整，107年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.86</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 19,301</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 19,301</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,345	22,345
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>14</u>	<u>82</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>22,359</u>	<u>22,427</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於 102 年後並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108 年 12 月 31 日：無

107 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 1,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,666</u>

107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價		
值衡量	\$ -	\$ 1,666
按攤銷後成本衡量之金融資		
產 (註 1)	42,167	74,054

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	\$ 191,928	\$ 207,580

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務會計部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。本公司未從事複雜之衍生金融工具。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售及成本大多非以發生交易個體之功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係就營業活動中產生之外幣部位採取自然避險措施，由財務會計部門依外匯市場變動慎選出口結匯時機並調節各項外幣帳戶比重，以達匯率風險之管理。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

利 益	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
	\$ 4	\$ 74

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價之現金及約當現金、應收款項及應付款項等。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及選擇信譽良好之金融機構來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,037	\$ 2,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	19,638	24,359
— 金融負債	178,191	185,350

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司因變動利率之存款及借款利率風險之暴險，稅前淨利之變動如下：

	108年度	107年度
減 少	\$ 396	\$ 402

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於部分主要客戶，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 8,095	\$ 3,903	\$ 1,739	\$ -	\$ -
租賃負債	38	26	13	-	-
浮動利率工具	<u>8,982</u>	<u>49,223</u>	<u>41,589</u>	<u>38,707</u>	<u>51,304</u>
	<u>\$ 17,115</u>	<u>\$ 53,152</u>	<u>\$ 43,341</u>	<u>\$ 38,707</u>	<u>\$ 51,304</u>

107年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 9,014	\$ 4,015	\$ 9,201	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>26,428</u>	<u>66,250</u>	<u>9,996</u>	<u>47,054</u>	<u>44,354</u>
	<u>\$ 35,442</u>	<u>\$ 70,265</u>	<u>\$ 19,197</u>	<u>\$ 47,054</u>	<u>\$ 44,354</u>

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 13,910	\$ 14,333
— 未動用金額	<u>2,090</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 14,333</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 171,921	\$ 175,017
— 未動用金額	<u>6,270</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 178,191</u>	<u>\$ 175,017</u>

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
研崧(上海)信息科技有限公司	子公司
研勤科技股份有限公司(研勤科技)	具重大影響之投資者
研勤智能股份有限公司	關聯企業
掌門事業股份有限公司	關聯企業
景翊科技股份有限公司(景翊公司)	關聯企業
研動高科股份有限公司	關聯企業
啤兒麥斯特股份有限公司	關聯企業
崧旭資訊股份有限公司(崧旭公司)	主要管理階層

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
銷貨收入	具重大影響之投資者		
	研勤科技	\$ 19,604	\$ 18,549
	關聯企業	428	496
	主要管理階層	384	143
	子公司	-	1,330
		<u>\$ 20,416</u>	<u>\$ 20,518</u>
銷貨退回	具重大影響之投資者	\$ 51	-

本公司對關係人之銷貨條件與一般交易無顯著不同。

(三) 進貨

關係人類別/名稱	108年度	107年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251</u>

本公司對關係人之進貨條件與一般交易無顯著不同。

(四) 其他營業成本及營業費用

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
其他營業成本	主要管理階層	\$ 3,373	\$ 3,226
	關聯企業	919	1,853
		<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 5,079</u>
營業費用	主要管理階層	\$ 57	\$ 76
	關聯企業	50	58
	具重大影響之投資者	13	-
		<u>\$ 120</u>	<u>\$ 134</u>

本公司對關係人之交易條件與一般交易無顯著不同。

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者		
	研勤科技	\$ 4,859	\$ 3,018
	主要管理階層	251	101
	關聯企業	112	112
		<u>\$ 5,222</u>	<u>\$ 3,231</u>

本公司對該等流通在外之應收關係人款項並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	關聯企業		
	景翊公司	\$ -	\$ 405
	主要管理階層		
	崧旭公司	-	263
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 668</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 13	\$ 7
	主要管理階層	10	10
	子 公 司	-	94
	關聯企業	-	44
		<u>\$ 23</u>	<u>\$ 155</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
主要管理階層		
崧旭公司	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 5,953</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 14,534	\$ 14,107
退職後福利	337	315
	<u>\$ 14,871</u>	<u>\$ 14,422</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行融資借款、發行短期票券及政府補助計畫之擔保：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
自有土地	\$ 104,175	\$ 104,175
建築物—淨額	29,288	29,937
活期存款	5,568	6,103
質押定存單	<u>2,037</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 141,068</u>	<u>\$ 142,215</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

未認列之合約承諾

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
承租運輸工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332</u>

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	29	29.9800 (美元：新台幣)		<u>\$ 869</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司		55,552	3.8490 (港幣：新台幣)		<u>\$ 213,821</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		14	29.9800 (美元：新台幣)		<u>\$ 420</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	256	30.7150 (美元：新台幣)	\$ 7,863
人 民 幣		660	4.4720 (人民幣：新台幣)	<u>2,952</u>
				<u>\$ 10,815</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司		44,443	3.9210 (港幣：新台幣)	<u>\$ 174,261</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		15	30.7150 (美元：新台幣)	<u>\$ 461</u>

本公司於 108 年及 107 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為 137 仟元及(3,028)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表二。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

研鼎智能股份有限公司
(原名研鼎崧圖股份有限公司)

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原年	原始投資	資本金	年	年底	持	有	被投資公司	本	註	
														年
研鼎智能股份有限公司 GOLiFE, Inc.	GOLiFE, Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$	25,349	\$	25,349	76	100.00	\$	47,828	\$	47,828	子公司
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	香港	一般投資業	HKD	5,841	HKD	5,841	165	100.00	HKD	12,133	HKD	-	子公司

註：大陸投資資訊請參閱附表二。

研鼎智能股份有限公司
(原名研鼎崧圖股份有限公司)
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	本年底自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	匯出金額 (註 2)	匯入金額 (註 2)	或收回 (註 2)	被投資公司年度損益 (註 3 及註 5)	本公司直接或間接持股比例	本年度損益 (註 3 及註 5)	年底投資價值 (註 2)	截至本年底已匯回投資收益
研崧(上海)信息科技有限公司	穿戴式裝置 批發及零售	\$ 19,734 (RMB 4,584)	註 1	\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ -	\$ -	-	\$ 47,904 (HKD 12,143)	100%	\$ 47,904 (HKD 12,143)	\$ 212,503 (HKD 55,210)	\$ -

年底大陸赴	計自台灣匯出經核准投資金額 (註 2)	經濟部投資審議會核准投資總額	依經濟部陸地投資審議會規定
\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 19,734 (RMB 4,584)	\$ 142,432 (註)	\$ 142,432 (註)

註 1：透過第三地匯投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係按 108 年 12 月底之匯率 RMB1 = \$4.3050 及 HK\$1 = \$3.8490 換算。

註 3：係按 108 年度之平均匯率 HK\$1 = \$3.9450 換算。

註 4：本公司對大陸投資累計金額上限 (合併股權淨值 60%) \$237,387 × 60% = \$142,432。

註 5：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。

研鼎智能股份有限公司

董事長：簡博彬





GO.LiFE

電子地圖 · 第一品牌

研鼎智能股份有限公司
GOYOURLIFE INC.

台北市內湖區新湖三路189號6樓
6F., No.189, Xinhu 3rd Rd., Neihu Dist.,
Taipei City 114, Taiwan (R.O.C)
☎ +886-2-8792-1567 📠 +886-2-8792-1167