



研鼎崧圖股份有限公司
GOYOURLIFE Inc.

(原名：崧圖科技股份有限公司)

公開說明書

(申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本)

- 一、 公司名稱：研鼎崧圖股份有限公司
- 二、 本公開說明書編印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣
 - (一) 種類：記名式普通股，每股面額新台幣10元整。
 - (二) 股數：14,187,033股。
 - (三) 金額：新台幣141,870,330元整。
 - (四) 發行條件：全額發行。
 - (五) 公開承銷比例：不適用。
 - (六) 承銷及配售方式：不適用。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用(包括會計師、律師等其他費用)：約新台幣 60 萬元整。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。(請參閱本公開說明書第3頁~第6頁)。
- 八、 查詢本公開說明書之網址：
金融監督管理委員會指定之資訊申報網站：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)
- 九、 本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。
- 十、 本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

研鼎崧圖股份有限公司 編製
中華民國一〇四年六月十七日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣元

實收資本額來源	金額	占實收資本額比率(%)
設立資本	1,000,000	0.71%
現金增資	83,285,800	58.71%
盈餘轉增資	25,329,880	17.85%
合併	10,887,850	7.67%
員工認股權	15,000,000	10.57%
員工紅利轉增資	1,330,000	0.94%
資本公積	5,036,800	3.55%
合計	141,870,330	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一) 陳列處所：依規定函送主管機關外，另放置於本公司以供查閱。

(二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

(三) 索取公開說明書方法：請上網至公開資訊觀測站查詢及下載。(http://mops.twse.com.tw)

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行信託作業部 網址：www.taishinbank.com.tw

地址：台北市大安區仁愛路4段118號 電話：(02)2326-8899

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股務代理部 網址：www.taishinbank.com.tw

地址：台北市建國北路一段96號B1 電話：(02)2504-8125

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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、柯志賢會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：www.deloitte.com.tw

地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

代理發言人

姓名：郭姿蘭

姓名：許巖璨

職稱：財務長

職稱：副總經理兼業務處協理

電話：(02)8792-1567#150

電話：(02)8792-1567#110

電子郵件信箱：nina.kuo@goyourlife.com

電子郵件信箱：sam.hsu@goyourlife.com

十三、公司網址：http://www.goyourlife.com/

研鼎崧圖股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 141,870 仟元		公司地址：臺北市內湖區新湖三路 189 號 6 樓		電話：(02)8792-1567	
設立日期：民國 97 年 07 月 15 日			網址：http://www.goyourlife.com/		
上市日期：—		上櫃日期：—		公開發行日期：104 年 6 月 9 日	
管理股票日期：—					
負責人：董事長：簡良益 總經理：簡博彬			發言人：郭姿蘭 職稱：財務長 代理發言人：許巖璨 職稱：副總經理兼業務處協理		
股票過戶機構：台新國際商業銀行股務代理部		電話：(02)2504-8125		網址：www.taishinbank.com.tw	
		地址：台北市建國北路一段 96 號 B1			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近年度簽證會計師： 勤業眾信聯合會計師事務所		電話：(02)2545-9988		網址：www.deloitte.com.tw	
邱盟捷會計師、柯志賢會計師		地址：台北市民生東路 3 段 156 號 12 樓			
複核律師：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
評等標的	發行公司：不適用		無□；有□，評等日期：不適用		評等等級：不適用
	本次發行公司債：不適用		無□；有□，評等日期：不適用		評等等級：不適用
董事選任日期：102 年 11 月 12 日，任期：3 年			監察人選任日期：102 年 11 月 12 日，任期：3 年		
全體董事持股比例：16.59%(104 年 5 月 31 日)			全體監察人持股比率：1.64%(104 年 5 月 31 日)		
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(104 年 5 月 31 日)					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	簡良益	2.41%	監察人	陳柏任	1.56%
董事	王能超	4.67%	監察人	謝若鳳	0.08%
董事	簡博彬	3.34%	10%大股東	研勤科技股份有限公司 代表人：簡良益	40.37%
董事	許巖璨	3.09%			
董事	李正軒	3.08%			
工廠地址：無			電話：無		
主要產品：GPS 運動腕錶、智慧健康手環、電子地圖、行動導航軟體			市場結構：103 年度內銷 81.14%、外銷 18.86%		參閱本文之頁次 第 35 頁
風 險 事 項	請詳本公開說明書公司概況之風險事項。				參閱本文之頁次 第 3~6 頁
去 (103) 年度	營業收入：151,473 仟元 稅前純益：20,531 仟元 每股盈餘：1.93 元				第 59 頁
本次募集發行有價證券種類及金額	不適用。				
發行條件	不適用。				
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用。				
本次公開說明書刊印日期：104 年 6 月 17 日			刊印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。					

公開說明書目錄

壹、公司概況

一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	3
(一)風險因素	3
(二)訴訟或非訟事件	6
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二 年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信 情事，應列明其對公司財務狀況之影響	6
(四)其他重要事項	6
三、公司組織	7
(一)組織系統	7
(二)關係企業圖	8
(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
(四)董事及監察人資料	11
(五)發起人資料	13
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、資本及股份	20
(一)股份種類	20
(二)股本形成經過	20
(三)最近股權分散情形	21
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	24
(五)公司股利政策及執行狀況	24
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	25
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞	25
(八)公司買回本公司股份情形	26
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	26
六、特別股辦理情形	26
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形	26
八、員工認股權憑證辦理情形	26
九、限制員工權利新股辦理情形	27
十、併購辦理情形	27
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形	27

貳、營運概況

一、公司之經營	28
(一)業務內容	28
(二)市場及產銷概況	34
(三)最近二年度從業員工人數	43

(四)環保支出資訊	43
(五)勞資關係	44
二、不動產、廠房及設備及其他不動產	45
(一)自有資產	45
(二)租賃資產	45
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	45
三、轉投資事業	45
(一)轉投資事業概況	45
(二)綜合持股比例	46
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響	46
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數	46
四、重要契約	47
參、發行計畫及執行情形	
一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項	48
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項	51
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	51
四、本次併購發行新股應記載事項	51
肆、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	52
(一)簡明資產負債表及綜合損益表	52
(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對年度財務報告之影響	53
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	53
(四)最近五年度之財務資料綜合分析	54
(五)會計科目重大變動說明	56
二、財務報告應記載事項	59
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告	59
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表	59
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	59

三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	60
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	60
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....	60
(三)期後事項.....	60
(四)其他.....	60
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	60
(一)財務狀況.....	60
(二)財務績效.....	61
(三)現金流量.....	61
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	62
(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.....	62
(六)其他重要事項.....	62
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況.....	63
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議.....	63
(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	63
(三)內部控制聲明書.....	63
(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	63
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	63
三、證券承銷商評估總結意見.....	63
四、律師法律意見書.....	63
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	63
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形.....	63
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項.....	63
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	63
九、最近年度及截至公開說明書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.....	63
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形.....	63
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	63
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	63

十三、其他必要補充說明事項.....	63
十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見	63
十五、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	63
陸、重要決議、公司章程及相關法規	
一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)：.....	64
(一)與本次發行有關之董事會會議記錄.....	64
(二)與本次發行有關之股東會會議記錄.....	64
(三)公司章程新舊條文對照表.....	64
(四)盈餘分配表.....	64

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 97 年 07 月 15 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台北市內湖區新湖三路 189 號 6 樓	(02)8792-1567
分公司	無	無
工廠	無	無

(三) 公司沿革

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的建置與推展地圖應用之服務。 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:完成全台超過8,500個路口實景圖,800座3D實景建築物,全台業界首創。 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100%自有香港地圖建置,成為「Nokia Map」地圖供應商。 05月:成立泰國圖資團隊,100%自有泰國圖資供應泰國導航電子地圖。 10月:與美商好市多「COSTCO」合作進行全台電子地圖展店分析。 11月:供應臻隆國際「車隊管理定位服務」。 12月:完成100%自有新加坡地圖建置,並與新加坡GEWI合作發布及時路況。
民國 100 年	02月:與馬來西亞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。 03月:執行國泰金控「地址定位服務」專案。 05月:執行亞太電信「設施管理地理資訊系統暨電子地圖建置」專案。 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:開發iOS / Android平台上的新一代「導航GOLiFE!」軟體。
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:為配合營運所需,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!」獲得台灣三星電子訂單,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)上架,並獲獎遠傳 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」。

	<p>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」。</p> <p>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。</p> <p>10月:供應getchee商業分析平台地圖資料庫。</p> <p>11月:成為泰國「i-mobile」導航電子地圖供應商。</p> <p>12月:成為泰國Acer手機電子地圖供應商，內建於泰國Acer品牌手機。</p>
民國 102 年	<p>02月:GooglePlay台灣開放付費,「導航GOLiFE！」上架首日即被瘋狂搶購逾2萬套,並蟬聯Google Play付費APP銷售冠軍長達8個月之久。</p> <p>05月:與航欽科技合作開發「車隊管理系統」。</p> <p>06月:「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。</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>08月:獲得台灣三星電子(Samsung)「單車 GO!」訂單,供應手機平板專用客製化單車運動暨導航APP。</p> <p>08月:與「台北市停車管理工程處」合作,建置台北市「停車管理系統」。</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,及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進軍美國市場。</p> <p>04月:獲得台灣三星電子(Samsung)「健身GO!」訂單,供應三星平板手機專用客製化APP。</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>06月:上海子公司研崧信息科技有限公司籌備處成立。</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」分別獲得第16屆金峰獎之「傑出創新研發」及「傑出創業楷模」雙料獎項。</p> <p>09月:成為日本「再春館製藥所」台灣電子地圖資料庫供應商。</p> <p>10月:與MediFast集團快驗保(香港)健檢中心合作,使用GOLiFE Care及GOLiFE Fit 作為健康追蹤之穿戴產品,成功將穿戴科技導入個人健康管理領域。</p>

	<p>11月:GOLiFE WAVE 藍牙無線喇叭上市。</p> <p>11月:舉辦GOLiFE 2014石門國際水庫路跑賽，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:上海子公司研崧信息科技有限公司成立，正式進軍大陸市場。</p>
民國 104 年	<p>01月:GoPad 5 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 獲得德國 iF 工業設計大獎。</p> <p>02月: GoWatch 820 獲選大陸揚州馬拉松指定用錶。</p> <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，首度嘗試舉行越野超級馬拉松。</p> <p>03月:GOLiFE 媽祖萬人崇Bike活動順利完成，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>

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 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

本公司及子公司最近兩年度之利息費用為413仟元及1,986仟元，分別占稅前淨利比率分別為7.94%及9.67%，變化呈現上升趨勢，唯本公司營收日益增加，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

本公司及子公司最近兩年度之匯兌淨益分別為0仟元及826仟元，各占當年度營收0.00%及0.55%。本公司兌換損益主係因備供進銷貨交易使用，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，且本期外幣為淨資產，較去年同期增加，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，且最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，尚無因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

2. 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，最近年度及截至公開說明書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公開說明書刊印日止，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。

3. 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. GPS 定位服務之相關定位產品

本公司以自行研發之手機導航系統與自有圖資資料庫已於衛星導航產業中佔有一席之地，未來仍將持續深耕 GPS 定位服務之相關應用領域：

(A)手機平板導航系統

本公司將持續針對三大消費性手機平板平台 Android、iOS、Windows Phone 8 投入研發資源，並導入能滿足新消費需求之功能（如與本公司自行研發之即時路況發布平台接軌）；另本公司自行開發基於藍牙 4.0 (Bluetooth Smart；BLE) 之車機手機連動回控技術，已成功導入車載資通訊領域，並與汽車製造商之車機廠商介接，未來將憑藉汽車製造商之銷售來擴大自身之營銷規模，以挹注消費性導航系統之銷售業績。

(B)自有圖資資料庫

本公司將持續深耕並強化具備優異導航品質之自有圖資，其地區包括台灣、香港、新加坡、馬來西亞、泰國等。

(C)即時路況分析

本公司將運用大量導航用戶返饋至自有的雲端服務平台之巨量行車資訊於大數據領域，並能與自行研發之雲端服務平台進行歷史與即時資料之分析運算，該資料除能供予自身之手機導航軟體，更能成為台灣少數具備發布即時路況與行控中心能力的提供者之一。

B.穿戴式智慧裝置

(A)智慧專業運動錶：

以既有之 GPS 馬拉松訓練錶為基礎，進一步研發與藍牙 4.0 結合之穿戴式運動錶，並研發出能結合手機 App、具備日常能全時追蹤計步活動與睡眠、來電提醒等功能之智慧專業運動錶，且在訓練時亦能滿足專業需求，其適用運動包括鐵人三項、登山及馬拉松等。

(B)雲端服務網站：

專業運動錶除了錶體本身與 App，最重要的仍是能提供專業數據分析與訓練計畫之雲端服務網站。本公司於雲端服務平台深具多年專業經驗，持續投入研發並著重於高度可用性、穩定性、延展性之雲端服務平

台，結合專業運動裝置與 App，能提供需極強軟硬體研發與整合能力才能創造之服務。

(C)智慧健身手環：

從本公司已在市場上銷售之 GOLiFE Care 智慧手環為基礎，持續研發與手機連接之新功能（例如中文來電提示），以及雲端服務平台所提供之個人與社群、活動健康與睡眠的數據追蹤分析。此外，目前主流心跳量測技術為光學形式與 UWB (Ultra-Wideband)形式之感測器，UWB 係是透過 RF (射頻無線電波訊號) 發射 Ultra-Wideband (超寬頻) 訊號來量測，本公司未來將研發能直接建置於手環上之心跳偵測裝置，包含光學及 UWB 形式。

(D)智慧運動眼鏡：

為徹底解決運動者必須低頭、分神或暫停訓練才能讀取運動資訊之問題，本公司於 103 年度即投入開發智慧運動眼鏡，銷售對象主要鎖定腳踏車與重型機車之運動族群，其產品沿襲本公司一貫之服務研發模式，同樣結合了藍牙與 WiFi 連網能力，亦能與手機連結，並將運動數據回傳雲端服務平台製作分析報表，使運動者讀取相關資訊更為便捷。

C.主要計畫開發之新商品

(A)智慧穿戴產品：計畫於今年度開發具備手機藍牙無線與雲端同步能力之運動手錶或其他穿戴型產品，除便於從事各種運動使用外，並可將運動紀錄上傳至雲端作數據分析，低耗電量、能長時間紀錄使用也為目前研發之重點。

(B)導航系統：除持續針對各作業系統開發產品外，另將切入車載系統領域，希望藉與汽車製造商之合作拓展規模。另計畫研發結合即時路況分析之導航系統，提供消費者最佳路線及更準確之行車時間。

(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。

4. 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公開說明書刊印日止，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。

5. 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公開發行說明書刊印日止，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。

6. 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，故最近年度及截至公開說明書刊印日止無企業形象改變與遭受危機之情事。

7. 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公開說明書刊印日止，並無併購情事。

8. 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公開說明書刊印日止，並無擴充廠房之情事。

9. 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為B公司，占銷貨淨額比重為25.80%，主係B公司為各大型通路代理商，故單一客戶銷貨比重較高情況實屬正常，另本公司亦積極拓展市場，故未來隨本公司營收規模增加，此情況將日趨減少。

(2) 進貨方面

本公司最近一年度最大供應商為系通科技，占進貨淨額比重為43.16%，主要係與系通科技合作研發穿戴式裝置，因本公司與供應商系通科技係簽訂該產品委託開發之合約，故產生進貨集中之情事係屬正常，且截至目前為止供貨情況良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

10. 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

最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，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。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

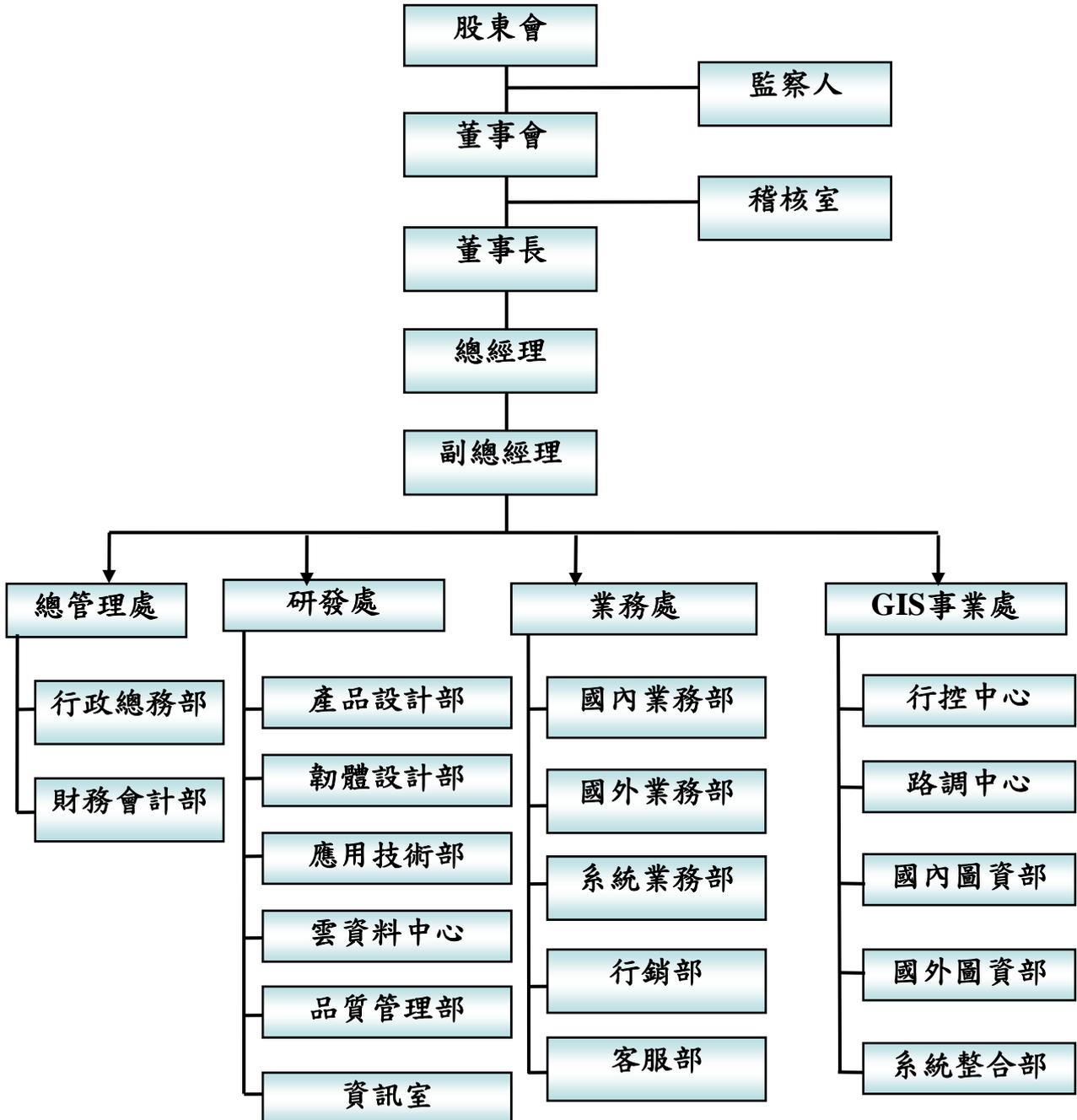
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 組織系統

1. 公司之組織結構：



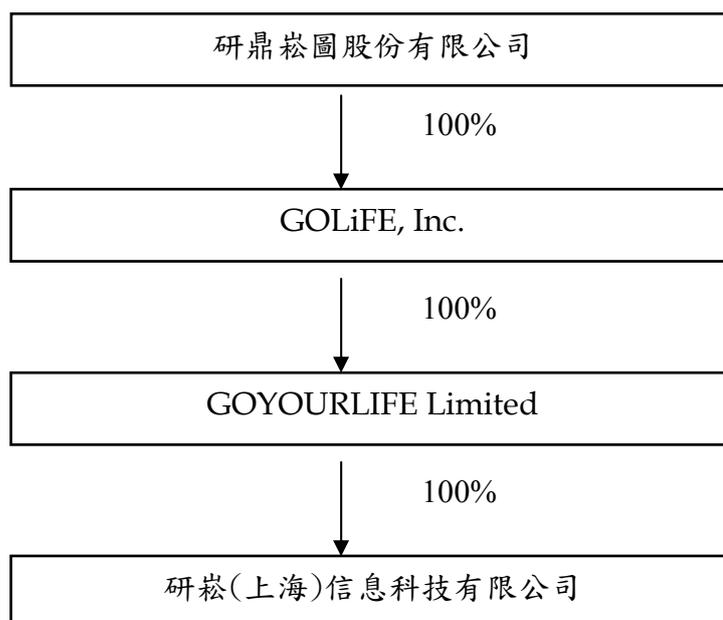
2. 主要部門所營業務：

部門	主要職掌
總經理室 (包含副總經理)	<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。
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. 執行稽核作業。 3. 內控缺失與異常管理之矯正追蹤。 4. 稽核成果呈報。 5. 確保本公司內部控制與管理規章有效執行。
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。
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。 6. 產品生產進貨相關事宜控管、供應商評鑑。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責國外各代理商供貨控管。 2. 負責國內銷售通路與網路交易平台之業務。
GIS事業處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責圖資更新及維護。 2. 針對各專案合約之客戶需求，進行個別軟體客製化服務。 3. 負責導航軟體中，各組成基本物件架構之開發。

(二) 關係企業圖：

1. 關係企業組織圖：

日期：103 年 12 月 31 日



2. 與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

103年12月31日；單位：新台幣/外幣仟元

關係企業公司 名稱	與公司 之關係	持有本公司股份			本公司持有關係企業股份		
		股數 (仟股)	股權 比例 (%)	投資 金額	股數 (仟股)	股權 比例 (%)	投資 金額
GOLiFE, Inc.	採權益法 計價之被 投資公司	—	—	—	10	100.00	3,799
GOYOURLIFE Limited	採權益法 計價之被 投資公司	—	—	—	100	100.00	HKD812
研崧(上海)信 息科技有限公 司	採權益法 計價之被 投資公司	—	—	—	—	100.00	USD100

(三)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料：

104年5月31日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍	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			經理人員取得工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	簡博彬	中華民國	102.11.18	473,213	3.34%	150,000	1.06%	—	—	國立清華大學資工所碩士 研鼎數位(股)公司 總經理 研勤科技(股)公司 協理	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	董事長	簡良益	兄弟	490,000
副總經理兼業務處協理	許巖臻	中華民國	97.07.15	437,882	3.09%	—	—	—	—	政治大學地研所碩士 崧圖科技(股)公司 總經理 崧旭資訊(股)公司 經理	研崧(上海)信息科技有限公司 董事	無	無	無	340,000
研發處協理	李正軒	中華民國	102.11.18	437,358	3.08%	—	—	—	—	交通大學資訊工程所碩士 研鼎數位(股)公司 技術長 聯發科技(股)公司 經理	無	無	無	無	370,000
GIS事業處協理	周尚霖	中華民國	97.07.15	—	—	—	—	—	—	國立台北大學不動產與城鄉環境學系碩士 崧圖科技(股)公司 經理 崧旭資訊(股)公司 經理	無	無	無	無	0
財務長	郭姿蘭	中華民國	102.11.18	—	—	—	—	—	—	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 監事	無	無	無	100,000
稽核室主管	呂家旻	中華民國	104.01.26	—	—	—	—	—	—	國立台北大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所審計員 Macquarie University Master of Accounting	無	無	無	無	0

(四)董事及監察人資料：

1.董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

104年5月31日；單位：股；%

職稱	姓名	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	姓名	關係
董事長	簡良益	中華民國	102.11.12	102.11.12	3年	96,734	2.47%	342,221	2.41%	356,295	2.51%	—	—	台灣大學管理學院會計學 碩士 國立清華大學資工所碩士 英瑞得科技(股)公司 總經理	研勤科技(股)公司 董事長兼總經理 上海研亞軟件信息 技術有限公司 董事長 PAPAGO (HK) Limited 董事長 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 董事長 PAPAGO JAPAN株 式會社董事 PAPAGO INC(US) 董事 研釀生技(股)董事長 英屬開曼群島商中 國通訊多媒體集團 (CCMG) 獨立董事 研崧(上海)信息科技 有限公司董事	董事兼 總經理	簡博彬	兄弟
董事	王能超	中華民國	97.06.23	102.11.12	3年	271,228	6.92%	662,286	4.67%	—	—	—	—	國立台灣大學地理學所 碩士 國立台灣大學地理學系 學士 崧圖科技(股)公司 董事長	研勤科技(股)公司 董事 崧旭資訊(股)公司 董事長兼總經理 景翊科技(股)公司 董事長	無	無	無

