

股票代號：6529

研鼎崧圖股份有限公司

(原崧圖科技股份有限公司)

104 年年報

GOYOURLIFE INC. 2015 Annual Report



GOLiFE™

刊印日期：中華民國一百零五年五月六日

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

官方網站：www.goyourlife.com

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：郭姿蘭

發言人職稱：財務長

聯絡電話：(02) 8792-1567

郵件信箱：stockholder@goyourlife.com

代理發言人姓名：許巖璨

代理發言人職稱：副總經理兼業務處協理

聯絡電話：(02) 8792-1567

郵件信箱：stockholder@goyourlife.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：台北市內湖區新湖三路189號6樓

總公司及工廠地址電話：(02) 8792-1567

分公司：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：邱盟捷會計師、鄭欽宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：www.deloitte.com.tw

地址：台北市松山區民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02) 2545-9988

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

六、公司網址：www.goyourlife.com

目 錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構	36
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	64
六、重要契約	65
陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	66
二、最近五年度財務分析	74

項 目	頁 次
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	81
四、最近年度財務報表	81
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	81
柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項	82
一、財務狀況	82
二、財務績效	82
三、現金流量	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
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	84
六、風險事項	84
七、其他重要事項	87
捌、特別記載事項	88
一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	91
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	91
四、其他必要補充說明事項	91
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	91

壹、致股東報告書

各位股東女士，先生

首先，感謝各位股東的支持，研鼎崧圖在民國一〇四年度集團合併營收為新台幣 266,614 仟元，較一〇三年度成長 76.01%，一〇四年度稅後淨利為新台幣 24,395 仟元，較一〇三年度成長 33.02%。主要由於多款自主研發的產品於一〇四年度陸續上市，並受惠於穿戴裝置的持續普及成長，以及中國大陸市場拓展有成。

民國一〇四年度，研鼎崧圖在專業運動錶領域，發表了訴求高階的「GoWatch XPro 登山 GPS 運動錶」，及平民化的「GoWatch 820i 三鐵 GPS 運動錶」兩款新產品。除了專業的運動功能及人性化的介面外，研鼎崧圖更運用數據分析能力，針對使用者每次的運動資訊，開發出「運動穩定度分析報表」及「坡度分析報表」，讓使用者可以更容易了解運動強度及體能狀況。另外此兩款產品也運用本公司自有圖資優勢及研發能力，首創「行車模式」功能，除了可以記錄行車軌跡外，亦能提醒測速照相及速限，是業界唯一結合圖資的運動手錶，更適合平時配戴。

在健康管理領域，研鼎崧圖發表了「Care-X 智慧悠遊手環」，「研鼎崧圖電子血壓計」及「GOLiFE Fit Plus 智慧體重計」三款產品。「Care-X」是國內第一支結合悠遊卡的智慧手環，透過悠遊卡的支付及識別功能，讓智慧手環與日常生活的食衣住行更加密不可分。「電子血壓計」及「智慧體重計」，則可以及時上傳量測數據到「GOLiFE Fit」雲平台，除了可以知道自己身體數據的變化以外，研鼎崧圖亦提供「Fit 健康報表」，讓使用者知道各不同年齡層及不同性別之身體數據分布狀況。

在 GIS 圖資方面，除了穩定供貨既有車廠客戶及地理資訊系統專案客戶外，亦持續提升電子地圖精度，為電動車及自駕車的需求布局。自有圖資及自主研發一直是研鼎崧圖的核心競爭力，本公司會秉持對產品精益求精的態度，不斷致力於開發符合使用者需求的產品。

民國一〇四年，研鼎崧圖成功拓展了泰國及南非市場，展望民國一〇五年度，研鼎崧圖將更加積極開拓海外市場。同時厚植公司的核心研發能力，持續領先推出創新產品，累積 GOLiFE 品牌價值，朝向最具創新力與研發力的幸福企業發展。

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

研鼎崧圖股份有限公司

董事長：簡博彬

總經理：簡博彬

會計主管：郭姿蘭



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 97 年 07 月 15 日。

二、公司沿革

時間	重要紀事
民國 97 年	07月:公司成立，定名為崧圖科技股份有限公司，資本總額為新台幣1,000仟元，主要業務為電子地圖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:完成100%自有泰國圖資建置，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合作發布即時路況。
民國 100 年	02月:與馬來西亞及新加坡最大的地圖社群合作，供應馬來西亞及新加坡導航電子地圖。 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」。 08月:執行台南市政府「NGIS上傳及維護觀光資訊資料庫建置計畫」。 10月:與Microsoft台灣微軟於Windows 8上市發表會中共同發表「導航 GOLiFE！」軟體，並成為Microsoft在台灣之先期ISV Partner合作夥伴。 10月:供應getchee商業分析平台地圖資料庫。 11月:成為泰國「i-mobile」導航電子地圖供應商。

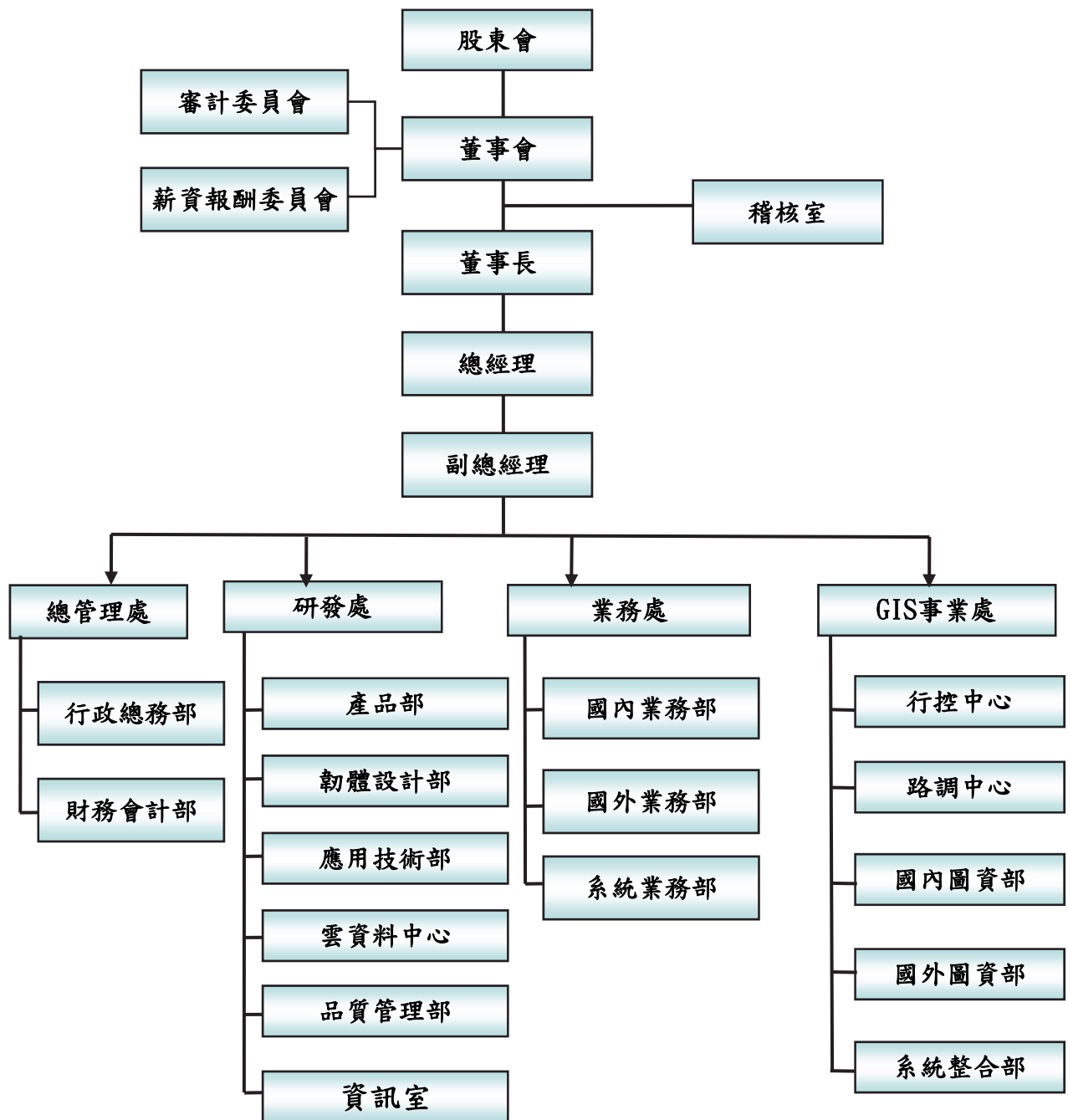
時間	重要紀事
	12月:成為泰國Acer手機電子地圖供應商，內建於泰國Acer品牌手機。
民國 102 年	02月:Google Play台灣開放付費,「導航GOLiFE!」上架首日即熱銷,並蟬聯Google Play付費APP銷售冠軍長達8個月之久。 05月:與航鈦科技合作開發「車隊管理系統」。 06月:「導航GOLiFE!」獲得PIONEER車用主機預載訂單,為台灣第一套可與車用主機連動之手機導航APP。 07月:辦理盈餘轉增資新台幣1,577仟元,資本總額為新台幣28,306仟元。 07月:電子地圖品質及團隊研發能力獲得肯定,取得軍規地圖/導航軟體客製化特殊規格的座標系統建置案(Windows平台)。 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。 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」。 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。 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。 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。
民國 103 年	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。 01月:為配合營運規模擴大所需,購置新湖三路新辦公室。 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。 03月:GoWatch770進軍美國市場。 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。 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。 06月:上海子公司研崧信息科技籌備處成立。 06月:為配合本公司業務發展,已購置並遷址新湖三路新辦公室,原陽光街辦公室出售。 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。 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。 09月:成為日本「再春館製藥所」台灣電子地圖資料庫供應商。 10月:與MediFast集團快驗保(香港)健檢中心合作,使用GOLiFE Care智慧手環及GOLiFE Fit藍牙智慧體重計作為健康追蹤之穿戴產品,成功將穿戴科技導入個人健康管理領域。 11月:GOLiFE WAVE藍牙無線喇叭上市。 11月:舉辦GOLiFE 2014石門水庫國際路跑賽,活動圓滿成功,共八千多名跑友分別完成全馬,半馬及11公里路跑比賽。

時間	重要紀事
	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。 12月:上海子公司研崧(上海)信息科技有限公司成立，正式進軍中國大陸市場。
民國 104 年	01月:GoPad 5超值Wi-Fi聲控導航機上市。 01月:GOLiFE WAVE藍牙無線喇叭 / 紫色新款上市。 01月:GOLiFE Care智慧手環 / 玫瑰金、鎢黑兩色新款上市。 01月: GOLiFE WAVE藍牙無線喇叭 獲得德國 iF 工業設計大獎。 02月: GoWatch 820i獲選大陸揚州馬拉松指定用錶。 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。 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。 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。 03月:GOLiFE Fit Plus藍牙智慧體重計上市。 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。 05月: GoWatch 820i GPS 藍牙三鐵運動錶上市。 05月: GOLiFE台北三創數位生活園區形象旗艦店開幕。 06月: GOLiFE 榮獲第 12 屆金炬獎「績優企業與商品」殊榮。 06月:「GO 正點」於 GOLiFE 平台正式上線。 06月:研鼎崧圖 (6529) 登錄興櫃市場交易。 08月:全面改選董事，推選新任董事長簡博彬。 09月:發表GoWatch X-PRO 全方位戶外 GPS 智慧運動錶。 09月:GoWatch 820i 藍牙三鐵運動錶榮獲 2015 金點設計獎 10月:GOLiFE 冠名贊助 2015 石門水庫國際馬拉松賽事，吸引超過八千名跑友參加。 11月:GOLiFE 發表結合悠遊卡支付功能的 Care-X 智慧悠遊手環。 12月: GOLiFE RUN雲端平台提供業界首創「坡度分析」與「穩定度分析」功能，大受用戶好評。
民國 105 年	01月:台灣證券交易所與台灣經濟研究院於 1/29 共同舉辦的「產業發展趨勢及前景」座談會，邀集專注於智慧穿戴、健康生活、推廣運動風氣的研鼎崧圖與巨大等四家產業龍頭參與。 01月:GoWatch X-PRO GPS 功能進化，結合自家圖資技術，推出可做固定式測速照相提醒的「行車模式」。 03月:超輕量智慧錶款 GoWatch 110i 上市開賣。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	所營業務
總經理	1.確保企業獲利能力，維持企業營運與永續經營。 2.擬定各事業部之經營方針與年度策略目標。 3.督導各事業體計畫展開與執行結果檢討。 4.協調公司各部門資源分配事項。 5.擬定外部合作計畫，並維持企業對外良好關係與形象。 6.審核總管理處編制之年度預算及每月出具之各項營運報表。

部 門	所營業務
稽核室	1.建立與管理本公司內部控制與稽核制度。 2.稽核計畫擬訂與執行。 3.內控缺失與異常管理之矯正追蹤。 4.定期編製稽核報告及追蹤報告交付審計委員會查閱及列席董事會報告。 5.確保本公司內部控制與管理規章有效執行。 6.規劃與推動公司治理制度。
總管理處	1.負責財務運作、資金規劃、處理各項帳務、稅務相關之會計作業，以及股務及董事會運作相關事宜。 2.負責人力資源與行政總務之策略制定與管理。 3.重大訊息發布及投資人關係維護。
研發處	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	1.負責國外各代理或經銷商供貨控管。 2.負責國內銷售通路與網路交易平台之業務。 3.規劃統籌國內外行銷計畫及資源分配。 4.產品保固、維修、售後服務、客戶服務。
GIS 事業處	1.負責電子地圖之規劃、建置、更新及維護。 2.交通路況平台之規劃、整合、建置及發布。 3.針對客戶需求，提供系統整合服務。 4.負責導航軟體中，各組成基本物件架構之開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料(本公司係設置審計委員會取代監察人)

資料日期：105 年 5 月 6 日；股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	簡博彬	104.08.18	三年	104.08.18	502,213 (註 1)	3.54%	502,213 (註 1)	3.54%	150,000	1.06%	—	—	國立清華大學工所碩士 研勤科技(股)公司協理 研鼎數位(股)公司總經理	註 4	—	—	—
董事	中華民國	研勤科技(股)公司	104.08.17	三年	98.05.14 (註 2)	5,727,413	40.37%	5,727,413	40.37%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：曾敬任	104.08.17	三年	104.08.17	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中正大學通訊工程所碩士	註 5	—	—	—
董事	中華民國	崧旭資訊(股)公司	104.08.17	三年	97.12.31 (註 3)	938,185	6.61%	938,185	6.61%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：謝若鳳	104.08.17	三年	104.08.17	—	—	12,183	0.09%	—	—	—	—	馬里蘭大學商學所碩士	註 6	—	—	—
董事	中華民國	許巖臻	104.08.17	三年	97.06.23	527,882 (註 1)	3.72%	527,882 (註 1)	3.72%	—	—	—	—	國立政治大學地研所碩士 崧旭資訊(股)公司經理 崧圖科技(股)公司總經理	註 7	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳文琪	104.08.17	三年	104.08.17	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學統計學系 美國 Emerson College 整合行銷傳播碩士	註 8	—	—	—
獨立董事	中華民國	林猷清	104.08.17	三年	104.08.17	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系 貢誠聯合會計師事務所經理	註 9	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃雅鈴	104.08.17	三年	104.08.17	—	—	—	—	—	—	—	—	中國文化大學法律系 國立臺灣海洋大學法律研究所碩士 1999 年律師高等考試合格 財政部基隆關稅局國家賠償事件處理委員會委員 基隆市政府訴願委員會委員 基隆市建築師懲戒委員會委員 基隆市政府性騷擾申訴調查委員會委員	註 10	—	—	—

註1：係包含信託持股數。

註2：研勤科技(股)公司初次選任日期為98.05.14，而後於102.11.12至104.08.16有中斷情事。

註3：崧旭資訊(股)公司初次選任日期為97.12.31，而後於102.11.12至104.08.16有中斷情事。

註4：簡博彬目前兼任本公司及其他公司之職務：研勤科技股份有限公司研發處經理、研勤(上海)信息科技股份有限公司董事長、爆名網科技股份有限公司董事長。

註5：曾敬任目前兼任本公司及其他公司之職務：崧旭資訊股份有限公司公司管理部經理、鉅能科技股份有限公司董事長。

註6：謝若鳳目前兼任本公司及其他公司之職務：本公司副總經理兼業務處協理、研崧(上海)信息科技股份有限公司董事。

註7：許巖璿目前兼任本公司及其他公司之職務：上海奧美廣告公司客戶群總監。

註8：陳文琪目前兼任本公司及其他公司之職務：亞翔工程股份有限公司財會處處長、天鈺電子股份有限公司獨立董事。

註9：林猷清目前兼任本公司及其他公司之職務：黃氏國際法律事務所執業律師、基隆律師公會常務監事。

註10：黃雅鈴目前兼任本公司及其他公司之職務：黃氏國際法律事務所執業律師、基隆律師公會常務監事。

1.法人股東之主要股東

資料日期：105 年 5 月 6 日；股權資料截止於 105 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
研勤科技 股份有限公司	簡良益	9.63%
	陳俊福	2.10%
	陳柏任	1.05%
	謝金龍	0.96%
	邱建雄	0.82%
	台新國際商業銀行受託研勤員工持股信託財產專戶	0.76%
	劉舜洲	0.63%
	侯王美月	0.58%
	陳福重	0.55%
	王能超	0.51%
崧旭資訊 股份有限公司	王能超	60.06%
	羅玲文	8.01%
	王能筠	6.67%
	陳奕廷	4.10%
	林啟陽	2.84%
	陳秋清	2.79%
	莊淑萍	2.59%
	徐承原	2.59%
	王行慎	2.47%
	謝若鳳	1.48%