職稱	姓名	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	許巖臻	中華民國	97.06.23	102.11.12	3年	95,178	2.43%	437,882	3.09%	—	—	—	—	政治大學地研所碩士 崧圖科技(股)公司 總經理 崧旭資訊(股)公司 經理	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	無	無	無
董事	簡博彬	中華民國	102.11.12	102.11.12	3年	96,728	2.47%	473,213	3.34%	150,000	1.06%	—	—	國立清華大學資工所碩士 研鼎數位(股)公司 總經理 研勤科技(股)公司 協理	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	董事長	簡良益	兄弟
董事	李正軒	中華民國	102.11.12	102.11.12	3年	56,542	1.44%	437,358	3.08%	—	—	—	—	交通大學資工所碩士 聯發科技(股)公司 經理	研發處協理	無	無	無
監察人	謝若鳳	中華民國	102.11.12	102.11.12	3年	—	—	12,183	0.08%	—	—	—	—	馬里蘭大學碩士 崧旭資訊(股)公司 經理	無	無	無	無
監察人	陳柏任	中華民國	102.11.12	102.11.12	3年	16,121	0.41%	221,001	1.56%	90,612	0.64%	—	—	中原大學會計學碩士 安侯建業會計師事務所 審計主任 光寶科技財會專員	研勤科技(股)公司 財務長 上海研亞軟件信息 技術有限公司 監察人 PAPAGO (Thailand) Co., Ltd. 董事 PAPAGO JAPAN株 式會社董事 研釀生技(股)有限 公司董事	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：無
3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無
4. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

條件 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 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 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 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
簡良益			√							√		√	√	1
王能超			√	√			√			√	√	√	√	無
許巖璨			√		√		√	√	√	√	√	√	√	無
簡博彬			√					√	√	√		√	√	無
李正軒			√		√		√	√	√	√	√	√	√	無
謝若鳳			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳柏任			√				√			√	√	√	√	無

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 發起人資料：不適用。

(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(103 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例		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		有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 酬 金		
		報酬(A)		退職退 休金 (B)		盈餘分配 之酬勞 (C)		業務執 行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅 利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)					取得限 制員工 權利新 股數額	
		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	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		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	財務報告內所有公司			
董事長	簡良益	1,188	1,188	0	0	404	404	34	34	8.58%	8.58%	4,420	4,420	239	239	0	797	0	797	1,200	1,200	0	0	37.37%	37.37%	0
董事	王能超																									
董事	許巖璨																									
董事	簡博彬																									
董事	李正軒																									

註：本公司 103 年度稅後純益為 18,949 仟元。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	簡良益、王能超、許巖 璨、簡博彬、李正軒	簡良益、王能超、許巖 璨、簡博彬、李正軒	簡良益、王能超 許巖璨、李正軒	簡良益、王能超 許巖璨、李正軒
2,000,000 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	5 人	5 人	5 人	5 人

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)		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	財務報告內 所有公司			
監察人	陳柏任	288	288	161	161	19	19	2.47%	2.47%	無
監察人	謝若鳳									

註：本公司 103 年度稅後純益為 18,949 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	陳柏任、謝若鳳	陳柏任、謝若鳳
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
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

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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		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	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	簡博彬																		
副總經理兼業務處協理	許巖璨	2,587	2,587	166	166	651	651	0	531	0	531	20.77%	20.77%	830	830	0	0	無	

註：本公司 103 年度稅後純益為 18,949 仟元。

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
低於 2,000,000 元	許巖璨	許巖璨
2,000,000 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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發股利：

103年12月31日；單位：新台幣仟元。

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	簡博彬	1,063	—	1,063	5.61%
	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：本公司103年度稅後純益為18,949仟元。

註2：係指103年度盈餘分配案經104年3月17日股東常會通過配發員工紅利1,328,800元，依實際分配金額填列。

2. 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

項 目	102 年度		103 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	231	231	1,626	1,626
董事酬金總額占稅後純益比例	5.44%	5.44%	8.58%	8.58%
監察人酬金總額	35	35	468	468
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.82%	0.82%	2.47%	2.47%
總經理及副總經理酬金總額	1,628	1,628	3,935	3,935
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	38.31%	38.31%	20.77%	20.77%

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

A. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

(A) 董事、監察人：

本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定係由股東會議定之；董事及監察人盈餘分配酬勞之計算依公司章程規定，於提繳稅款彌補虧損提列百分之十法定盈餘公積後不高於百分之五的盈餘為限，且需經股東會決議通過後發放。

(B) 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、員工紅利及員工認股權

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；員工紅利的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放；員工認股權憑證之授與，授權董事會決定。

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、資本及股份

(一) 股份種類：

104年6月17日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	14,187,033	15,812,967	30,000,000	股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

(二) 股本形成經過

1. 公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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	1,000	100	1,000	公司募集設立100仟股	無	97.07.15 府產業商字第09786566310號函核准
97.10	10	528.58	5,285.8	528.58	5,285.8	現金增資428.58仟股	無	97.10.15 府產業商字第09790161100號函核准
97.10	10	3,000	30,000	1,428.58	14,285.8	現金增資900仟股	無	97.10.30 府產業商字第09790642510號函核准
100.07	10	3,000	30,000	1,972.869	19,728.69	盈餘轉增資544.289仟股	無	100.07.08 府產業商字第10085111010號函核准
101.03	10	3,000	30,000	2,672.869	26,728.69	現金增資700仟股	無	101.03.02 府產業商字第10181319410號函核准
102.07	10	3,000	30,000	2,830.568	28,305.68	盈餘轉增資157.699仟股	無	102.07.10 府產業商字第10285780300號函核准
102.12	10	10,000	100,000	3,919.353	39,193.53	合併1,088.785仟股	無	102.12.03 府產業商字第10290198400號函核准
103.02	10	10,000	100,000	9,419.353	94,193.53	現金增資4,000仟股 員工認股權轉換新股1,500仟股	無	103.02.07 府產業商字第10380974300號函核准
103.04	10	30,000	300,000	10,282.033	102,820.33	資本公積503.68仟股 盈餘轉增資336仟股 員工紅利轉增資23仟股	無	103.04.29 府產業商字第10383301620號函核准
104.03	10	30,000	300,000	12,582.033	125,820.33	現金增資2,300仟股	無	104.03.19 府產業商字第10482167100號函核准
104.04	10	30,000	300,000	14,187.033	141,870.33	盈餘轉增資1,495仟股 員工紅利轉增資110仟股	無	104.04.23 府產業商字第10483027100號函核准

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：無。

(三) 最近股權分散情形

1. 股東結構：

104年5月31日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	—	—	3	52	2	57
持 有 股 數	—	—	7,676,560	5,391,653	1,118,820	14,187,033
持 股 比 例	—	—	54.11%	38.00%	7.89%	100.00%

2. 股權分散情形：

104年5月31日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	—	—	—
1,000 至 5,000	4	16,167	0.11%
5,001 至 10,000	8	66,182	0.47%
10,001 至 15,000	9	109,647	0.77%
15,001 至 20,000	—	—	—
20,001 至 30,000	3	73,110	0.52%
30,001 至 50,000	6	247,116	1.74%
50,001 至 100,000	7	564,952	3.98%
100,001 至 200,000	8	1,162,356	8.19%
200,001 至 400,000	4	1,221,384	8.61%
400,001 至 600,000	3	1,348,453	9.51%
600,001 至 800,000	1	662,286	4.67%
800,001 至 1,000,000	1	938,185	6.61%
1,000,001 以上	3	7,777,195	54.82%
合 計	57	14,187,033	100.00%

3. 主要股東名單

104年5月31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		5,727,413	40.37%
HUGE CAPITAL DEVELOPMENT LIMITED		1,038,820	7.32%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		1,010,962	7.13%
崧旭資訊股份有限公司		938,185	6.61%
王能超		662,286	4.67%
簡博彬		473,213	3.34%
許巖璨		437,882	3.09%
李正軒		437,358	3.08%
曾雅君		356,295	2.51%
簡良益		342,221	2.41%

4. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

(1) 放棄增資認股之情形：

單位：股

職稱	姓名	102年度(註1)		103年度		104年度 截至刊印日止	
		可認 股數	實認 股數	可認 股數	實認 股數	可認 股數	實認 股數
董事長	簡良益	—	—	83,916	83,916	59,683	25,000
董事	王能超	—	—	235,288	235,288	112,552	0
董事	簡博彬	—	—	83,911	0	230,450	150,000
董事	許巖璨	—	—	82,566	0	184,416	35,000
董事	李正軒	—	—	49,050	0	177,627	35,000
監察人	謝若鳳	—	—	0	0	2,071	0
監察人	陳柏任	—	—	13,985	13,985	16,232	112,160
大股東	研勤科技股份有 限公司	—	—	1,834,518	1,834,518	817,840	817,840
	代表人：簡良益	—	—	83,916	83,916	59,683	25,000

註1：本公司102年度並無辦理現金增資。

(2) 董事、監察人及大股東所放棄之現金增資認股洽關係人認購之資訊：無。

5. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、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

(1) 董事、監察人、經理人及大股東，股權變動情形：無。

(2) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(3) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

6. 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：

單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
研勤科技股份有限公司 代表人：簡良益	5,727	40.37%	—	—	—	—	簡良益	負責人本人	—
							曾雅君	負責人之配偶	—
HUGE CAPITAL DEVELOPMENT LIMITED	1,038	7.32%	—	—	—	—	—	—	—
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	1,011	7.13%	—	—	—	—	—	—	—
崧旭資訊股份有限公司 代表人：王能超	938	6.61%	—	—	—	—	王能超	負責人本人	—
王能超	662	4.67%	—	—	—	—	崧旭資訊股份有限公司	本人為該公司負責人	—
簡博彬	473	3.34%	150	1.06%	—	—	研勤科技股份有限公司	負責人為二親等	—
							簡良益	二親等	
							曾雅君	二親等	
許巖璨	438	3.09%	—	—	—	—	—	—	
李正軒	437	3.08%	—	—	—	—	—	—	
曾雅君	356	2.51%	342	2.41%	—	—	研勤科技股份有限公司	負責人之配偶	—
							簡博彬	二親等	
							簡良益	配偶	
簡良益	342	2.41%	356	2.51%	—	—	研勤科技股份有限公司	負責人本人	—
							簡博彬	二親等	
							曾雅君	配偶	

(四) 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；仟股

項目		年度		102 年	103 年
		最高	最低		
每股市價	最高			未上市(櫃)	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			12.76	12.08
	分配後			10.41	10.38
每股盈餘	加權平均股數			3,547 仟股	11,245 仟股
	每股盈餘 (註 1)	追溯調整前		1.45	1.93
		追溯調整後		1.20	1.69
每股股利	現金股利			0.0500	0.2000
	無償配股	盈餘配股		0.3567	1.4540
		資本公積配股		0.5347	—
	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：為稅後基本每股盈餘。

(五) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董事酬勞不高於百分之五，股東紅利為百分之八十五至百分之九十八。

若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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，先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派，惟當年度股利分配之現金股利應不低於百分之五。

2. 本年度已議股利分配之情形：

本公司於 104 年 3 月 17 日經股東會決議 103 年度之盈餘分配，其分配情形如下表所示：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,812
加：本期稅後純益	18,948,725
減：法定盈餘公積10%	(1,894,873)
可供分配盈餘	17,055,664
分配項目：	
股東紅利-股票(每股配發1.454元)	(14,950,000)
股東紅利-現金(每股配發0.200元)	(2,056,407)
期末未分配盈餘	49,257

(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 103 年度之盈餘分配案中包含配發股東股票股利 14,950 仟元(每股配發 1.454 元)，及員工紅利轉增資 1,329 仟元，無償配股共配發 1,605 仟股。於本年度之無償配股對公司營業績效影響上，由於係採配發新股方式，本公司將減少現金支出 16,279 仟元，如以公司 103 年度之平均借款年利率 2.46% 計算，每年將使本公司稅前淨利增加 400 仟元，佔 103 年度稅前淨利 1.95%，故對營業績效影響不大。而對每股盈餘之影響方面，本年度之無償配股將使本公司股本增加 15.61%，對每股盈餘稀釋效果為 18.53%。

(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其分派比例如下：

(1) 員工紅利百分之二至百分之十。

(2) 董事監察人酬勞不高於百分之五。

(3) 剩餘盈餘為分派股東紅利之用。

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

實際配發情形與認列數並無差異。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：

(1) 本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 17 日股東常會決議通過，有關員工分紅及董事、監察人酬勞配發情形如下：

A. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

員工現金紅利：0 元。

員工股票紅利：1,328,800 元。

董監酬勞：566,073 元。

B.決議配發員工股票紅利，其所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：

配發員工股票紅利股數(A)	盈餘轉增資股數(B)	所占比例(A/B)
110,000 股	1,495,000 股	7.36%

C.配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 104 年度配發員工股票紅利及董監酬勞，已認列為 103 年度之營業費用，對本公司每股盈餘並無影響。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證種類	103 年第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	不適用
發行日期	103 年 1 月 2 日
存續期間	一年
發行單位數	1,500 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	38.27%
得認股期間	103 年 1 月 2 日至 104 年 1 月 1 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	無
已執行取得股數	1,500,000 股
已執行認股金額	15,000,000 元
未執行認股數量	—
未執行認股者其每股認購價格	—
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	—
對股東權益影響	—

註：103 年第一次(期)員工認股權憑證已於 103 年 1 月 17 日全數行使完畢，並於 103 年 2 月 7 日完成變更登記。

(一) 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) 累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
經理人	總經理	簡博彬	1,300 仟股	33.17%	1,300 仟股	10 元	13,000 仟元	33.17%	—	—	—	—
	副總經理兼業務處協理	許巖臻										
	研發處協理	李正軒										
	財務長	郭姿蘭										
員工	研發部經理	劉哲宇	200 仟股	5.10%	200 仟股	10 元	2,000 仟元	5.10%	—	—	—	—

(三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司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
- J304010 圖書出版業
- 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

(2) 營業比重：

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度		103 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
穿戴式電子產品收入		4,928	16.64%	101,733	67.16%
軟體收入		22,971	77.60%	27,507	18.16%
權利暨開發收入		1,704	5.76%	22,233	14.68%
合計		29,603	100.00%	151,473	100.00%

(3) 公司目前之商品(服務)項目：

本公司目前主要商品(服務)分為智慧運動、衛星導航及電子地圖三大類別，其經銷網絡遍及台灣、中國、美國、日本及香港。

產品類別	內容
智慧運動	GoWatch 770 GPS運動腕錶、GOLiFE Care智慧手環、GOLiFE Fit藍牙智慧體重計、GOLiFE RUN APP、GOLiFE Fit APP、GOLiFE RUN運動雲及GOLiFE Fit健康雲。
衛星導航	導航GOLiFE!全手機平台衛星導航系統(iOS、Android、Windows 8版)、GOLiFE Move社群導航系統、GoPad 7 Wifi聲控導航平板、GoPad 5 Wifi聲控導航機及GOLiFE Travel旅遊雲。
電子地圖	GOLiFE!全平台電子地圖。

(4) 計畫開發之新商品(服務)

隨著使用者對健康概念的逐步提升，使用者對智慧健康及運動產品的需求將大幅增加，本公司在 104 年計劃發展更多智慧運動穿戴商品，如無線電波訊號偵測壓力健康手環、智慧計步手錶、RF 偵測心跳呼吸跑步錶、鐵人三項 GPS 運動腕錶、專業戶外登山錶、智慧運動太陽眼鏡等，對於使用者而言，不論是日常計步、睡眠、壓力記錄或是專業的跑步、自行車、三鐵及登山運動皆能找到適合之產品。

本公司在 104 年度將繼續精進 GOLiFE RUN 運動雲及 GOLiFE Fit 健康雲系統，著重在大數據分析及整合社群資源，讓使用者能透過大數據分析後得到的專業建議及社群好友的各種鼓勵，更有效率地達到健康及運動目標，將智慧概念帶給每位消費者。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

智慧穿戴裝置是指能直接穿戴在人身上或是被整合進配件、衣服等的移動智慧裝置，主要用來記錄人體數據或是作為智慧裝置使用。

根據市場研究機構 IDC(International Data Corporation) 2014 年 3 月發佈的報告顯示，2014 年全球可穿戴式出貨量將達到 1900 萬臺，而在 2018 年達到 1.119 億臺。另 IHS Technology 2014 年 12 月同樣預期 2019 年可穿戴式裝置之出貨量將可達 1.35 億臺，工研院 IEK 預估 2018 年全球可穿戴式裝置之市場規模將達 141 億美元(約 1.9 億臺)。雖然各市場研究機構的市場規模預期不盡相同，但皆看好智慧穿戴裝置是消費電子產業下一個巨大市場。

經過去幾年摸索階段，今年穿戴式裝置將會主要朝向兩個方向發展：

- A. 獨立於手機使用之智慧設備，語音、通訊及多媒體是此類產品之發展重點，其功能會類似於手機，甚至朝取代手機之方向發展。
- B. 專業領域的智慧穿戴裝置，如健身手環、智慧跑步錶、老人照護手錶、幼童防丟手錶、盲人智慧眼鏡等，此類產品會根據各領域的特性，從硬體規格、軟體設計到雲端數據分析進行上下一體的整合開發，期望開發出最符合該領域消費者之專業產品。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

智慧穿戴的第一個關鍵是人體資料收集，而目前所遇到的考驗是耗電量、數據準確性及佩戴舒適度等，因此上游廠商主要包含感測器、低耗處理器及無線晶片、可繞性電子元件及電池等。尤其感測器更是此產業中的全新關鍵，是

智慧穿戴人機互動的基礎，結合符合人體工學設計的可繞性電子元件將是未來發展的潛力。

而中游為提供穿戴式解決方案的公司，例如體感控制、語音控制、骨傳導耳機或無線通信模組等。

下游是整合上述元件及方案的系統組裝廠及品牌廠商，而這些廠商除了推出智慧裝置也同時整合雲端服務，提供消費者一體的產品。在這個產業有各手機大廠、戶外運動切入的 Garmin 或是健身手環起家的 Fitbit。

產業位置	產品	產業位置
上游	感測器	開發可準確測量各種人體數據的感測器
	無線晶片	提供穿戴裝置使用低耗穩定的無線晶片
	處理器	運算速度更快及低耗的處理器
	可繞性電子元件	可用來設計符合人體工學產品的電子元件
	電池	體積小或可彎折的電池
中游	體感控制	提供體感控制的完整方案
	語音控制	提供語音控制的完整方案
下游	智慧穿戴產品及雲端服務	整合上中游供應鏈，提供完整可供消費者使用的產品

(3) 產品之各種發展趨勢

以 GPS 運動腕錶為例，主要藉由接收 GPS 訊號經過計算後提供跑步時的資訊，如速度、距離等，未來在各類型感測器不斷進步下，智慧運動錶將整合更多感測器，把過去只在專業訓練上用的數據帶給消費者，如呼吸頻率、疲勞程度、身體晃動程度等，以期讓使用者更有效率地達成運動目標，並維持健康的運動。此外，因為無線傳輸及雲端服務的快速發展，過去著重於獨立記錄的手錶使用模式將被更多雙向互動給取代，主要有系統根據運動記錄給予的建議及透過雲端運動圈建立起的好友關係，手錶的使用將不再只是一隻手錶的概念，而是背後整個完善的運動服務，而這正是本公司未來發展的重點方向。

(4) 競爭情形

全球著名的智能運動廠商代表為 Garmin 及 Fitbit，分別是由專業運動錶及健身手環兩種概念發展起來，在國外市場分別佔有相當大的比例，但在台灣及中國市場，目前還是百家爭鳴，尚無主要廠商的出現，且未來此一界線將越來越模糊，會展開新一輪的競爭。而在可穿戴裝置的供應鏈逐漸成熟下，各級分工非常明確，如何整合這些資源，設計出適合消費者的商品將是競爭的重點。本公司在 102 年度推出首隻運動錶及運動雲服務，迅速在台灣市場站穩腳步並向美國、中國及日本發展，本公司多年來在消費性電子市場耕耘及專業的產品開發能力，對於設計面向使用者的服務相當有經驗，定能在智慧運動的領域站穩腳步。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司長期專注於相關之技術與產品，在研發能力與產品設計上，各方面均累積深厚之技術實力。

以 GPS 導航而言，研發行動導航軟體需具備相當之技術，特別是優異導航圖資更是具備高度的門檻，因而更墊高了此一競爭優勢。本公司深耕導航軟體研發多年，除了於圖資及導航軟體技術層面累積豐富經驗，於消費性手機導航軟體市場更是掌握趨勢脈動，因而開發之「導航 GOLiFE!」在台灣與東南

亞、Google Play 與 App Store 都具有極高市場佔有率與知名度，亦是當地第一品牌。除了 iOS 與 Android，也跨入與 Windows Phone 8。此外，自主研發基於藍牙 4.0 (Bluetooth Smart; BLE) 的車機手機連動回控技術，也與汽車製造商與車用電子廠商合作，偕同開發客製化的車載資通訊手機應用軟體。同時，近年開始布局於即時路況運算暨行控中心之雲端服務平台，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，並於導航軟體內即時提示使用者。

以穿戴式智慧運動裝置而言，本公司於 102 年度發表全台第一隻專為馬拉松選手設計的 Made in Taiwan 路跑錶「GoWatch770」，結合「GOLiFE RUN」雲端後台，讓跑者可透過雲端後台的數據分析，不斷精進跑步紀錄。洗鍊的外型，耐用的機構並結合優良的防水與低功耗，實用而專業的雲端服務數據分析，能有效協助跑者的訓練計劃，因而深獲消費者支持並於突破市場佔有率。之後即積極投入藍牙智慧功能的研發。現代人追求健康的趨勢以及日常手機的使用習慣，使得藍牙無線功能具備無限的應用與想像空間，「GOLiFE Care 智慧手環」因此應運而生。時尚的造型，基於 G-Sensor 自主研發的生物技術演算法能手勢喚醒手環，並且精準計算步數並追蹤使用者活動與睡眠，而不會像其他產品很容易於台灣騎機車場景下而誤計；低功耗可使用長達十天，先進的藍牙手機防丟，透過藍牙連線(一般範圍為 5m~50m)的監控，當藍牙連線斷掉時即通知使用者，所監控的物品已脫離範圍，於手環提示手機來電或手機各類型事件提醒等先進功能，特別是結合了手機 App 與雲端服務網站，讓使用者可以隨時隨地取得追蹤結果，皆使得「GOLiFE Care 智慧手環」一銷售即獲佳績。

因此，本公司之「GOLiFE Care 智慧手環」和「GOLiFE MOVE 雲端社群導航軟體」能分別獲得第 16 屆金峰獎的「傑出創新研發」及「傑出創業楷模」雙料獎項。

以技術而言，裝置結合藍牙有相當之難度，但真正技術門檻仍在能結合手機 App 與雲端服務平台，才能創造使用者所需的完整使用體驗。特別是，只有藉由雲端服務平台儲存的巨量資料，才能算是大數據運算使用者的追蹤資料，進而求出大數法則下的真正使用者行為。因此，結合穿戴式裝置、手機 App 與雲端服務平台之具備完整的整合式服務產品，一直是本公司持續投入研發能量、架高競爭門檻的技術策略。後續的專業三鐵運動錶、登山錶、心跳手環甚至是運動眼鏡，均依循一策略進行研發。

截至目前，本公司合計累積與申請中之專利共 41 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) 研究發展人員與其學經歷

單位：人數；年

年度	研發人員	學歷分布					平均服務年資
		博士	碩士	大學	專科	其他	
101 年底	15	—	3	12	—	—	3.39
102 年底	33	—	12	19	2	—	3.04
103 年底	44	—	20	22	2	—	3.27

(3) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
研發費用	10,282	8,198	6,218	9,114	37,747
營收淨額	23,599	20,606	24,478	29,603	151,473
佔營收淨額 比例	43.57	39.78	25.40	30.79	24.92

(4) 最近五年度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	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 100% 自有泰國圖資，並供應泰國導航電子地圖 ▪ 建置自有香港及新加坡地圖，佈局東南亞市場
100	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 開發 iOS / Android 平台上的新一代「導航 GOLiFE！」軟體 ▪ 建置自有香港及新加坡地圖，佈局東南亞市場
101	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 開始供應 getchee 商業分析平台地圖資料庫。 ▪ 推出 GOLiFE 行程規畫網站，整合「導航 GOLiFE！」軟體，將導航行為延伸到「行前規劃」及「遊後分享」。 ▪ 「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。 ▪ 「導航 GOLiFE！」獲得台灣三星電子訂單，預載於 Samsung 手機。
102	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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的數據分析，不斷精進跑步紀錄。 ▪ 「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 ▪ Google Play 台灣開放付費，「導航 GOLiFE！」上架首日即被瘋狂搶購 16,812 套，並蟬聯 Google Play 付費 APP 銷售冠軍長達 8 個月之久。
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，每月 UGC (User-generated content) 路況資料超過 10,000,000 公里。 ▪ GoWatch770 銷售破萬隻，破台灣「單一運動錶款」最短時間突破萬隻紀錄，同時成功進入美國市場銷售。 ▪ 「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。

B. 技術開發方面

(A) 已取得之專利

專利編號	專利名稱	公告/公開日
M467925	雲端景點共享裝置	2013/12/11

I449881	人行路網資訊之編輯方法	2014/08/21
M485593	操控裝置	2014/09/01
註	體重量測系統	2015/04/28

註:該專利已於 2015 年 4 月 28 號經審查核准，惟該專利之專利編號尚未取得。

(B)申請中專利

案件編號	案件名稱
KS12014007TW	互動式群體位置分享系統及其方法
KS12014024TW	An Extensible and Backward Compatible Pattern for API (Application Programming Interface) Data Structure Design between Client and Server
KS12014026TW	即時運動團體練習系統及其應用方法
KS12014027TW	軌跡收集及分析系統及其方法
KS12014030TW	可由伺服器端動態於客戶端建立對話框之方法
KS12014031TW	自動化燈具開關裝置及方法
KS12014005TW	停車場智慧導航系統
KS12014092TW	透過影像辨識以分析運動記錄之系統
KS12014093TW	透過照相影像辨識分析運動記錄
NP-28604	穿戴式裝置上利用使用者產生之動能轉電能機制
NP-28605	智慧手勢控制系統
NP-28606	多功能手錶(Watchtools)
NP-28607	藍芽功能結合溫度控制
NP-28608	細懸浮微粒指數超標即時警示系統
NP-28609	GPS 行車記錄器用於店家招牌辨識
NP-28610	行車記錄器用於車道地面限速辨識
NP-28611	安全帽建置抬頭顯示器功能
NP-28612	行車記錄器用於車道數量與車道資訊辨識
NP-28613	適用於冰箱之被動式智慧穿戴裝置通知系統
NP-28614	擋風玻璃導航系統
NP-28615	導航車載機透過無線傳輸與行動裝置進行資料同步與更新
NP-28616	透過歷史交通號誌資訊及即時交通號誌資訊推薦導航路線
NP-28617	穿戴式裝置(防脫落腕帶倒扣)
NP-28618	導航迴避自訂區域機制
NP-28619	雲端導航景點熱門排行推薦機制
NP-28620	離線導航內建大眾運輸資訊應用
NP-28621	結合陸海空運輸之路徑規畫
NP-28622	整合型智慧導航付款系統
NP-28623	手環來電訊息通知敲螢幕回覆
NP-28624	智慧手環重量訓練活動自動偵測系統
NP-28625	多重條件導航
NP-28626	導航系統天候干擾提醒
NP-28627	Early Warning 雲端社群預警系統

NP-28628	運動夥伴
NP-28629	離線塞車迴避
NP-28630	陀螺儀偵測車行坡度變化輔助導航
NP-28631	藍牙紅外線按摩喇叭

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

A. 行銷策略：

- (A) 讓網路口碑成為消費者選購產品前之參考指標，短期會持續針對品牌露出及品牌知名度，執行網路與實體曝光方案，加深口碑深度與廣度，提高消費者對產品與品牌的熟悉度。
- (B) 持續優化售後服務制度與進行消費者滿意度調查，確保競爭優勢，進而增加使用者對產品與品牌黏著度。
- (C) 建立雲端服務雲，從導航地圖、旅遊景點、個人運動軌跡紀錄、個人健康數據、活動報名網站到網路購物商城，讓消費者一個帳號即能享受所有雲端服務。
- (D) 積極布局實體與虛擬銷售通路。實體部分除了已在三創園區規畫設立品牌旗艦店，另將持續與通路合作夥伴進行拓點計畫，且預計在一年內完成網路購物商城，自行經營產品之銷售業務，進而提升獲利盈餘。

B. 研發策略：

- (A) 擬定產品開發藍圖，以運動市場為主要核心，往外延伸到居家健康生活，並搭配既有雲端服務優勢，滿足多元客戶需求。
- (B) 持續投入研發軟硬體人力，開發硬體產品相對應之軟體產品，以及提供長期性韌體更新服務，提高產品附加價值，延長產品生命週期，打造智慧化使用者經驗。智慧化使用者經驗係指使用者可透過物聯網與智慧裝置，例如智慧手環加上 Fit 雲端健康生活網站，就能將個人日常生活、運動軌跡和健康管理等功能結合，完整瀏覽所有資訊。

C. 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。

D. 積極推動股票上櫃獲取公司成長所需之長期資金，藉此拓展營運規模。

(2) 長期業務發展計畫

- A. 研鼎崧圖的一大優勢，就是擁有開發實體產品與雲端服務的能力。因此，透過產品所延伸的雲端服務，包含旅遊資訊(Travel)、個人活動軌跡紀錄(Run 與 Fit)與活動報名後台，將會累積為龐大的雲端資料庫。未來會結合資料庫，尋找適合的策略夥伴，多角化經營獲利來源。
- B. 持續舉辦或贊助運動賽事，培養定期運動人口，打造產品銷售環境。
- C. 藉由參與國際型展覽，開發海外客戶，布局歐美等國際市場，未來行銷與生產據點將廣布全球，拓展營收。
- D. 技術難度極高之領域，將採技術引進或委託國內外研究機構，以研發計畫方式進行，可降低風險與縮短研發時程，同時節省研發人力並增加研發效能。
- E. 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。
- F. 為擴展公司營運規模，籌措中長期營運資金，並搭配金融機構之貸款挹注於產品開發及銷售，厚植長期發展實力。

(二) 市場及產銷概況

1. 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	102 年度		103 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	29,273	98.89	122,903	81.14
外銷	330	1.11	28,570	18.86
合計	29,603	100.00	151,473	100.00

(2) 市場占有率

以全球市場觀之，依據 ABI Research 2014 年 6 月之研究報告，Fitbit 居 2014 年 Q1 活動追蹤器出貨之冠，其後為 Garmin、Nike 和 Jawbone；其他家電廠商如 Samsung、LG 和 Sony 亦推出類似穿戴產品如智慧手環挑戰市場佔有率；GPS 運動錶部分，則是 Garmin 市場占有率最高，Adidas 和 TomTom 等其次在後。GOLiFE 品牌除了台灣以外，目前已外銷至中國、美國、日本等市場，並由 2014 年下半年開始陸續穩定出貨。以台灣市場觀之，目前 Garmin 具有較多的市占率，亦有代理商引進 Fitbit 或 Misfit 等，不過依照家電銷售通路龍頭燦坤電子在 2014 年第四季的銷售業績反饋觀之，於 GPS 運動錶與智慧手環領域 GOLiFE 皆位居第二。

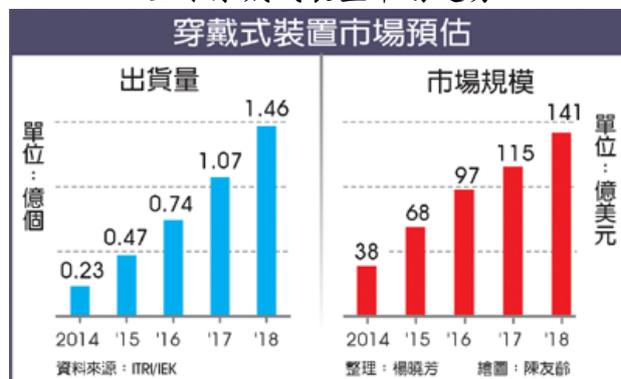
(3) 市場未來之供需狀況與成長性

由於穿戴裝置倚賴晶片與藍牙，在晶片技術端的供應商如聯發科已有解決高耗電問題的產品，成為不少新創公司可以快速進軍穿戴市場的利器，加上周邊組裝廠技術成熟，供應力具有一定程度的保障。

在消費者方面，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。

根據工研院 IEK 在 2014.06 出版的產業評析，從 2015 年開始將會是穿戴式裝置市場大爆發的一年，市場規模預估可來到 68 億美元左右，較 2014 年成長 79%。而工研院 ITIS 計畫(產業技術知識服務計畫)亦做出預估，到 2018 年，全球穿戴式裝置市場規模將達約 141 億美元。屆時將會以更多創新應用模式，圍繞人們的生活。ITIS 亦指出，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 3 年內，穿戴運動產業將呈現持續成長態勢。

全球穿戴式裝置市場趨勢



資料來源：工研院 IEK 2014 年 6 月研究報告競爭利基

A. 集團母品牌優勢

研鼎崧圖股份有限公司為研勤科技集團(股票代號 3632)之關係企業，研

勤之產品品牌 PAPAGO! 已在台灣、中國大陸、香港、日本與美國耕耘多時，並在兩岸三地擁有相當高的品牌知名度，挾帶其 GPS 產品領域優勢，有利於建立消費者對 GOLiFE 品牌與商品的信心。

B.積極布局海外市場

目前已在中國大陸市場設立子公司，經營內地市場，同時亦在尋找其他海外合作夥伴，建立全球化行銷模式。

C.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。

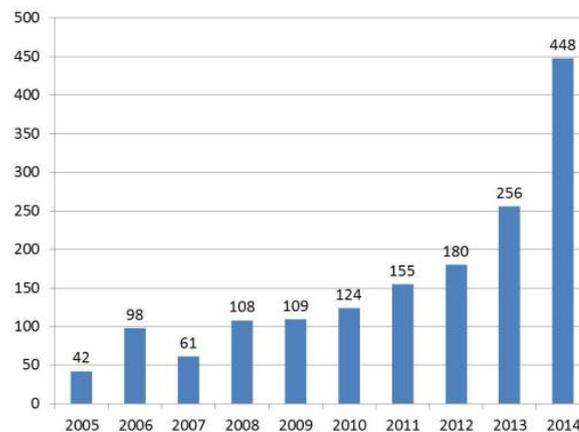
(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)運動人口成長

從體育署2014年底發布的調查，國內運動人口已達到82.4%，規律運動人口提升到33%，相較於2013年成長1.7%。其中主要運動項目以散步42.7%最高，慢跑則占了25.7%位居第二。近幾年的運動風潮，從單車延燒到路跑，根據跑者廣場全國賽事統計，國內的路跑賽從2008年後開始緩慢成長，但在2013~2014年卻呈現爆炸性發展，賽事成長以倍數增加。由此可知，未來運動人口將帶動相關產品之需求性持續上升。

國內十年來的路跑舉辦場數



資料來源: 全國賽會 2014年12月統計資料

(B)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。

(C)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、智慧手環和智慧眼鏡等產品將在市場中佔有一席之地。

B.不利因素與因應對策

(A)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。

(B)個資安全

先前有不少企業如Sony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

研鼎崧圖建立 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，以降低客戶資料外洩之風險。

2.主要產品之重要用途及產製過程

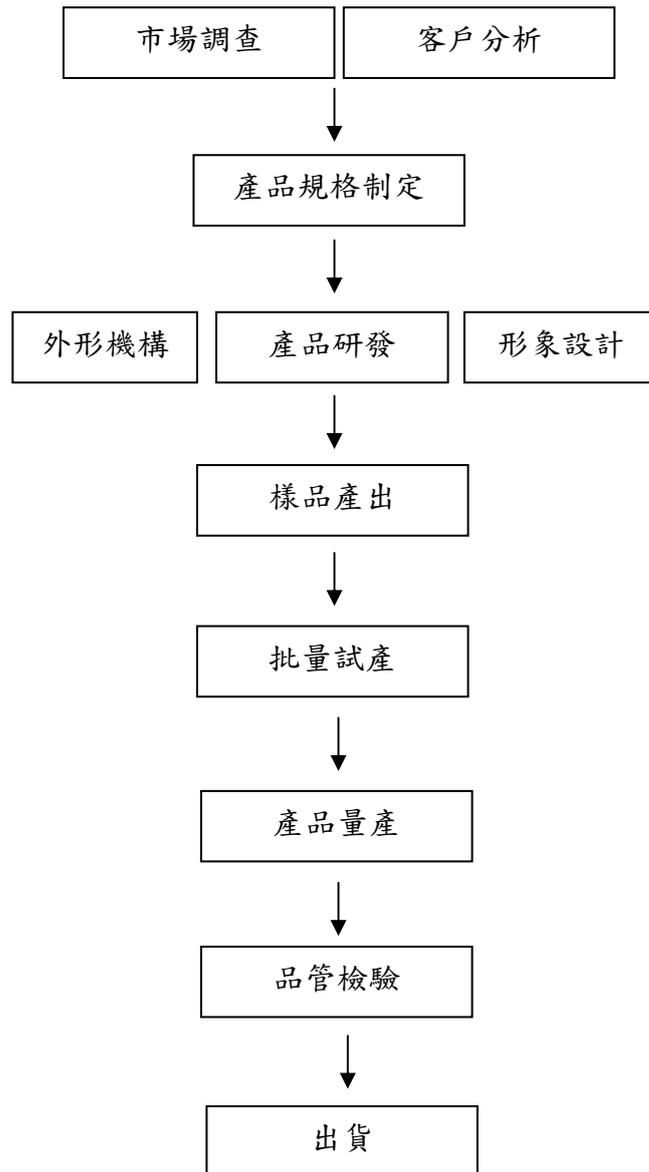
(1)主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
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	提供導航軟體使用或是各研究計劃的資料。

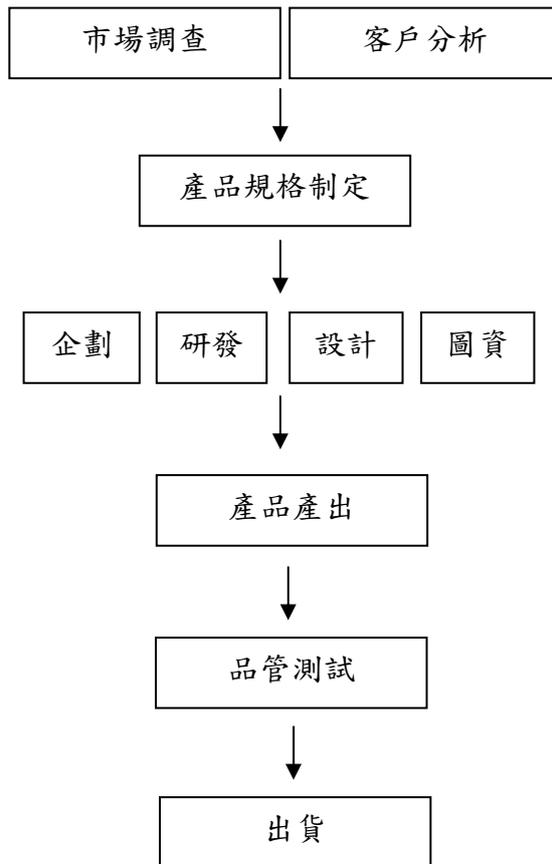
(2)產品之產製過程

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	
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，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。

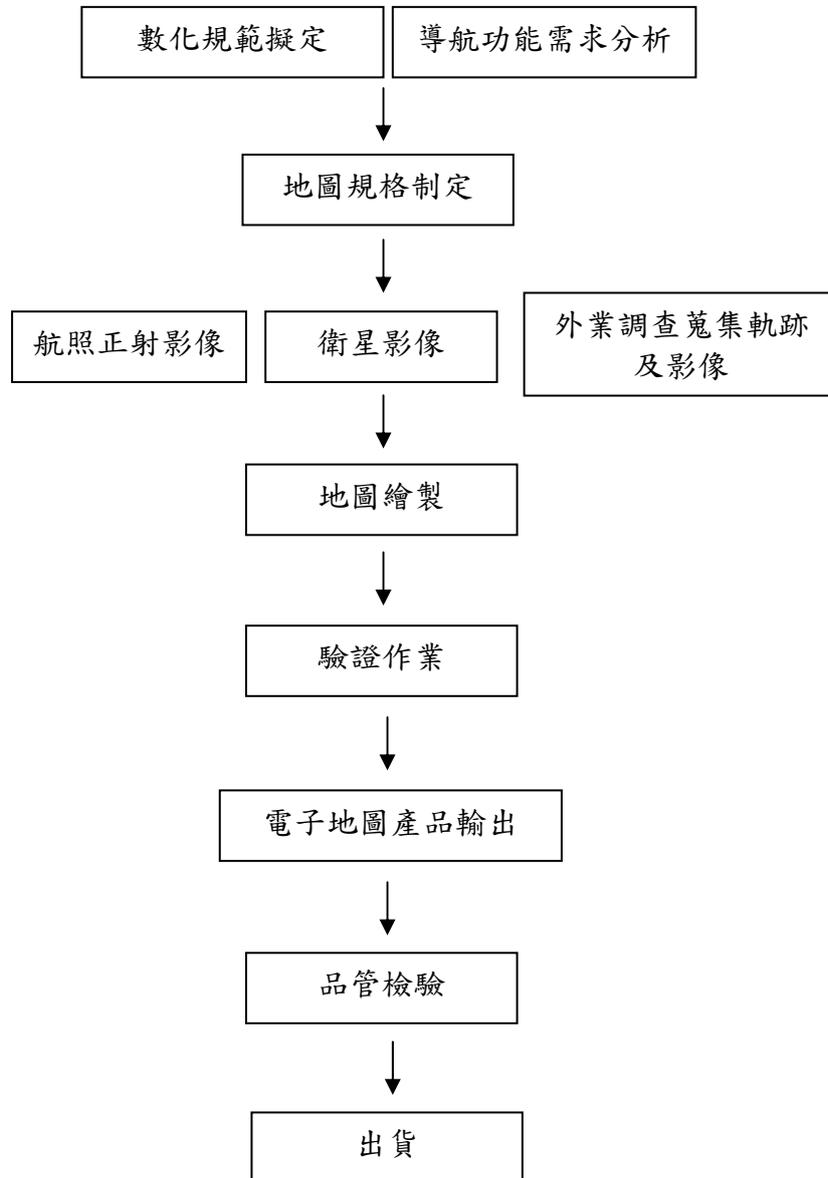
A. GPS 運動腕錶及智慧健康手環



B. 行動導航軟體



C. 電子地圖



3. 主要原料之供應狀況

主要產品名稱	供應廠商	供應狀況
GoWatch 770 GPS 運動腕錶	系通科技股份有限公司	良好
GOLiFE Care	系通科技股份有限公司	良好
GOLiFE Fit	上準衡器股份有限公司	良好
GOLiFE WAVE	緯創資通股份有限公司	良好
GOLiFE GoPad	新德維爾科技發展有限公司	良好

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1) 最近二年度主要產品毛利率比較表

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	102年度			103年度			毛利率 變動率
	營業收入	營業毛利	毛利率	營業收入	營業毛利	毛利率	
穿戴式電子產品收入	4,928	2,773	56.27	101,733	37,507	36.87	(34.48)
軟體收入	22,971	22,029	95.90	27,507	27,507	100.00	4.28
權利暨開發收入	1,704	1,704	100.00	22,233	19,822	89.16	(10.84)
合計	29,603	26,506	89.54	151,473	84,836	56.01	(37.45)

(2) 毛利率變動率達 20% 以上之說明：

因 103 年度穿戴式電子產品收入之毛利率已較前一年度(102 年度)變動達百分之二十，故作價量分析如下表：

單位：新台幣仟元

項目	分析項目	102 年度-103 年度
穿戴式電子產品收入	(一)銷貨收入差異分析：	
	$P(Q' - Q)$	98,448
	$Q'(P' - P)$	(50,787)
	$P'Q' - PQ$	96,805
	(二)銷貨成本差異分析：	
	$P(Q' - Q)$	62,150
	$Q'(P' - P)$	(2,470)
	$P'Q' - PQ$	62,071
	(三)銷貨毛利變動金額：	34,734

從上表觀之，103 年度在數量上因新開發穿戴式裝置產品，故在數量上較 102 年度產生有利差異，然在銷售價格上卻有明顯不利差異，主係因本公司於 103 年度為打入國外市場，故提供美國及日本客戶銷貨折讓優惠，故產生不利價差。在成本方面，因銷售穿戴式產品業績狀況佳，因而產生營業成本不利量差 62,150 仟元，而平均單位成本因規模經濟而略微下降。然整體分析，103 年度雖因售價的降幅大於成本的降幅而整體毛利率下降，然因銷售量大幅提升以致整體銷貨毛利較 102 年度成長。

5.主要進銷貨客戶名單

- (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比率

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 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	A 公司	6,510	95.27	母公司	系通科技	29,282	43.16	無
2	—	—	—	—	A 公司	9,124	13.45	母公司
3	—	—	—	—	NEW DEVEL	8,747	12.89	無
4	—	—	—	—	鉅連通	8,466	12.48	無
5	—	—	—	—	緯創資通	7,798	11.50	無
6	其他	323	4.73	—	其他	4,421	6.52	—
	進貨淨額	6,833	100.00	—	進貨淨額	67,838	100.00	—

增減變動說明：

本公司 103 年及 102 年主要供應商分別為系通科技及 A 公司，為因應日趨成長的穿戴式裝置市場，本公司遂與系通科技合作開發及生產穿戴式產業，隨本公司對該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，故本公司對該供應商之進貨金額亦逐漸增加。

- (2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比率

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 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	A 公司	17,891	60.44	母公司	B 公司	39,078	25.80	—
2	—	—	—	—	A 公司	25,949	17.13	母公司
3	—	—	—	—	C 公司	24,501	16.18	—
4	—	—	—	—	D 公司	18,682	12.33	註 1
5	其他	11,712	39.56	—	其他	43,263	28.56	—
	銷貨淨額	29,603	100.00	—	銷貨淨額	151,473	100.00	—

註 1：母公司轉投資之子公司採權益法計價之被投資公司

增減變動說明：

本公司 103 年度及 102 年度主要銷貨客戶分別為 B 公司及 A 公司，103 年度銷貨金額大幅提升及銷售客戶變動，主係因產品銷售組合調整所致。本公司自 102 年下半年起逐步跨足穿戴式裝置產業，B 公司為通路經銷商，本公司之穿戴式產品主要係透過該經銷商銷售至國內市場，故該經銷商於 103 年度躍升為本公司第一大銷貨客戶。

6.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。

7.最近二年度銷售量值

數量：台、個；單位：新台幣仟元

年度	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
穿戴式電子產品收入	1,221	4,598	150	330	29,682	74,113	12,750	27,620
軟體收入	註	22,971	—	—	註	26,557	註	950
權利暨開發收入	註	1,704	—	—	註	22,233	—	—
合 計	註	29,273	150	330	註	122,903	註	28,570

註：因係軟體應用項目，故不適用。

增減變動原因：

本公司 103 年度之銷售量值較 102 年度大幅增加，主係 102 年底開始銷售穿戴式裝置等產品以因應穩定成長之穿戴式裝置市場需求所致。

(三) 最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		102 年度	103 年度	截至公開說明書刊印日止
員 工 人 數	銷售人員	5	3	3
	管理人員	5	8	9
	研發人員	33	44	45
	合計	43	55	57
平均年歲(歲)		30.82	31.27	31.46
平均服務年資(年)		3.24	3.31	3.44
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	15	22	24
	大專	28	33	33
	高中	0	0	0
	高中以下	0	0	0

(四) 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

本公司主要業務為導航系統之電子地圖、智慧穿戴裝置、行動裝置及雲端資料中心之開發、買賣、維護，並提供相關軟體服務，業務性質並無特殊污染之產生；另本公司之中國子公司主係從事商品銷售之業務，亦無特殊污染之產生，故本公司及子公司毋須申請污染設置許可證或污染設施排放許可證，亦毋須繳納

污染防治費用或設立環保專責單位人員。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：不適用。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛情事者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

(五) 勞資關係

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

(1) 員工福利措施與實施情形

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、訓練課程之規劃及部門聚餐等以及薪資相對提撥充作福利金。另視營運狀況發放績效獎金獎金及員工分紅。

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劃，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

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。

2. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司及各子公司平時即重視員工各項權益，力求人性化管理，並尊重同仁意見，員工隨時可透過會議、電子郵件或信箱之方式反映意見，勞資溝通管道暢行無阻。且公司依法進行勞資協商，每季定期召開勞資會議，討論促進勞資合作

事項與相關議題，期許透過會議之召開了解員工之想法，減少勞資爭議事件，以促進勞資和諧。故最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

二、不動產、廠房及設備及其他不動產

(一) 自有資產

1. 列明取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之不動產、廠房及設備：

103年12月31日；單位：新台幣仟元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
房屋	平方米	408.17	103.03.06	33,071	—	32,531	V	—	—	投保金額23,500仟元	銀行擔保借款
土地	平方米	1,193.11	103.03.06	104,175	—	104,175	V	—	—	—	銀行擔保借款

2. 列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二) 租賃資產

1. 融資租賃(成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之融資租賃)：無。

2. 營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產，列明其名稱、數量、租期、年租金、出租人名稱及目前之使用情形)：無。

(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：不適用。

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

單位：新台幣/外幣仟元；仟股

轉投資事業(註1)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
GOLiFE, Inc.	一般投資業	3,799	5,430	10	100.00%	5,430	—	權益法	1,606	—	—
GOYOURLIFE Limited	一般投資業	HKD 812	HKD 1,233	100	100.00%	HKD 1,233	—	權益法	HKD 419	—	—
研崧(上海)信息科技有限公司	穿戴式裝置批發及零售	USD 100	HKD 1,211	註2	100.00%	HKD 1,211	—	權益法	RMB 357	—	—

資料來源：103年度經會計師查核簽證之合併財務報表

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係為有限公司，故無股份。

(二) 綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GOLiFE, Inc.	10	100.00%	—	—	10	100.00%
GOYOURLIFE Limited	100	100.00%	—	—	100	100.00%
研崧(上海)信 息科技有限公 司	註 2	100.00%	—	—	註 2	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係為有限公司，故無股份。

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：本公司非屬上市(櫃)公司，故不適用。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託開發契約書	系通科技股份有限公司	103/05/06	合作開發 CARE 產品之契約書	無
委託開發契約書	緯創資通股份有限公司	103/11/10	委託生產藍牙便攜式揚聲器	無
產品合作協議書	A 公司	104/1/1-104/12/31	電子地圖授權合約	無
合作備忘錄	遠傳電信股份有限公司	104/1/30	經濟部工業局"加數行動寬頻服務及產業發展方案"合作契約	無
銀行借款	玉山銀行	103/3/6-113/3/6	約定借款額度	無
銀行借款	玉山銀行	103/3/6-123/3/6	約定借款額度	無
銀行借款	台新國際商業銀行	103/7/21-104/7/21	約定借款額度	無
銀行借款	日盛銀行	103/11/25-104/11/25	約定借款額度	無
銀行借款	華南商業銀行	103/12/5-104/12/5	約定借款額度	無
銀行借款	合作金庫銀行	104/1/5-104/11/21	約定借款額度	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項：