2.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

3.董事或監察人所具專業性及獨立情形

資料日期：105 年 5 月 6 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	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		
董事長：簡博彬	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	0	
研勤科技(股)公司 法人代表董事：曾敬任	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	0	
崧旭資訊(股)公司 法人代表董事：謝若鳳	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	—	—	✓	✓	—	0	
董事：許巖臻	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事：陳文琪	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事：林猷清	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事：黃雅鈴	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料日期：105 年 5 月 6 日；股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
				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 兼 總經理	中 華 民 國	簡博彬	102.11.18 (註 2)	502,213 (註 1)	3.54%	150,000	1.06%	—	—	國立清華大學資訊所碩士 研勤科技(股)公司協理 研鼎數位(股)公司總經理	GOLiFE, Inc. 董事長 GOYOURLiFE Limited 董事長 研崧(上海)信息科技股份有限公司董事長 爆名網科技股份有限公司董事長	—	—	—
董事兼副總 經理兼業務 處協理	中 華 民 國	許巖臻	97.07.15	527,882 (註 1)	3.72%	—	—	—	—	國立政治大學地研所碩士 崧旭資訊(股)公司經理 崧圖科技(股)公司總經理	研崧(上海)信息科技股份有限公司董事	—	—	—
研發處 協理	中 華 民 國	李正軒	102.11.18	517,358 (註 1)	3.65%	—	—	—	—	國立交通大學資訊工程所碩士 聯發科技(股)公司經理 研鼎數位(股)公司技術長	—	—	—	—
GIS 事業處 協理	中 華 民 國	周尚霖	97.07.15	182,781 (註 1)	1.29%	—	—	—	—	國立台北大學不動產與城鄉環境學系碩士 崧旭資訊(股)公司經理 崧圖科技(股)公司經理	—	—	—	—
財務長	中 華 民 國	郭姿蘭	102.11.18	126,681 (註 1)	0.89%	—	—	—	—	淡江大學會計所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計組副理	研崧(上海)信息科技股份有限公司監事	—	—	—
稽核室 主管	中 華 民 國	呂家旻	104.01.26	—	—	—	—	—	—	國立台北大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計員 Macquarie University Master of Accounting	—	—	—	—

註 1：係包含信託持股數。

註 2：簡博彬於 102 年 11 月 18 日就任本公司總經理；並於 104 年 8 月 18 日選任本公司董事長。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

資料日期：104 年 12 月 31 日；單位：新台幣:仟元；仟股；%

職 稱	姓 名	董 事 酬 金				A、B、C 及 D 等 四項總額佔稅後 純益之比例 (註 1)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例 (註 1)		無 取 自 公 司 以 外 轉 實 業 酬 金			
		報酬(A)	退職 退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)		薪資、獎金及 特支費等 (E)		退職 退休金 (F)(註 2)		員工酬勞 (G)		員工認 股權憑 證得認 購股數 (H)		取得限 制員工 權利新 股股數 (I)		
			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(註 3)	1,584	—	404	138		8.72%	5,465	193	—	797	—	797	—	—	—	35.18%	—	
董事	王能超(註 3)																		
董事	許嚴臻																		
董事	簡博彬(註 4)																		
董事	李正軒(註 3)																		
法人董事	崧旭資訊股份 有限公司(註 5)																		
法人董事	研勤科技股份 有限公司(註 5)																		
獨立董事	陳文琪(註 5)																		
獨立董事	林猷清(註 5)																		
獨立董事	黃雅鈴(註 5)																		

註 1：本公司 104 年度稅後純益為新台幣 24,395 仟元。

註 2：本公司 104 年度退職退休金費用化之提撥數。

註 3：簡良益董事長、王能超董事及李正軒董事於 104 年 8 月 17 日股東會改選後卸任。

註 4：簡博彬董事於 104 年 8 月 17 日股東會改選後續任，並於 104 年 8 月 18 日選任本公司董事長。

註 5：崧旭資訊股份有限公司法人董事、研勤科技股份有限公司法人董事、陳文琪獨立董事、林猷清獨立董事及黃雅鈴獨立董事於 104 年 8 月 17 日股東會改選後新任。

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、許巖臻、簡博彬、李正軒、松旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、陳文琪、林猷清、黃雅玲	簡良益、王能超、許巖臻、簡博彬、李正軒、松旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、陳文琪、林猷清、黃雅玲	簡良益、王能超、李正軒、松旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、陳文琪、林猷清、黃雅玲	簡良益、王能超、李正軒、松旭資訊股份有限公司、研勤科技股份有限公司、陳文琪、林猷清、黃雅玲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	簡博彬、許巖臻	簡博彬、許巖臻
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	10 人	10 人	10 人	10 人

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

(二)監察人之酬金

資料日期：104 年 12 月 31 日；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 (註 1)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		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(註 2)	158	158	162	162	32	32	1.44%	1.44%	—
監察人	謝若鳳(註 2)									

註 1：本公司 104 年度稅後純益為新台幣 24,395 仟元。

註 2：此居監察人於 104 年 8 月 17 日卸任。本公司於 104 年 8 月 17 日股東會改選並選任三位獨立董事並設置審計委員會取代監察人職權。

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	財務報告內所有公司
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

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

(三)總經理及副總經理之酬金

資料日期：104 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註2)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		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	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
總經理	簡博彬	4,023	4,023	150	150	431	431	—	532	—	532	21.06%	21.06%	—	—	—	—	—
副總經理兼業務處協理	許巖臻																	

註1：本公司104年度稅後純益為新台幣24,395仟元。

註2：本公司104年度退職退休金屬退休金費用化之提撥數。

酬金級距表

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

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

資料日期：104 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	簡博彬	1,063	—	1,063	4.36%
	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 104 年度稅後純益為新台幣 24,395 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。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、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

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

單位：新台幣仟元；%

項 目	103 年度		104 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	1,626	1,626	2,126	2,126
董事酬金總額占稅後純益比例	8.58%	8.58%	8.72%	8.72%
監察人酬金總額	468	468	352	352
監察人酬金總額占稅後純益比例	2.47%	2.47%	1.44%	1.44%
總經理及副總經理酬金總額	3,935	3,935	5,137	5,137
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	20.77%	20.77%	21.06%	21.06%

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

A.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

(A)董事、監察人：

本公司 103 及 104 年度支付董事及監察人報酬依修正前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。

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

(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；103 及 104 年度員工紅利的分派標準係遵循修正前公司章程，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。

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

B.與經營績效及未來風險之關聯性

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

104 年度及 105 年截止年報刊印日止董事會開會 9 次(其中第三屆董事會開會 5 次、第四屆董事會開會 4 次)(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	簡良益	5	—	100%	第三屆董事會 102 年 11 月 12 日選任 104 年 08 月 17 日卸任
董事	王能超	5	—	100%	
董事	簡博彬	5	—	100%	
董事	許巖臻	4	—	80%	
董事	李正軒	5	—	100%	
董事長	簡博彬	4	—	100%	第四屆董事會 104 年 08 月 17 日選任
董事	許巖臻	4	—	100%	
董事	研勤科技(股)公司 代表人：曾敬任	4	—	100%	
董事	崧旭資訊(股)公司 代表人：謝若鳳	4	—	100%	
獨立董事	陳文琪	2	—	50%	
獨立董事	林猷清	3	—	75%	
獨立董事	黃雅鈴	4	—	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

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

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
簡博彬 許巖臻 林猷清	104/08/17 股東會	解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。	簡博彬董事、許巖臻董事及林猷清獨立董事為本案當事人。	除前述董事因利益迴避，逐一未參與討論及表決外，其餘出席股東無異議照案通過。
簡博彬 許巖臻	104/12/22 董事會	本公司薪資報酬委員會審議之本公司董事之報酬案。	簡博彬、許巖臻董事兼任本公司經理人。	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

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

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

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

(三)本公司 104 年度已為董事安排及完成進修課程：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
董事長	簡博彬	104.04.14	社團法人中華公司治理協會	資訊揭露與財報不實的董監責任	3	12
		104.07.21	財團法人中華公司治理協會	從公司治理看董事會秘書制度建立	3	
		104.07.28	台灣董事學會	創新・改變 翻轉企業未來	3	
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
董事	許巖臻	104.04.14	社團法人中華公司治理協會	資訊揭露與財報不實的董監責任	3	15
		104.04.17	社團法人中華公司治理協會	從董監事角度看外部審計與內部控制	3	
		104.10.13	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3	
		104.10.16	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	3	
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
法人董事代表	曾敬任	104.09.22 至 104.09.23	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班	12	15
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
法人董事代表	謝若鳳	104.09.22 至 104.09.23	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班	12	15
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	陳文琪	104.09.22 至 104.09.23	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班	12	15
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	林猷清	104.07.03	中華民國會計師公會全國聯合會	建築業稅務法令及實務解析	3	12
		104.09.25	中華民國會計師公會全國聯合會	公司登記實務問題解析	3	
		104.11.19	中華民國會計師公會全國聯合會	外資和陸資來臺投資-申辦實務及應注意事項	3	
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	黃雅玲	104.09.22 至 104.09.23	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班	12	15
		104.12.22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.監察人參與董事會運作情形

104 年度及 105 年截至年報刊印日止董事會開會 9 次，其中第三屆董事會開會 5 次 (A)，監察人列席情形如下：(本公司已於 104 年 8 月 17 日設置審計委員會取代監察人制度)

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	陳柏任	4	80%	第三屆董事會 102 年 11 月 12 日選任 104 年 08 月 17 日卸任
監察人	謝若鳳	1	20%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司員工與股東與監察人溝通管道，可透過書面文件、電話、傳真、電子郵件為之，溝通管道順暢並無阻礙。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.監察人定期核閱本公司財務報表及了解公司財務業務狀況，並與財會主管保持良好溝通管道，並針對財務報告提出詢問。

3.監察人認為有必要時，得與會計師以面對面或書面方式進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

2. 審計委員會運作情形資訊

本公司 104 年 8 月 17 日股東會通過設置審計委員會替代監察人制度，104 年度及 105 年截至年報刊印日止審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B / A】	備註
獨立董事	陳文琪	2	—	67%	第一屆審計委員會 104 年 08 月 17 日選任
獨立董事	林猷清	3	—	100%	
獨立董事	黃雅鈴	3	—	100%	

其他應記載事項：

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，業經董事會通過，送股東會報告。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等相關問題，以確保股東權益。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司目前委任專業股務代辦機構辦理股務相關業務，並設有專人負責與股東及專業股務代辦機構聯繫與溝通，對於實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單皆能有效掌握。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理均獨立，權責明確，並訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」書面制度，明定相互間之財務業務相關規章，業經董事會通過，並據以執行。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定防範內線交易之管理控制作業，以防止公司內部人誤觸內線交易而違法。	
三、董事會之組成及職責				尚無重大差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司目前編制七名董事，成員包含經營團隊及產業經驗人員，其專業涵蓋資訊工程、圖資、管理、財會等各方面公司營運所需之專業知識與技能，本公司選任董事時針對公司之營運型態及發展需求，將董事之專業知識與技能、經驗及性別等因素納入考量，藉	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			以選任適任之人員，另業已訂定董事選舉辦法，就董事之選任，應考量多元化及應具備之能力。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	V	(二) 目前公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際需求再行設置其他各類功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，公司將視實際需要研議辦理。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所。專業性、獨立性均經審計委員會及董事會評估通過後委任。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司依法令規定，定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站，針對可能對股東或利害關係人造成影響之事件及時發布重大訊息告知投資大眾；公司秉持誠信原則，與往來銀行、供應商及其他與本公司之利害關係人保持良好溝通模式，提供充足之營運資訊，適當維護其應有之權益。	無重大差異
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構「台新國際商業銀行股務代理部」辦理股東會事務。	無重大差異
六、資訊公開				無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已依規定於公開資訊觀測站定期及不定期揭露各項業務、財務資訊及重大訊息，並另架設網站揭露公司概況。	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司有專人負責公司資訊之蒐集揭露，並依規定設有發言人及代理發言人制度，投資人可藉由公司網站或公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務等相關訊息。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益與僱員關懷 本公司重視員工權益之維護，除依法辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並積極建立勞資雙方溝通管道，創造和諧工作環境，以利工作順利推動。 (二)投資者關係 1.本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效，並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前寄發股東會開會通知書予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 2.本公司公開發行及登錄興櫃股票市場交易以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定專門人員負責公司資訊蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (三) 尊重利害關係人權益 本公司與銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商等利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 (四) 董事之進修情形 本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗且於任期中均參加上市上櫃公司治理董事進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。 (五) 董事對利害關係議案迴避之執行情形 本公司業於董事會議事規則中明確規範董事對利害關係議案之執行及迴避。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能風險。 (七) 為董事及監察人購買責任保險之執行情形 本公司已為董事購買責任保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司已完成公司治理評估報告，並無發現重大問題。
			無重大差異

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

資料日期：105 年 5 月 6 日

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	陳文琪	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
獨立董事	林猷清	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	—
獨立董事	黃雅鈴	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—

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

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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。
- 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.非為公司或其關係企業提供商務、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。
- 8.未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)第一屆委員任期：104 年 6 月 9 日至 104 年 8 月 16 日(董事會全面改選)；第二屆委員任期：104 年 10 月 27 日至 107 年 8 月 16 日，104 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B / A】	備註
召集人	林猷清	4	—	100%	104 年 10 月 27 日董事會委任第二屆薪資報酬委員會
委員	陳文琪	3	—	75%	
委員	黃雅鈴	4	—	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(一) 本公司已於104年6月30日董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，已作為公司落實所在地企業社會責任指導。 (二) 因本公司新訂定企業社會責任，故尚未舉辦企業社會責任之教育訓練，未來將視實際需求辦理。 (三) 本公司尚未設置企業社會責任專職單位，由部門依其職務所及範疇積極落實公司治理及維護公益之運作，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。 (四) 本公司訂有合理薪資報酬政策，藉由績效考核及獎懲制度對員工在配合公司治理、遵守法律規範等行為予以評量。	無重大差異情形
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(一) 本公司對於提升各項資源之利用效率包括使用電子郵件，以電子化的方式節省來往信件、公函的列印，以愛護地球資源。 (二) 本公司對資源再利用推廣並執行，並由大樓管理委員會委託合法廠商進行廢棄物之回收處理。 (三) 本公司倡導並落實垃圾分類以提高回收率、進行辦公室溫室溫控制以減少碳排放、宣導節約能源及資源回收再利用等方式，致力於降低公司營運活動對環境之影響。	無重大差異情形 無重大差異情形 無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導、員工意見之表達皆採開放雙向溝通方式進行。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 本公司員工可透過主管或管理部申訴，並妥適處理之。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司提供員工舒適、安全、健康的工作環境，包括實施必要之門禁措施。本公司另定期舉辦員工健康檢查，以保障員工身體健康。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司每周定期舉辦營運會議，報告公司各部門運作情況及未來可能營運變動。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司提供員工進修及訓練機會，以培養提升員工職能。另各部門主管均對於部屬提供相關工作專業之輔導與訓練。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道並對產品與服務等提供透明且有效之客訴處理程序，將申訴內容提供予內部相關單位擬訂有效之因應對策方案。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司確實遵循相關法規及國際準則。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司對主要交易對象會進行信用調查，作為評估交易對象有無影響環境與社會之依據。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或	V		(九) 本公司與主要供應商簽訂合約時，如發現有違反相關法令或著反社會行為時，本公司將予以解除雙方合約。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
解除契約之條款？			
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；為實踐企業社會責任，並管理本公司對經濟、環境及社會風險的影響，以達永續發展之目標，董事會已訂定「企業社會責任實務守則」，並經股東會通過。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司定期捐款財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會，並於端午節、中秋節等節日大量訂購公益禮盒，幫助社會弱勢族群。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		無重大差異情形
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		無重大差異情形
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		無重大差異情形
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		無重大差異情形
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	無重大差異情形
	V	(五) 本公司之董事長、總經理或高階主管定期向董事、受僱人、受任人傳達誠信之重要性、誠信經營之決心及違反不誠信行為之後果。並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，於工作規則中明訂獎懲條文。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(一) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」以為標準，若有違反誠信經營情形可隨時向獨立稽核單位及總經理進行檢舉和申訴。	無重大差異情形 無重大差異情形 無重大差異情形
	V	(二) 本公司建立「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉事項將予以保密及依適當程序處理。	
	V	(三) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」，對於檢舉人將予以保密且妥善處理。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司於董事會通過後，揭露「誠信經營守則」於公開資訊觀測站，並提股東會報告，修訂時亦同。	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於104年6月30日董事會分別訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以循序漸進方式落實，並無重大差異。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：