本公司前各次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股計畫實際完成日距本次申報時未逾三年者為 102 年度發行新股併購研鼎數位股份有限公司(以下簡稱研鼎數位公司)計畫案、103 年度現金增資發行新股案及 104 年現金增資發行新股案，茲將該計劃內容、執行情形及增資效益分析如下：

(一) 102 年度發行新股併購研鼎數位公司案

1. 計畫內容

(1) 主管機關申報生效日期及文號：業經 102 年 12 月 3 日經府產業商字第 10290198400 號函核准。

(2) 合併對象：研鼎數位公司

(3) 合併發行新股之股數及金額：

本公司增資發行新股合併研鼎數位公司股份案，業經本公司及研鼎數位公司於 102 年 10 月 17 日董事會決議通過及 102 年 11 月 12 日股東臨時會決議通過，於 102 年 11 月 18 日完成增資發行新股 1,088,785 股，合併研鼎數位公司，共計新台幣 10,887,850 仟元。

(4) 股份轉換比率之計算方式及依據：

本公司與研鼎數位公司經雙方董事會及股東臨時會決議，依據企業併購法及其他相關法令之規定，並取得財經專家出具換股比例合理性之專家意見書，以換股比例 1:1.07 合併。本件股份轉換比例係依據本公司及研鼎數位公司 102 年 9 月 30 日財務報表為基礎計算換股比例，本公司應發行新股 1,088,785 股予研鼎數位公司之股東，用以換取研鼎數位公司股份 1,165,000 股，即研鼎數位公司每 1.07 股普通股換發本公司發行之新股 1 股。

(5) 預計可能產生效益：

本公司為因應產業未來發展之競爭趨勢，並藉由資源整合以強化經營效益及拓展業務領域以擴大營運規模，進而提升營運績效及產業競爭力。

2. 執行情形

(1) 執行進度：合併增資新股業於 102 年 12 月 3 日變更登記完成。

(2) 併購研鼎數位公司對業務、財務及股東權益之影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	101 年度	102 年度
流動資產	22,211	34,260
流動負債	6,738	16,045
負債總額	30,072	34,228
利息支出	363	413
營業收入	24,478	29,603
每股盈餘(元)	1.65	1.45

項目/年度		101 年度	102 年度
財務結構	負債佔資產比率	48.04	40.63
	長期資金占固定資產比率	148.67	179.43
償債能力	流動比率(%)	329.64	213.52
	速動比率(%)	328.94	162.69

本公司辦理合併後，102 年度營業收入較 101 年度大幅增加，顯示本次合併案已提升公司之經營規模，惟合併後之流動比率下降，主要係因本公司欲進軍穿戴式裝置市場，預期市場規模擴大而增加備貨，應付帳款大幅增加所致，另每股盈餘亦下降，主係因本公司為合併原研鼎數位公司而發行新股股本增加所致。

(二) 103 年度現金增資案

1. 增資計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號：103 年 02 月 07 日府產業商字第 10380974300 號。

(2) 本次計畫所需資金總額：新台幣 40,000 仟元。

(3) 資金來源：

辦理現金增資發行普通股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格每股新台幣 10 元，總金額為新台幣 40,000 仟元。

(4) 計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			103 年第二季
充實營運資金	103 年第一季	40,000	40,000
合計		40,000	40,000

(5) 預計可能產生之效益：

本公司預期此次現金增資後，將能有效加強本公司財務結構，並進而擴大營運規模，充實營運資金，除增加資金靈活運用外，進而增加市場佔有率，並降低營運風險。

(6) 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。

(7) 輸入證期局指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況		103 年第二季	進度超前或落後情形 原因及改進計畫
	支用金額	預定		
充實營運資金		預定	40,000	執行情形已如期完成
		實際	40,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

3. 執行效益分析

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	102 年度	103 年度
流動資產	34,260	106,195
流動負債	16,045	40,000

項目/年度		102 年度	103 年度
負債總額		34,228	141,389
利息支出		413	1,986
營業收入		29,603	145,529
每股盈餘(元)		1.45	1.93
財務結構	負債佔資產比率	40.63	53.23
	長期資金占固定資產比率	179.43	161.34
償債能力	流動比率(%)	213.52	265.49
	速動比率(%)	162.69	235.87

本公司辦理現金增資後，103 年度營業收入較 102 年度大幅增加，每股盈餘由 102 年度的 1.45 元增加為 1.93 元，且償債能力獲得顯著改善，顯見前次現金增資已對本公司產生效益。

(三) 104 年度現金增資案

1. 增資計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號：104 年 03 月 19 日府產業商字第 10482167100 號。

(2) 本次計畫所需資金總額：新台幣 27,600 仟元

(3) 資金來源：

辦理現金增資發行普通股 2,300 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格每股新台幣 12 元，總金額為新台幣 27,600 仟元。

(4) 計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			104 年第二季
充實營運資金	104 年第二季	27,600	27,600
合計		27,600	27,600

(5) 預計可能產生之效益：

本公司預期此次現金增資後，將能有效加強本公司財務結構，並進而擴大營運規模，充實營運資金，除增加資金靈活運用外，進而增加市場佔有率，並降低營運風險。

(6) 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。

(7) 輸入證期局指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況		104 年第二季	進度超前或落後情形 原因及改進計畫
	支用金額	預定	27,600	
充實營運資金		實際	—	該資金已於104年3月19日募集完成，擬於104年第二季用於充實營運資金。
		執行進度(%)	預定		100.00
		實際	—	

3. 執行效益分析：不適用。

- 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：不適用。
- 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。
- 四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
流動資產		23,643	21,257	22,211	34,260	106,195
基金及投資		—	—	—	4,500	5,430
固定資產		575	4,151	37,570	38,011	139,853
無形資產		3,163	2,755	2,347	5,196	4,426
其他資產		581	405	466	2,283	9,728
資產總額		27,962	28,568	62,594	84,250	265,632
流動負債	分配前	5,990	4,600	6,738	16,045	40,000
	分配後	4,561	1,927	3,065	15,574	37,944
長期負債		—	—	23,334	18,183	101,112
其他負債		—	—	—	—	277
負債總額	分配前	5,990	4,600	30,072	34,228	141,389
	分配後	4,561	1,927	26,399	33,757	139,333
股本		14,286	19,729	26,729	39,194	102,820
資本公積		—	—	—	5,036	492
保留盈餘	分配前	7,674	4,239	5,793	5,792	20,910
	分配後	802	1,566	1,543	1,961	3,904
金融商品未實現損益		12	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	21
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	21,972	23,968	32,522	50,022	124,243
	分配後	20,543	21,295	28,849	49,511	122,187

註：上開 99~103 年度財務資料，均係依我國財務會計準則並均經會計師查核簽證。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入		23,599	20,606	24,478	29,603	145,529
營業毛利		22,834	19,248	22,449	26,506	82,909
營業損益		4,408	2,412	5,310	5,410	10,134
營業外收入及利益		4,348	1,732	196	209	14,146
營業外費用及損失		—	—	363	420	3,749
繼續營業部門稅前損益		8,756	4,144	5,143	5,199	20,531
繼續營業部門損益		7,867	3,436	4,227	4,249	18,949
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		7,867	3,436	4,227	4,249	18,949
每股盈餘(元)		5.51	1.74	1.65	1.45	1.93

註：上開 99~103 年度財務資料，均係依我國財務會計準則並均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。

(四)最近五年度之財務資料綜合分析

分析項目(註3)		年度(註1)最近五年度財務分析					
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	21.42	16.10	48.04	40.63	53.23	
	長期資金占固定資產比率	3,821.22	577.40	148.67	179.43	161.34	
償債能力(%)	流動比率	394.71	462.11	329.64	213.52	265.49	
	速動比率	393.34	460.74	328.94	162.69	235.87	
	利息保障倍數	—	—	15.17	13.59	11.34	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.21	3.75	4.90	3.35	3.03	
	平均收現日數	59	98	75	109	121	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	0.81	8.81	
	應付款項週轉率(次)	2.14	2.07	1.64	0.58	5.82	
	平均銷貨日數	—	—	—	451	42	
	固定資產週轉率(次)	47.20	8.72	1.17	0.78	1.64	
	總資產週轉率(次)	1.03	0.73	0.54	0.40	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	34.21	12.16	9.93	6.25	11.77	
	股東權益報酬率(%)	43.62	14.96	14.97	10.30	21.75	
	占實收資本 比率(%)	營業利益 稅前純益	30.86	12.23	19.87	13.80	9.86
	純益率(%)	61.29	21.00	19.24	13.26	19.97	
	每股盈餘(元)	33.34	16.67	17.27	14.35	13.02	
現金流量	現金流量比率(%)	5.51	1.74	1.65	1.45	1.93	
	現金流量允當比率(%)	76.98	125.09	55.98	35.84	註2	
	現金再投資比率(%)	254.76	168.60	34.47	11.48	0.10	
槓桿度	營運槓桿度	20.72	17.67	1.93	4.41	註2	
	財務槓桿度	1.45	1.70	1.28	1.33	1.53	
		1.00	1.00	1.07	1.08	1.24	

請說明最近二年度(102及103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)

- 負債占資產比率增加：主係103年度購買房屋及土地抵押質借長期借款所致。
- 流動比率增加：主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收增加，致應收帳款淨額增加。
- 速動比率增加：主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收增加，致應收帳款淨額增加。
- 存貨週轉率增加：主係102年收入來源為軟體收入，自102年底開始拓展穿戴式裝置市場，進行實體銷售，銷貨成本大幅增加所致。
- 應付款項週轉率增加：主係102年收入來源為軟體收入，自102年底開始拓展穿戴式裝置市場，進行實體銷售，銷貨成本增加幅度大於平均應付款項，致應付款項週轉率增加。
- 固定資產週轉率增加：主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，銷貨淨額大幅增加所致。
- 總資產週轉率增加：主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，銷貨淨額大幅增加所致。
- 獲利能力提升：資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘等財務指標較102年度上升，主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，獲利大幅成長所致。
- 營業利益佔實收資本比率下降：主係公司103年度致力於擴大經營規模與拓展市場，營業利益與實收資本額同時增加，惟實收資本額增加幅度較高，致比例下降。
- 營運槓桿度：主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，銷貨淨額大幅增加所致。

註1：上開99~103年度財務資料，均係依我國財務會計準則並均經會計師查核簽證。

註2：營業活動現金流量為負數，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)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(五)會計科目重大變動說明：

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計科目，若金額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，其變動原因如下：

1. 資產負債表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	年度		102年12月31日		增減變動		說明
	103年12月31日		金額	% (註1)	金額	% (註2)	
現金及約當現金	10,018	3.77	14,202	16.86	(4,184)	(29.46)	主係 103 年度購買房屋建築所致。
應收票據	4,306	1.62	81	0.10	4,225	5,216.05	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收增加，致應收票據增加。
應收帳款淨額	79,930	30.09	11,607	13.78	68,323	588.64	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收增加，致應收帳款淨額增加。
採權益法之長期股權投資	5,430	2.04	—	—	5,430	—	主係 103 年度投資子公司所致。
以成本衡量之金融資產	—	—	4,500	5.34	(4,500)	(100.00)	主係 103 年度處分金融資產所致。
固定資產	139,853	52.65	38,011	45.12	101,842	267.93	主係 103 年度購買房屋及土地所致。
其他資產	9,728	3.66	2,283	2.71	7,445	326.11	主係 103 年度為積極拓展穿戴式裝置市場所產生之產品認證等遞延費用。
短期借款	11,000	4.14	—	—	11,000	—	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，向銀行融資所致。
應付票據及帳款	12,259	4.62	9,257	10.99	3,002	32.43	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，進貨增加且未達付款期限所致。
應付費用	9,168	3.45	4,105	4.87	5,063	123.34	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出款項增加所致。
一年內到期之銀行長期借款	5,690	2.14	1,306	1.55	4,384	355.68	主係 103 年度購買房屋及土地抵押質借長期借款所致。
長期借款	101,112	38.06	18,183	21.58	82,929	456.08	主係 103 年度購買房屋及土地抵押質借長期借款所致。
股本	102,820	38.71	39,194	46.52	63,626	162.34	主係 103 年度辦理現金增資所致。
資本公積	492	0.19	5,036	5.98	(4,544)	(90.23)	主係 103 年度資本公積轉增資所致。
保留盈餘	20,910	7.87	5,792	6.87	15,118	261.02	主係 103 年度淨利結轉所致。

註 1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

2.損益表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	103 年度		102 年度		增減變動		說明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
營業收入淨額	145,529	100.00	29,603	100.00	115,926	391.60	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業收入淨額增加。
營業成本	62,620	43.03	3,097	10.46	59,523	1,921.96	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業成本增加。
營業毛利	82,909	56.97	26,506	89.54	56,403	212.79	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業毛利增加。
銷售費用	12,153	8.35	3,588	12.12	8,565	238.71	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
管理費用	22,924	15.75	8,394	28.36	14,530	173.10	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
研發費用	37,698	25.91	9,114	30.79	28,584	313.63	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
營業費用	72,775	50.01	21,096	71.27	51,679	244.97	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
營業利益	10,134	6.96	5,410	18.27	4,724	87.32	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
營業外收入及利益	14,146	9.72	209	0.71	13,937	6,668.42	主係 103 年度處分固定資產所致。
營業外費用及損失	3,749	2.57	420	1.42	3,329	792.62	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
稅前利益	20,531	14.11	5,199	17.56	15,332	294.90	主係 103 年度公司規模擴大所致。
淨利	18,949	13.02	4,249	14.35	14,700	345.96	主係 103 年度公司規模擴大所致。

註 1：% 指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

3.合併資產負債表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	103年12月31日		102年12月31日		增減變動		說明
	金額	% (註1)	金額	% (註1)	金額	% (註2)	
現金及約當現金	13,629	4.92	14,202	16.86	(573)	(4.03)	主係103年度購買房屋建築所致。
應收票據	4,306	1.55	81	0.10	4,225	5,216.05	主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收增加，致應收票據增加。
應收帳款淨額	86,902	31.37	11,607	13.78	75,295	648.70	主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收增加，致應收帳款淨額增加。
存貨	11,342	4.09	7,639	—	3,703	48.47	主係103年度為積極拓展穿戴式裝置市場，致商品存貨增加。
以成本衡量之金融資產	—	—	4,500	5.34	(4,500)	(100.00)	主係103年度處分金融資產所致。
固定資產	139,853	50.48	38,011	45.12	101,842	267.93	主係103年度購買房屋及土地所致。
其他資產	9,728	3.51	2,283	2.71	7,445	326.11	主係103年度為積極拓展穿戴式裝置市場所產生之產品認證等遞延費用。
短期借款	11,000	3.97	—	—	11,000	—	主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，向銀行融資所致。
應付票據及帳款	21,677	7.82	9,257	10.99	12,420	134.17	主係103年度積極拓展穿戴式裝置市場，進貨增加且未達付款期限所致。
應付費用	9,168	3.31	4,105	4.87	5,063	123.34	主係103年度公司規模擴大，各項支出款項增加所致。
長期借款	101,112	36.50	18,183	21.58	82,929	456.08	主係103年度購買房屋及土地抵押質借長期借款所致。
股本	102,820	37.11	39,194	46.52	63,626	162.34	主係103年度辦理現金增資所致。
資本公積	492	0.18	5,036	5.98	(4,544)	(90.23)	主係103年度資本公積轉增資所致。
保留盈餘	20,910	7.55	5,792	6.87	15,118	261.02	主係103年度淨利結轉所致。

註1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

註2：% 指以前一年為100%所計算出之變動比率。

4. 合併損益表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	103 年度		102 年度		增減變動		說明
	金額	% (註 1)	金額	% (註 1)	金額	% (註 2)	
營業收入淨額	151,473	100.00	29,603	100.00	121,870	411.68	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業收入淨額增加。
營業成本	66,637	43.99	3,097	10.46	63,540	2,051.66	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業成本增加。
營業毛利	84,836	56.01	26,506	89.54	58,330	220.06	主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業毛利增加。
銷售費用	12,169	8.03	3,588	12.12	8,581	239.16	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
管理費用	23,180	15.30	8,394	28.36	14,786	176.15	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
研發費用	37,747	24.93	9,114	30.79	28,633	314.17	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
營業費用	73,096	48.26	21,096	71.26	52,000	246.49	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
營業利益	11,740	7.75	5,410	18.28	6,330	117.01	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
營業外收入及利益	12,540	8.28	209	0.71	12,331	5,900.00	主係 103 年度處分固定資產所致。
營業外費用及損失	3,749	2.48	420	1.42	3,329	792.62	主係 103 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。
稅前利益	20,531	13.55	5,199	17.56	15,332	294.90	主係 103 年度公司規模擴大所致。
淨利	18,949	12.51	4,249	14.35	14,700	345.96	主係 103 年度公司規模擴大所致。

註 1：% 指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

二、財務報告應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1. 102 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳第 88 頁至第 117 頁。

2. 103 年度合併財務報告及會計師查核報告：請詳第 118 頁至第 157 頁。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表：

1. 103 年度個體財務報告：請詳第 158 頁至第 193 頁。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載下列事項

- (一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- (二) 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。
- (三) 期後事項：無。
- (四) 其他：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	103 年度	102 年度	差 異	
				金 額	%(註 1)
流 動 資 產		106,195	34,260	71,935	209.97
以成本衡量之金融資產		—	4,500	(4,500)	(100.00)
採權益法之長期股權投資		5,430	—	5,430	—
固 定 資 產		139,853	38,011	101,842	267.93
無 形 資 產		4,426	5,196	(770)	(14.82)
其 他 資 產		9,728	2,283	7,445	326.11
資 產 總 額		265,632	84,250	181,382	215.29
流 動 負 債		40,000	16,045	23,955	149.3
長 期 負 債		101,112	18,183	82,929	456.08
其 他 負 債		277	—	277	—
負 債 總 額		141,389	34,228	107,161	313.08
股 本		102,820	39,194	63,626	162.34
資 本 公 積		492	5,036	(4,544)	(90.23)
保 留 盈 餘		20,910	5,792	15,118	261.02
股 東 權 益 總 額		124,243	50,022	74,221	148.38
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二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明) (1)流動資產增加：主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，營收上升，致應收款項增加。 (2)固定資產增加：主係 103 年度購買房屋及土地所致。 (3)資產總額增加：主係 103 年度購買房屋及土地及公司積極拓展穿戴式裝置市場，致營收上升，應收款項增加。 (4)流動負債增加：主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，進貨增加及公司規模擴大各項支出增加且未達付款期限所致。 (5)長期負債增加：主係 103 年度購買房屋及土地辦理長期借款所致。 (6)負債總額增加：主係 103 年度購買房屋及土地辦理長期借款所致。 (7)股本增加：主係 103 年度辦理現金增資所致。 (8)保留盈餘增加：主係 103 年度積極推廣穿戴式裝置市場業務，營運成長，故稅後純益增加所致。 (9)股東權益總額增加：主係 103 年度辦理現金增資所致。 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。

(二) 財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	103 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例 %(註 1)
營業收入淨額		145,529	29,603	115,926	391.60
營業成本		62,620	3,097	59,523	1,921.96
營業毛利		82,909	26,506	56,403	212.79
營業費用		72,775	21,096	51,679	244.97
營業淨利		10,134	5,410	4,724	87.32
營業外收入及利益		14,146	209	13,937	6,668.42
營業外支出及損失		3,749	420	3,329	792.62
稅前淨利		20,531	5,199	15,332	294.90
所得稅費用		1,582	950	632	66.53
本期淨利		18,949	4,249	14,700	345.96
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二十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元者分析說明) (1)營業收入淨額增加：主係 103 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業收入淨額增加。 (2)營業成本增加：主係營業收入成長所致。 (3)營業毛利增加：主係營業收入成長所致。 (4)稅前淨利增加：主係營業收入成長所致。 (5)本期淨利增加：主係營業淨利及營業外收入及利益大幅增加所致。					
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： 因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。					

註 1：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

(三) 現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析

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(出)	全年投資及融資活動淨現金流入(出)合計	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
14,202	(54,360)	50,176	10,018	—	—
最近年度現金流量變動之分析： (1)營業活動：103 年度來自營業活動淨現金流出達 54,360 仟元，主要係公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。 (2)投資活動：103 年度來自投資活動之淨現金流出達 102,666 仟元，主要係本期購買房屋建築所致。 (3)融資活動：103 年度來自融資活動之淨現金流入達 152,842 仟元，主要係本期辦理現金增資及抵押質借長期借款所致。					

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.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 活動淨現金流量	預計全年投資及 融資活動淨現金 流入(出)量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
10,018	(80,357)	100,482	30,143	—	—
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係未來一年屬營業規模成長期，預期各項支出增加。 (2)投資活動：主要用於轉投資子公司。 (3)融資活動：主係用於購置存貨所需資金。 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：

本公司最近年度重大資本支出為設立子公司及購買辦公室，其資金主要係來自現金增資及長期銀行借款，因此對財務業務尚無重大影響。

(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	103 年度認列之 投資利益	獲利之主要原因
GOLiFE, Inc.	1,606	主要係轉投資 GOYOURLIFE Limited 之獲利。
GOYOURLIFE Limited	HKD 419	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	RMB 357	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) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議：

最近三年度本公司之簽證會計師並未提出重大之內部控制制度改進建議。

(二) 最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(三) 內部控制聲明書：請參閱第 65 頁。

(四) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書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、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十三、其他必要補充說明事項：無。

十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項：不適用。

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)：

- (一) 與本次發行有關之董事會會議記錄：請參閱第 66 頁。
- (二) 與本次發行有關之股東會會議記錄：請參閱第 74 頁。
- (三) 公司章程及章程新舊條文對照表：請參閱第 77 頁。
- (四) 盈餘分配表：請參閱第 87 頁。

研鼎崧圖股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：104年02月05日

本公司民國 103 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、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 103 年 12 月 31 日之內部控制制度（含取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理等之相關作業程序），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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分）有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國 104 年 02 月 05 日董事會通過，出席董事 5 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

研鼎崧圖股份有限公司

董事長：簡良益

總經理：簡博彬





研鼎崧圖股份有限公司
一〇四年第一次董事會議事錄

時間：一〇四年二月五日(星期四)下午3點整

地點：研鼎崧圖股份有限公司 會議室

(地址：台北市內湖區新湖三路189號6樓)

出席人員：董事長簡良益、董事王能超、董事簡博彬、董事許巖璨、董事李正軒

主席：董事長簡良益

記錄：莊淑萍



開會議程：

壹、宣布開會

貳、主席致詞

參、報告事項

一、上次會議紀錄及執行情形：無

二、重要財務業務報告：

(一) 報告民國103年度之營運結果及財務報告

(二) 報告民國104年度之營運計劃與展望

(三) 轉換IFRS推動進度報告

三、內部稽核業務報告：

四、其他重要報告事項：

肆、討論事項：

一、上次會議保留之討論事項：無

二、本次會議預定討論事項：

(一) 案由：稽核主管任命案，提請討論。

說明：本公司稽核主管呂家旻，自104年01月26日起到職，依規定提請董事會追認。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(二) 案由：財務主管任命案，提請討論。

說明：依規定，財務會計主管之任命應提經董事會討論，本公司現任財務長郭姿蘭，自102年11月1日到職，提請董事會追認。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(三) 案由：104年度稽核計畫案及追認103年度稽核計畫案，提請討論。

- (四) 案由：擬具 104 年度營業預算表案，提請 討論。
說明：依「公開發行公司董事會議事辦法」第 7 條規定：公司之營運計畫應提董事會討論，一〇四年度預計營業收入為 350,000 仟元，稅前利益預估為 45,000 仟元。
決議：與會董事全體無異議通過
- (五) 案由：擬修訂會計、內控內稽制度及各項管理控制辦法案，提請 討論。
說明：為強化本公司內部管理之有效性，並配合股票公開發行之需要，依公開發行公司建立內部控制制度處理準則，擬修訂會計、內控內稽制度及各項管理控制辦法（請詳參附件二），提請討論案。
決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
- (六) 案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。
說明：1.本公司為配合公開發行及公司法之規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件三。
2.本案經董事會通過後，提請股東會決議。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提報股東會討論通過。
- (七) 案由：103 年度內部控制制度聲明書案，提請 討論。
說明：本公司為辦理股票公開發行，擬依行政院金管會證期局「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 24 條規定，出具本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」，請參閱附件四。
決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
- (八) 案由：本公司辦理公開發行、登錄興櫃股票及興櫃掛牌前申請股票全面轉換為無實體發行案，提請 討論。
說明：為提高本公司之經營效率，建立公司形象、提高公司知名度並助於吸引及延攬優秀之員工，擬辦理公開發行、登錄興櫃股票及興櫃掛牌前申請股票全面轉換為無實體發行，其全面換票之基準日擬由董事會授權董事長另訂股票全面無實體轉換日，有關上述作業擬授權董事長全權處理之。
決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
- (九) 案由：訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。
說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「取得或處分資產處理程序」，請參閱附件五。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論通過。
- (十) 案由：訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。
說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「資金貸與他人作業程序」，請參閱附件六。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論通過。
- (十一) 案由：訂定本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。
說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「背書保證作業程序」，請參閱附件七。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論通過。

- (十二) 案由：訂定本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。
說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「股東會議事規則」，請參閱附件八。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論通過。
- (十三) 案由：訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。
說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」，請參閱附件九。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論通過。
- (十四) 案由：訂定本公司「董事會議事規則」案，提請 討論。
說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「董事會議事規則」，請參閱附件十。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論通過。
- (十五) 案由：本公司一〇三年度營業報告書案，提請 討論。
說明：1.本公司一〇三年度營業報告書業已編製完竣(請詳參附件十一)，提請審議。
2.上述表冊，俟董事會通過後，擬送交監察人查核，並提請一〇四年股東常會承認之。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過，並提請股東會承認。
- (十六) 案由：本公司一〇三年度財務報表案，提請 討論。
說明：1.本公司一〇三年度財務報表業已編製完竣，請參閱附件十二。
2.上述表冊，俟董事會通過後，擬送交監察人查核，並提請一〇四年股東常會承認之。
決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過，並提請股東會承認。
- (十七) 案由：一〇三年度盈餘分配案，提請 討論。
說明：1.本公司年度稅後淨利為新台幣 18,948,725 元，截至一〇三年十二月三十一日止之可供分配盈餘總額為新台幣 17,055,664 元。
2.檢附一〇三年度盈餘分配表，請參閱附件十三。
3.本盈餘分配案現金股利按配息基準日股東名冊記載之股東持股比例計算，配發至元止(元以下捨去)，並俟股東常會通過後，授權董事長另訂定配息基準日及現金股利發放日等相關事宜。
4. 一〇三年度盈餘分配案，送請監察人查核後，提請股東會承認。
決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會承認。
- (十八) 案由：一〇三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。
說明：1.為充實營運資金，擬自一〇三年度累積未分配盈餘中提發股東股利新台幣 14,950,000 元，發行新股 1,495,000 股；員工紅利新台幣 1,328,800 元整，轉增資發行新股 110,000 股，其發行股數以最近一

期會計師查核之財務報告之每股淨值 12.08 元為計算基礎計算之，共計提撥新台幣 16,278,800 元整，轉增資發行新股 1,605,000 股。

2. 本次盈餘轉增資擬依公司法第 240 條規定，按增資基準日股東名簿所載股東持有股數，每仟股無償配發 145.4 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自增資基準日起 5 日內，向本公司股務代理機構提出申請辦理併湊事宜，逾期未併湊或併湊仍不足一股者，折發現金至元為止，其畸零股份授權董事長洽特定人按股票面額認購之。

3. 本次增資發行新股之權利義務與原已發行股份相同，有關增資事宜俟本次股東會通過，擬請股東會授權董事會另訂增資基準日。

4. 嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，影響流通在外股份數量，致實際配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

5. 以上增資事宜，如經法令修訂或主管機關核定修正，或因應客觀環境之需要予以變更時，擬請股東會授權董事會全權處理。

決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會承認。

(十九) 案由：本公司一〇二年度財務報表依照證券發行人財務報告編製準則重編案，提請 討論。

說明：本公司一〇二年度財務報表依照證券發行人財務報告編製準則重編並已編製完竣請參閱附件十四。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(二十) 案由：為董事、監察人及經理人投保責任險案，提請 討論。

說明：因應公司治理，降低及分散董事、監察人及經理人執行業務風險，並確保公司及股東日後求償機會，應投保董事、監察人及經理人責任險，其投保範圍提請股東會通過並授權董事會處理。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(二十一) 案由：召集本公司一〇四年股東常會召開日期、地點及相關事宜，提請討論。

說明：一、本公司擬訂於民國一〇四年三月十七日（星期二）上午 10 時整，假台北市內湖區新湖三路 189 號 6 樓（本公司會議室），召開一〇四年股東常會。

二、股票停止過戶期間：104 年 2 月 16 日至 3 月 17 日止

三、召集事由如下：

(一)報告事項

- 1.一〇三年度營業報告。
- 2.一〇三年度監察人查核報告。
- 3.訂定本公司「董事會議事規則」報告。

(二)承認事項

- 1.一〇三年度營業報告書及財務報表案。
- 2.一〇三年度盈餘分配案。

(三)討論事項

- 1.修訂本公司「公司章程」案。
- 2.一〇三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股票。
- 3.訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- 4.訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- 5.訂定本公司「背書保證作業程序」案。
- 6.訂定本公司「股東會議事規則」案。
- 7.訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
- 8.為董事、監察人及經理人投保責任險案。

(四)臨時動議:

擬依據公司法第 172 條之 1 規定，受理股東提案，受理處所為本公司(地址：台北市內湖區新湖三路 189 號 6 樓)，受理期間為自一〇四年二月六日至同年二月十六日止，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

伍、臨時動議：

陸、散會。



研鼎崧圖股份有限公司

一〇四年第三次(第三屆第十次)董事會議事錄

時間：一〇四年六月九日(星期二) 早上 9 點 30 分整

地點：研鼎崧圖股份有限公司 會議室

(地址：台北市內湖區新湖三路 189 號 6 樓)

出席人員：董事長簡良益、董事王能超、董事簡博彬、董事許巖臻、董事李正軒，共計 5 人

列席人員：監察人：陳柏任、財務長郭姿蘭、稽核室呂家旻，共計 3 人

主席：董事長簡良益



記錄：莊淑萍



開會議程：

壹、宣布開會

貳、主席致詞

參、報告事項

- 一、上次會議紀錄及執行情形：無
- 二、重要財務業務報告：無
- 三、內部稽核業務報告：
 - (一) IFRS 轉換計畫，請參閱附件一。
- 四、其他重要報告事項：
 - (一) 追認 103 年度稽核計畫執行情形，請參閱附件二。

肆、討論事項：

- 一、上次會議保留之討論事項：無
- 二、本次會議預定討論事項：
 - (一) 案由：本公司擬申請登錄興櫃股票及股票全面換發無實體相關事項，提請討論。

說明：1. 本公司為申請股票於證券商營業處所買賣，擬依「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有價證券審查準則」規定，於本公司申請登錄興櫃前，辦理股票全面換發為無實體作業。

2. 本公司擬於 104 年 6 月 17 日向證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票交易，預計 104 年 6 月 30 日正式掛牌。

3. 本次申請登錄興櫃，股票應採全面無實體發行，換發之新股包

括本公司歷年已發行之股份，計普通股 14,187,033 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 141,870,330 元。換發後新股股票之權利義務與本公司原已發行之股份相同。

4. 自無實體新股開始換發之日起，舊股票不得作為買賣交割之標的。
5. 無實體換發新股基準日及相關作業日期：
 - (1) 換股比率：1：1。
 - (2) 舊股票停止過戶期間：民國 104 年 6 月 13 日起至 104 年 6 月 22 日止。
 - (3) 全面無實體換票基準日：民國 104 年 6 月 17 日。
 - (4) 無實體新股開始換發日期：自民國 104 年 6 月 23 日起開始受理股票換發無實體新股。
 - (5) 民國 104 年 6 月 23 日起無實體新股開始買賣同時舊股票終止買賣。
6. 若因法令規定、主管機關核定或因客觀環境而需予以修正變更上述條件時，擬授權董事長全權處理相關事項。
7. 提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

- (二) 案由：本公司設置薪資報酬委員會，並訂定薪資報酬委員會組織章程，提請 討論。

- 說明：1. 薪資報酬制度為公司治理及風險管理重要一環，為強化公司治理及監督管理機制，爰依「證券交易法」第 14 之 6 條第 1 項及依據 100 年 3 月 18 日金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令頒布之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定，設置薪資報酬委員會暨訂定「薪資報酬委員會組織規程」。
2. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」，請參閱附件三。
3. 提請董事會決議通過後，於公開資訊觀測站公告，並依薪資報酬委員會組織章程執行聘任符合法令規範之委員。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

- (三) 案由：擬聘請薪資報酬委員及給付報酬案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司依薪資報酬委員會組織規程第五條規定，設薪資報酬委員會成員三人。
2. 薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，本屆成員推舉名單及相關資料，請參閱附件四。
3. 新任成員之任期與本屆董事會任期相同，自董事會通過後開始生效起算至 105 年 11 月 11 日止。

4. 本屆薪資報酬委員會之委員報酬依所簽訂委任契約載明方式給付之，委任契約請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(四) 案由：擬訂定本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」案，提請討論。

說明：1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第8條之規定，股票已上市或在證券商營業處所買賣之公司，其內部控制制度，尚應包括「薪資報酬委員會運作之管理」。

2. 為配合法令規範及健全興櫃後之內部控制制度，本公司擬訂定「薪資報酬委員會運作之管理作業」，請參閱附件六。

決議：經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

伍、臨時動議：

陸、散會。



研鼎崧圖股份有限公司

一〇四年股東常會議事錄

時間：一〇四年三月十七日(星期二)上午十時整

地點：台北市內湖區新湖三路189號6樓(本公司會議室)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數合計8,806,506股，佔本公司已發行股份總數10,282,033股之85.65%。

主席：簡良益  記錄：莊淑萍 

一、宣布開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一〇三年度營業報告，請參閱附件，敬請洽悉。

(二)一〇三年度監察人查核報告，請參閱附件，敬請洽悉。

(三)訂定本公司「董事會議事規則」報告，請參閱議事手冊，敬請洽悉。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇三年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇三年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師、柯志賢會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見查核報告書，連同營業報告書，送請監察人查核竣事，出具書面查核報告書在案。

(二)一〇三年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇三年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)一〇三年度盈餘分配案，業經一〇四年二月五日董事會決議通過。

(二)本公司一〇三年度盈餘分配表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：(一)為配合公開發行及公司法之規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，提請討論。

說明：(一)為充實營運資金，擬自一〇三年度累積未分配盈餘中提撥股東股利新台幣 14,950,000 元，發行新股 1,495,000 股；員工紅利新台幣 1,328,800 元整，轉增資發行新股 110,000 股，其發行股數以最近一期會計師查核之財務報告之每股淨值 12.08 元為計算基礎計算之，共計提撥新台幣 16,278,800 元整，轉增資發行新股 1,605,000 股。

(二)本次盈餘轉增資擬依公司法第 240 條規定，按增資基準日股東名簿所載股東持有股數，每仟股無償配發 145.4 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自增資基準日起 5 日內，向本公司股務代理機構提出申請辦理拼湊事宜，逾期未拼湊或拼湊仍不足一股者，折發現金至元為止，其畸零股份授權董事長洽特定人按股票面額認購之。

(三)本次增資發行新股之權利義務與原已發行股份相同，有關增資事宜俟本次股東會通過，擬請股東會授權董事會另訂增資基準日。

(四)嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，影響流通在外股份數量，致實際配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(五)以上增資事宜，如經法令修訂或主管機關核定修正，或因應客觀環境之需要予以變更時，擬請股東會授權董事會全權處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「取得或處分資產處理程序」，請參閱議事手冊。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：(董事會提)

案由：訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「資金貸與他人作業程序」，請參閱議事手冊。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：(董事會提)

案由：訂定本公司「背書保證作業程序」案，提請討論。

說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「背書保證作業程序」，請參閱議事手冊。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：(董事會提)

案由：訂定本公司「股東會議事規則」案，提請討論。

說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「股東會議事規則」，請參閱議事手冊。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案：(董事會提)

案由：訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」案，提請討論。

說明：為配合公開發行作業之需要，擬訂定本公司「董事及監察人選舉辦法」，請參閱議事手冊。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第八案：(董事會提)

案由：為董事、監察人及經理人投保責任險案，提請討論。

說明：因應公司治理，降低及分散董事、監察人及經理人執行業務風險，並確保公司及股東日後求償機會，應投保董事、監察人及經理人責任險，其投保範圍提請股東會通過並授權董事會處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午十時三十分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

研鼎崧圖股份有限公司 章程



第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為研鼎崧圖股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如左：

1. I301010 資訊軟體服務業
 2. I301020 資料處理服務業
 3. IZ13010 網路認證服務業
 4. F113030 精密儀器批發業
 5. F213040 精密儀器零售業
 6. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
 7. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
 8. F113070 電信器材批發業
 9. F213060 電信器材零售業
 10. F118010 資訊軟體批發業
 11. F218010 資訊軟體零售業
 12. F401010 國際貿易業
 13. E605010 電腦設備安裝業
 14. I401010 一般廣告服務業
 15. J304010 圖書出版業
 16. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
 17. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
 18. I301030 電子資訊供應服務業
 19. F119010 電子材料批發業
 20. F213010 電器零售業
 21. F219010 電子材料零售業
 22. F399040 無店面零售業
 23. F401021 電信管制射頻器材輸入業
 24. F113060 度量衡器批發業
 25. F213050 度量衡器零售業
 26. F401181 度量衡器輸入業
 27. F399990 其他綜合零售業
 28. 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

29. F208031 醫療器材零售業

第 三 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新臺幣參億元整，分為參仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

前項股份總額內保留參佰萬股供發行員工認股權憑證，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視實際需要分次發行。

第 六 條：刪除。

第 七 條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行。本公司股票公開發行後，發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。

第三章 股 東 會

第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，由董事會依法召集之，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依法召集之。

股東會之召集公告，依公司法第一百七十二條規定辦理。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席股東會。本公司股票公開發行後，股東委託出席之辦法及委託書之使用除依公司法相關規定外，另依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託規則」規定辦理。

第 十一 條：本公司股東每股有一表決權。但受限制或公司法第一百七十九條第二項規定無表決權者，不在此限。

第 十二 條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司應將電子方式列為股東表決權行使方式之一。

股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

第十三條：股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條之規定辦理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第四章 董事及監察人

第十四條：本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。

本公司股票公開發行後，得於上述董事席次中設置獨立董事，獨立董事人數不少於二人，且不少於董事席次五分之一，獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。

前項獨立董事之相關資格、提名方式與其他應遵循事項，依證券主管機關之規定辦理。

第十四條之一：本公司董事及監察人之選舉，採累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人。

上述選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第一百七十二條等規定辦理外，應於召集事由中列明該方法之修正對照表。

第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。董事會之召集依公司法第二百零四條規定辦理，但有緊急情事時，得隨時召集之。

董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。

第十五條之一：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。獨立董事委託代理出席，其受託代理出席者，仍以獨立董事為限，一般董事不可受獨立董事之委託代理出席。

第十六條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十七條：全體董事及監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業通常水準議定之。

本公司公開發行後，得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。

第五章 經 理 人

第 十 八 條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第 十 九 條：本公司於每會計年度終了，應由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損彌補之議案，於股東常會開會三十日前，交監察人查核後並提請股東會承認之。

第 二 十 條：刪除。

第 廿 一 條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董監酬勞不高於百分之五，股東紅利為百分之八十五至百分之九十八。

若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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。

第七章 附 則

第 廿 二 條：本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。

本公司股票公開發行後，若有擬撤銷公開發行之情事時，應經股東會決議，且興櫃及上市櫃期間均不變動本條文。

第 廿 三 條：本章程未盡事宜悉依公司法之規定辦理。

第 廿 四 條：本章程訂立於中華民國 九十七年六月二十三日。

第一次修正於中華民國 九十七年六月二十八日。

第二次修正於中華民國 九十七年九月二十三日。

第三次修正於中華民國 九十七年十月十三日。

第四次修正於中華民國 九十七年十月十三日。

第四次修正於中華民國 九十七年十月十三日。
第五次修正於中華民國 九十八年四月十日。
第六次修正於中華民國 九十九年八月五日。
第七次修正於中華民國 一百一年四月九日。
第八次修正於中華民國 一百二年十一月十二日。
第九次修正於中華民國 一百三年二月十九日。
第十次修正於中華民國 一百三年五月九日。
第十一次修正於中華民國 一百三年十一月二十八日。
第十二次修正於中華民國 一百四年三月十七日。



研鼎崧圖股份有限公司

董事長：簡良益





研鼎崧圖股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

現行條文		修訂後條文		修訂說明
第五條	本公司資本總額定為新臺幣300,000,000元，分為30,000,000股。每股金額新臺幣壹拾元，分次發行。	第五條	本公司資本總額定為新臺幣參億元整，分為參仟萬股，均為普通股，每股金額新臺幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項股份總額內保留參佰萬股供發行員工認股權憑證，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視實際需要分次發行。	依公司實際營運需要酌為文字修訂。
第七條	本公司股票概為記名式，其發行依照公司法第一六一條之一規定辦理。	第七條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行。本公司股票公開發行後，發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	依公司法第162條規定修訂。
第九條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內由董事會依法召集之。臨時會於必要時依法召集之。	第九條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，由董事會依法召集之，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依法召集之。 股東會之召集公告，依公司法第一百七十二條規定辦理。	酌為文字修訂。
第十條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍。簽名蓋章委託代理人出席。	第十條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席股東會。本公司股票公開發行後，股東委託出席之辦法及委託書之使用除依公司法相關規定外，另依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	配合實際需要修訂。
第十一條	本公司股東每股有一表決權。	第十一條	本公司股東每股有一表決權。但受限制或公司法第一百七十九條第二項規定無表決權者，不在此限。	依公司法第179條規定修訂。

現行條文		修訂後條文	修訂說明
第十二條	股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	第十二條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 本公司應將電子方式列為股東表決權行使方式之一。 股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。	依公司法第 183 條規定暨酌為文字修訂。
第十三條	本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。	第十三條 股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條之規定辦理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。	依公司法第 208 條規定修訂。
第十四條	本公司設董事五人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。	第十四條 本公司設董事 <u>五至七</u> 人，監察人 <u>二至三</u> 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。 本公司股票公開發行後，得於上述董事席次中設置獨立董事，獨立董事人數不少於二人，且不少於董事席次五分之一，獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。 前項獨立董事之相關資格、提名方式與其他應遵循事項，依證券主管機關之規定辦理。	配合實際需要修訂。
(本條新增)		第十四條之一 本公司董事及監察人之選舉，採累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察	依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 5 條第 6 項

現行條文		修訂後條文		修訂說明
			人。上述選舉方法有修正之必要時，除應依公司法第一百七十二條等規定辦理外，應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	之規定，補充部份獨立董事的選舉方式說明。
第十五條	董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。	第十五條	董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。 董事會之召集依公司法第二百零四條規定辦理，但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。	配合公司實際營運需要及依公司法第204條規定修訂。
	(本條新增)	第十五條之一	董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。 獨立董事委託代理出席，其受託代理出席者，仍以獨立董事為限，一般董事不可受獨立董事之委託代理出席。	依公司法第205條及第206條規定辦理。
第十六條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	第十六條	董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	酌為文字修訂。
第十七條	全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。	第十七條	全體董事及監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業通常水準議定之。	配合公司營運需要酌為文字修訂。

現行條文		修訂後條文		修訂說明
			本公司公開發行後，得依上市櫃公司治理實務守則之規定，為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，投保範圍授權董事會決議。	
第十九條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，依法提交股東常會，請求承認。	第十九條	本公司於每會計年度終了，應由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損彌補之議案，於股東常會開會三十日前，交監察人查核後並提請股東會承認之。	酌為文字修訂。
第廿一條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董事酬勞不高於百分之五。 若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。 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，先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派，惟當年度股利分配之現金股利應不低於百分之十。	第廿一條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中員工紅利百分之二至百分之十，董監酬勞不高於百分之五，股東紅利為百分之八十五至百分之九十八。 若部份員工紅利以股票發放時，應依主管機關規定之公平價值計算配發紅利股數，且分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。 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。	配合公司實際營運需要修訂。
第廿二條	本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。	第廿二條	本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。	配合主管機關要求增訂。

現行條文		修訂後條文		修訂說明
			本公司股票公開發行後，若有擬撤銷公開發行之情事時，應經股東會決議，且興櫃及上市櫃期間均不變動本條文。	
第廿四條	<p>本章程訂立於中華民國九十七年六月二十三日。</p> <p>第一次修正於中華民國九十七年六月二十八日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十七年九月二十三日。</p> <p>第三次修正於中華民國九十七年十月十三日。</p> <p>第四次修正於中華民國九十七年十月十三日。</p> <p>第五次修正於中華民國九十八年四月十日。</p> <p>第六次修正於中華民國九十九年八月五日。</p> <p>第七次修正於中華民國一百零一年四月九日。</p> <p>第八次修正於中華民國一百零二年十一月十二日。</p> <p>第九次修正於中華民國一百零三年二月十九日。</p> <p>第十次修正於中華民國一百零三年五月九日。</p> <p>第十一次修正於中華民國一百零三年十一月二十八日。</p>	第廿四條	<p>本章程訂立於中華民國九十七年六月二十三日。</p> <p>第一次修正於中華民國九十七年六月二十八日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十七年九月二十三日。</p> <p>第三次修正於中華民國九十七年十月十三日。</p> <p>第四次修正於中華民國九十七年十月十三日。</p> <p>第五次修正於中華民國九十八年四月十日。</p> <p>第六次修正於中華民國九十九年八月五日。</p> <p>第七次修正於中華民國一百零一年四月九日。</p> <p>第八次修正於中華民國一百零二年十一月十二日。</p> <p>第九次修正於中華民國一百零三年二月十九日。</p> <p>第十次修正於中華民國一百零三年五月九日。</p> <p>第十一次修正於中華民國一百零三年十一月二十八日。</p> <p><u>第十二次修正於中華民國一百零四年三月十七日。</u></p>	增列修訂次數及日期。



研鼎松圖股份有限公司

一〇三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,812
加：本期稅後純益	18,948,725
減：法定盈餘公積 10%	(1,894,873)
可供分配盈餘	17,055,664
分配項目：	
股東股利-股票(每股配發約 1.4540 元)	14,950,000
股東股利-現金(每股配發約 0.2000 元)	2,056,407
期末未分配盈餘	49,257
附註：	
員工紅利-股票(淨值 12.08，配 110,000 股)	1,328,800
董監事酬勞	566,073

註一：本次盈餘分配數額以一〇三年度盈餘為優先。

註二：本次現金股利分派案俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日等相關事宜。嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

財 務 報 告
民國102年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區新湖三路189號6樓

電話：(02)8792-1567

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	14~24		三~十六
(五) 關係人交易	24~26		十七
(六) 質抵押之資產	26		十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	26~27, 29~30		十九
2. 轉投資事業相關資訊	27		十九
3. 大陸投資資訊	27		十九
(十一) 營運部門財務資訊	27~28		二十
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	29		二一
九、重要會計科目明細表	31~38		-

會計師查核報告

研鼎崧圖股份有限公司（原崧圖科技股份有限公司） 公鑒：

研鼎崧圖股份有限公司（原崧圖科技股份有限公司）民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達研鼎崧圖股份有限公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 及 101 年度之經營成果與現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 柯 志 賢

柯 志 賢

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 104 年 2 月 5 日



(及民國101年12月31日)

民國102年及101年12月31日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		代碼	負債及股東權益	102年12月31日		101年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 14,202	17	\$ 16,101	26	2140	流動負債	\$ 497	1	\$ -	-
1120	現金(附註三)	81	-	61	-	2150	應付票據及帳款	8,760	10	1,500	2
1140	應收票據(附註二及十七)	7,676	9	1,864	3	2160	應付帳款-關係人(附註十七)	802	1	526	1
1150	應收帳款-淨額(附註二及四)	3,931	5	4,042	6	2170	應付所得稅(附註二及十二)	4,105	5	2,847	5
120X	應收帳款-關係人(附註二及十七)	7,639	9	-	-	2270	應付費用(附註九)	1,306	1	1,534	2
1260	存貨-淨額(附註二及五)	518	1	47	-	2280	一年內到期之銀行長期借款(附註八、十六及十八)	575	1	331	1
1298	預付款項	213	-	96	-	21XX	其他流動負債	16,045	19	6,738	11
11XX	其他流動資產	34,260	41	22,211	35	2420	流動負債合計	18,183	22	23,334	37
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、六及十六)	4,500	5	-	-	2XXX	銀行長期借款(附註八、十六及十八)	34,228	41	30,072	48
	流動資產合計						負債合計				
	固定資產(附註二、七及十八)						股東權益				
1501	成本	29,792	35	29,792	48	3110	股本				
1521	土地	7,093	9	7,093	11		發行股本-每股面額10元,額定-102年10,000仟股,101年3,000仟股;發行-102年3,919仟股,101年2,673仟股	39,194	46	26,729	43
1561	房屋及建築	2,755	3	1,645	3		資本公積	5,036	6	-	-
15X1	生財器具	39,640	47	38,530	62		資本公積-合併溢額				
15X9	減:累計折舊	(1,629)	(2)	(960)	(2)	3270	保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	38,011	45	37,570	60		法定盈餘公積	1,534	2	1,111	2
	無形資產						未分配盈餘	4,258	5	4,682	7
1720	圖資使用權(附註二及十七)	5,196	6	2,347	4	33XX	保留盈餘合計	5,792	7	5,793	9
	其他資產					3XXX	股東權益合計	50,022	59	32,522	52
1820	存出保證金	579	1	48	-		負債及股東權益總計	\$ 84,250	100	\$ 62,594	100
1830	遞延費用-淨額(附註二)	1,704	2	418	1						
18XX	其他資產合計	2,283	3	466	1						
1XXX	資產總計	\$ 84,250	100	\$ 62,594	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