（一）本公司遵守公司法、商業會計法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。

（二）本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司治理相關規章：

- 1.公司誠信經營守則
- 2.公司審計委員會組織規程
- 3.公司薪資報酬委員會組織規程

可至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/> 查詢

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：參閱本年報第 92 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項
104.02.05	董事會	01.決議通過稽核主管任命案 02.決議通過財務主管任命案 03.決議通過104年度稽核計畫案及追認103年度稽核計畫案 04.決議通過104年度營業預算表案 05.決議通過修訂會計、內控內稽制度及各項管理控制辦法案 06.決議通過修訂本公司「公司章程」案 07.決議通過103年度內部控制制度聲明書案 08.決議通過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 09.決議通過本公司「取得或處分資產處理程序」案 10.決議通過本公司「資金貸與他人作業程序」案 11.決議通過本公司「背書保證作業程序」案 12.決議通過本公司「股東會議事規則」案 13.決議通過本公司「董事及監察人選舉辦法」案 14.決議通過本公司「董事會議事規則」案 15.決議通過一〇三年度營業報告書案 16.決議通過一〇三年度財務報表案 17.決議通過一〇三年度盈餘分配案 18.決議通過一〇三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 19.決議通過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 20.決議通過為董事、監察人及經理人投保責任險案 21.決議通過召集本公司一〇四年股東常會召開日期、地點及相關事宜案
104.03.17	股東常會	01.承認一〇三年度營業報告書及財務報表案 02.承認一〇三年度盈餘分配案 03.決議通過修訂本公司「公司章程」案 04.決議通過一〇三年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 05.決議通過本公司「取得或處分資產處理程序」案 06.決議通過本公司「資金貸與他人作業程序」案 07.決議通過本公司「背書保證作業程序」案 08.決議通過本公司「股東會議事規則」案 09.決議通過本公司「董事及監察人選舉辦法」案 10.決議通過為董事、監察人及經理人投保責任險案
104.03.17	董事會	01.決議通過一〇三年度除權息基準日相關事宜案 02.決議通過為配合申請登錄興櫃相關法令規定，擬訂定全面換發無實體基準日案 03.決議通過金融機構借款額度案
104.06.09	董事會	01.決議通過申請登錄興櫃股票及股票全面換發無實體相關事項案 02.決議通過設置薪資報酬委員會，並訂定薪資報酬委員會組織章程 03.決議通過聘請薪資報酬委員及給付報酬案 04.決議通過本公司「薪資報酬委員會運作之管理作業」案
104.06.30	董事會	01.決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 02.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 03.決議通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」更名暨修訂部分條文

日期	會別	重要決議事項
		案 04.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」、「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「內部稽核制度及內部稽核實施細則」部分條文案 05.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 06.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 07.決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 08.決議通過全面改選董事及監察人案 09.決議通過提名獨立董事候選人三席及受理股東提名公告、審查標準及作業流程案 10.決議通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案 11.決議通過本公司股票申請上櫃案 12.決議通過訂定「審計委員會組織規程」案 13.決議通過增訂本公司「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「公司道德行為準則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」案 14.決議通過辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，通過新股承銷原股東全數放棄認購案 15.決議通過召集本公司一〇四年第一次股東臨時會相關事宜案 16.決議通過變更簽證會計師案 17.決議通過本公司上海子公司增資案
104.07.22	董事會	01.決議通過104年及103年第2季合併財務報表案 02.決議通過審查獨立董事候選人資格案
104.08.17	股東臨時會	01.決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 02.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 03.決議通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」更名暨修訂部分條文案 04.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 05.決議通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 06.決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 07.決議通過本公司股票申請上櫃案 08.決議通過辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，通過新股承銷原股東全數放棄認購案 09.決議通過全面改選董事及監察人案 10.決議通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案
104.08.18	董事會	決議通過選任董事長案
104.10.27	董事會	01.決議通過104年及103年第3季合併財務報表案 02.決議通過「105年度內部稽核計畫」案 03.決議通過第二屆薪資報酬委員會成員委任案 04.決議通過「財務報告能力自行評估表」案 05.決議通過銀行授信合約條件異動案及新增案
104.12.22	董事會	01.決議通過104年第四季及105年第一季財務預測資料 02.決議通過以現金增資發行普通股，提供上櫃時公開承銷 03.決議通過委由證券商辦理過額配售之過額配售協議書案 04.決議通過「內部控制制度聲明書」 05.決議通過「公司治理自評報告」案 06.決議通過「獨立董事職責範疇規則」案 07.決議通過薪資報酬委員會審議之本公司董事之報酬案 08.決議通過薪資報酬委員會審議之本公司經理人之薪酬案 09.決議通過薪資報酬委員會審議之本公司「現增員工認股辦法」
105.03.11	董事會	01.決議通過追認本公司一〇四年度經理人年終獎金案 02.決議通過一〇四年度員工酬勞與及董事酬勞分配案 03.決議通過一〇四年度個體財務報表暨合併財務報表案 04.決議通過一〇四年度營業報告書案

日期	會別	重要決議事項
		05.決議通過一〇四年度盈餘分配案 06.決議通過一〇四年度盈餘轉增資發行新股案 07.決議通過「一〇五年營運計畫」案 08.決議通過105年第一季及第二季財務預測資料案 09.決議通過以現金增資發行普通股，提供上櫃時公開承銷案 10.決議通過一〇四年度內部控制制度聲明書案 11.決議通過一〇四年度內部控制制度專審聲明書案 12.決議通過「財務報告能力自行評估報告」案 13.決議通過「公司治理評估報告」案 14.決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 15.決議通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案 16.決議通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案 17.決議通過召集本公司一〇五年股東常會相關事宜案

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

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

資料日期：104 年 5 月 6 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	簡良益	102.11.12	104.08.17	董事會改選

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷 鄭欽宗	104.1.1~104.12.31	無

單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	V	V	—
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	—	V
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	邱盟捷 鄭欽宗	1,640	—	—	—	1,460	3,100	104.01.01~104.12.31	註

註：其他係包含上櫃輔導、董事會與審計委員會議案覆核、移轉訂價經濟分析等各項非審計服務。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	104.06.17		
更換原因及說明	因會計師事務所內部輪調機制，故查核簽證會計師由柯志賢會計師及鄭欽宗會計師改為邱盟捷會計師及鄭欽宗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	說明：不適用	

其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一 目第四點應加以揭露者)	無
---------------------------------------	---

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	簡良益(解職日:1040817)	28,298	—	不適用	不適用
董事	王能超(解職日:1040817)	70,335	—	不適用	不適用
董事	簡博彬(解職日:1040817)	註 2	註 2	註 2	註 2
董事兼副總經理兼業務處協理	許巖璿	(6,089)	—	—	—
董事	李正軒(解職日:1040817)	註 3	註 3	註 3	註 3
監察人	陳柏任(解職日:1040817)	136,630	—	不適用	不適用
監察人	謝若鳳(解職日:1040817)	註 4	註 4	註 4	註 4
董事長兼總經理	簡博彬	49,097	—	—	—
法人董事兼大股東	研勤科技股份有限公司	1,426,099	—	—	—
法人董事代表人	曾敬任	—	—	—	—
法人董事	崧旭資訊股份有限公司	49,636	—	—	—
法人董事代表人	謝若鳳	1,293	—	—	—
獨立董事	陳文琪	—	—	—	—
獨立董事	林猷清	—	—	—	—
獨立董事	黃雅羚	—	—	—	—
研發處協理	李正軒	2,793	—	—	—
GIS 事業處協理	周尚霖	(163,370)	—	—	—
財務長	郭姿蘭	(93,564)	—	—	—

註 1：以上資料包含移轉信託股數。

註 2：簡博彬董事之股權變動情形併同董事長身分揭露。

註 3：李正軒董事之股權變動情形併同研發處協理身分揭露。

註 4：謝若鳳監察人之股權變動情形併同法人董事代表人身分揭露。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

資料日期：105 年 5 月 6 日；股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；新台幣元

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
簡博彬	處分	104/04/07	林佳靜	夫妻	100,000	12.00
簡博彬	處分	104/04/10	林佳靜	夫妻	50,000	12.00
簡良益	處分	104/05/13	簡博彬	兄弟	30,000	12.08
簡博彬	取得	104/05/13	簡良益	兄弟	30,000	12.08

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

資料日期：105 年 5 月 6 日；股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
研勤科技股份有限公司 代表人：簡良益	5,727,413	40.37%	—	—	—	—	(1)簡博彬 (2)曾雅君 (3)王能超	(1)與研勤科技代表人簡良益為兄弟 (2)為研勤科技代表人簡良益配偶 (3)為研勤公司董事	—
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 代表人：王能超	938,185	6.61%	—	—	—	—	王能超	為該公司代表人	—
王能超	662,286	4.67%	—	—	—	—	(1)研勤科技 (2)崧旭資訊	(1)為研勤科技董事 (2)為崧旭資訊代表人	—
HUGE CAPITAL DEVELOPMENT	538,820	3.80%	—	—	—	—	—	—	—
簡博彬	472,213	3.33%	150,000	1.06%	—	—	(1)研勤科技 (2)曾雅君	(1)與研勤科技代表人簡良益為兄弟 (2)二親等親屬	—
許巖璨	437,882	3.09%	—	—	—	—	—	—	—
李正軒	437,358	3.08%	—	—	—	—	—	—	—
台新綜合證券股份有限公司	394,899	2.78%	—	—	—	—	—	—	—
曾雅君	356,295	2.51%	—	—	—	—	(1)研勤科技 (2)簡博彬	(1)為研勤科技代表人簡良益配偶 (2)二親等親屬	—

註：以上資料未包含信託股數。

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

105 年 4 月 16 日；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.	57	100.00	0	0.00	57	100.00
GOYOURLIFE Limited	147	100.00	0	0.00	147	100.00
研崧(上海)信息科技有限公司	—	100.00	0	0.00	—	100.00

註：係公司與公司之轉投資公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
97.07	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	公司募集設立 100,000 股	無	97 年 07 月 15 日府產業商字 第 09786566310 號函核准
97.10	10	528,580	5,285,800	528,580	5,285,800	現金增資 428,580 股	無	97 年 10 月 15 日府產業商字 第 09790161100 號函核准
97.10	10	3,000,000	30,000,000	1,428,580	14,285,800	現金增資 900,000 股	無	97 年 10 月 30 日府產業商字 第 09790642510 號函核准
100.07	10	3,000,000	30,000,000	1,972,869	19,728,690	盈餘轉增資 544,289 股	無	100 年 07 月 08 日府產業商字 第 10085111010 號函核准
101.03	10	3,000,000	30,000,000	2,672,869	26,728,690	現金增資 700,000 股	無	101 年 03 月 02 日府產業商字 第 10181319410 號函核准
102.07	10	3,000,000	30,000,000	2,830,568	28,305,680	盈餘轉增資 157,699 股	無	102 年 07 月 10 日府產業商字 第 10285780300 號函核准
102.12	10	10,000,000	100,000,000	3,919,353	39,193,530	合併 1,088,785 股	無	102 年 12 月 03 日府產業商字 第 10290198400 號函核准
103.02	10	10,000,000	100,000,000	9,419,353	94,193,530	現金增資 4,000,000 股 員工認股權 轉換新股 1,500,000 股	無	103 年 02 月 07 日府產業商字 第 10380974300 號函核准
103.04	10	30,000,000	300,000,000	10,282,033	102,820,330	資本公積轉增資 503,680 股 盈餘轉增資 336,000 股 員工紅利轉增資 23,000 股	無	103 年 04 月 29 日府產業商字 第 10383301620 號函核准
104.03	10	30,000,000	300,000,000	12,582,033	125,820,330	現金增資 2,300,000 股	無	104 年 03 月 19 日府產業商字 第 10482167100 號函核准
104.04	10	30,000,000	300,000,000	14,187,033	141,870,330	盈餘轉增資 1,495,000 股 員工紅利轉增資 110,000 股	無	104 年 04 月 23 日府產業商字 第 10483027100 號函核准

2.股份種類

股權資料截止於 105 年 4 月 16 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式 普通股	14,187,033 股	15,812,967 股	30,000,000 股	興櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	—	3	3	71	2	79
持 有 股 數	—	1,489,692	6,666,598	5,411,923	618,820	14,187,033
持 股 比 例	0.00%	10.50%	46.99%	38.15%	4.36%	100%

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

(三)股權分散情形

1.普通股

股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6	1,270	0.01
1,000 至 5,000	16	36,167	0.25
5,001 至 10,000	10	84,182	0.59
10,001 至 15,000	9	109,647	0.77
15,001 至 20,000	0	0	0.00
20,001 至 30,000	3	73,110	0.52
30,001 至 50,000	7	285,057	2.01
50,001 至 100,000	7	592,842	4.18
100,001 至 200,000	8	1,162,356	8.19
200,001 至 400,000	5	1,617,283	11.40
400,001 至 600,000	4	1,886,273	13.30
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	2	6,738,375	47.50
合 計	79	14,187,033	100.00

2.特別股：截至目前為止，本公司並無發行特別股。

(四)主要股東名單

股權資料截止於 105 年 4 月 16 日；單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
研勤科技股份有限公司	5,727,413	40.37
台新銀行受託研鼎崧圖員工股票信託財產專戶	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
HUGE CAPITAL DEVELOPMENT LIMITED	538,820	3.80
簡博彬	472,213	3.33
許巖臻	437,882	3.09
李正軒	437,358	3.08
台新綜合證券股份有限公司	394,899	2.78
曾雅君	356,295	2.51

註：以上資料未包含信託股數。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		103 年	104 年
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	12.08	12.29
	分 配 後	10.38	註 2
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		11,245 仟股
	每股盈餘	調整前	1.93
		調整後	1.69
每股股利	現 金 股 利		0.2000
	無償 配股	盈餘配股	1.4540
		資本公積配股	—
	累積未付股利		—
投資報酬 分析	本益比		未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)

註 1：每股盈餘係稅後基本每股盈餘。

註 2：104 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

註 3：103 年度每股淨值與每股盈餘係採我國財務會計準則金額列示。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策：

依據本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分派之，其中股東紅利不低於百分之八十五。本公司產業生命週期正處於成長期，為考量公司未來資金需求，股東紅利之分派，得以現金股利或股票股利為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之五。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司董事會業於 105 年 3 月 11 日決議 104 年度盈餘分配案如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	49,257
首次採用 TIFRS 調整數	(609,643)
調整後待彌補虧損	(560,386)
加：本年度淨利	24,394,877
減：法定盈餘公積10%	(2,383,449)
可供分配盈餘	21,451,042
分配項目：	
股東紅利-股票(每股配發1.4083元)	19,980,000
股東紅利-現金(每股配發0.1000元)	1,418,704
期末未分配盈餘	52,338

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 104 年度之盈餘分配案中包含配發股東股票股利 19,980 仟元，無償配股共配發 1,998 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 19,980 仟元，如以公司 104 年底之無擔保借款年利率 2.02% 計算，每年將使本公司稅前淨利增加 404 仟元，佔 104 年度合併稅前淨利 1.31%，故對營業績效影響尚無重大影響。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 12.34%。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

請詳第參章、三、(五)、2. 給付酬金之政策說明。

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

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 8 月經股東臨時會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以百分之二至十及不高於百分之五提撥員工酬勞及董事酬勞。104 年度估列員工及董事酬勞係分別按前述稅前利益之 9% 及 1% 估列，該等金額於 105 年 3 月 11 日董事會決議以現金配發，尚待於股東常會報告。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

105 年 3 月 11 日董事會決議配發之員工及董事酬勞與 104 年度個體財務報告認列之員工及董事酬勞金額並無重大差異。

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

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

104 年 3 月 17 日股東常會決議配發 103 年度員工紅利及董監酬勞，分別為員工股票紅利 1,329 仟元及董監酬勞 566 仟元，與實際配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

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

股權資料截止於 105 年 4 月 16 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
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%	—	—	—	—

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
IZ13010	網路認證服務業
F113030	精密儀器批發業
F213040	精密儀器零售業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F113070	電信器材批發業
F213060	電信器材零售業
F118010	資訊軟體批發業
F218010	資訊軟體零售業
F401010	國際貿易業
E605010	電腦設備安裝業
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
I199990	其他顧問服務業

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	103 年度		104 年度	
	金 額	營收比重(%)	金 額	營收比重(%)
智慧裝置收入	101,733	67.16	228,716	85.79
圖資暨軟體收入	49,740	32.84	37,898	14.21
合計	151,473	100.00	266,614	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

產品類別	內容
智慧穿戴產品	以自有品牌 GOLiFE 為主的智慧穿戴產品，經銷網絡遍及台灣、中國、美國、日本及香港，分為「專業運動」及「創意生活」兩種產品類別： 1.專業運動：GoWatch 系列之 GPS 運動錶，針對不同運動屬性族群設計一系列GPS 運動錶，運用穿戴科技提供更有效率地增進運動效果之方法。 2.創意生活：榮獲德國IF設計大獎之GOLiFE WAVE 藍牙無線喇叭，除能提供運動者最佳戶外音樂體驗外，並能連結行動電話系統，成為戶外運動者最佳智慧行動應用方案。
智慧居家生活	以自有品牌 GOLiFE 為主的智慧健康居家產品，經銷網絡遍及台灣、中國、美國、日本及香港，分有「GOLiFE Care智慧手環」系列、「GOLiFE Fit 藍牙智慧體重計」系列以及「GOLiFE藍牙電子血壓計」等一系列產品，運用智慧居家科技隨時監控身體數據，透過無線上網，建構個人健康雲端資料，並可結合專業居家照護及醫療團隊，提升為先端居家照護及遠端醫療服務。
導航產品	結合自身電子地圖之優勢，推出以生活平板結合行車導航軟體之「GoPad」導航平板系列產品，使導航產品不再侷限於行車空間中利用，抵達目的地後，「GoPad」導航平板即是生活影音等的最佳生活產品；此外，導航產品內並具備台灣首創的社群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，個人特殊景點等資料並可以儲存雲端資料庫不怕遺漏。
電子地圖	台灣、香港、馬來西亞、新加坡、泰國、越南之電子地圖授權、銷售及應用，獲台灣車廠 (Honda、VW、80%以上進口車)採用、車後市場超過80%以上之市佔、及授權東南亞車廠、PAPAGO! 全系列產品使用。

雲端服務	透過網際網路及物聯網系統，建構各末端產品與整套雲端服務雙向溝通交流之架構，其服務內容分別有： 1.GOLiFE CONNECT服務：提供GOLiFE全系列產品最新最即時之軟體更新及圖資資訊更新服務。 2.GOLiFE RUN運動雲及GOLiFE Fit智慧居家雲系統，運用大數據分析及整合社群資源提供更有效率地達到促進運動及健康之目標。 3.GOLiFE MOVE 及 GOLiFE Travel 交通及旅遊雲，強化路況資訊預測與發佈機制；並同步自動調整電子地圖資訊，使雲端系統內保有最新最即時路況資訊。
------	--