會計主管：



經理人：



董事長：



研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

損 益 表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：每股盈餘為新台幣
元外，餘係仟元

代碼	102年度		101年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註二及十七）	\$ 29,603	100	\$ 24,478	100
5000	營業成本（附註五、十三及十七）	3,097	11	2,029	8
5910	營業毛利	26,506	89	22,449	92
	營業費用（附註十三及十七）				
6100	推銷費用	3,588	12	3,938	16
6200	管理費用	8,394	28	6,983	29
6300	研發費用	9,114	31	6,218	25
6000	營業費用合計	21,096	71	17,139	70
6900	營業利益	5,410	18	5,310	22
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	131	1	136	1
7480	其他	78	-	60	-
7100	營業外收入及利益合計	209	1	196	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	413	2	363	2
7880	其他（附註二）	7	-	-	-
7500	營業外支出合計	420	2	363	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
7900	\$	5,199	17	\$	5,143	21
8110		950	3		916	4
9600	\$	4,249	14	\$	4,227	17

代碼	稅前		稅後	
	稅	後	稅	後
每股盈餘(附註十四)				
9750	\$ 1.78	\$ 1.45	\$ 1.90	\$ 1.56
9850	\$ 1.76	\$ 1.44	\$ 1.88	\$ 1.54

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





研華實業股份有限公司
(原研華實業股份有限公司)

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

	發行股本 (附註十一及十五) 股數 (股)	本 \$	資 本 公 積			保 留 盈 餘 \$	未 分 配 盈 餘 \$	(附 註 十 一) \$	計 \$	股 東 權 益 合 計 \$
			發 行 本 公 積 - 合 併 溢 額 (附註十一及十五)	法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積					
101 年 1 月 1 日 餘 額	1,973	\$ 19,729	-	768	343	(343)	-	4,239	\$ 23,968	
100 年度 盈餘分配	-	-	-	343	(343)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,673)	(2,673)	(2,673)	(2,673)	(2,673)	
現金股利	700	7,000	-	-	-	-	-	-	7,000	
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101 年度 淨利	-	-	-	-	4,227	4,227	4,227	4,227	4,227	
101 年 12 月 31 日 餘 額	2,673	26,729	-	1,111	4,682	5,793	5,793	5,793	32,522	
101 年度 盈餘分配	-	-	-	423	(423)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	157	1,577	-	-	(1,577)	(1,577)	(1,577)	(1,577)	-	
股票股利	-	-	-	-	(2,673)	(2,673)	(2,673)	(2,673)	(2,673)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
102 年度 淨利	-	-	-	-	4,249	4,249	4,249	4,249	4,249	
合併發行新股	1,089	10,888	5,036	-	-	-	-	-	15,924	
102 年 12 月 31 日 餘 額	3,919	\$ 39,194	\$ 5,036	\$ 1,534	\$ 4,258	\$ 5,792	\$ 5,792	\$ 5,792	\$ 50,022	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 4,249	\$ 4,226
折舊	423	448
攤銷	931	492
營業資產及負債之變動		
應收票據	(20)	31
應收帳款	1,079	(1,744)
應收帳款－關係人	111	(235)
存貨	(4,728)	-
預付款項	75	16
其他流動資產	(116)	(68)
應付票據及帳款	(763)	(350)
應付帳款－關係人	5,361	879
應付所得稅	(88)	526
應付費用	(742)	(572)
其他流動負債	(21)	123
營業活動之淨現金流入	<u>5,751</u>	<u>3,772</u>
投資活動之現金流量		
合併之淨現金流入數	4,135	-
遞延費用增加	-	(501)
購買無形資產價款	(3,619)	-
購置固定資產價款	-	(33,868)
存出保證金減少(增加)	(114)	356
投資活動之淨現金流入(出)	<u>402</u>	<u>(34,013)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(2,673)	(2,673)
現金增資	-	7,000
長期借款增加(減少)	(5,379)	24,868
融資活動之現金流入(出)	<u>(8,052)</u>	<u>29,195</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
本年度現金淨減少數	(\$ 1,899)	(\$ 1,046)
年初現金餘額	<u>16,101</u>	<u>17,147</u>
年底現金餘額	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 16,101</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 361</u>
支付利息	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 363</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

財務報表附註

民國 102 及 101 年度

(除另註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 97 年 7 月成立，主要業務為電子地圖之研究、開發與銷售。

本公司之母公司為研勤科技股份有限公司，於 102 及 101 年底分別持有本公司 53.96% 及 48.13% 之普通股股權。

截至 102 及 101 年底，本公司員工人數分別為 42 與 18 人。

本公司為擴大營業項目，吸收合併以資訊軟體研究、開發與銷售為主要業務之研鼎數位股份有限公司，並以本公司為存續公司，研鼎數位股份有限公司為消滅公司，合併後本公司之公司名稱更名為研鼎崧圖股份有限公司，合併基準日為 102 年 11 月 18 日，相關資訊請參閱財務報表附註十五。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅及員工分紅

與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收款項之減損評估

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

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

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

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

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

(七) 存 貨

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

(八) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，50年；生財器具，3至5年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

圖資使用權係以取得成本為入帳基礎，評估其經濟效益為10年，採直線法攤銷。

(十) 遞延費用

主要係電腦軟體購置成本及辦公室裝潢，按直線法3至5年平均攤銷。

(十一) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列當年度費用。

(十二) 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為1年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向合併公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

(十四) 重分類

101 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 102 年度財務報表之表達。

三、現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
庫存現金	\$ 173	\$ 27
活期存款	3,125	3,574
支票存款	183	-
定期存款	<u>10,721</u>	<u>12,500</u>
	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 16,101</u>

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日底，本公司並無到期日在 1 年以後之銀行定期存款。

四、應收帳款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
應收帳款	<u>\$ 7,676</u>	<u>\$ 1,864</u>

五、存貨－淨額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
商 品	<u>\$ 7,639</u>	<u>\$ -</u>

102 及 101 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,155 仟元及 1,280 仟元。

六、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
國外非上市（櫃）普通股	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ -</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

七、固定資產

	102年度			
	土 地	房屋及建築	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ 29,792	\$ 7,093	\$ 1,645	\$ 38,530
合併增加影響數	-	-	1,110	1,110
成本合計	<u>29,792</u>	<u>7,093</u>	<u>2,755</u>	<u>39,640</u>
<u>累計折舊</u>				
期初餘額	-	116	844	960
折舊費用	-	139	284	423
合併增加影響數	-	-	246	246
累計折舊合計	-	<u>255</u>	<u>1,374</u>	<u>1,629</u>
年底淨額	<u>\$ 29,792</u>	<u>\$ 6,838</u>	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 38,011</u>

	101年度			
	土 地	房屋及建築	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ 938	\$ 938
增 加	<u>29,792</u>	<u>7,093</u>	<u>707</u>	<u>37,592</u>
成本合計	<u>29,792</u>	<u>7,093</u>	<u>1,645</u>	<u>38,530</u>
<u>累計折舊</u>				
期初餘額	-	-	512	512
折舊費用	-	116	332	448
累計折舊合計	-	<u>116</u>	<u>844</u>	<u>960</u>
年底淨額	<u>\$ 29,792</u>	<u>\$ 6,977</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 37,570</u>

本公司設定質押作為借款擔保之土地、房屋及建築金額，請參閱附註十八。

八、銀行長期借款

	102年12月31日	101年12月31日
玉山銀行		
長期擔保借款：自 101 年 4 月起按月償還，至 116 年 4 月還清，年利率 102 及 101 年皆係 1.90%	\$ 19,489	\$ 24,868
減：1 年到期部分	(<u>1,306</u>)	(<u>1,534</u>)
	<u>\$ 18,183</u>	<u>\$ 23,334</u>

該銀行借款係以本公司自有土地、房屋及建築物抵押擔保，請參閱附註十八。

九、應付費用

	102年12月31日	101年12月31日
薪 資	\$ 2,046	\$ 1,394
勞健保及退休金	715	221
員工紅利及董監酬勞	419	426
其 他	925	806
	<u>\$ 4,105</u>	<u>\$ 2,847</u>

十、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司 102 及 101 年度認列之退休金成本分別為 601 仟元及 447 仟元。

十一、股東權益

股 本

本公司 101 年度股東常會決議辦理現金增資，發行普通股 700 仟股，每股面額 10 仟元，計增資 7,000 仟元。前述增資案經董事會決議以 101 年 2 月 8 日為增資基準日，並已完成經濟部變更登記。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列 10%為法定盈餘公積後，於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，由股東會決議保留或分派之。分派時，依下列比率分派之：

1. 員工紅利介於 2%至 10%。
2. 董監酬勞不超過 5%。
3. 股東股利介於 85%至 98%。

本公司 102 及 101 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計 102 及 101 年度擬分配盈餘之金額，

再按該金額之 7%及 3%分別計算當年度員工紅利及董監酬勞之費用化金額。若於年度終了後，本財務報表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，本財務報表通過發布日後，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報表淨值。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於 102 年 5 月 10 日及 101 年 4 月 27 日決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 423	\$ 343	\$ -	\$ -
股票股利	1,577	-	0.59	-
現金股利	2,673	2,673	1.00	1.00

本公司分別於 102 年 5 月 10 日及 101 年 4 月 27 日之股東會決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 298	\$ -	\$ 241	\$ -
董監酬勞	128	-	103	-

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

本公司 103 年 1 月 10 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 425	\$ -
股票股利	3,360	0.3567
現金股利	471	0.0500

另本公司董事會擬議以資本公積 5,037 仟元轉增資發行新股 504 仟股。

有關 102 年度之盈餘分配案、資本公積轉增資、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 2 月 19 日召開之股東會決議。

十二、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 884	\$ 874
未分配盈餘加徵 10%	<u>1</u>	<u>42</u>
當年度所得稅	885	916
以前年度所得稅調整	<u>65</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 916</u>

產業創新條例規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自 99 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日止。

應付(預付)所得稅變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	\$ 526	(\$ 29)
當年度應納所得稅	885	916
以前年度所得稅調整	65	-
合併消滅公司應納稅額	364	-
當年度支付稅額	(<u>1,038</u>)	(<u>361</u>)
年底餘額	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 526</u>

本公司之營利事業所得稅申報，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

102 年及 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 473 仟元及 454 仟元。

本公司 102 年度及 101 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 19.67% 及 21.78%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

102 及 101 年底並無屬 86 年度（含）以前之未分配盈餘。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 14,215	\$ 14,215	\$ -	\$ 10,972	\$ 10,972
勞健保	-	1,145	1,145	-	840	840
退休金	-	601	601	-	447	447
其他用人費用	-	255	255	-	589	589
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,216</u>	<u>\$ 16,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,848</u>	<u>\$ 12,848</u>
折舊費用	\$ -	\$ 423	\$ 423	\$ -	\$ 448	\$ 448
攤銷費用	770	161	931	408	84	492

十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>102年度</u>					
基本每股盈餘					
淨利	\$ 5,199	\$ 4,249	2,921	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.45</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	31		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 5,199</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>2,952</u>	<u>\$ 1.76</u>	<u>\$ 1.44</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
101 年度					
基本每股盈餘					
淨利	\$ 5,143	\$ 4,227	2,707	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.56</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 31		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 4,227</u>	<u>2,738</u>	<u>\$ 1.88</u>	<u>\$ 1.54</u>

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用 (九六) 基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，101 年度之稅前基本及稀釋每股盈餘分別由 2.01 元及 1.99 元減少為 1.90 元及 1.88 元；101 年度稅後基本及稀釋每股盈餘分別由 1.65 元及 1.63 元減少為 1.56 元及 1.54 元。

十五、合併相關資訊

依財務會計準則公報第 25 號「企業合併－購買法」之會計處理，因合併而取得消滅公司淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面額及其他相關成本後，淨額列為資本公積。本公司以換發新股方式取得研鼎數位股份有限公司之全部資產及負債，換股比例為本公司普通股 1 股換發研鼎數位股份有限公司普通股 1.07 股，本公司共計發行 1,089 仟股予研鼎數位股份有限公司之股東。於合併基準日研鼎數位股份有限公司之淨資產為 15,924 仟元，內容如下：

項	目	研鼎數位股份有限公司 (公平價值)
現金及約當現金		\$ 4,135
應收帳款		6,891
存 貨		2,911
預付款項		546
其他流動資產		1
以成本衡量之金融資產－非流動		4,500
固定資產淨額		864
存出保證金		417
遞延費用		1,447
應付帳款		(1,260)
應付帳款－關係人		(1,899)
應付所得稅		(364)
應付費用		(2,000)
其他應付款		(179)
預收款項		(13)
其他流動負債		(<u>73</u>)
合 計		15,924
合併發行新股		(<u>10,888</u>)
因合併產生資本公積溢價		<u>\$ 5,036</u>

自 102 年 11 月 18 日起，研鼎數位股份有限公司之經營成果即併入本公司損益表內。102 及 101 年度之擬制性損益表係假設本公司於 101 年 1 月 1 日已合併研鼎數位股份有限公司之營業成果。

研鼎崧圖股份有限公司

擬制性損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(未經查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入淨額	\$ 66,151	100	\$ 41,915	100
營業成本	<u>9,968</u>	<u>15</u>	<u>2,075</u>	<u>5</u>
營業毛利	56,183	85	39,840	95
營業費用	<u>46,578</u>	<u>70</u>	<u>31,383</u>	<u>75</u>
營業利益	<u>9,605</u>	<u>14</u>	<u>8,457</u>	<u>20</u>
營業外收入及利益	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>269</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失	<u>426</u>	<u>1</u>	<u>363</u>	<u>-</u>
稅前利益	9,579	14	8,363	20
所得稅費用	<u>1,402</u>	<u>2</u>	<u>1,288</u>	<u>3</u>
淨 利	<u>\$ 8,177</u>	<u>12</u>	<u>\$ 7,075</u>	<u>17</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘 (註)				
基本每股盈餘	<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 1.84</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 1.81</u>

註：101 年度每股盈餘已依 102 年度股東常會通過之無償配股率追溯之。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	102年12月31日		101年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融				
資產－非流動	\$ 4,500	\$ -	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
銀行長期借款（含 1年內到期）	19,489	19,489	24,868	24,868

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、應付票據及帳款、應付帳款－關係人及應付費用等。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 銀行長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之銀行長期借款利率為準。

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

	102年12月31日		101年12月31日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
銀行長期借款（含 1年內到期）	\$ -	\$ 19,489	\$ -	\$ 24,868

(四) 本公司 102 年及 101 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 13,846 仟元及 16,074 仟元，金融負債分別為 19,489 仟元及 24,868 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司將依各項營運資金需求及支用計畫安排各項融資理財活動，預期不致發生重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
研勤科技股份有限公司 (研勤科技)	母公司
崧旭資訊股份有限公司 (崧旭資訊)	董事長相同 (102 年 11 月前)
景翊科技股份有限公司 (景翊科技)	董事長係本公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	102年度		101年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
研勤科技	\$ 6,510	95	\$ -	-
崧旭資訊	135	2	-	-
景翊科技	-	-	1,238	97
	<u>\$ 6,645</u>	<u>97</u>	<u>\$ 1,238</u>	<u>97</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	102年度		101年度	
	金 額	佔營收 淨額%	金 額	佔營收 淨額%
研勤科技	\$ 17,891	60	\$ 17,143	70
崧旭資訊	682	3	1,275	5
景翊科技	-	-	717	3
	<u>\$ 18,573</u>	<u>63</u>	<u>\$ 19,135</u>	<u>78</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

3. 營業費用

關 係 人 名 稱	102年度		101年度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
崧旭資訊	<u>\$ 455</u>	<u>2</u>	<u>\$ 743</u>	<u>4</u>

4. 應收（付）關係人款項

	102年12月31日		101年12月31日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收票據				
崧旭資訊	<u>\$ 81</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11</u>	<u>18</u>
應收帳款				
研勤科技	\$ 3,786	96	\$ 3,000	74
崧旭資訊	145	4	289	7
景翊科技	-	-	753	19
	<u>\$ 3,931</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,042</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日		101年12月31日	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
應付帳款				
研勤科技	\$ 8,713	99	\$ -	-
崧旭資訊	47	1	200	13
景翊科技	-	-	1,300	87
	<u>\$ 8,760</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>100</u>

本公司與關係人之交易條件，與非關係人無明顯差異。

5. 財產交易

關 係 人 名 稱	102 年度	
	金	額 標 的 物
<u>購置資產</u>		
研勤科技	<u>\$ 3,619</u>	圖資使用權

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	102年度	101年度
薪 資	\$ 1,828	\$ 1,157
獎 金	680	899
紅 利	126	128
	<u>\$ 2,634</u>	<u>\$ 2,184</u>

十八、質抵押之資產

下列資產已抵押作為取得銀行長期借款之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日
土 地	\$ 29,792	\$ 29,792
房屋及建築－淨額	6,838	6,977
	<u>\$ 36,630</u>	<u>\$ 36,769</u>

十九、附註揭露事項

(一) 102 年度重大交易事項及(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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司相關資訊：無。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二十、營運部門財務資訊

- (一) 提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，而本公司各營運部門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，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本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 102 及 101 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 102 及 101 年度之損益表，

另應報導部門之資產可參照 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產負債表。

(二) 主要產品收入

本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

本公司主要於台灣地區營運。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位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	
	102年度	101年度	102年 12月31日	101年 12月31日
	台灣	\$ 29,273	\$ 24,478	\$ 45,490	$ 40,383
其他	330	-	-	-
	<u>\$ 29,603</u>	<u>\$ 24,478</u>	<u>\$ 45,490</u>	<u>\$ 40,383</u>

本公司地區別收入係以客戶地區為計算基礎。非流動資產係包含固定資產、無形資產及其他資產。

(四) 主要客戶資訊

銷貨收入總額 10% 以上之客戶：

客 戶 名 稱	102 年度		101 年度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例(%)	銷 貨 金 額	所 佔 比 例(%)
A	\$ 17,891	60	\$ 17,143	70

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	102年12月31日			101年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金 融 資 產						
非貨幣性項目						
泰 幣	\$ 4,926	0.9135	\$ 4,500	\$ -	-	\$ -

研鼎崧圖股份有限公司
 (原崧圖科技股份有限公司)
 年底持有有價證券情形
 民國 102 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
研鼎崧圖股份有限公司 (原崧圖科技股份有限公司)	PAPAGO (Thailand) Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	45	\$ 4,500	18%	\$ -	

研鼎崧圖股份有限公司

(原崧圖科技股份有限公司)

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
研鼎崧圖股份有限公司	研勤科技股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 17,891)	(60%)	60天	約定價格	正常	\$ 3,786	32%	

研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國103年度

地址：台北市內湖區新湖三路189號6樓

電話：(02)8792-1567

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	15~25		三~十五
(五) 關係人交易	25~26		十六
(六) 質抵押之資產	27		十七
(七) 重大承諾事項及或有負債	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	27, 36~38		十八
2. 轉投資事業相關資訊	27, 39		十八
3. 大陸投資資訊	27~28, 40		十八
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	27		十八
(十一) 營運部門財務資訊	28~29		十九
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	29		二十
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	29~35		二一

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 103 年度（自 103 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：研鼎崧圖股份有限公司

負責人：簡 良 益



中 華 民 國 104 年 2 月 5 日

會計師查核報告

研鼎崧圖股份有限公司（原崧圖科技股份有限公司） 公鑒：

研鼎崧圖股份有限公司（原崧圖科技股份有限公司）及其子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達研鼎崧圖股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註二所述，研鼎崧圖股份有限公司及其子公司依金融監督管理委員會規定，於首次編製民國 103 年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷



邱 盟 捷

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 柯 志 賢



柯 志 賢

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 4 年 2 月 5 日



研鼎技園股份有限公司
(原松園科技股份有限公司)
合併資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	流動資產				流動負債		
1120	現金 (附註三)	\$ 13,629	5	2100	短期借款 (附註七)	\$ 11,000	4
1140	應收票據 (附註二)	4,306	2	2140	應付票據及帳款	21,602	8
1150	應收帳款一淨額 (附註二及四)	60,438	22	2150	應付帳款一關係人 (附註十六)	75	-
1210	存貨一淨額 (附註二及五)	26,464	9	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	1,100	1
1260	預付款項	11,342	4	2170	應付費用 (附註九及十六)	9,168	3
1298	其他流動資產 (附註二及十二)	6,770	2	2270	一年內到期之長期借款 (附註八、十五及十七)	5,690	2
11XX	流動資產合計	100	-	2298	其他流動負債 (附註十六)	2,789	1
		123,049	44	21XX	流動負債合計	51,424	19
	固定資產 (附註二、六及十七)				長期負債		
1501	成本	104,175	37	2420	銀行長期借款 (附註八、十五及十七)	101,112	36
1521	土地	33,071	12		其他負債		
1531	房屋及建築	4,667	2	2860	遞延所得稅負債 (附註二及十二)	277	-
15X1	生財器具	141,913	51	2XXX	負債合計	152,813	55
15X9	減：累計折舊	(2,060)	(1)		股東權益		
15XX	固定資產一淨額	139,853	50		股本		
1720	無形資產			3110	發行股本—每股面額 10 元，額定—30,000 仟股；發行—10,282 仟股	102,820	37
	圖資使用權 (附註二)	4,426	2		資本公積		
1820	其他資產	2,678	1	3210	股票溢價	492	-
1830	存出保證金	7,050	3	3310	保留盈餘	1,959	1
18XX	遞延費用一淨額 (附註二)	9,728	4	3350	法定盈餘公積	18,951	7
	其他資產合計			33XX	未分配盈餘	20,910	8
				3420	保留盈餘合計		
					股東權益其他項目	21	-
					累積換算調整數		
1XXX	資產總計	\$ 277,056	100	3XXX	股東權益合計	124,243	45
					負債及股東權益總計	\$ 277,056	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 5 日查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司及子公司
(原崧圖科技股份有限公司及子公司)

合併損益表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		金 額	%
4100	營業收入淨額 (附註二及十六)	\$ 151,473	100
5000	營業成本 (附註五、十三及十六)	<u>66,637</u>	<u>44</u>
5910	營業毛利	<u>84,836</u>	<u>56</u>
	營業費用 (附註十三及十六)		
6100	銷售費用	12,169	8
6200	管理費用	23,180	15
6300	研發費用	<u>37,747</u>	<u>25</u>
6000	營業費用合計	<u>73,096</u>	<u>48</u>
6900	營業利益	<u>11,740</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	87	-
7130	處分固定資產利益	9,008	6
7160	兌換淨益 (附註二)	826	-
7480	其 他	<u>2,619</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>12,540</u>	<u>8</u>
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	1,986	1
7880	其 他	<u>1,763</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>3,749</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前利益	20,531	14
8110	所得稅費用 (附註二及十二)	<u>1,582</u>	<u>1</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 18,949</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (附註十四)		
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.93</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.91</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 5 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





研鼎
合
研
鼎
合
研
鼎
合

民國 103 年 1 月 1 至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	發行股本 (附註十一)		資本公積 (附註十一)		保留盈餘 (附註十一)		累積換算	
	股數 (仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
103 年 1 月 1 日餘額	3,919	\$ 39,194	\$ -	\$ 5,036	\$ 1,534	\$ 4,258	\$ -	\$ 50,022
102 年度盈餘分配	-	-	-	-	425	(425)	-	-
法定盈餘公積	336	3,360	-	-	-	(3,360)	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	(471)	-	(471)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	504	5,036	(5,036)	(5,036)	-	-	-	-
現金增資	4,000	40,000	-	114	-	-	-	40,114
員工股票紅利	23	230	-	63	-	-	-	293
員工認股權酬勞成本	-	-	-	315	-	-	-	315
員工認股權執行	1,500	15,000	429	(429)	-	-	-	15,000
103 年度合併總淨利	-	-	-	-	-	18,949	-	18,949
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	21	21
103 年 12 月 31 日餘額	10,282	\$ 102,820	\$ 492	\$ 492	\$ 1,959	\$ 18,951	\$ 21	\$ 124,243

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 5 日查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司及子公司
(原崧圖科技股份有限公司及子公司)

合併現金流量表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$	18,949
折 舊		1,267
攤 銷		2,591
提列呆帳費用		1,794
存貨跌價損失		7
處分固定資產利益	(	9,008)
遞延所得稅		249
員工認股權酬勞成本		429
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(	4,225)
應收帳款	(	54,556)
應收帳款－關係人	(	22,533)
存 貨	(	3,710)
預付款項	(	6,252)
其他流動資產		137
應付票據及帳款		21,105
應付帳款－關係人	(	8,685)
應付所得稅		298
應付費用		5,356
其他流動負債		<u>2,214</u>
營業活動之淨現金流出	(	<u>54,573</u>)
投資活動之現金流量		
遞延費用增加	(	7,167)
存出保證金增加	(	2,099)
處分固定資產價款		45,656
購置固定資產價款	(	139,757)
處分以成本衡量之金融資產價款		<u>4,500</u>
投資活動之淨現金流出	(	<u>98,867</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$	471)
員工認股權執行		15,000
現金增資		40,000
長期借款增加		87,313
短期借款增加		<u>11,000</u>
融資活動之淨現金流入		<u>152,842</u>
匯率影響數		<u>25</u>
本年度現金淨減少數	(	573)
年初現金餘額		<u>14,202</u>
年底現金餘額	\$	<u>13,629</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$	<u>1,035</u>
支付利息	\$	<u>1,847</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 5 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司及子公司
(原崧圖科技股份有限公司及子公司)