4.計畫開發之新商品(服務)

產品類別	內容
穿戴科技產品	1.智慧運動: (1)推出更多樣性的運動手錶，並且降低耗能，增加使用時間，設計更加輕薄舒適的產品。 (2)推出更多樣性的運動配件、耳機、帽子及腰帶等，讓各種運動都可以找到符合需求的穿戴產品。 2.智慧健康管理: (1)提供通訊能力之裝置。 (2)建置個人健康，居家照護網路。 3.智慧生活: (1)發產環境偵測產品。 (2)建置智慧生活雲。
智慧物聯網平台	1.發展 GOLiFE 智慧物聯網平台。 2.推出更多樣性之智慧家庭產品。
電子地圖	1.擴大建置全3D電子地圖，精確度更高。 2.發展電動車專用導航圖資。 3.發展ADAS國際標準之自動駕駛車之導航圖資。
軟體開發及系統整合服務	1.深化發展GOLiFE RUN運動雲及GOLiFE Fit健康雲系統，運用大數據分析及整合社群資源提供更有效率地達到健康及運動目標。 2.深化發展GOLiFE MOVE 及 GOLiFE Travel 交通及旅遊雲，強化路況資訊預測與發佈機制。 3.建構智慧城市系統模組及智慧運動社群模組，複製成功經驗至海外。

(二)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) 2015 年 6 月之報告

指出，2014 年穿戴式裝置的出貨量為 2,640 萬臺，預估到 2015 年底出貨量將成長 173.3%、將達至 7,210 萬臺。資策會產業情報研究所(MIC)研究報告預估 2016 年全球市場規模可達 1 億 3 仟萬臺，相較 2015 年明顯成長 74%，而至 2019 年有望達 2 億 3 仟 2 百萬臺，2015 年至 2019 年複合成長率為 32.41%。另工研院 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：

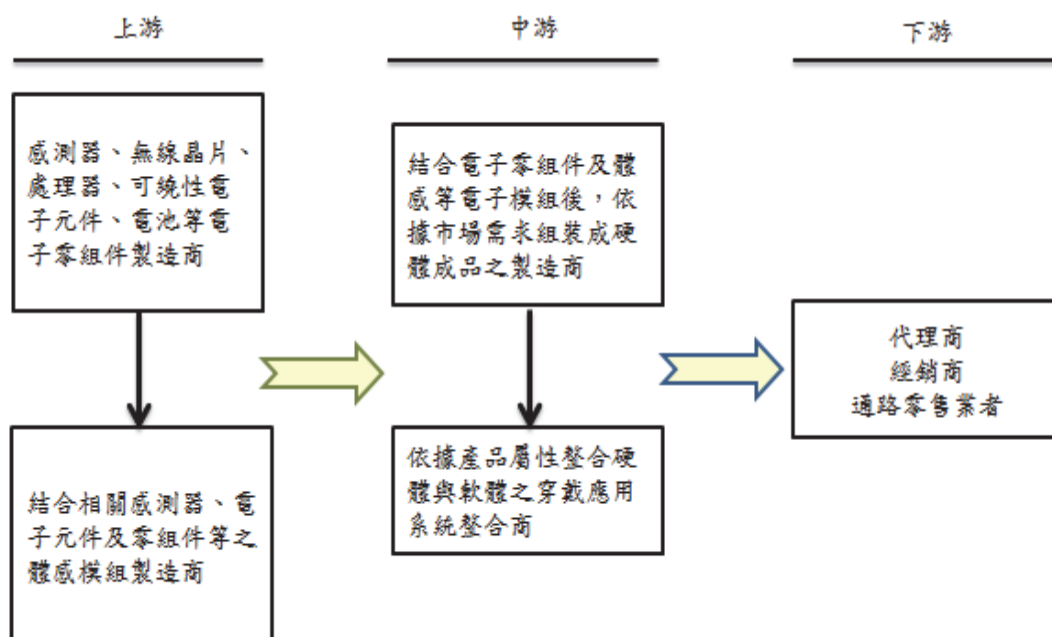
- A.獨立於手機使用之智慧設備，語音、通訊及多媒體是此類產品之發展重點，其功能會類似於手機，甚至朝取代手機之方向發展。
- B.專業領域的智慧穿戴裝置，如健身手環、智慧跑步錶、老人照護手錶、幼童防丟手錶、盲人智慧眼鏡等，此類產品會根據各領域的特性，從硬體規格、軟體設計到雲端數據分析進行上下一體的整合開發，期望開發出最符合該領域消費者之專業產品。

2.產業之上中下游之關聯性

智慧穿戴的第一個關鍵是人體資料收集，因此如何設計出精巧且實用的穿戴硬體，首先會取決於上游的電子零組件與體感模組製造，穿戴裝置目前所遇到的幾個關鍵議題是耗電節能設計、數據準確性、佩戴舒適度等，因此上游廠商中包含感測器、低功耗處理器及無線晶片、可繞性電子元件及電池等電子零組件製造供應，以及將相關電子零組件整合成為模組的體感模組製造商，肩負在整個技術層次提升的重要關鍵角色。

而中游主要為將上游電子零組件及體感等電子模組整合並組裝成硬體成品之製造商；以及依據產品屬性整合硬體與軟體之穿戴應用系統整合商。硬體成品製造商除了必須具備機構及硬體外觀等設計能量，始能讓相關電子感測器及零組件的功能整合並成為一具體的硬體成品；另一方面，為使硬體成品所監測的數值對消費者而言具備實質意義，整合硬體與軟體之穿戴應用系統整合商所提供之服務便具有相當大的效益，尤其是硬體成品所監控的相關數值係有限性的數值，非經穿戴應用系統整合商提供不同之運算及雲端等服務內容，即無可能將穿戴裝置的效能極大化，是以非透過穿戴應用系統整合商的最終整合，即無法提供可被消費者接受與信賴的產品。

穿戴裝置屬於非常個人化的產品，是以非透過下游之代理商、經銷商、通路零售業者等販售渠道，將無法使產品迅速的接觸到各消費層次的終端消費者，因此，如何提供適宜的軟、硬體產品及產品銷售資訊予下游之代理商、經銷商、通路零售業者將影響實質營運成效，另外，藉由下游之代理商、經銷商、通路零售業者蒐集及回報消費者實質需求等資訊，也將更有利於穿戴應用系統整合商往上游要求相關產業鏈技術層次提升的重要媒介。



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，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紀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. 產品競爭情形

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，在國外市場分別占有相當大的比例，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。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司長期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 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，耐用的結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、心跳手環均依循此策略進行研發。

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.最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	103年度	104年度
研發費用	38,307	50,525
營收淨額	151,473	266,614
佔營收淨額比例(%)	25.29	18.95

3.開發成功之技術或產品

A.產品開發方面

年度	技術或產品
100	- 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	- 開始供應 getchee 商業分析平台地圖資料庫。 - 推出 GOLiFE 行程規劃網站，整合「導航 GOLiFE！」軟體，將導航行為延伸到「行前規劃」及「遊後分享」。 「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	- 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!」上架首日即熱銷，並蟬聯 Google Play 付費 APP 銷售冠軍長達 8 個月之久。
103	- 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 銷售數萬支，破台灣「單一運動錶款」最短時間突破銷售萬支紀錄，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。
104	「GoWatch 770」、「GOLiFE Care 智慧手環」均正式進入日本與中國大陸市場銷售。 「GOLiFE Care 智慧手環」銷售破萬支；再創智慧手環銷售新紀錄。 - 推出新一代專業藍牙三鐵運動錶「GoWatch 820i」榮獲金點設計獎肯定，並成為鄭開馬拉松指定用錶、赴日本參與單車盛事「信越自然鄉」交流；更於網銷平台更創下 10 分鐘狂銷百支之秒殺紀錄。 - 工研院輔導進行健康促進計畫案，推出 GO 正點平台，以提高會員健康運動興趣為目標，是業界首創「透過運動累積點數折抵」的獎勵模式。 - 於「導航 GOLiFE」APP 推出可驅動智慧電動機車之指引設備之功能。 - 社群路況導航「GOLiFE MOVE」正式於越南推出。 - 推出新一代搭載三大感應器之全功能登山專業錶「GoWatch X-PRO」。 - 與電信業者合作，為政府 4G 建設專案推出以「GOLiFE MOVE」為基礎、結合大數據運算的社群路況導航 APP。 - 與台北醫學大學體重管理中心合作，推出結合智慧藍牙手環與體重計，提供個人專屬之健康體重管理之雲端服務網站與 APP。 - 與藥商合作，於「GOLiFE Fit App」推出具備用藥記錄暨提醒，以及個人專屬之線上衛教服務。 - 與悠遊卡公司合作，成功推出結合具備行動支付功能暨負離子之健身智慧手環，並獲得台灣精品獎殊榮。

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
M503561	體重量測系統	2015/06/21
M513433	車用導航裝置	2015/12/1
M513388	穿戴式手勢控制系統	2015/12/1
M513400	穿戴裝置	2015/12/1
M513351	食物儲藏管理系統及智慧型冰箱	2015/12/1
M513435	導航系統	2015/12/1
M513434	導航裝置	2015/12/1
M513430	警示系統	2015/12/1
M514757	穿戴式裝置	2016/1/1
M515128	多功能手錶	2016/1/1
M515131	服飾溫度控制系統	2016/1/1
M515173	行車記錄器	2016/1/1
M515174	行車記錄器	2016/1/1
M515175	行車記錄器	2016/1/1
M515179	穿戴式地震預警系統	2016/1/1
M515183	複合式導航系統	2016/1/1
M517321	可避免壅塞的導航資料處理系統	2016/2/11
M517329	可偵測向上/向下傾斜道路的導航系統	2016/2/11
M517392	導航裝置	2016/2/11
M517493	具有按摩單元的揚聲器	2016/2/11
M518384	導航裝置	2016/3/1
I525461	軌跡收集及分析系統及其方法	2016/3/11
I525573	互動式群體目的地分享系統及其方法	2016/3/11
M520091	具有擺動發電單元的穿戴裝置	2016/4/11
M520161	智慧穿戴裝置	2016/4/11
M520163	導航系統、車載式導航裝置及手持式電子裝置	2016/4/11
M520176	具有交通分流功能的導航系統	2016/4/11
M521210	運動監測系統及智慧手環式運動監測裝置	2016/5/1
M521242	智慧停車付費管理系統	2016/5/1

(B)申請中專利

申請日	專利名稱	申請地	專利種類	申請號
2014/3/18	停車場智慧導航系統	中華民國	發明	103110072
2014/10/17	透過影像辨識以分析體重記錄之系統	中華民國	發明	103135985
2014/10/17	透過影像辨識以分析運動記錄之系統	中華民國	發明	103135984

2015/3/13	伺服器動態配置對話框於用戶端裝置之系統及其方法	中華民國	發明	104108073
2015/3/27	即時運動團體練習系統及其應用方法	中華民國	發明	104109959
2015/5/19	自動化燈具開關裝置及方法	中華民國	發明	104115848
2015/8/24	結合水陸運輸之導航方法及導航裝置	中華民國	發明	104127482
2015/9/23	熱門景點排行方法及系統、雲端伺服器	中華民國	發明	104131436
2015/11/6	具有影像投影系統的安全帽	中華民國	新型	104217860

(四)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(例如在軟體應用與雲端服務上提供相對應升級版服務與應用)並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，且在網路購物商城建置後，持續推出活化商城方案，強化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，以及提供長期性軟體更新服務，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

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度別 地區別	103 年度		104 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷	122,903	81.14	95,361	35.77
外銷	28,570	18.86	171,253	64.23
合計	151,473	100.00	266,614	100.00

2.市場占有率

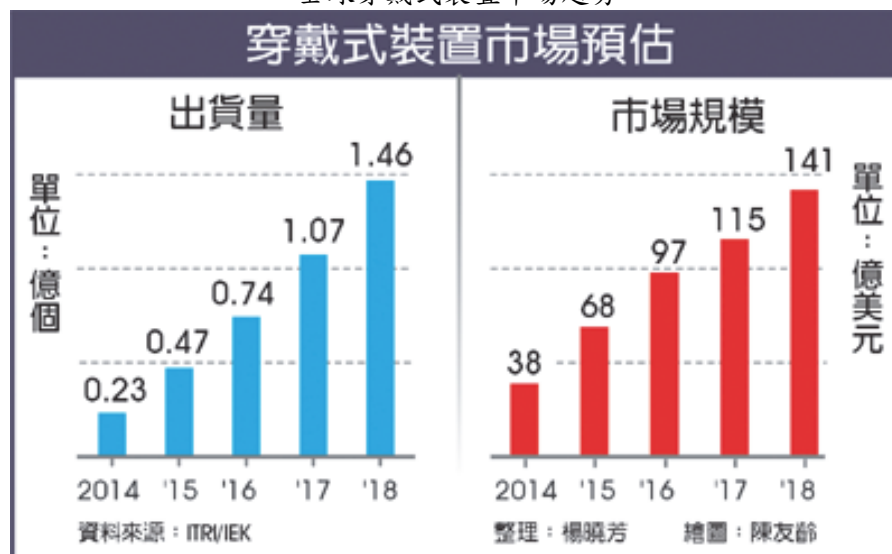
隨著近年來電子裝置的微型化發展，智慧型手機與雲端應用的興起，加上各種電子裝置與感測器結合物聯網之應用，智慧穿戴裝置市場成為各廠商欲跨足的領域之一。根據資策會產業情報研究所(MIC)2015 年 11 月之研究報告統計，2015 年全球智慧穿戴裝置出貨約 7,600 萬臺，其中智慧手錶出貨達 3,180 萬臺，智慧手環則為 2,910 萬臺，本公司截至 104 年 12 月止之出貨量為 65 仟臺，由於主要產品為穿戴運動裝置，主攻運動市場，故於穿戴裝置市場中市佔比率較低。

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。



資料來源：工研院 IEK 2014 年 6 月研究報告

4.競爭利基

A.集團品牌優勢

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，研勤科技之產品品牌 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。

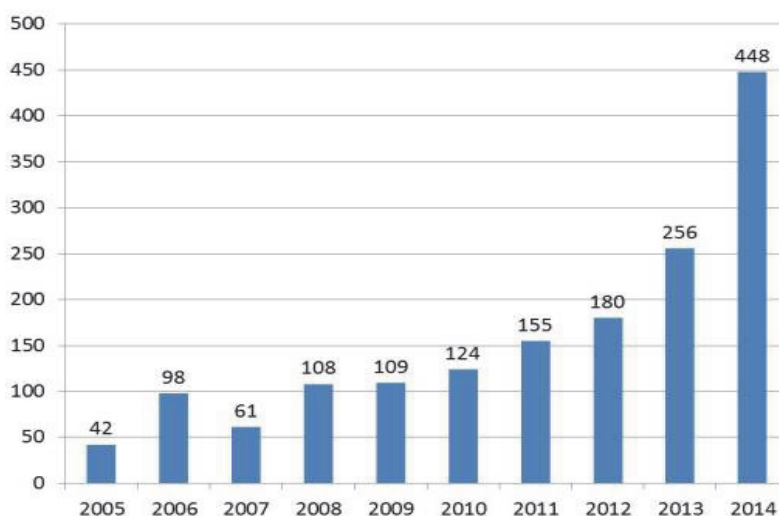
5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

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



(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。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

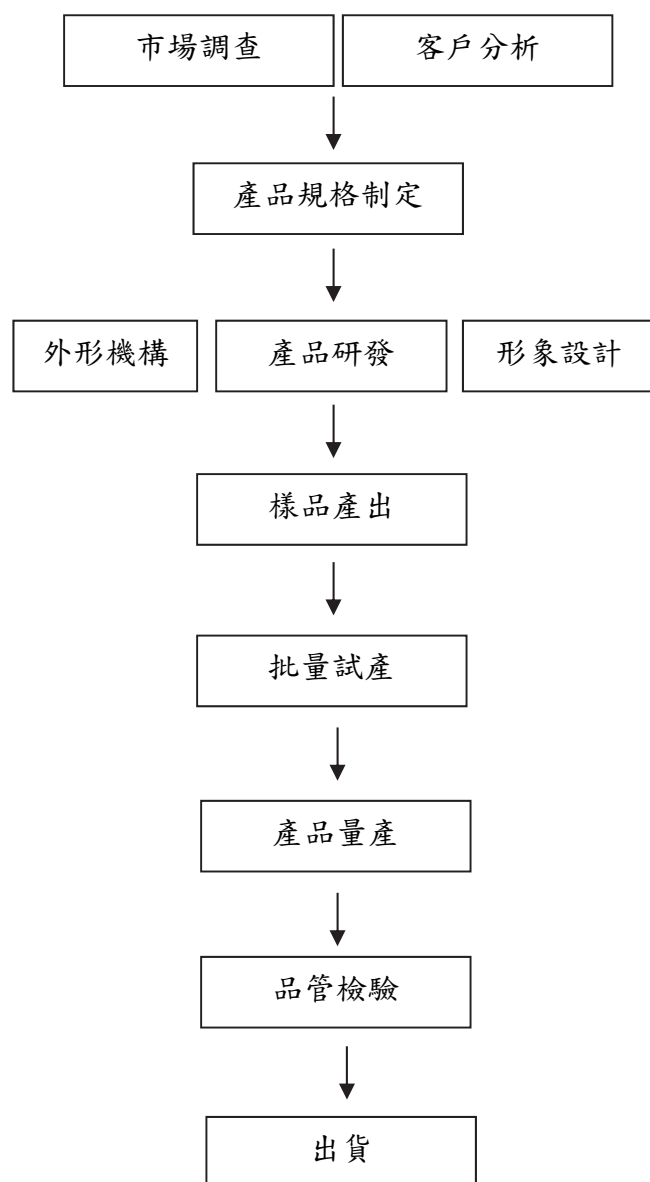
(1)主要產品重要用途

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

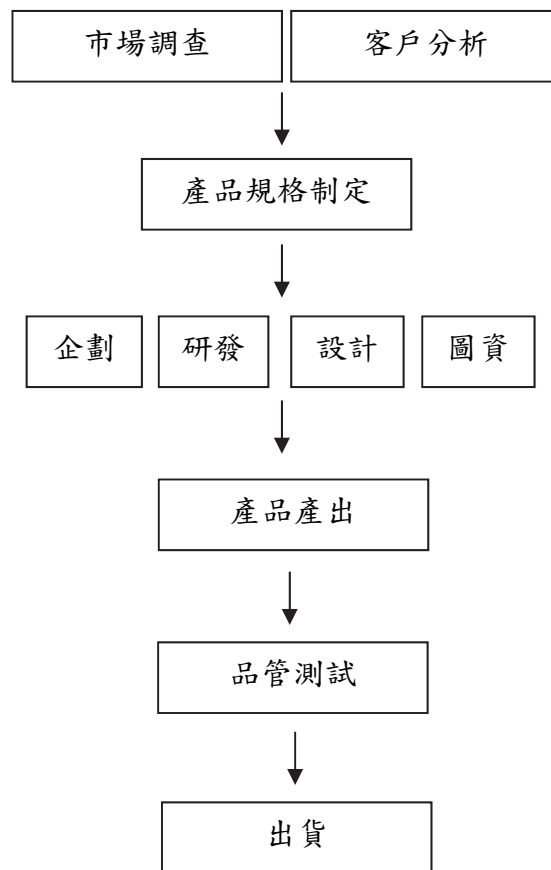
(2)產製過程

產品名稱	產製過程
GPS 運動腕錶	由本公司制定規格後交由供應商製作及生產，產品嵌入本公司開發的韌體，並結合本公司開發的 APP 及雲端服務。
智慧健康手環	
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。