合併財務報表附註

民國 103 年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

研鼎崧圖股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 97 年 7 月成立，主要係由研勤科技股份有限公司所投資設立，其於 103 年 12 月底持有本公司普通股之股權比例為 41.83%。本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。

截至 103 年底，本公司及由本公司所控制個體(以下簡稱「合併公司」)員工人數為 55 人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司依金融監督管理委員會規定，於首次公開民國 103 年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

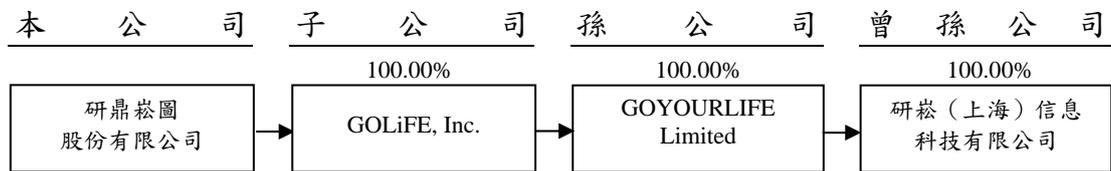
本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者，或持股雖未達 50%但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。本公司對其具有控制能力之子公司均已編入合併財務報表。上述編入合併財務報表之母子公司間或子公司間相互間之重大交易及其債權債務科目餘額均予銷除。

103 年底本公司及各子公司之名稱、投資關係及持股比例架構圖如下。另各子公司所從事之主要業務，請參閱附表四與附表五：

103 年 12 月底



(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤提、所得稅以及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 應收款項之減損評估

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

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

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

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

(六) 資產減損

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

(七) 存 貨

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

(八) 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，50年；生財器具，3年至5年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

圖資使用權係以取得成本為入帳基礎，評估其經濟效益為10年，採直線法攤銷。

(十) 遞延費用

主要係電腦軟體購置成本及辦公室裝潢，按直線法依3至5年平均攤銷。

(十一) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列當期費用。

(十二) 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

(十三) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十四) 收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為1年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向合併公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

三、現 金

	103年12月31日
庫存現金	\$ 102
活期存款	12,269
支票存款	258
定期存款	<u>1,000</u>
	<u>\$ 13,629</u>

截至103年12月31日止，合併公司並無到期日在1年以後之銀行定期存款。

四、應收帳款－淨額

	103年12月31日
應收帳款	\$ 62,232
減：備抵呆帳	(1,794)
淨 額	<u>\$ 60,438</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	103 年度
年初餘額	\$ -
本年度提列呆帳費用	<u>1,794</u>
年底餘額	<u>\$ 1,794</u>

合併公司 103 年度並無讓售應收票據及帳款。

五、存貨－淨額

	103年12月31日
商 品	<u>\$ 11,342</u>

103 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失為 7 仟元。

103 年度與存貨相關之營業成本為 64,226 仟元。103 年度之營業成本包括存貨跌價損失 7 仟元。

六、固定資產

	103 年度			
	土 地	房屋及建築	生財器具	合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ 29,792	\$ 7,093	\$ 2,755	\$ 39,640
本年度增加	104,175	33,071	2,511	139,757
本年度處分	<u>29,792</u>	<u>7,093</u>	<u>599</u>	<u>37,484</u>
成本合計	<u>104,175</u>	<u>33,071</u>	<u>4,667</u>	<u>141,913</u>
<u>累計折舊</u>				
年初餘額	-	255	1,374	1,629
折舊費用	-	633	634	1,267
本年度處分	<u>-</u>	<u>348</u>	<u>488</u>	<u>836</u>
累計折舊合計	<u>-</u>	<u>540</u>	<u>1,520</u>	<u>2,060</u>
年底淨額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 32,531</u>	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ 139,853</u>

合併公司設定質抵押作為借款擔保之土地、房屋及建築金額，請參閱附註十七。

七、短期借款

	<u>103年12月31日</u>
信用借款：年利率 103 年 2.00%-2.05%	<u>\$ 11,000</u>

八、銀行長期借款

	<u>103年12月31日</u>
玉山銀行	
長期擔保借款：自 103 年 4 月起按月償還，至 123 年 3 月還清，年利率 1.90%	\$ 88,174
長期擔保借款：自 103 年 4 月起按月償還，至 113 年 3 月還清，年利率 1.90%	<u>18,628</u>
	106,802
減：1 年內到期部分	<u>(5,690)</u>
	<u>\$101,112</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地、房屋及建築物抵押擔保，請參閱附註十七。

九、應付費用

	<u>103年12月31日</u>
薪 資	\$ 4,224
員工紅利及董監酬勞	1,895
包裝印刷費	1,028
勞健保及退休金	1,010
其 他	<u>1,011</u>
	<u>\$ 9,168</u>

十、退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。合併個體中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。除前述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。本公司 103 年度認列之退休金成本為 1,651 仟元。

十一、股東權益

股本

本公司於 102 年 12 月董事會決議辦理現金增資，發行普通股 4,000 仟股，每股面額 10 元，計增資 40,000 仟元，其中保留 600 仟股予公司員工認購，酬勞成本為 114 仟元。前述增資案經董事會決議以 103 年 1 月 17 日為增資基準日，並已向經濟部辦理完成變更登記。

員工認股權

本公司於 103 年 1 月董事會決議發行員工認股權 1,500 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股，給與對象包含本公司及關係企業符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 1 年，憑證持有人於發行日起，即可行使被給與之認股權。認股權行使價格為本公司普通股面額，截至 103 年 12 月 31 日止，本公司員工認股權業已全數執行。

103 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,500	10.00
本年度執行	(1,500)	10.00
年底流通在外	-	-
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)		\$ 0.21

本公司於 103 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	103年1月發行
加權平均股價	9.79 元
行使價格	10.00 元
預期波動率	36.60 %
預期存續期間	0.044 年
預期股利率	0 %
無風險利率	0.32 %

預期波動率係基於同業過去 1 年之股票價格波動率。

103 年度認列之酬勞成本為 315 仟元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及合併溢額等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積後，於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，由股東會決議保留或分派之。分派時，依下列比率分派之：

1. 員工紅利介於 2% 至 10%。
2. 董監酬勞不超過 5%。
3. 股東股利介於 85% 至 98%。

本公司 103 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計 103 年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 7% 及 3% 分別計算當年度員工紅利及董監酬勞之費用化金額。若於年度終了後，本財務報表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，本財務報表通過發布日後，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報表淨值。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於 103 年 2 月 19 日決議 102 年度盈餘分配案如下：

	102 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 425	\$ -
股票股利	3,360	0.3567
現金股利	471	0.0500

另本公司 103 年 2 月 19 日股東會決議以資本公積 5,036 仟元轉增資發行新股 504 仟股。

本公司於 103 年 2 月 19 日之股東會決議配發 102 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	102 年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ 293
董監酬勞	126	-

103 年度員工股票紅利股數為 23 仟股，係按 103 年度決議分紅之金額除以最近期經會計師查核之財務報告淨值 12.76 元計算。

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

本公司 104 年 2 月 5 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	103 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,895	\$ -
股東股票股利	14,950	1.4540
股東現金股利	2,056	0.2000

有關本公司 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 3 月 17 日召開之股東會決議。

十二、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	103年度
稅前利益按法定稅率計算之所	
得稅費用	\$ 3,490
調節項目之所得稅影響數	
永久性差異	(967)
暫時性差異	(249)
當年度抵用之投資抵減	(<u>682</u>)
當年度所得稅	1,592
遞延所得稅	249
以前年度所得稅調整	(<u>259</u>)
	<u>\$ 1,582</u>

產業創新條例規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自 99 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日止。

應付所得稅變動如下：

	103年度
年初餘額	\$ 802
當年度應納所得稅	1,592
以前年度所得稅調整	(259)
當年度支付稅額	(<u>1,035</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,100</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	103年12月31日
流動（帳列其他流動資產項下）	
遞延所得稅資產	
呆帳超限	\$ 159
未實現存貨跌價損失	<u>1</u>
	<u>160</u>
遞延所得稅負債	
未實現兌換利益	(<u>136</u>)
	<u>\$ 24</u>

（接次頁）

(承前頁)

103年12月31日

非流動	
遞延所得稅負債	
採權益法認列國外被投資 公司之投資淨益	\$ 273
換算調整數	4
	<u>\$ 277</u>

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

103 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額為 706 仟元，103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率預計為 3.72%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

103 年底並無屬 86 年度（含）以前之未分配盈餘。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	103年度		
	<u>營業成本</u>	<u>營業費用</u>	<u>合計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 37,916	\$ 37,916
勞健保	-	2,938	2,938
退休金	-	1,651	1,651
其他用人費用	-	2,119	2,119
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,624</u>	<u>\$ 44,624</u>
折舊費用	\$ -	\$ 1,267	\$ 1,267
攤銷費用	770	1,821	2,591

十四、合併每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>103年度</u>					
基本每股盈餘					
純益	\$ 20,531	\$ 18,949	9,818	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.93</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	114		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 20,531</u>	<u>\$ 18,949</u>	<u>9,932</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.91</u>

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用 (九六) 基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

負債	103年12月31日	
	帳面價值	公平價值
銀行長期借款(含1年內到期)	\$106,802	\$106,802

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收帳款—關係人、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款—關係人及應付費用等。

2. 銀行長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之銀行長期借款利率為準。

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

	103年12月31日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>負債</u>		
銀行長期借款(含1年內到期)	\$ -	\$ 106,802

(四) 合併公司 103 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 1,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 12,269 仟元，金融負債為 117,802 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司將依各項營運資金需求及支用計畫安排各項融資理財活動，預期不致發生重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。子公司未從事銀行借款，因此不預期有重大利率變動之現金流量風險。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
研勤科技股份有限公司（研勤科技）	母公司
上海研亞軟件信息技術有限公司（上海研亞）	兄弟公司
PAPAGO, Inc.（PAPAGO, Inc.）	母公司之關聯企業
PAPAGO Japan 株式会社（PAPAGO Japan）	母公司之關聯企業

(二) 關係人間之重大交易事項：

1. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	103年度	
	<u>金 額</u>	<u>佔 進 貨 淨 額 %</u>
研勤科技	\$ 9,124	13
上海研亞	59	1
	<u>\$ 9,183</u>	<u>14</u>

合併公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	103年度	
	<u>金 額</u>	<u>佔 營 收 淨 額 %</u>
研勤科技	\$ 25,949	17
PAPAGO, Inc.	18,682	12
上海研亞	6,625	4
PAPAGO Japan	2,049	2
	<u>\$ 53,305</u>	<u>35</u>

合併公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

3. 營業費用

<u>關 係 人 名 稱</u>	103年度	
	金 額	佔營業費用%
研勤科技	\$ 136	-

4. 應收（付）關係人款項

<u>關 係 人 名 稱</u>	103年12月31日	
	金 額	%
應收帳款		
PAPAGO, Inc.	\$ 17,167	65
上海研亞	7,857	30
PAPAGO Japan	1,440	5
	<u>\$ 26,464</u>	<u>100</u>
應付費用		
上海研亞	\$ 38	1
研勤科技	13	-
	<u>\$ 51</u>	<u>1</u>
應付帳款		
上海研亞	\$ 75	100

合併公司與關係人之交易條件，與非關係人無明顯差異。

5. 其他應付款（帳列其他流動負債項下）

<u>關 係 人 名 稱</u>	103年12月31日	
	金 額	%
其他應付款		
上海研亞	\$ 1,000	50

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	103 年度
薪 資	\$ 6,531
獎 金	1,041
紅 利	566
	<u>\$ 8,138</u>

十七、質抵押之資產

下列資產已抵押作為取得銀行長期借款之擔保品：

	103年12月31日
土地	\$104,175
房屋及建築—淨額	<u>32,531</u>
	<u>\$136,706</u>

十八、附註揭露事項

(一) 103 年度重大交易事項及(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台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。
11. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十九、營運部門財務資訊

(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 103 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 103 年度之合併損益表，應報導之部門資產及負債可參照 103 年度之合併資產負債表。

(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。

		來自外部客戶 之 收 入	非 流 動 資 產
		<u>103 年度</u>	<u>103年12月31日</u>
台	灣	\$122,903	\$154,007
美	洲	18,682	-
亞	洲	<u>9,888</u>	<u>-</u>
		<u>\$151,473</u>	<u>\$154,007</u>

合併公司地區別收入係以客戶地區為計算基礎。非流動資產係包含固定資產、無形資產及其他資產。

(四) 主要客戶資訊

合併銷貨收入總額 10% 以上之客戶：

客 戶 名 稱	103 年度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 (%)
A	\$ 39,078	26
B	25,949	17
C	24,501	16
D	18,682	12

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	103 年 12 月 31 日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 756	31.6500	\$ 23,927
人 民 幣	1,562	5.0920	7,954
澳 幣	90	25.9050	2,331
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	2,053	5.0920	10,454
美 元	55	31.6500	1,741

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）103 年 3 月 4 日發布之金管證審字第 1030005615 號函之規定，於 103 年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，非屬上市、上櫃及興櫃之公開發行公司應自 104 年起依證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「修正後之準則」）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用修

正後之準則之計畫，該計畫係由簡博彬總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財務會計部門／資訊部門／業務部處／稽核室	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務會計部門	已完成
4. 完成現 IFRSs 合併個體之辨認	財務會計部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇公司影響之評估	財務會計部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估（未委任會計師協助）	財務會計部門／資訊部門／業務部處／稽核室	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務會計部門／資訊部門／業務部處／稽核室	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務會計部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇	財務會計部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務會計部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs 開帳日比較財務資訊之編製	財務會計部門	進行中
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財務會計部門／資訊部門／業務部處／稽核室	進行中

(二) 截至 103 年 12 月底，合併公司評估現行會計政策與依修正後之準則編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 103 年 1 月 1 日資產負債表項目之調節

修正前之準則	轉換之影響	修正後之準則	說明 5.				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	項 目	金 額	項 目	金 額
現 金	\$ 14,202	(\$ 7,800)	\$ -	\$ 6,402	現金及約當現金	(1)	
—	-	7,800	-	7,800	無活絡市場之債券投資	(1)	
存貨—淨額	7,639	-	-	7,639	存貨—淨額		
預付款項	518	934	-	1,452	預付款項	(3)	
其他流動資產	11,901	-	-	11,901	其他流動資產		
流動資產合計	34,260	934	-	35,194	流動資產合計		
以成本衡量之金融資產	4,500	-	-	4,500	以成本衡量之金融資產		
固定資產—淨額	38,011	770	-	38,781	不動產、廠房與設備	(3)	
無形資產	5,196	-	-	5,196	無形資產		
其他資產	2,283	(1,704)	-	579	其他資產	(3)	
資 產 總 計	\$ 84,250	\$ -	\$ -	\$ 84,250	資 產 總 計		
應付費用	\$ 4,105	(\$ 4,105)	\$ -	\$ -	—		
其他應付款	370	4,105	-	4,475	其他應付款		
一年內到期之長期借款	1,306	-	-	1,306	一年內到期之長期借款		
其他流動負債	10,264	-	-	10,264	其他流動負債		
流動負債合計	16,045	-	-	16,045	流動負債合計		
長期負債	18,183	-	-	18,183	長期負債		
負債合計	34,228	-	-	34,228	負債合計		
股 本	39,194	-	-	39,194	股 本		
資本公積	5,036	-	-	5,036	資本公積		
保留盈餘	5,792	-	-	5,792	保留盈餘		
股東權益合計	50,022	-	-	50,022	權益合計		
負債及股東權益總計	\$ 84,250	\$ -	\$ -	\$ 84,250	負債及權益總計		

2. 103 年 12 月 31 日資產負債表項目之調節

修正前之準則	轉換之影響	修正後之準則	說明 5.				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	項 目	金 額	項 目	金 額
現 金	\$ 13,629	(\$ 1,000)	\$ -	\$ 12,629	現金及約當現金	(1)	
—	-	1,000	-	1,000	無活絡市場之債券投資	(1)	
存貨—淨額	11,342	-	-	11,342	存貨—淨額		
預付款項	6,770	3,531	-	10,301	預付款項	(3)	
其他流動資產	91,308	(149)	125	91,284	其他流動資產	(2)及(4)	
流動資產合計	123,049	3,382	125	126,556	流動資產合計		
固定資產—淨額	139,853	3,191	-	143,044	不動產、廠房與設備	(3)	
無形資產	4,426	-	-	4,426	無形資產		
其他資產	9,728	(6,722)	-	3,006	其他資產	(3)	
資 產 總 計	\$ 277,056	(\$ 149)	\$ 125	\$ 277,032	資 產 總 計		
應付費用	\$ 9,168	(\$ 9,168)	\$ -	\$ -	—		
其他應付款	2,017	9,168	735	11,920	其他應付款	(4)	
一年內到期之長期借款	5,690	-	-	5,690	一年內到期之長期借款		
其他流動負債	34,549	-	-	34,549	其他流動負債		
流動負債合計	51,424	-	735	52,159	流動負債合計		
長期負債	101,112	-	-	101,112	長期負債		
其他負債	277	(149)	-	128	遞延所得稅負債	(2)及(4)	
負債合計	152,813	(149)	735	153,399	負債合計		
股 本	102,820	-	-	102,820	股 本		
資本公積	492	-	-	492	資本公積		
保留盈餘	20,910	-	(610)	20,300	保留盈餘	(2)及(4)	
累積換算調整數	21	-	-	21	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
股東權益合計	124,243	-	(610)	123,633	權益合計		
負債及股東權益總計	\$ 277,056	(\$ 149)	\$ 125	\$ 277,032	負債及權益總計		

3. 103 年度綜合損益表項目之調節

修正前之準則	轉換之影響	修正後之準則	說明 5.
項目金額	表達差異	項目金額	
營業收入淨額	\$ 151,473	\$ 151,473	
營業成本	66,637	66,637	
營業毛利	84,836	84,836	
營業費用			
銷售費用	12,169	12,206	(4)
管理費用	23,180	23,318	(4)
研發費用	37,747	38,307	(4)
營業費用合計	73,096	73,831	
營業利益	11,740	11,005	
營業外收入及利益	12,540	12,540	
營業外費用及損失	3,749	3,749	
稅前淨利	20,531	19,796	
所得稅費用	1,582	1,457	(4)
合併總淨利	\$ 18,949	\$ 18,339	
		25	
		(4)	
		21	
		\$ 18,360	

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（103 年 1 月 1 日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

合併公司選擇以母公司合併財務報表下帳面金額衡量資產及負債

合併公司晚於母公司成為首次採用者，故選擇以母公司合併財務報表下合併公司之帳面金額並調整因合併程序及母公司取得合併公司之企業合併影響數後之金額衡量資產及負債。

以下豁免選項係與母公司轉換日之豁免選項相同。

投資子公司、關聯企業及合資

合併公司對母公司轉換日前取得之投資子公司、關聯企業及合資，選擇於 103 年 1 月 1 日資產負債表中，依 102 年 12 月 31 日按修正前之準則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在母公司轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

合併公司於母公司轉換日對不動產、廠房及設備以及無形資產係採成本模式衡量並追溯適用相關規定。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依修正後之準則編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過3個月以上之定期存款

修正前之準則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至修正後之準則後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起3個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至修正後之準則後，3個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。

截至103年12月31日及1月1日，合併公司重分類至無活絡市場之債券投資金額分別為1,000仟元及7,800仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

修正前之準則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

轉換至修正後之準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

修正前之準則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至修正後之準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 103 年 12 月 31 日，合併公司遞延所得稅資產及負債互抵金額 149 仟元。

(3) 遞延費用之分類

修正前之準則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至修正後之準則後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及預付費用。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司依性質重分類至不動產、廠房及設備分別為 3,191 仟元及 770 仟元；重分類至預付費用（帳列預付款項）分別為 3,531 仟元及 934 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。此外，預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）分類為短期員工福利。

截至 103 年 12 月 31 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加其他應付款 735 仟元，遞延所得稅資產調整增加 125 仟元。另 103 年度薪資費用調整增加 735 仟元，以及所得稅費用調整減少 125 仟元。

(三) 合併公司係以 2013 年版 IFRSs 以及金管會於 103 年 8 月 13 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

研鼎崧圖股份有限公司及子公司
 (原崧圖科技股份有限公司及子公司)
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
研鼎崧圖股份有限公司	自有土地及建築物	103.1.2	\$ 137,246	業已全數支付	松漢建設股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	依合約內容決定	供作辦公室使用	無

研鼎崧圖股份有限公司及子公司
 (原崧圖科技股份有限公司及子公司)
 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收款情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
研鼎崧圖股份有限公司	自有土地及建築物	103.4.11	101.3.16	\$ 36,537	\$ 45,594	業已全數收款	\$ 9,057	自然人	非關係人	處分閒置資產	依合約內容決定	無

研鼎崧圖股份有限公司及子公司
 (原崧圖科技股份有限公司及子公司)
 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
研鼎崧圖股份有限公司	研勤科技股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 25,949)	(18%)	60天	約定價格	正 常	\$ -	-	

研鼎崧圖股份有限公司及子公司
 (原崧圖科技股份有限公司及子公司)
 被投資公司資訊、所在底區…等相關資訊
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	原始投資金額		年底持有			被投資公司 年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				年 底	年 初	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
研鼎崧圖股份有限 公司	GOLiFE, Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$ 3,799	\$ -	10	100.00	\$ 5,430	\$ 1,606	\$ 1,606	子公司
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	香 港	一般投資業	HKD 812	-	100	100.00	HKD1,233	HKD 419	-	子公司

註 1：大陸投資資訊請參閱附表五。

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。

研鼎崧圖股份有限公司及子公司
(原崧圖科技股份有限公司及子公司)

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額(註 2)	本年度匯出或收回投資金額(註 2)		年底自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註 3 及註 5)	年底投資帳面價值 (註 2)	截至本年底止已匯回投資收益 (註 3)
						匯出	收回					
研鼎崧圖股份有限公司	研崧(上海)信息科技有限公司	穿戴式裝置批發及零售	\$ 3,165 (USD 100)	註 1	\$ -	\$ 3,165 (USD 100)	\$ -	\$ 3,165 (USD 100)	100.00%	\$ 1,757 (RMB 357)	\$ 4,941 (HKD 1,211)	\$ -

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 2)	經濟部投審會核准投資金額(註 2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 3,165 (USD 100)	\$ 3,165 (USD 100)	\$74,546(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 103 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$31.6500 及 HKD\$1=\$4.0800 換算。

註 3：係按 103 年度之平均匯率 RMB\$1=\$4.9202 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%) $124,243 \times 60\% = \$74,546$ 。

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。

研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

財 務 報 告
民國103年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區新湖三路189號6樓

電話：(02)8792-1567

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
(四) 重要會計科目之說明	14~27		三~十八
(五) 關係人交易	27~29		十九
(六) 質抵押之資產	29		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30, 32~34		二一
2. 轉投資事業相關資訊	30, 35		二一
3. 大陸投資資訊	30, 36		二一
(十一) 營運部門財務資訊	31		二二
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	31		二三
九、重要會計科目明細表	37~47		-

會計師查核報告

研鼎崧圖股份有限公司（原崧圖科技股份有限公司） 公鑒：

研鼎崧圖股份有限公司（原崧圖科技股份有限公司）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達研鼎崧圖股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 及 102 年度之經營成果與現金流量。

研鼎崧圖股份有限公司民國 103 年度財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

研鼎崧圖股份有限公司已編製民國 103 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷



邱 盟 捷

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 柯 志 賢



柯 志 賢

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 4 年 2 月 5 日



研新國際建設股份有限公司
(原 研新國際建設股份有限公司)
民國 102 年 12 月 31 日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	103年12月31日		102年12月31日		代碼	負債及股東權益	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1120	現金 (附註三)	\$ 10,018	4	\$ 14,202	17	2100	短期借款 (附註九)	\$ 11,000	4	\$ -	-
1120	應收票據 (附註二及十九)	4,306	2	81		2140	應付票據及帳款	12,259	5	497	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及四)	60,342	23	7,676	9	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	-	-	8,760	10
1150	應收帳款—關係人 (附註十九)	19,388	7	3,931	5	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	1,100	-	802	1
1200	存貨—淨額 (附註二及五)	6,580	2	7,639	9	2170	應付費用 (附註二、十一及十九)	9,168	4	4,105	5
1260	預付款項	5,266	2	518	1	2272	一年內到期之銀行長期借款 (附註十、十八及二十)	5,690	2	1,306	1
1298	其他流動資產 (附註二及十四)	95	-	213	-	2298	其他流動負債	783	-	575	1
11XX	流動資產合計	106,195	40	34,260	41	21XX	流動負債合計	40,000	15	16,045	19
1421	投資						長期負債				
1480	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	5,430	2	-	-	2420	銀行長期借款 (附註十、十八及二十)	101,112	38	18,183	22
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、六及十八)	-	-	4,500	5		其他負債				
14XX	投資合計	5,430	2	4,500	5	2860	遞延所得稅負債 (附註二及十四)	277	-	-	-
	固定資產 (附註二、八及二十)					2XXX	負債合計	141,389	53	34,228	41
1501	成本	104,175	39	29,792	35		股東權益				
1521	土地	33,071	12	7,093	9	3110	股本				
1561	房屋及建築	4,667	2	2,755	3		發行股本—每股面額 10 元，額定—				
15X1	生財器具	141,913	53	39,640	47		103 年 30,000 仟股，102 年 10,000 仟				
15X9	減：累計折舊	(2,060)	(1)	(1,629)	(2)		股；發行 103 年 10,282 仟股，102 年				
15XX	固定資產淨額	139,853	52	38,011	45		3,919 仟股				
	無形資產						資本公積				
1720	租賃使用權 (附註二及十九)	4,426	2	5,196	6	3210	股票溢價	492	-	-	-
	其他資產					3270	合併溢價	-	-	5,036	6
1820	存出保證金	2,678	1	579	1	32XX	資本公積合計	492	-	5,036	6
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	7,050	3	1,704	2		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	9,728	4	2,283	3	3310	法定盈餘公積	1,959	1	1,534	2
	資產總計	\$ 265,632	100	\$ 84,250	100	3350	未分配盈餘	18,951	7	4,258	5
						33XX	保留盈餘合計	20,910	8	5,792	7
						3420	股東權益其他項目	21	-	-	-
						3XXX	累積換算調整數	124,243	47	50,022	59
1XXX	資產總計	\$ 265,632	100	\$ 84,250	100		股東權益合計	\$ 265,632	100	\$ 84,250	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