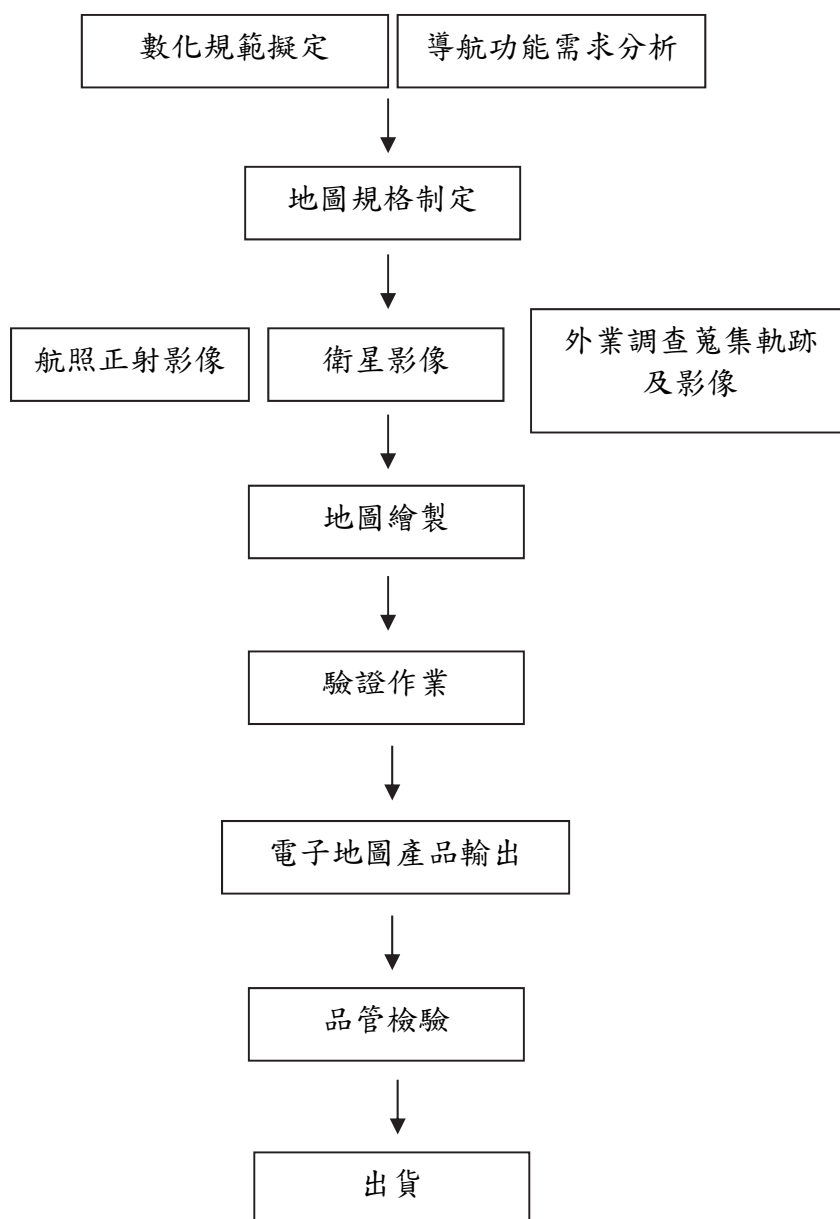
A.GPS 運動腕錶及智慧健康手環



B. 行動導航軟體



C.電子地圖



(三)主要原料之供應狀況

產品名稱	供應廠商	供應狀況
GoWatch 770 GPS 運動腕錶	B03 公司	良好
GOLiFE Care 智慧手環	B03 公司	良好
GOLiFE Fit 藍牙智慧體重計	上準衡器股份有限公司	良好
GOLiFE WAVE 藍牙無線喇叭	B06 公司	良好
GOLiFE GoPad 導航平板	B04 公司	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度曾佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	103 年度				104 年度			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	B03 公司	29,282	43.17	無	B10 公司	67,500	46.75	無
2	研勤科技	9,124	13.45	具重大影響力 之投資者	—	—	—	—
3	B04 公司	8,747	12.89	無	—	—	—	—
4	B09 公司	8,466	12.48	無	—	—	—	—
5	B06 公司	7,781	11.47	無	—	—	—	—
6	其他	4,437	6.54	—	其他	76,876	53.25	—
	進貨淨額	67,837	100.00	—	進貨淨額	144,376	100.00	—

增減變動說明：

本公司104年及103年主要供應商分別為B10公司及B03公司，為因應大陸日趨成長的穿戴式裝置市場，本公司遂將進貨重心移往大陸，致B10公司進貨上升，台灣供應廠商B03公司相對下降，與B10公司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曾佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	103 年度				104 年度			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	A03 公司	39,078	25.80	—	A07 公司	72,732	27.28	—
2	研勤科技	25,949	17.13	具重大影響力 之投資者	A08 公司	38,400	14.40	—
3	A05 公司	24,501	16.18	—	A05 公司	34,142	12.81	—
4	PAPAGO,Inc.	18,682	12.33	註 1	A03 公司	33,918	12.72	—
5	其他	43,263	28.56	—	其他	87,422	32.79	—
	銷貨淨額	151,473	100.00	—	銷貨淨額	266,614	100.00	—

註1：具重大影響力之投資者所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104年度及103年度主要銷貨客戶分別為A07公司及A03公司，104年度銷貨金額大幅提升及銷售客戶變動，主係因成立子公司銷往大陸所致。本公司之穿戴式產品主要係透過子公司銷售至大陸，故A07公司及A08公司於104年度躍升為本公司前兩大銷貨客戶。103年度銷貨金額主係由經銷商銷售至國內市場，A03公司及A05公司為通路經銷商。

(五)最近二年度生產量值

本公司係專業之地圖軟體及穿戴裝置開發商，並非從事屬製造業務，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

數量：台、個；單位：新台幣仟元

年度	103 年度				104 年度			
銷售量值	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
智慧裝置收入	30,836	74,113	13,055	27,620	28,272	67,312	64,972	161,404
圖資暨軟體收入	註	48,790	註	950	註	28,049	註	9,849
合 計	註	122,903	註	28,570	註	95,361	註	171,253

註：因係軟體應用項目，故不適用。

增減變動原因：

本公司 104 年度智慧裝置收入之銷售量值較 103 年度增加，主係大陸穿戴式裝置市場日趨成長，外銷比重增加所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		103 度	104 度	105 年 5 月 6 日止
員工 人數	銷售人員	3	16	14
	管理人員	8	12	10
	研發人員	44	50	42
	合 計	55	78	66
平均年歲		31.28	33.23	31.09
平均服務年資		3.55	3.40	3.77
學歷 分佈 比率	博士	0	0	0
	碩士	23	27	24
	大專	30	48	41
	高中	2	3	1
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

(一)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。。

(二)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效益：不適用。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出及賠償之估計金額：無。

(五)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：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

A.公司依法提供：

依法提撥員工紅利、全民健康保險及勞工保險，並提供年度健康檢查等。

B.公司特別提撥：

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

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.退休制度與其實施狀況

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

4.勞資間之協議情形

本公司及各子公司勞資關係以和諧為基本，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

5.各項員工權益維護措施情形

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

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，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：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
委託開發契約書	B03 公司	103/05/06	合作開發 CARE 產品之契約書	無
委託開發契約書	B06 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	研勤科技股份有限公司	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
委託開發契約書	B14 公司	104/1/20	運動手錶技術開發契約書	無
合作發行契約	悠遊卡股份有限公司	104/10/20	就智慧手環與悠遊卡應用功能結合，合作發行訂立契約	無
銀行借款	永豐銀行	104/9/24-119/9/24	約定借款額度(房貸)	新湖三路為擔保品
銀行借款	永豐銀行	104/10/21-105/10/21	約定借款額度	新湖三路為擔保品
銀行借款	日盛銀行	103/11/25-105/8/14	約定借款額度	無
銀行借款	華南商業銀行	104/10/23-105/10/23	約定借款額度	無
銀行借款	合作金庫銀行	103/12/8-104/12/8	約定借款額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					105 年度截至 3 月 31 日財 務資料(註 2)
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
流 動 資 產					126,556	223,325	不適用
基 金 及 投 資					—	—	
不動產、廠房及設備					143,044	141,697	
無 形 資 產					4,754	4,190	
其 他 資 產					2,963	1,548	
資 產 總 額					277,317	370,760	
流動負債	分配前				52,159	94,092	
	分配後				54,215	尚未分配	
非 流 動 負 債					101,525	102,278	
負債總額	分配前				153,684	196,370	
	分配後				155,740	尚未分配	
歸屬於母公司業主之權益					123,633	174,390	
股 本					102,820	141,870	
資 本 公 積					492	5,376	
保留盈餘	分配前				20,300	27,689	
	分配後				3,294	尚未分配	
其 他 權 益					21	(545)	
庫 藏 股 票					—	—	
非 控 制 權 益					—	—	
權 益 總 額	分配前				123,633	174,390	
	分配後				121,577	尚未分配	

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。100~103 年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(3)及(4)之說明。

註 2：本公司非屬上市櫃公司第 1 季財務資料不予列示。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					105 年度截至 3 月 31 日財務 資料(註 2)
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
流動資產					109,701	160,508	不適用
基金及投資					—	—	
不動產、廠房及設備					143,044	140,719	
無形資產					4,754	4,190	
其他資產					8,393	28,531	
資產總額					265,892	333,948	
流動負債	分配前				40,734	57,280	
	分配後				42,790	尚未分配	
非流動負債					101,525	102,278	
負債總額	分配前				142,259	159,558	
	分配後				144,315	尚未分配	
歸屬於母公司業主之權益					123,633	174,390	
股本					102,820	141,870	
資本公積					492	5,376	
保留盈餘	分配前				20,300	27,689	
	分配後				3,294	尚未分配	
其他權益					21	(545)	
庫藏股票					—	—	
權益總額	分配前				123,633	174,390	
	分配後				121,577	尚未分配	

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。100~103 年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(3)及(4)之說明。

註 2：本公司非屬上市櫃公司第 1 季財務資料不予列示。

(3)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流 動 資 產					123,049	
基 金 及 投 資					—	
固 定 資 產					139,853	
無 形 資 產					4,426	
其 他 資 產					9,728	
資 產 總 額					277,056	
流動負債	分配前				51,424	
	分配後				53,480	
長 期 負 債					101,112	
其 他 負 債					277	
負債總額	分配前				152,813	
	分配後				154,869	
股 本					102,820	
資 本 公 積					492	
保留盈餘	分配前				20,910	
	分配後				3,904	
金融商品未實現損益					—	
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				124,243	
	分配後				122,187	

註：本公司 100~102 年度無合併個體，上開 103 年度財務資料，係依我國財務會計準則並經會計師查核簽證。

(4)我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流 動 資 產		21,257	22,211	34,260	106,195	
基 金 及 投 資		—	—	4,500	5,430	
固 定 資 產		4,151	37,570	38,011	139,853	
無 形 資 產		2,755	2,347	5,196	4,426	
其 他 資 產		405	466	2,283	9,728	
資 產 總 額		28,568	62,594	84,250	265,632	
流動負債	分配前	4,600	6,738	16,045	40,000	
	分配後	7,273	9,411	16,516	42,056	
長 期 負 債		—	23,334	18,183	101,112	
其 他 負 債		—	—	—	277	
負債總額	分配前	4,600	30,072	34,228	141,389	
	分配後	7,273	32,745	34,699	143,445	
股 本		19,729	26,729	39,194	102,820	
資 本 公 積		—	—	5,036	492	
保留盈餘	分配前	4,239	5,793	5,792	20,910	
	分配後	1,566	1,543	1,961	3,904	
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—	—	—	—	
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	23,968	32,522	50,022	124,243	
	分配後	21,295	29,849	49,551	122,187	

註：上開 100~103 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

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					105 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 2)
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
營業收入				151,473	266,614	不適用
營業毛利				84,836	125,324	
營業損益				11,005	25,223	
營業外收入及支出				8,791	5,614	
稅前淨利(損)				19,796	30,837	
繼續營業單位本期淨利				18,339	24,395	
停業單位損失				—	—	
本期淨利(損)				18,339	24,395	
本期其他綜合損益(稅後淨額)				21	(566)	
本期綜合損益總額				18,360	23,829	
淨利歸屬於母公司業主				18,339	24,395	
淨利歸屬於非控制權益				—	—	
綜合損益總額歸屬於母公司業主				18,360	23,829	
綜合損益總額歸屬於非控制權益				—	—	
每股盈餘				1.63	1.77	

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。100~103 年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(3)及(4)之說明。

註 2：本公司非屬上市櫃公司第 1 季財務資料不予列示。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					105 年度截至 3 月 31 日財務 資料(註 2)
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
營業收入				145,529	148,654	不適用
營業毛利				82,909	101,703	
營業損益				9,399	14,446	
營業外收入及支出				10,397	13,942	
稅前淨利(損)				19,796	28,388	
繼續營業單位 本期淨利				18,339	24,395	
停業單位 損失				—	—	
本期淨利(損)				18,339	24,395	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				21	(566)	
本期綜合損益總額				18,360	23,829	
每股盈餘				1.63	1.77	

註 1：本公司自 104 年起採用金管會認可之國際財務報導準則並經會計師查核簽證。100~103 年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列(3)及(4)之說明。

註 2：本公司非屬上市櫃公司第 1 季財務資料不予列示。

(3)我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營業收入				151,473	
營業毛利				84,836	
營業損益				11,740	
營業外收入及利益				12,540	
營業外費用及損失				3,749	
繼續營業部門稅前損益				20,531	
繼續營業部門損益				18,949	
停業部門損益				—	
非常損益				—	
會計原則變動數之累積影響數				—	
本期損益				18,949	
每股盈餘 (元)				1.69	

註：本公司 100~102 年度無合併個體，上開 103 年度財務資料，係依我國財務會計準則並經會計師查核簽證。

(4) 我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營業收入	20,606	24,478	29,603	45,529	
營業毛利	19,247	22,449	26,506	82,909	
營業損益	2,412	5,310	5,410	10,134	
營業外收入及利益	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	4,144	5,143	5,199	20,531	
繼續營業部門損益	3,436	4,227	4,249	18,949	
停業部門損益	—	—	—	—	
非常損益	—	—	—	—	
會計原則變動數之累積影響數	—	—	—	—	
本期損益	3,436	4,227	4,249	18,949	
每股盈餘 (元)	1.74	1.56	1.20	1.69	

註：上開 100~103 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)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

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

二、最近五年度財務分析

1. 國際財務報導準則(合併)

分析項目(註2) 年度(註1)		最近五年度財務分析					105年度 截至3月31日 (註3)
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構(%)	負債占資產比率						52.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比						195.25
償債能力	流動比率(%)						237.35
	速動比率(%)						172.32
	利息保障倍數						11.43
經營能力	應收款項週轉率(次)						3.09
	平均收現日數						118.12
	存貨週轉率(次)						10.99
	應付款項週轉率(次)						6.98
	平均銷貨日數						33.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						1.87
	總資產週轉率(次)						0.82
獲利能力	資產報酬率(%)						8.29
	權益報酬率(%)						16.37
	稅前純益占實收資本比率(%)						21.74
	純益率(%)						9.15
	每股盈餘(元)						1.77
現金流量	現金流量比率(%)						22.07
	現金流量允當比率(%)						29.21
	現金再投資比率(%)						6.67
槓桿度	營運槓桿度						1.29
	財務槓桿度						1.13

不適用

請說明最近二年度(103及104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)
因採用國際財務報導準則之財務資料不滿二個年度，故不適用。

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

註2：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)。

註3: 本公司非屬上市櫃公司第1季財務資料不予列示。

2.國際財務報導準則(個體)