會計主管：



經理人：



董事長：



研鼎崧圖股份有限公司

(原崧圖科技股份有限公司)

損 益 表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：每股盈餘為新台幣
元外，餘係仟元

代碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入淨額(附註二及十九)	\$ 145,529	100	\$ 29,603	100
5110	營業成本(附註五、十五及十九)	62,620	43	3,097	11
5910	營業毛利	82,909	57	26,506	89
	營業費用(附註十五及十九)				
6100	銷售費用	12,153	8	3,588	12
6200	管理費用	22,924	16	8,394	28
6300	研發費用	37,698	26	9,114	31
6000	營業費用合計	72,775	50	21,096	71
6900	營業利益	10,134	7	5,410	18
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	87	-	131	1
7120	採權益法認列之投資淨益(附註二及七)	1,606	1	-	-
7130	處分固定資產利益	9,008	6	-	-
7160	兌換淨益(附註二)	826	1	-	-
7480	其他	2,619	2	78	-
7100	營業外收入及利益合計	14,146	10	209	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,986	2	413	2
7880	其他(附註二)	1,763	1	7	-
7500	營業外費用及損失合計	3,749	3	420	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼	103年度			102年度				
	金	額	%	金	額	%		
7900	\$	20,531	14	\$	5,199	17		
8110		<u>1,582</u>	<u>1</u>	<u>950</u>	<u>3</u>			
9600	\$	<u>18,949</u>	<u>13</u>	\$	<u>4,249</u>	<u>14</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股盈餘 (附註十六)							
9750		<u>\$ 2.09</u>		<u>\$ 1.93</u>		<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 1.20</u>
9850		<u>\$ 2.07</u>		<u>\$ 1.91</u>		<u>\$ 1.45</u>		<u>\$ 1.19</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





研鼎集團股份有限公司
(原崧興材料股份有限公司)
股東權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	發行股本(附註十三及十七) 股數(仟股)		資本公積(附註十三及十七) 合 計		保留盈餘(附註十三) 合 計		未分配盈餘(附註十三) 合 計		累積換算調整數(附註二)		股東權益合計	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
102 年 1 月 1 日餘額	2,673	\$ 26,729	-	-	-	\$ 1,111	\$ 4,682	\$ 5,793	-	-	\$ 32,522	
101 年度盈餘分配	-	-	-	-	423	(423)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	157	1,577	-	-	-	(1,577)	(1,577)	(1,577)	-	-	-	
股票股利	-	-	-	-	-	(2,673)	(2,673)	(2,673)	-	-	(2,673)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	4,249	4,249	-	-	4,249	
合併發行新股	1,089	10,888	-	5,036	-	-	-	-	-	-	15,924	
102 年 12 月 31 日餘額	3,919	39,194	-	5,036	1,534	4,258	5,792	5,792	-	-	50,022	
102 年度盈餘分配	-	-	-	-	425	(425)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	336	3,360	-	-	-	(3,360)	(3,360)	(3,360)	-	-	-	
股票股利	-	-	-	-	-	(471)	(471)	(471)	-	-	(471)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積轉增資	504	5,036	-	(5,036)	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資	4,000	40,000	-	114	-	-	-	-	-	-	40,114	
員工股票紅利	23	230	63	63	-	-	-	-	-	-	293	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	315	315	-	-	-	-	-	315	
員工認股權執行	1,500	15,000	429	(429)	-	-	-	-	-	-	15,000	
103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	18,949	18,949	-	-	18,949	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	21	21	21	
103 年 12 月 31 日餘額	10,282	\$ 102,820	\$ 492	\$ 492	\$ 1,959	\$ 18,951	\$ 20,910	\$ 20,910	\$ 21	\$ 21	\$ 124,243	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：

會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司

(原崧圖科技股份有限公司)

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 18,949	\$ 4,249
折舊	1,267	423
攤銷	2,591	931
提列呆帳費用	1,794	-
存貨跌價損失	7	-
採權益法認列之投資淨益	(1,606)	-
處分固定資產利益	(9,008)	-
遞延所得稅	249	-
員工認股權酬勞成本	429	-
營業資產及負債之變動		
應收票據	(4,225)	(20)
應收帳款	(54,460)	1,079
應收帳款—關係人	(15,657)	111
存貨	1,052	(4,728)
預付款項	(4,748)	75
其他流動資產	142	(116)
應付票據及帳款	11,762	(763)
應付帳款—關係人	(8,760)	5,361
應付所得稅	298	(88)
應付費用	5,356	(742)
其他流動負債	208	(21)
營業活動之淨現金流入(出)	(54,360)	5,751
投資活動之現金流量		
合併之淨現金流入數	-	4,135
遞延費用增加	(7,167)	-
購買無形資產價款	-	(3,619)
存出保證金增加	(2,099)	(114)
處分固定資產價款	45,656	-
購置固定資產價款	(139,757)	-

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ 4,500	\$ -
增加採權益法之長期股權投資	(3,799)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(102,666)	402
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(471)	(2,673)
員工認股權執行	15,000	-
現金增資	40,000	-
長期借款增加(減少)	87,313	(5,379)
短期借款增加	11,000	-
融資活動之現金流入(出)	152,842	(8,052)
本年度現金淨減少數	(4,184)	(1,899)
年初現金餘額	14,202	16,101
年底現金餘額	\$ 10,018	\$ 14,202
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 1,035	\$ 1,038
支付利息	\$ 1,847	\$ 413

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

財務報表附註

民國 103 及 102 年度

(除另註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司於 97 年 7 月成立，主要業務為穿戴式裝置及電子地圖之研究、開發與銷售。

本公司之母公司為研勤科技股份有限公司，於 103 及 102 年 12 月底分別持有本公司 41.83% 及 53.96% 之普通股股權。

截至 103 及 102 年底，本公司員工人數分別為 55 與 42 人。

本公司為擴大營業項目，吸收合併以資訊軟體研究、開發與銷售為主要業務之研鼎數位股份有限公司，並以本公司為存續公司，研鼎數位股份有限公司為消滅公司，合併後本公司之公司名稱更名為研鼎崧圖股份有限公司，合併基準日為 102 年 11 月 18 日，相關資訊請參閱財務報表附註十七。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤提、所得稅以及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收款項之減損評估

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

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

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

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

(六) 資產減損

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

(七) 存 貨

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

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，50 年；生財器具，3 至 5 年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十) 無形資產

圖資使用權係以取得成本為入帳基礎，評估其經濟效益為 10 年，採直線法攤銷。

(十一) 遞延費用

主要係電腦軟體購置成本及辦公室裝潢，按直線法依 3 至 5 年平均攤銷。

(十二) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列當期費用。

(十三) 所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為 1 年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向合併公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

(十六) 重分類

102 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度財務報表之表達。

三、現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金	\$ 102	\$ 173
活期存款	8,658	3,125
支票存款	258	183
定期存款	<u>1,000</u>	<u>10,721</u>
	<u>\$ 10,018</u>	<u>\$ 14,202</u>

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，本公司並無到期日在 1 年以後之銀行定期存款。

四、應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款	\$ 62,136	\$ 7,676
減：備抵呆帳	<u>1,794</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 60,342</u>	<u>\$ 7,676</u>

本公司應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度提列呆帳費用	<u>1,794</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 1,794</u>	<u>\$ -</u>

103 及 102 年度，本公司並無讓售應收票據及帳款。

五、存貨－淨額

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
商 品	<u>\$ 6,580</u>	<u>\$ 7,639</u>

103 年及 102 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 7 仟元及 0 仟元。

103 及 102 年度與存貨相關之營業成本分別為 60,209 仟元及 2,155 仟元。103 年度之營業成本包括存貨跌價損失 7 仟元。

六、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
國外非上市（櫃）普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,500</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

七、採權益法之長期股權投資

	<u>103年12月31日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>股權%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權%</u>
非上市（櫃）公司				
GOLiFE, Inc.	<u>\$ 5,430</u>	100	<u>\$ -</u>	-

依權益法認列投資淨益之內容如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
GOLiFE, Inc.	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 103 年 4 月董事會決議新增子公司－GOLiFE, Inc.，原始投資金額為 3,799 仟元。

103 年度按權益法認列之投資損益，係依據查核本公司財務報表之會計師所查核之同期間財務報表計算。

子公司之帳目已併入編製 103 年度合併財務報表。

八、固定資產

	103 年度			
	土 地	房屋及建築	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ 29,792	\$ 7,093	\$ 2,755	\$ 39,640
本年度增加	104,175	33,071	2,511	139,757
本年度處分	<u>29,792</u>	<u>7,093</u>	<u>599</u>	<u>37,484</u>
成本合計	<u>104,175</u>	<u>33,071</u>	<u>4,667</u>	<u>141,913</u>
<u>累計折舊</u>				
年初餘額	-	255	1,374	1,629
折舊費用	-	633	634	1,267
本年度處分	<u>-</u>	<u>348</u>	<u>488</u>	<u>836</u>
累計折舊合計	<u>-</u>	<u>540</u>	<u>1,520</u>	<u>2,060</u>
年底淨額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 32,531</u>	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ 139,853</u>
	102年度			
	土 地	房屋及建築	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ 29,792	\$ 7,093	\$ 1,645	\$ 38,530
合併增加影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,110</u>	<u>1,110</u>
成本合計	<u>29,792</u>	<u>7,093</u>	<u>2,755</u>	<u>39,640</u>
<u>累計折舊</u>				
期初餘額	-	116	844	960
折舊費用	-	139	284	423
合併增加影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>246</u>	<u>246</u>
累計折舊合計	<u>-</u>	<u>255</u>	<u>1,374</u>	<u>1,629</u>
年底淨額	<u>\$ 29,792</u>	<u>\$ 6,838</u>	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 38,011</u>

本公司設定質抵押作為借款擔保之土地、房屋及建築金額，請參閱附註二十。

九、短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
信用借款：年利率 103 年 2.00%-2.05%	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ -</u>

十、銀行長期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
玉山銀行		
長期擔保借款：自 103 年 4 月起按月償還，至 123 年 3 月還清，年利率 103 年 1.90%	\$ 88,174	\$ -
長期擔保借款：自 103 年 4 月起按月償還，至 113 年 3 月還清，年利率 103 年 1.90%	18,628	-
長期擔保借款：自 101 年 4 月起按月償還，至 104 年 8 月還清，年利率 103 及 102 年皆係 1.90%	-	19,489
	<u>106,802</u>	<u>19,489</u>
減：1 年內到期部分	(<u>5,690</u>)	(<u>1,306</u>)
	<u>\$ 101,112</u>	<u>\$ 18,183</u>

該銀行借款係以本公司自有土地、房屋及建築物抵押擔保，請參閱附註二十。

十一、應付費用

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
薪 資	\$ 4,224	\$ 2,046
員工紅利及董監酬勞	1,895	419
包裝印刷費	1,028	-
勞健保及退休金	1,010	715
其 他	<u>1,011</u>	<u>925</u>
	<u>\$ 9,168</u>	<u>\$ 4,105</u>

十二、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 1,651 仟元及 601 仟元。

十三、股東權益

股本

本公司於 102 年 12 月董事會決議辦理現金增資，發行普通股 4,000 仟股，每股面額 10 元，計增資 40,000 仟元，其中保留 600 仟股予公司員工認購，酬勞成本為 114 仟元。前述增資案經董事會決議以 103 年 1 月 17 日為增資基準日，並已向經濟部辦理完成變更登記。

員工認股權

本公司於 103 年 1 月董事會決議發行員工認股權 1,500 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股，給與對象包含本公司及關係企業符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 1 年，憑證持有人於發行日起，即可行使被給與之認股權。認股權行使價格為本公司普通股面額，截至 103 年 12 月 31 日止，本公司員工認股權業已全數執行。

103 年度員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	103 年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,500	10.00
本年度執行	(<u>1,500</u>)	10.00
年底流通在外	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公 平價值 (元)		<u>\$ 0.21</u>

本公司於 103 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	103 年 1 月發行
加權平均股價	9.79 元
行使價格	10.00 元
預期波動率	36.60 %
預期存續期間	0.044 年
預期股利率	0 %
無風險利率	0.32 %

預期波動率係基於同業過去 1 年之股票價格波動率。

103 年度認列之酬勞成本為 315 仟元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及合併溢額等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積後，於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，由股東會決議保留或分派之。分派時，依下列比率分派之：

1. 員工紅利介於 2% 至 10%。
2. 董監酬勞不超過 5%。
3. 股東股利介於 85% 至 98%。

本公司 103 及 102 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計 103 及 102 年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 7% 及 3% 分別計算當年度員工紅利及董監酬勞之費用化金額。若於年度終了後，本財務報表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，本財務報表通過發布日後，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報表淨值。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可分配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於 103 年 2 月 19 日及 102 年 5 月 10 日決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 425	\$ 423	\$ -	\$ -
股票股利	3,360	1,577	0.3567	0.5900
現金股利	471	2,673	0.0500	1.0000

另本公司 103 年 2 月 19 日股東會決議以資本公積 5,036 仟元轉增資發行新股 504 仟股。

本公司分別於 103 年 2 月 19 日及 102 年 5 月 10 日之股東會決議配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ 293	\$ 298	\$ -
董監酬勞	126	-	128	-

103 年度員工股票紅利股數為 23 仟股，係按 103 年度決議分紅之金額除以最近期經會計師查核之財務報告淨值 12.76 元計算。

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

本公司 104 年 2 月 5 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
	法定盈餘公積	\$ 1,895
股票股利	14,950	1.4540
現金股利	2,056	0.2000

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 3 月 17 日召開之股東會決議。

十四、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 3,490	\$ 884
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(967)	-
暫時性差異	(249)	-
當年度抵用之投資抵減	(682)	-
未分配盈餘加徵 10%	-	1
當年度所得稅	1,592	885
遞延所得稅	249	-
以前年度所得稅調整	(259)	65
	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 950</u>

產業創新條例規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自 99 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日止。

應付所得稅變動如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 802	\$ 526
當年度應納所得稅	1,592	885
以前年度所得稅調整	(259)	65
合併消滅公司應納稅額	-	364
當年度支付稅額	(1,035)	(1,038)
年底餘額	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 802</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	103年12月31日	102年12月31日
流動（帳列其他流動資產項下）		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 159	\$ -
未實現存貨跌價損失	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>160</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(\$ 136)	\$ -
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被 投資公司之投資淨 益	\$ 273	\$ -
換算調整數	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 277</u>	<u>\$ -</u>

本公司之營利事業所得稅申報，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

103 年及 102 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 706 仟元及 473 仟元。

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 3.72%(預計) 及 19.67%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

103 及 102 年底並無屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 37,885	\$ 37,885	\$ -	\$ 14,215	\$ 14,215
勞健保	-	2,938	2,938	-	1,145	1,145
退休金	-	1,651	1,651	-	601	601
其他用人費用	-	2,119	2,119	-	255	255
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,593</u>	<u>\$ 44,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,216</u>	<u>\$ 16,216</u>
折舊費用	\$ -	\$ 1,267	\$ 1,267	\$ -	\$ 423	\$ 423
攤銷費用	770	1,821	2,591	770	161	931

十六、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>103 年度</u>					
基本每股盈餘					
淨利	\$ 20,531	\$ 18,949	9,818	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.93</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	114		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東淨 利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 20,531</u>	<u>\$ 18,949</u>	<u>9,932</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.91</u>
<u>102 年度</u>					
基本每股盈餘					
淨利	\$ 5,199	\$ 4,249	3,547	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.20</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	31		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東淨 利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 5,199</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>3,578</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.19</u>

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，102 年度之稅前基本及稀釋每股盈餘分別由 1.78 元及 1.76 元減少為 1.47 元及 1.45 元；102 年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 1.45 元及 1.44 元減少為 1.20 元及 1.19 元。

十七、合併相關資訊

依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法」之會計處理，因合併而取得消滅公司淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面額及其他相關成本後，淨額列為資本公積。本公司以換發新股方式取得研鼎數位股份有限公司之全部資產及負債，換股比例為本公司普通股 1 股換發研鼎數位股份有限公司普通股 1.07 股，本公司共計發行 1,089 仟股予研鼎數位股份有限公司之股東。於合併基準日研鼎數位股份有限公司之淨資產為 15,924 仟元，內容如下：

項	目	研鼎數位股份有限 公司（公平價值）
現金及約當現金		\$ 4,135
應收帳款		6,891
存 貨		2,911
預付款項		546
其他流動資產		1
以成本衡量之金融資產－非流動		4,500
固定資產淨額		864
存出保證金		417
遞延費用		1,447
應付帳款		(1,260)
應付帳款－關係人		(1,899)
應付所得稅		(364)
應付費用		(2,000)
其他應付款		(179)
預收款項		(13)
其他流動負債		(73)
合 計		15,924
合併發行新股		(10,888)
因合併產生資本公積溢價		\$ 5,036

自 102 年 11 月 18 日起，研鼎數位股份有限公司之經營成果即併入本公司損益表內。102 年度之擬制性損益表係假設本公司於 102 年 1 月 1 日已合併研鼎數位股份有限公司之營業成果。

研鼎崧圖股份有限公司

擬制性損益表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(未經查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

	102年度	
	金 額	%
營業收入淨額	\$ 66,151	100
營業成本	<u>9,968</u>	<u>15</u>
營業毛利	56,183	85
營業費用	<u>46,578</u>	<u>70</u>
營業利益	<u>9,605</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益	<u>400</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失	<u>426</u>	<u>1</u>
稅前利益	9,579	14
所得稅費用	<u>1,402</u>	<u>2</u>
淨 利	<u>\$ 8,177</u>	<u>12</u>
	稅 前	稅 後
每股盈餘 (註)		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 1.74</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.72</u>

註：每股盈餘已依民國 103 年度股東常會通過之無償配股率追溯之。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融				
資產－非流動	\$ -	\$ -	\$ 4,500	\$ -
<u>負 債</u>				
銀行長期借款(含1				
年內到期)	106,802	106,802	19,489	19,489

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品公平價值係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人及應付費用等。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 銀行長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之銀行長期借款利率為準。

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

	103年12月31日		102年12月31日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
銀行長期借款(含1				
年內到期)	\$ -	\$ 106,802	\$ -	\$ 19,489

(四) 本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 8,658 仟元及 13,846 仟元，金融負債分別為 117,802 仟元及 19,489 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司將依各項營運資金需求及支用計畫安排各項融資理財活動，預期不致發生重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>		
研勤	科技	股份	有限	公司	(研勤科技)	母公司	
上海	研亞	軟件	信息	技術	有限公司	(上海研亞)	兄弟公司
PAPAGO,	Inc.	(PAPAGO,	Inc.)			母公司之關聯企業	
PAPAGO	Japan	株式	會社	(PAPAGO	Japan)	母公司之關聯企業	
崧旭	資訊	股份	有限	公司	(崧旭資訊)	董事長相同(102年11月前)	

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	103年度		102年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
研勤科技	\$ 9,124	15	\$ 6,510	95
崧旭資訊	-	-	135	2
	<u>\$ 9,124</u>	<u>15</u>	<u>\$ 6,645</u>	<u>97</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	103年度		102年度	
	金 額	佔營收 淨額%	金 額	佔營收 淨額%
研勤科技	\$ 25,949	18	\$ 17,891	60
PAPAGO, Inc.	18,682	13	-	-
PAPAGO Japan	2,049	2	-	-
上海研亞	946	-	-	-
崧旭資訊	-	-	682	3
	<u>\$ 47,626</u>	<u>33</u>	<u>\$ 18,573</u>	<u>63</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

3. 營業費用

關 係 人 名 稱	103年度		102年度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
研勤科技	\$ 136	-	\$ -	-
崧旭資訊	-	-	455	2
	<u>\$ 136</u>	<u>-</u>	<u>\$ 455</u>	<u>2</u>

4. 應收（付）關係人款項

	103年12月31日		102年12月31日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收票據				
崧旭資訊	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 81</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日		102年12月31日	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
應收帳款				
PAPAGO, Inc.	\$ 17,167	88	\$ 3,786	96
PAPAGO Japan	1,440	7	-	-
上海研亞	981	5	-	-
崧旭資訊	-	-	145	4
	<u>\$ 19,588</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,931</u>	<u>100</u>
應付帳款				
研勤科技	\$ -	-	\$ 8,713	99
崧旭資訊	-	-	47	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,760</u>	<u>100</u>
應付費用				
上海研亞	\$ 38	1	\$ -	-
研勤科技	13	-	-	-
	<u>\$ 51</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司與關係人之交易條件，與非關係人無明顯差異。

5. 財產交易

關 係 人 名 稱	102 年度	
	金 額	標 的 物
<u>購置資產</u>		
研勤科技	<u>\$ 3,619</u>	圖資使用權

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	103年度	102年度
薪 資	\$ 6,531	\$ 1,828
獎 金	1,041	680
紅 利	566	126
	<u>\$ 8,138</u>	<u>\$ 2,634</u>

二十、質抵押之資產

下列資產已抵押作為取得銀行長期借款之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
土 地	\$104,175	\$ 29,792
房屋及建築—淨額	32,531	6,838
	<u>\$136,706</u>	<u>\$ 36,630</u>

二一、附註揭露事項

(一) 103 年度重大交易事項及(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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二二、營運部門財務資訊

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

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	103年12月31日			102年12月31日		
	外	幣	匯 率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	656	31.6500	\$	20,762	\$ -
澳 幣		90	25.9050		2,331	-
<u>非貨幣性項目</u>						
泰 幣		-	-		-	4,926
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
港 幣		1,331	4.0800		5,430	-
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		55	31.6500		1,741	-

研鼎崧圖股份有限公司

(崧圖科技股份有限公司)

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
研鼎崧圖股份有限公司	自有土地及建築物	103.1.2	\$ 137,246	業已全數支付	松漢建設股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	依合約內容決定	供作辦公室使用	無

研鼎崧圖股份有限公司

(崧圖科技股份有限公司)

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收款情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
研鼎崧圖股份有限公司	自有土地及建築物	103.4.11	101.3.16	\$ 36,537	\$ 45,594	業已全數收款	\$ 9,057	自然人	非關係人	處分閒置資產	依合約內容決定	無

研鼎崧圖股份有限公司

(崧圖科技股份有限公司)

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
研鼎崧圖股份有限公司	研勤科技股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 25,949)	(18%)	60天	約定價格	正常	\$ -	-	

研鼎崧圖股份有限公司
 (崧圖科技股份有限公司)
 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	原始投資金額		年底持有			被投資公司 年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				年 底	年 初	股數(仟股)	比 率	帳 面 金 額			
研鼎崧圖股份有限 公司	GOLiFE, Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$ 3,799	\$ -	10	100.00	\$ 5,430	\$ 1,606	\$ 1,606	子公司
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	香 港	一般投資業	HKD 812	-	100	100.00	HKD1,233	HKD 419	-	子公司

註：大陸投資資訊請參閱附表五。

研鼎崧圖股份有限公司
(崧圖科技股份有限公司)
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式	本年度匯出或收回投資金額(註 2)		年底自台灣匯出 累積投資金額 (註 2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註 3 及註 5)	年底投資 帳面價值 (註 2)	截至本年底止已 匯回投資收益 (註 3)
					匯出	匯回					
研鼎崧圖股份有限公司	研崧(上海)信息科技有限公司	穿戴式裝置批發及零售	\$ 3,165 (USD 100)	註 1	\$ -	\$ 3,165 (USD 100)	\$ 3,165 (USD 100)	100.00%	\$ 1,757 (RMB 357)	\$ 4,941 (HKD 1,211)	\$ -

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 2)	經濟部投審會 核准投資金額(註 2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 3,165 (USD 100)	\$ 3,165 (USD 100)	\$74,546(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 103 年 12 月 31 日之匯率 US\$1=\$31.6500 及 HKD\$1=\$4.0800 換算。

註 3：係按 103 年度之平均匯率 RMB\$1=\$4.9202 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%) $\$124,243 \times 60\% = \$74,546$ 。

註 5：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。

研鼎崧圖股份有限公司



負責人：簡良益