年度(註 1) 分析項目(註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					1 0 5 年 度 截至 3 月 31 日 (註 3)	
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率						47.78	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比						196.61	
償債 能力	流動比率(%)						280.22	
	速動比率(%)						200.69	
	利息保障倍數						10.60	
經營 能力	應收款項週轉率(次)						2.05	
	平均收現日數						178.05	
	存貨週轉率(次)						7.99	
	應付款項週轉率(次)						6.03	
	平均銷貨日數						45.68	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)						1.05	
	總資產週轉率(次)						0.50	
獲利 能力	資產報酬率(%)						8.95	
	權益報酬率(%)						16.37	
	稅前純益占實收資本 比率(%)						20.01	
	純益率(%)						16.41	
	每股盈餘(元)						1.77	
現金 流量	現金流量比率(%)						21.00	
	現金流量允當比率 (%)						16.10	
	現金再投資比率(%)						3.55	
槓桿 度	營運槓桿度						1.45	
	財務槓桿度						1.26	
請說明最近二年度(103 及 104 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) 因採用國際財務報導準則之財務資料不滿二個年度，故不適用。								

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

註2：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)。

註3：本公司非屬上市櫃公司第一季財務資料不予列示。

3.我國財務會計準則(合併)

分析項目(註 3)		年度(註 1)			財 務 分 析					
		最 近 100 年度	五 101 年度	年 102 年度	度 103 年度	104 年度				
財務結構 (%)	負債占資產比率				55.16					
	長期資金占固定資產比率				161.34					
償債能力	流動比率(%)				239.28					
	速動比率(%)				204.06					
	利息保障倍數				11.34					
經營能力	應收款項週轉率(次)				2.89					
	平均收現日數				126					
	存貨週轉率(次)				7.02					
	應付款項週轉率(次)				4.31					
	平均銷貨日數				52					
	固定資產週轉率(次)				1.70					
	總資產週轉率(次)				0.84					
	獲利能力				資產報酬率(%)		11.40			
股東權益報酬率(%)					21.75					
占實收資本比率					營業利益		11.42			
(%)					稅前純益		19.97			
純益率(%)					12.51					
每股盈餘(元)					1.95					
現金流量	現金流量比率(%)				註 2					
	現金流量允當比率(%)				1.97					
	現金再投資比率(%)				註 2					
槓桿度	營運槓桿度				1.46					
	財務槓桿度				1.20					
請說明最近二年度(103 及 104 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)										
因 104 年度轉用國際財務報導準則，無我國財務會計準則之財務資料，故不適用。										

註1：上開 103 年度財務資料，係依我國財務會計準則並經會計師查核簽證。

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 $\times$ (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) 營業利益占實收資本額比率 = 營業利益 / 期末實收資本額

(4) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 期末實收資本額

(5) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(6) 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)。

4.我國財務會計準則(個體)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
年度(註1)		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
財務結構(%)	負債占資產比率	16.10	48.04	40.63	53.23	
	長期資金占固定資產比率	577.40	148.67	179.43	161.34	
償債能力	流動比率(%)	462.11	329.64	213.52	265.49	
	速動比率(%)	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)	3.75	4.90	3.35	2.98	
	平均收現日數	97	74	109	122	
	存貨週轉率(次)	—	—	0.81	8.80	
	應付款項週轉率(次)	2.07	1.64	0.58	5.82	
	平均銷貨日數	—	—	450.62	41.48	
	固定資產週轉率(次)	8.72	1.17	0.78	1.64	
	總資產週轉率(次)	0.73	0.54	0.40	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.16	9.93	6.25	11.77	
	股東權益報酬率(%)	14.96	14.97	10.30	21.75	
	占實收資本比率(%)	營業利益	12.23	19.87	13.80	9.86
		稅前純益	21.00	19.24	13.26	19.97
	純益率(%)	16.67	17.27	14.35	13.02	
現金流量	每股盈餘(元)	1.74	1.56	1.45	1.93	
	現金流量比率(%)	125.09	55.98	35.84	註2	
	現金流量允當比率(%)	168.60	34.47	11.48	0.10	
槓桿度	現金再投資比率(%)	17.67	1.93	4.41	註2	
	營運槓桿度	1.70	1.28	1.33	1.53	
	財務槓桿度	1.00	1.07	1.08	1.24	
請說明最近二年度(103及104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)						
因104年度轉用國際財務報導準則，無我國財務會計準則之財務資料，故不適用。						

註1：上開100~103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) 營業利益占實收資本額比率＝營業利益／期末實收資本額

(4) 稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益／期末實收資本額

(5) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(6) 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）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 93 頁。

四、最近年度財務報表：請參閱第 94 頁至第 149 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 150 頁至第 208 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差 異	
			金 額	% (註 1)
流 動 資 產	223,325	126,556	96,769	76.46
其 他 無 形 資 產	4,190	4,754	(564)	(11.86)
資 產 總 額	370,760	277,317	93,443	33.70
流 動 負 債	94,092	52,159	41,933	80.39
負 債 總 額	196,370	153,684	42,686	27.78
股 本	141,870	102,820	39,050	37.98
資 本 公 積	5,376	492	4,884	992.68
保 留 盈 餘	27,689	20,300	7,389	36.40
股 東 權 益 總 額	174,390	123,633	50,757	41.05
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10%，且金額達當年度資產總額1%者分析說明)				
(1)流動資產及資產總額增加：主係因 104 年度積極拓展穿戴式裝置市場，供應商交易採預付模式令預付款項增加所致。				
(2)流動負債及負債總額增加：主係因 104 年度積極拓展穿戴式裝置市場，營運資金需求增加，致借款增加所致。				
(3)股本增加：主係因 104 年度辦理盈餘轉增資與現金增資所致。				
(4)股東權益總額增加：主係因 104 年度辦理盈餘轉增資與現金增資及淨利結轉所致				
2.未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利之影響。				

註 1：% 指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

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

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之比較分析：

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增（減）金額	變動比例 % (註 1)
營 業 收 入 淨 額	266,614	151,473	115,141	76.01
營 業 成 本	141,290	66,637	74,653	112.03
營 業 毛 利	125,324	84,836	40,488	47.73
營 業 費 用	100,101	73,831	26,270	35.58
營 業 淨 利	25,223	11,005	14,218	129.20
營 業 外 收 入 及 支 出	5,614	8,791	(3,177)	(36.14)
稅 前 淨 利	30,837	19,796	11,041	55.77
所 得 稅 費 用	6,442	1,457	4,985	342.14
本 期 淨 利	24,395	18,339	6,056	33.02
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10%，且金額達當年度營業收入淨額1%者分析說明)				
(1)營業收入淨額增加：主係因 104 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：主係因 104 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業成本淨額增加。				
(3)營業毛利增加：主係因 104 年度積極拓展穿戴式裝置市場，致營業毛利淨額增加。				
(4)營業費用增加：主係因 104 年度公司規模擴大，各項支出等相對增加所致。				
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：				

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增（減）金額	變動比例 % (註 1)
因應穿戴式裝置產品市場發展，將持續拓展消費客群，故對本公司未來財務業之影響係屬正面。				

註 1：% 指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

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

三、現金流量

（一）最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年來 自營業活動 淨現金流入	全年投資及籌 資活動淨現金 流入合計	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
12,629	20,768	32,309	65,319	—	—

最近年度現金流量變動之分析：

- (1)營業活動：104年度來自營業活動淨現金流入達20,768仟元，主係因本期應收帳款收款增加所致。
- (2)投資活動：104年度來自投資活動之淨現金流出達13,169仟元，主係因本期因應政府研發計畫，支付存出保證金所致。
- (3)籌資活動：104年度來自籌資活動之淨現金流入達45,478仟元，主係因本期辦理現金增資及短期借款增加所致。

（二）流動性不足之改善計畫：不適用。

（三）未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年投資及 籌資活動淨現金 流 入 量	預 計 現 金 剩 餘 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
65,319	22,348	41,303	128,970	—	—

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，收款增加。
- (2)投資活動：主要用於購置無形資產。
- (3)籌資活動：主係以銀行借款支應購置存貨所需資金。

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	104 年度認列之投資利益	獲利之主要原因
GOLiFE, Inc.	7,414	主要係轉投資 GOYOURLIFE Limited 之獲利。
GOYOURLIFE Limited	HKD1,820	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	HKD1,795	主要係致力於本業所產生之獲利。

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

六、風險事項：

(一) 最近年度利率、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 103 及 104 年度之利息費用為 1,986 仟元及 2,957 仟元，分別占稅前淨利比率為 10.03%及 9.59%，占稅前淨利比率呈現下降趨勢，且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 103 及 104 年度之匯兌淨（損）益分別為 826 仟元及(957)仟元，分別占當年度營收 0.55%及(0.36%)。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，且本期外幣負債較去年同期增加，故本期產生匯兌損失。本公司亦時常關注匯率走勢，降低匯兌損益對公司之整體影響。

(3) 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

(1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

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

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

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

(1)未來研究發展計畫如下：

A.電子地圖及雲端導航：

本公司持續以專業電子地圖及自行研發之行動裝置雲端導航產品，引領台灣及東南亞地區的電子地圖及導航產業，未來將繼續投入研發能量，發展高精度三維電子導航地圖，建立電動車專用電子地圖，擴大即時交通資訊發布平台，並持續深耕泰國，港澳，新加坡及馬來西亞等自有圖資涵蓋國家，引導產業邁向車聯網、物聯網及互聯網的新時代。

B. 智慧穿戴產品：

據世界衛生組織統計，全球有75~80%人口處於疾病和健康之間的「亞健康」狀態，也就是雖沒有疾病，卻常感到疲倦、腰痠背痛等問題。本公司目前自行研發的專業GPS智慧運動錶及智慧手環，已成功拓展台灣及大陸市場，並外銷至美國，日本等國家。未來將繼續研發配戴更舒適，量測更準確，待機時間更久的穿戴產品，並發揮軟體研發優勢及數據分析能力，提供使用者更有效率的運動方法及更即時的健康管理服務，以科學的方法，幫助使用者改善體質，增加生產力及競爭力。

C. 智慧物聯網服務平台：

擴大建置物聯網服務平台，藉由本公司已有的廣大雲端導航及穿戴產品用戶建立完整的個人健康管理平台並結盟醫療與長照業者，搭配自有高精度電子地圖及即時交通資訊，建立完整即時醫療照護服務網，布局物聯網在穿戴裝置、智慧交通、智慧家庭及健康醫療上之應用。

(2)預計投入之研究費用如下：

本公司投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，為確保

及提升本公司競爭優勢，預計提高未來研發經費佔營業收入之比重，並視營運狀況及需求隨時調整之，以強化研發新品產出。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購情事。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

(1)銷貨方面

本公司最近一年度主要銷貨客戶為 A07 公司，占銷貨淨額比重為 27.28%，主係 A07 公司為大陸各大型通路代理商，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 B10 公司，占進貨淨額比重為 46.75%，主要係與 B10 公司合作研發穿戴式裝置，因本公司與供應商 B10 公司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。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

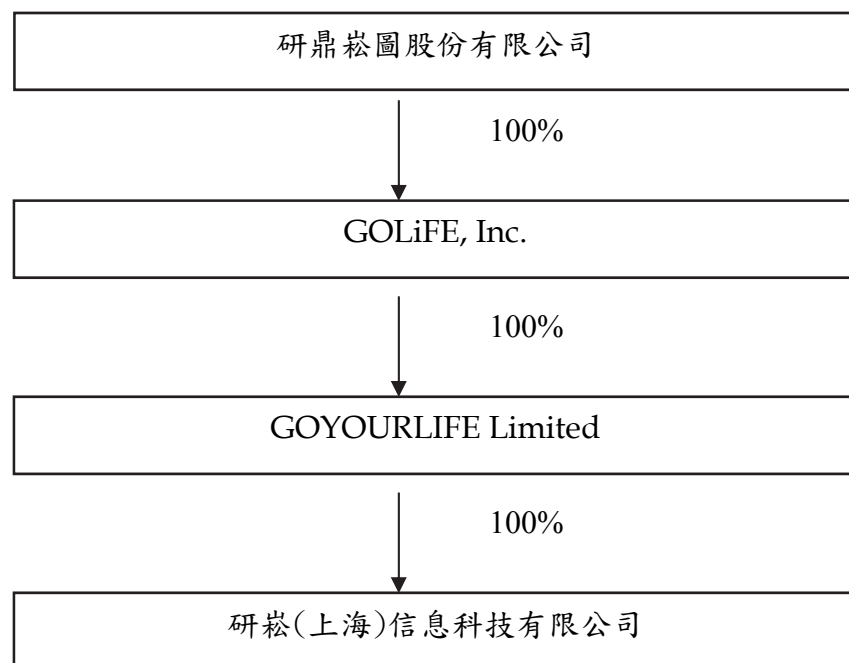
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併報告書：

1.關係企業組織圖

日期：104年12月31日



2.104年度各關係企業基本資料：

單位：新台幣及外幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
GOLiFE, Inc.	103.05	薩 摩 亞	港 幣	4,443	一般投資業
GOYOURLIFE Limited	103.07	香 港	港 幣	4,428	一般投資業
研崧（上海）信息科技有限 公司	103.11	中國上海	人民幣	3,584	穿戴式裝置批發及零 售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業所經營業務請參閱(二)關係企業基本資料表之主要營業項目。

5. 關係企業董事、監察人及總經理：

單位：仟股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
GOLiFE, Inc.	董事長	研鼎崧圖股份有限公司 代表人-簡博彬	57	100.00
GOYOURLIFE Limited	董事長	GOLiFE, Inc. 代表人-簡博彬	147	100.00
研崧（上海）信息科技有限公司	董事長	GOYOURLIFE Limited 代表人-簡博彬	0	0
研崧（上海）信息科技有限公司	董事	GOYOURLIFE Limited 代表人-簡良益	0	0
研崧（上海）信息科技有限公司	董事	GOYOURLIFE Limited 代表人-許巖璦	0	0
研崧（上海）信息科技有限公司	監察人	GOYOURLIFE Limited 代表人-郭姿蘭	0	0

6.各關係企業營業概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 淨利(損)	本年度 淨利	每股盈餘 (元) (稅後)
GOLiFE, Inc.	18,588	27,614	-	27,614	-	(38)	7,414	NA
GOYOURLIFE Limited	18,526	17,175	-	17,175	-	(76)	7,451	NA
研崧(上海)信息 科技有限公司	18,525	106,973	79,996	26,977	164,527	10,892	7,349	NA

註:關係企業皆為外國公司，資產負債科目係使用104.12.31之兌換匯率，股東權益科目係使用歷史匯率，損益科目係使用104年度之平均匯率。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第150頁至第208頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

研鼎崧圖股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105年3月11日

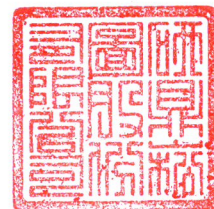
本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。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。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月11日董事會通過，出席董事7人中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：簡博彬

總經理：簡博彬



簽章

簽章

研鼎崧圖股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表（含個體財務報表暨合併財務報表）及盈餘分配案之議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、鄭欽宗會計師查核竣事，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈餘分配案之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四準用公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

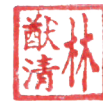
此致

本公司一〇五年股東常會

研鼎崧圖股份有限公司



審計委員會召集人 林猷清



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 一 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民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達研鼎崧圖股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

研鼎崧圖股份有限公司民國 104 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 11 日

研 究 所 有 限 公 司
(原 研 究 所 有 限 公 司)

民國 104 年 12 月 31 日 及 103 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日		103年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 39,960	12	\$ 9,018	3	\$ 6,402	8
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註八及二六）	9,871	3	1,000	-	7,800	9
1150	應收票據（附註九及二五）	2,779	1	4,306	2	81	-
1170	應收帳款（附註九）	11,073	3	58,900	22	7,676	9
1180	應收帳款－關係人（附註二五）	44,803	13	21,030	8	3,931	5
1200	其他應收款	2,523	1	-	-	-	-
130X	存貨（附註十）	5,166	2	6,580	3	7,639	9
1410	預付款項（附註二五）	40,385	12	8,797	3	1,452	2
1470	其他流動資產	3,948	1	70	-	213	-
11XX	流動資產總計	<u>160,508</u>	<u>48</u>	<u>109,701</u>	<u>41</u>	<u>35,194</u>	<u>42</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註七）	-	-	-	-	4,500	5
1550	採用權益法之投資（附註十一）	27,614	9	5,430	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二六）	140,719	42	143,044	54	38,781	46
1821	其他無形資產（附註十三）	4,190	1	4,754	2	5,196	6
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	257	-	285	-	-	-
1920	存出保證金	660	-	2,678	1	579	1
15XX	非流動資產總計	<u>173,440</u>	<u>52</u>	<u>156,191</u>	<u>59</u>	<u>49,056</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 333,948</u>	<u>100</u>	<u>\$ 265,892</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,250</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二六）	\$ 21,000	6	\$ 11,000	4	\$ -	-
2170	應付票據及帳款（附註十五）	3,611	1	12,259	5	497	1
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	-	-	-	-	8,760	10
2219	其他應付款（附註十六及二五）	13,404	4	9,912	4	4,475	5
2230	本期所得稅負債（附註二十）	1,357	-	1,100	1	802	1
2322	一年內到期之長期借款（附註十四及二六）	16,122	5	5,690	2	1,306	2
2399	其他流動負債（附註二五）	1,786	1	773	-	205	-
21XX	流動負債總計	<u>57,280</u>	<u>17</u>	<u>40,734</u>	<u>16</u>	<u>16,045</u>	<u>19</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四及二六）	100,614	30	101,112	38	18,183	22
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	1,664	1	413	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>102,278</u>	<u>31</u>	<u>101,525</u>	<u>38</u>	<u>18,183</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>159,558</u>	<u>48</u>	<u>142,259</u>	<u>54</u>	<u>34,228</u>	<u>41</u>
	權益						
	股本						
3110	普通股股本	141,870	42	102,820	39	39,194	46
3200	資本公積	5,376	2	492	-	5,036	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,854	1	1,959	-	1,534	2
3350	未分配盈餘	23,835	7	18,341	7	4,258	5
3300	保留盈餘總計	<u>27,689</u>	<u>8</u>	<u>20,300</u>	<u>7</u>	<u>5,792</u>	<u>7</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(545)	-	21	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>174,390</u>	<u>52</u>	<u>123,633</u>	<u>46</u>	<u>50,022</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 333,948</u>	<u>100</u>	<u>\$ 265,892</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,250</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎精密股份有限公司
(原崧圖精密股份有限公司)
個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二五）	\$ 148,654	100	\$ 145,529	100
5000	營業成本（附註十及二五）	<u>46,951</u>	<u>31</u>	<u>62,620</u>	<u>43</u>
5900	營業毛利	<u>101,703</u>	<u>69</u>	<u>82,909</u>	<u>57</u>
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	6,618	5	12,190	8
6200	管理費用	31,297	21	23,062	16
6300	研究發展費用	<u>49,342</u>	<u>33</u>	<u>38,258</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>87,257</u>	<u>59</u>	<u>73,510</u>	<u>50</u>
6900	營業淨利	<u>14,446</u>	<u>10</u>	<u>9,399</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入	9,656	6	2,707	2
7020	其他利益及損失	(171)	-	8,070	5
7050	財務成本	(2,957)	(2)	(1,986)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>7,414</u>	<u>5</u>	<u>1,606</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>13,942</u>	<u>9</u>	<u>10,397</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	28,388	19	19,796	14
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>3,993</u>	<u>3</u>	<u>1,457</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>24,395</u>	<u>16</u>	<u>18,339</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十八及二十）				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 682)	-	\$ 25	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	116	-	(4)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	(566)	-	21	-
8500	本年度綜合淨益總額	\$ 23,829	16	\$ 18,360	13
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	\$ 1.77		\$ 1.63	
9810	稀 釋	\$ 1.74		\$ 1.61	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

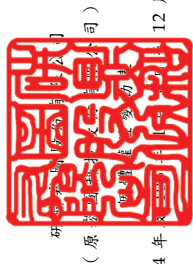


經理人：



會計主管：





民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本	公	司	業	主	之	其	權	益
股 數 (仟 股)	本 (附 註 金)	十 八)	資 本 公 積 金 (附 註 十 八)	公 積 金 (附 註 十 八)	保 留 盈 餘 公 積 金 (附 註 十 八)	法 定 盈 餘 公 積 金 (附 註 十 八)	未 分 配 盈 餘 公 積 金 (附 註 十 八)	盈 餘 公 積 金 (附 註 十 八)	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額	權 益 總 額
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	3,919	\$ 39,194	\$ 5,036	\$ 1,534	\$ 4,258	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,022	\$ 50,022
B1	102 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	425	(425)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(471)	-	-	-	(471)	-
B9	本公司股東現金股利	336	3,360	-	-	(3,360)	-	-	-	-	-
E1	現金增資	4,000	40,000	114	-	-	-	-	-	40,114	40,114
C13	其他資本公積變動	504	5,036	(5,036)	-	-	-	-	-	-	-
N1	資本公積轉增資	15,000	15,000	315	-	-	-	-	-	15,315	15,315
T1	股份基礎給付	23	230	63	-	-	-	-	-	293	293
D1	員工股票紅利	-	-	-	-	18,339	-	-	-	18,339	18,339
D3	103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	21	21	21
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	10,282	102,820	492	1,959	18,341	21	123,633	21	123,633	123,633
B1	103 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	1,895	(1,895)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,056)	-	-	-	(2,056)	-
B9	本公司股東現金股利	1,495	14,950	-	-	(14,950)	-	-	-	-	-
E1	現金增資	2,300	23,000	4,655	-	-	-	-	-	27,655	27,655
T1	其他資本公積變動	110	1,100	229	-	-	-	-	-	1,329	1,329
D1	員工股票紅利	-	-	-	-	24,395	-	-	-	24,395	24,395
D3	104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(566)	(566)	(566)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	14,187	141,870	5,376	3,854	23,835	545	174,390	545	174,390	174,390

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)
個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 28,388	\$ 19,796
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,325	2,285
A20200	攤銷費用	952	814
A20300	提列(迴轉)呆帳費用	(1,794)	1,794
A20900	財務成本	2,957	1,986
A21200	利息收入	(100)	(87)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	55	429
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	(7,414)	(1,606)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	-	(9,008)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	7
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2)	-
A24100	外幣兌換淨利益	457	(801)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,527	(4,225)
A31150	應收帳款	49,583	(52,980)
A31160	應收帳款－關係人	(24,198)	(16,297)
A31180	其他應收款	(2,523)	-
A31200	存 貨	1,416	1,052
A31230	預付款項	(31,588)	(7,345)
A31240	其他流動資產	(9)	143
A32150	應付票據及帳款	(8,643)	11,725
A32160	應付帳款－關係人	-	(8,760)
A32180	其他應付款項	4,773	5,589
A32230	其他流動負債	1,013	568
A33000	營運產生之現金流入(流出)	17,175	(54,921)
A33100	收取之利息	100	87
A33300	支付之利息	(2,907)	(1,847)
A33500	支付之所得稅	(2,341)	(1,035)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	12,027	(57,716)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 8,871)	\$ -
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	6,800
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	4,500
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(143,196)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	45,656
B03700	存出保證金增加	(1,852)	(2,099)
B04500	購置其他無形資產	(388)	(372)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(15,452)	(3,799)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(26,563)	(92,510)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,000	11,000
C01600	舉借長期借款	9,934	111,000
C01700	償還長期借款	-	(23,687)
C04500	支付股利	(2,056)	(471)
C04800	員工認股權執行	-	15,000
C04600	現金增資	27,600	40,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	45,478	152,842
EEEE	現金及約當現金淨增加	30,942	2,616
E00100	年初現金及約當現金餘額	9,018	6,402
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 39,960	\$ 9,018

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

研鼎崧圖股份有限公司(原崧圖科技股份有限公司)(以下簡稱「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。

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

本公司於 104 年 8 月 17 日股東臨時會改選董事後，研勤科技股份有限公司對本公司董事會已不具有多數表決權之權力，故自該日起對本公司不再具有實質控制能力，非為本公司之母公司，但仍為具有重大影響力之投資者。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布但未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(二) 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

(三) 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

(四) IFRS15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「修正後之準則」）編製。

(二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

本公司於轉換至修正後之準則之初始資產負債表係其規定認列與衡量，除修正後之準則所規定禁止追溯適用之部分規定，以及對部分規定給予豁免選擇外（本公司之豁免選擇參閱附註三十），本公司係追溯適用修正後之準則之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、其他應收款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 90 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

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

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性

差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本期之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。本公司 104 及 103 年度並未針對不動產、廠房及設備更改耐用年限。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 168	\$ 102	\$ 173
銀行支票及活期存款	37,600	8,916	3,308
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>2,192</u>	<u>-</u>	<u>2,921</u>
	<u>\$ 39,960</u>	<u>\$ 9,018</u>	<u>\$ 6,402</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
銀行存款	0.0010%-1.5000%	0.1700%-0.5000%	0.1700%-1.0000%

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
國外未上市（櫃）普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,500</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，係按成本衡量，於資產負債表日並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
用途受限制之活期存款	\$ 8,871	\$ -	\$ -
原始到期日超過 3 個月之定期存款	1,000	1,000	7,800
	<u>\$ 9,871</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 7,800</u>

截至 104 年 12 月 31 暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.29%、1.36% 及 1.08%~1.36%。

無活絡市場之債務工具投資質抵押之資訊，參閱附註二六。

九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 81</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 11,073	\$ 60,694	\$ 7,676
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(1,794)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 58,900</u>	<u>\$ 7,676</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾授信期間超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於逾授信期間超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾授信期間 31 天至 360 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
未逾期	\$ 11,073	\$ 36,833	\$ 7,676
30天以下	-	6,468	-
31~120天	-	14,020	-
121~240天	-	2,923	-
241~360天	-	450	-
合計	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 60,694</u>	<u>\$ 7,676</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
30天以下	\$ -	\$ 6,468	\$ -
31~120天	-	12,777	-
241~360天	-	50	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,295</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

其中 103 年 12 月 31 日逾期 241~360 天但未減損之應收帳款 50 仟元及逾期 31~120 天但未減損之應收帳款 12,777 仟元，業於 104 年 1 月收款或收回票據。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 1,794	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	-	1,794
減：本年度迴轉呆帳費用	(<u>1,794</u>)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,794</u>

截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，並無客戶已進行清算之個別已減損應收帳款。

十、存貨

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
商 品	<u>\$ 5,166</u>	<u>\$ 6,580</u>	<u>\$ 7,639</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 46,181 仟元及 60,209 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 2 仟元與存貨跌價

及呆滯損失 7 仟元，存貨跌價及呆滯回升利益係因去化部分已提列跌價及呆滯損失之存貨所致。

十一、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
投資子公司			
GOLiFE Inc	\$ 27,614	\$ 5,430	\$ -
子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		
	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
GOLiFE Inc.	100.00%	100.00%	-

本公司於 103 年 7 月成立子公司－GOLiFE Inc.，投資金額為 3,799 仟元，並於 104 年 10 月增加投資金額 15,452 仟元，子公司主要營運活動請參閱附表二。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	其 他 設 備	合 計
成 本				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,792	\$ 8,711	\$ 2,755	\$ 41,258
增 添	104,175	36,510	2,511	143,196
處 分	(29,792)	(7,093)	(599)	(37,484)
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 104,175	\$ 38,128	\$ 4,667	\$ 146,970
累計折舊				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,103	\$ 1,374	\$ 2,477
折舊費用	-	1,651	634	2,285
處 分	-	(348)	(488)	(836)
103 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,406	\$ 1,520	\$ 3,926
103 年 1 月 1 日淨額	\$ 29,792	\$ 7,608	\$ 1,381	\$ 38,781
103 年 12 月 31 日淨額	\$ 104,175	\$ 35,722	\$ 3,147	\$ 143,044
成 本				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 104,175	\$ 38,128	\$ 4,667	\$ 146,970
處 分	-	(862)	-	(862)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 104,175	\$ 37,266	\$ 4,667	\$ 146,108
累計折舊				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,406	\$ 1,520	\$ 3,926
折舊費用	-	1,580	745	2,325
處 分	-	(862)	-	(862)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 3,124	\$ 2,265	\$ 5,389
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 104,175	\$ 34,142	\$ 2,402	\$ 140,719

上述不動產、廠房及設備於 104 及 103 年度並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

約定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、其他無形資產

	圖資使用權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,701	\$ -	\$ 7,701
單獨取得	-	372	372
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,701</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 8,073</u>
<u>累計攤銷</u>			
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,505	\$ -	\$ 2,505
攤銷費用	770	44	814
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,275</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 3,319</u>
103 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 5,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,196</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,426</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 4,754</u>
<u>成 本</u>			
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,701	\$ 372	\$ 8,073
單獨取得	-	388	388
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,701</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 8,461</u>
<u>累計攤銷</u>			
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,275	\$ 44	\$ 3,319
攤銷費用	770	182	952
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 4,271</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,656</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 4,190</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

圖資使用權	10年
電腦軟體成本	1至5年

十四、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
銀行借款	\$ 10,000	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	11,000	11,000	-
	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行短期擔保借款係以本公司活期存款抵押擔保（參閱附註二六），截至 104 年 12 月 31 日，有效年利率為 2.05%。

銀行短期信用額度借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 2.02% 及 2.00%~2.05%。

(二) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
銀行借款	\$ 101,148	\$ 106,802	\$ 19,489
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	15,588	-	-
減：列為 1 年內到期部分	(<u>16,122</u>)	(<u>5,690</u>)	(<u>1,306</u>)
	<u>\$ 100,614</u>	<u>\$ 101,112</u>	<u>\$ 18,183</u>

銀行長期擔保借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六），借款到期日為 119 年 9 月 24 日，截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.76%、1.90% 及 1.90%。

銀行長期信用額度借款於 106 年 1 月~107 年 6 月到期，截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.13%~2.28%。

十五、應付票據及帳款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
應付票據			
非因營業而發生	\$ 73	\$ 221	\$ 297
應付帳款			
因營業而發生	3,538	12,038	200
	<u>\$ 3,611</u>	<u>\$ 12,259</u>	<u>\$ 497</u>

十六、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 5,830	\$ 4,959	\$ 2,465
應付員工及董監酬勞	3,153	1,895	419
應付勞務費	2,526	-	-
應付勞健保	576	549	460
其 他	1,319	2,509	1,131
	<u>\$ 13,404</u>	<u>\$ 9,912</u>	<u>\$ 4,475</u>

十七、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>10,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>14,187</u>	<u>10,282</u>	<u>3,919</u>
已發行股本	<u>\$ 141,870</u>	<u>\$ 102,820</u>	<u>\$ 39,194</u>

本公司於 103 年 10 月及 102 年 12 月董事會決議辦理現金增資，分別發行普通股 2,300 仟股及 4,000 仟股，每股面額 10 元，增資金額為 23,000 仟元及 40,000 仟元，其中分別保留 345 仟股及 600 仟股予公司員工認購，酬勞成本分別為 55 仟元與 114 仟元。前述增資案

經董事會決議分別以 104 年 3 月 5 日與 103 年 1 月 17 日為增資基準日，並皆已向經濟部辦理完成變更登記。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 4,600	\$ -	\$ 5,036
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價	776	492	-
	<u>\$ 5,376</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 5,036</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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，股東股利介於 85% 至 98%。

另依據本公司章程規定，股利政策得以股票股利或現金股利分派，其中現金股利發放之比例以不低於 5% 為原則。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 104 年 8 月 17 日召開之股東臨時會配合上述法規修正公司章程。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 3 月 17 日及 103 年 2 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 1,895	\$ 425	\$ -	\$ -
現金股利	2,056	471	0.2000	0.0500
股票股利	14,950	3,360	1.4540	0.3567

103 年度之盈餘分配案係按本公司依據修訂前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（以下稱「修正前之準則」）所編製之 103 年度財務報告作為盈餘分配案之基礎。

另本公司股東常會於 103 年 2 月 19 日決議以資本公積 5,036 仟元轉增資。

本公司 105 年 3 月 11 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,383	\$ -
現金股利	1,419	0.1000
股票股利	19,980	1.4083

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 21	\$ -
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(682)	25
相關所得稅	116	(4)
年底餘額	<u>(\$ 545)</u>	<u>\$ 21</u>

十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
政府補助收入	\$ 9,146	\$ 2,500
利息收入	100	87
租金收入	-	15
其他收入	410	105
	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 2,707</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換淨利益（損失）	(\$ 36)	\$ 826
處分不動產、廠房及設備淨利		
益	-	9,008
其他損失	(135)	(1,764)
	<u>(\$ 171)</u>	<u>\$ 8,070</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 1,986</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,325	\$ 2,285
無形資產	952	814
合 計	<u>\$ 3,277</u>	<u>\$ 3,099</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 2,285</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 770	\$ 770
管理費用	47	-
研發費用	135	44
	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 814</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,938	\$ 1,651
權益交割之股份基礎給付	55	429
其他員工福利	<u>51,417</u>	<u>43,248</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 53,410</u>	<u>\$ 45,328</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 53,410</u>	<u>\$ 45,328</u>

依修正前章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以2%至10%及不高於5%分派員工紅利及董監酬勞，103年度係分別按7%及3%估列員工紅利1,329仟元及董監酬勞566仟元。

依104年5月修正後公司法及104年8月經股東臨時會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以2%至10%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。104年度估列員工酬勞2,943仟元及董事酬勞210仟元，係分別按前述稅前利益之9%及1%估列，該等金額於105年3月11日董事會決議以現金配發，尚待預計於105年6月14日召開之股東常會報告。

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

104及103年度股東常會決議以股票發放之員工分紅，按決議金額除以股票公允價值決定股數。就計算103及102年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值。

本公司於104年3月17日及103年2月19日舉行股東常會，分別決議通過103及102年度員工紅利及董監酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ 1,329	\$ -	\$ 293
董監酬勞	566	-	126	-

103 及 102 年度員工股票紅利股數為 110 仟股及 23 仟股，係按 104 及 103 年度決議分紅之金額除以公允價值 12.08 元及 12.76 元計算。

104 年 3 月 17 日及 103 年 2 月 19 日股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監酬勞金額並無重大差異。

103 年度之員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修正前之準則所編製之 103 年度財務報告作為配發基礎。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,502	\$ 1,592
以前年度之調整	96	(259)
	<u>2,598</u>	<u>1,333</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,395	124
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,993</u>	<u>\$ 1,457</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 28,388</u>	<u>\$ 19,796</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 4,826	\$ 3,365
稅上不可減除之費損	144	67
免稅所得	-	(1,034)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	96	(259)
當年度抵用之投資抵減	(1,073)	(682)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,993</u>	<u>\$ 1,457</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 116	(\$ 4)

(三) 本期所得稅負債

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
本期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 1,357	\$ 1,100	\$ 802

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 125	\$ 19	\$ -	\$ 144
國外營運機構兌換差額	-	-	112	112
備抵呆帳	159	(159)	-	-
備抵存貨跌價損失	1	-	-	1
	<u>\$ 285</u>	<u>(\$ 140)</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 257</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司利益				
份額	\$ 273	\$ 1,261	\$ -	\$ 1,534
未實現兌換利益	136	(6)	-	130
國外營運機構兌換差額	4	-	(4)	-
	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 1,664</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ -	\$ 159	\$ -	\$ 159
應付休假給付	-	125	-	125
備抵存貨跌價損失	-	1	-	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司利益 份額	\$ -	\$ 273	\$ -	\$ 273
未實現兌換利益	-	136	-	136
國外營運機構兌換差額	-	-	4	4
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 413</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後	<u>\$ 23,835</u>	<u>\$ 18,341</u>	<u>\$ 4,258</u>
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 473</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	104年度（預計） 9.84%	103年度（實際） 3.72%	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度（含）以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.74</u>	<u>\$ 1.61</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 3 月 30 日。因追溯調整，103 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.61</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 24,395</u>	<u>\$ 18,339</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 24,395</u>	<u>\$ 18,339</u>

股 數

	單位：仟股	
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	13,776	11,245
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅或員工酬勞	<u>262</u>	<u>114</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>14,038</u>	<u>11,359</u>

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

二二、股份基礎給付協議

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 104 年 12 月 31 日止，本公司員工認股權業已全數執行。

本公司於 104 年度並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	103年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (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允價值 (元)		\$ 0.21

本公司於 103 年 1 月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。

二三、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建

議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 111,009	\$ 94,254	\$ 25,890
備供出售金融資產（註2）	-	-	4,500
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	154,751	139,973	33,221

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	美	元	之	影	響
	104年度			103年度	
利 益	\$	63		\$	190

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

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

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 3,192	\$ 1,000	\$ 3,921
具現金流量利率風險			
－金融資產	46,463	8,658	9,925
－金融負債	137,736	117,802	19,489

敏感度分析

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

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

	104年度	103年度
減 少	\$ 228	\$ 273

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

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

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3 個月~1 年	1~5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 9,372	\$ 1,964	\$ 5,759	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>1,547</u>	<u>24,047</u>	<u>13,565</u>	<u>44,793</u>	<u>67,836</u>
	<u>\$ 10,919</u>	<u>\$ 26,011</u>	<u>\$ 19,324</u>	<u>\$ 44,793</u>	<u>\$ 67,836</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3 個月~1 年	1~5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 6,983	\$ 13,293	\$ 1,895	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>5,660</u>	<u>7,955</u>	<u>5,114</u>	<u>38,351</u>	<u>79,655</u>
	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 21,248</u>	<u>\$ 7,009</u>	<u>\$ 38,351</u>	<u>\$ 79,655</u>

103 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 4,305	\$ 9,427	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	139	416	1,110	6,660	13,735
	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 9,843</u>	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 13,735</u>

為充分說明本公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表亦詳細說明本公司非衍生金融資產之預計現金流量，按金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量編製。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	\$ 11,570	\$ 20,604	\$ 33,049	\$ 660
浮動利率資產	37,592	1,000	7,871	-
固定利率資產	2,195	-	1,122	-
	<u>\$ 51,357</u>	<u>\$ 21,604</u>	<u>\$ 42,042</u>	<u>\$ 660</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	\$ 55,946	\$ 28,650	\$ -	\$ 2,678
浮動利率資產	8,658	-	-	-
固定利率資產	-	-	1,014	-
	<u>\$ 64,604</u>	<u>\$ 28,650</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 2,678</u>

103 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	\$ 356	\$ 11,688	\$ -	\$ 579
浮動利率資產	3,125	-	6,836	-
固定利率資產	2	2	3,922	-
	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 11,690</u>	<u>\$ 10,758</u>	<u>\$ 579</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
無擔保銀行透支額度			
－已動用金額	\$ 26,588	\$ 11,000	\$ -
－未動用金額	<u>13,412</u>	<u>29,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>
有擔保銀行透支額度			
－已動用金額	\$ 111,148	\$ 106,802	\$ 19,489
－未動用金額	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 121,148</u>	<u>\$ 106,802</u>	<u>\$ 19,489</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 11,469	\$ 25,949
	具重大影響之投資者	7,429	-
	子 公 司	5,400	-
	關聯企業	3,182	22,300
	主要管理階層	179	-
	兄弟公司	-	946
		<u>\$ 27,659</u>	<u>\$ 49,195</u>
銷貨退回	其他關係人	\$ 604	\$ -
	兄弟公司	60	-
	關聯企業	29	-
		<u>\$ 693</u>	<u>\$ -</u>
權利金收入	子 公 司	<u>\$ 41,079</u>	<u>\$ -</u>

本公司對關係人之銷貨條件與一般交易無顯著不同。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,124</u>

本公司對關係人之進貨條件與一般交易無顯著不同。

(三) 其他營業成本及營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他營業成本	關聯企業	\$ -	\$ 907
營業費用	主要管理階層	\$ 241	\$ -
	母 公 司	127	136
	兄弟公司	110	-
	其他關係人	88	-
	關聯企業	58	160
	具重大影響之投資者	48	-
		<u>\$ 672</u>	<u>\$ 296</u>

本公司對關係人之交易條件與一般交易無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應收票據－關係人</u>			
(帳列應收票據)			
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 81
<u>應收帳款－關係人</u>			
子 公 司	\$ 43,185	\$ -	\$ -
具重大影響之投資者	1,547	-	-
主要管理階層	71	-	-
關聯企業	-	20,049	145
兄弟公司	-	981	-
母 公 司	-	-	3,786
	<u>\$ 44,803</u>	<u>\$ 21,030</u>	<u>\$ 3,931</u>

本公司對該等流通在外之應收關係人款項並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應付帳款－關係人</u>			
母 公 司	\$ -	\$ -	\$ 8,713
關聯企業	-	-	47
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,760</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
其他應付款－關係人			
(帳列其他應付款)			
主要管理階層	\$ 20	\$ -	\$ -
兄弟公司	-	38	-
母 公 司	-	13	-
關聯企業	-	-	36
	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 36</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
主要管理階層	<u>\$ 274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 預收貨款 (帳列其他流動負債)

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
其他關係人	<u>\$ 340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 11,139	\$ 7,846
退職後福利	327	292
	<u>\$ 11,466</u>	<u>\$ 8,138</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行長短期借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
自有土地	\$ 104,175	\$ 104,175	\$ 29,792
建築物－淨額	31,883	32,531	6,838
活期存款 (帳列無活絡市場之債務工具投資)	1,000	-	-
	<u>\$ 137,058</u>	<u>\$ 136,706</u>	<u>\$ 36,630</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因購買存貨已開立未使用之信用狀金額分別為 3,007 仟元、0 仟元及 0 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
承租運輸工具	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 310 32.8250 (美元：新台幣)	\$ 10,176
日 幣	9,558 0.2727 (日幣：新台幣)	2,606
澳 幣	91 23.9850 (澳幣：新台幣)	2,183
		<u>\$ 14,965</u>

金 融 負 債

貨幣性項目		
美 元	117 32.8250 (美元：新台幣)	<u>\$ 3,841</u>

103 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 656 31.650 (美元：新台幣)	\$ 20,762
澳 幣	90 25.905 (澳幣：新台幣)	2,331
人 民 幣	193 5.0920 (人民幣：新台幣)	983
		<u>\$ 24,076</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 55 31.650 (美元：新台幣)	\$ 1,741

103 年 1 月 1 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 126 29.805 (美元：新台幣)	\$ 3,755

金 融 負 債		
貨幣性項目		
美 元	431 29.805 (美元：新台幣)	\$ 12,846

本公司於 104 及 103 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為（36）仟元及 826 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

10. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附註二五。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、首次採用修正後之準則

本公司轉換至修正後之準則日為 103 年 1 月 1 日。轉換至修正後之準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 103 年 1 月 1 日個體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
項目金額	表達差異 認列及衡量差異	項目金額	
現金	\$ 14,202	現金及約當現金	(1)
—	(\$ 7,800)	無活絡市場之債務工具投資—流動	(1)
	7,800		
存貨—淨額	7,639	存 貨	
預付款項	518	934	預付款項 (3)
其他流動資產	11,901	—	其他流動資產
流動資產合計	34,260	934	流動資產合計
以成本衡量之金融資產	4,500	—	以成本衡量之金融資產
固定資產—淨額	38,011	770	不動產、廠房及設備 (3)
無形資產	5,196	—	其他無形資產
其他資產	2,283	(1,704)	存出保證金 (3)
資 產 總 計	\$ 84,250	\$ —	資 產 總 計
應付費用	\$ 4,105	\$ —	其他應付款
其他應付款	370	—	其他應付款
一年內到期之長期借款	1,306	—	一年內到期之長期借款
其他流動負債	10,264	—	其他流動負債
流動負債合計	16,045	—	流動負債合計
長期負債	18,183	—	非流動負債
負債合計	34,228	—	負債合計
股 本	39,194	—	股 本
資本公積	5,036	—	資本公積
保留盈餘	5,792	—	保留盈餘
股東權益合計	50,022	—	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 84,250	\$ —	負債及權益合計

(二) 103 年 12 月 31 日 個體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
項 目	金 額	金 額	項 目
現金	\$ 10,018	\$ 9,018	現金及約當現金 (1)
—	-	1,000	無活絡市場之債務工具投資—流動 (1)
存貨—淨額	6,580	6,580	存 貨
預付款項	5,266	8,797	預付款項 (3)
其他流動資產	84,330	84,306	其他流動資產 (2)
流動資產合計	106,194	109,701	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	5,430	5,430	採用權益法之投資
固定資產—淨額	139,853	143,044	不動產、廠房及設備 (3)
無形資產	4,426	4,754	其他無形資產 (3)
—	-	285	遞延所得稅資產 (2)及(4)
其他資產	9,728	2,678	存出保證金 (3)
資 產 總 計	\$ 265,631	\$ 265,892	資 產 總 計
應付費用	\$ 9,168	\$ 9,168	其他應付款
其他應付款	9	744	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	25,132	25,132	其他流動負債
流動負債合計	39,999	40,734	流動負債合計
長期負債	101,112	101,112	長期借款
其他負債	277	413	遞延所得稅負債 (2)
負債合計	141,388	142,259	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	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	123,633	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 265,631	\$ 265,892	負債及權益合計

(三) 103 年度 個體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
項 目	金 額	金 額	項 目
營業收入淨額	\$ 145,529	\$ 145,529	營業收入淨額
營業成本	62,620	62,620	營業成本
營業毛利	82,909	82,909	營業毛利
營業費用			營業費用
銷售費用	12,153	12,190	銷售費用 (4)
管理費用	22,924	23,062	管理費用 (4)
研發費用	37,698	38,258	研究發展費用 (4)
營業費用合計	72,775	73,510	營業費用合計
營業利益	10,134	9,399	營業利益
營業外收入及利益	12,383	12,383	營業外收入及利益
營業外費用及損失	1,986	1,986	營業外費用及損失
稅前淨利	20,531	19,796	稅前淨利
所得稅費用	1,582	1,457	所得稅費用 (4)
淨 利	\$ 18,949	\$ 18,339	本年度淨利
			後續可能重分類至損益之項目：
		25	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
		(4)	與可能重分類之項目相關之所得稅
		21	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計
		\$ 18,360	本年度綜合損益總額

(四) 豁免選項

除依據修正後之準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用修正後之準則以決定轉換日（103年1月1日）之初始個體資產負債表：

認定成本

本公司於轉換日對不動產、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。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)轉換至修正後之準則之重大調節說明」中說明。

(五) 轉換至修正後之準則之重大調節說明

本公司依修正前之準則所採用之會計政策與依修正後之準則編製個體財務報告所採用之會計政策二者間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，將轉列為無活絡市場之債務工具投資。

截至103年12月31日及1月1日，本公司重分類至無活絡市場之債務工具投資一流動金額分別為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 日及 1 月 1 日，本公司重分類至遞延所得稅資產金額分別為 160 仟元及 0 仟元；重分類至遞延所得稅負債金額分別為 136 仟元及 0 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、無形資產及預付費用。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本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；重分類至其他無形資產分別為 328 仟元及 0 仟元。

4. 員工福利－短期可累積帶薪假

修正前之準則下，支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至修正後之準則後，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。短期員工福利、退職後福利及離職福利以外之所有員工福利列為其他長期員工福利。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 735 仟元及 0 仟元，遞延所得稅資產分別調整增加 125 仟元及 0 仟元。另 103 年度薪資費用及所得稅費用分別調整增加 735 仟元及調整減少 125 仟元。

研鼎崧圖股份有限公司

(原崧圖科技股份有限公司)

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收應收處額	關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	提列帳帳	備抵額
研鼎崧圖股份有限公司	研崧（上海）信息科技股份有限公司	曾孫公司	應收帳款 \$ 43,185	2.15	\$ -	-	-	\$ 4,685	納入合併報表編製範圍之子公司不提呆帳	

研鼎崧圖股份有限公司
 (原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 104 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原年	原始投資底年	資本金年初額	年股數(仟股)	底比	持帳率	持面金額	有被投資公司本年度(損)益	本年度認列之(損)益	備註
研鼎崧圖股份有限公司	GOLiFE, Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$ 19,251	\$ 3,799	57	100.00	\$ 27,614	\$ 7,414	\$ 7,414	\$ 7,414	子公司	
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	香港	一般投資業	HKD 4,478	HKD 820	147	100.00	HKD 6,417	HKD 1,820	-	-	子公司	

註：大陸投資資訊請參閱附表三。

研鼎崧圖股份有限公司
(原崧圖科技股份有限公司)
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式 (註 1)	年初自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	本年底自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	本年度匯出金額 (註 2)	匯出或收回金額 (註 2)	回 (註 2)	年底自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	本公司直接或間接持股比例	本年度投資 (註 3)	年度認列 (損) 益 (註 5)	年底帳面 (註 2)	投資價值 (註 2)	截至本年底 已匯回投資收益
大研崧(上海)信息科技股份有限公司	穿戴式裝置批發及零售	\$ 18,677 (USD 569)	註 1	\$ 3,283 (USD 100)	\$ 15,395 (USD 469)	\$ -	\$ -	-	\$ 18,677 (USD 569)	100%	\$ 7,349 (HKD 1,795)	\$ 7,349 (HKD 1,795)	\$ 26,977 (HKD 6,370)	\$ -	

年底累積大陸地區投資金額	\$ 18,677 (USD 569)	年初自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	\$ 3,283 (USD 100)	本年底自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	\$ 15,395 (USD 469)	匯出或收回金額 (註 2)	\$ -	回 (註 2)	\$ 18,677 (USD 569)	本公司直接或間接持股比例	\$ 7,349 (HKD 1,795)	年度認列 (損) 益 (註 5)	\$ 7,349 (HKD 1,795)	投資價值 (註 2)	\$ 26,977 (HKD 6,370)	截至本年底 已匯回投資收益
大陸地區投資金額	\$ 18,677 (USD 569)	年初自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	\$ 3,283 (USD 100)	本年底自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	\$ 15,395 (USD 469)	匯出或收回金額 (註 2)	\$ -	回 (註 2)	\$ 18,677 (USD 569)	本公司直接或間接持股比例	\$ 7,349 (HKD 1,795)	年度認列 (損) 益 (註 5)	\$ 7,349 (HKD 1,795)	投資價值 (註 2)	\$ 26,977 (HKD 6,370)	截至本年底 已匯回投資收益

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 104 年 12 月底之匯率 US\$1 = \$32.8250 及 HK\$1 = \$4.2350 換算。

註 3：係按 104 年度之平均匯率 HK\$1 = \$4.0940 換算。

註 4：本公司對大陸投資累積金額上限 (合併股權淨值 60%) \$174,390x60% = \$104,634。

註 5：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：研鼎崧圖股份有限公司



負責人：簡 博 彬



中 華 民 國 105 年 3 月 11 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及其子公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達研鼎崧圖股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

研鼎崧圖股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報表在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



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 鄭 欽 宗

鄭欽宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 105 年 3 月 11 日

研鼎崧圖資訊股份有限公司
(原崧圖科技資訊股份有限公司及子公司)



民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日			103年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	65,319	17	\$	12,629	5	\$	6,402	8
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註八及二六）		9,871	3		1,000	-		7,800	9
1150	應收票據（附註九及二五）		2,779	1		4,306	2		81	-
1170	應收帳款（附註九）		75,381	20		58,995	21		7,676	9
1180	應收帳款－關係人（附註二五）		1,618	-		27,907	10		3,931	5
1200	其他應收款（附註二五）		2,523	1		6	-		-	-
130X	存貨（附註十）		14,377	4		11,342	4		7,639	9
1410	預付款項（附註二五）		46,807	13		10,301	4		1,452	2
1470	其他流動資產（附註二五）		4,650	1		70	-		213	-
11XX	流動資產總計		<u>223,325</u>	<u>60</u>		<u>126,556</u>	<u>46</u>		<u>35,194</u>	<u>42</u>
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註七）		-	-		-	-		4,500	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二六）		141,697	38		143,044	51		38,781	46
1821	其他無形資產（附註十三）		4,190	1		4,754	2		5,196	6
1840	遞延所得稅資產（附註二十）		571	-		285	-		-	-
1920	存出保證金		977	1		2,678	1		579	1
15XX	非流動資產總計		<u>147,435</u>	<u>40</u>		<u>150,761</u>	<u>54</u>		<u>49,056</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 370,760</u>	<u>100</u>		<u>\$ 277,317</u>	<u>100</u>		<u>\$ 84,250</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十四及二六）	\$	21,000	6	\$	11,000	4	\$	-	-
2170	應付票據及帳款（附註十五）		16,364	4		21,602	8		497	1
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		2,738	1		75	-		8,760	10
2219	其他應付款（附註十六及二五）		30,631	8		11,919	4		4,475	5
2230	本期所得稅負債（附註二十）		4,102	1		1,100	1		802	1
2322	一年內到期之長期借款（附註十四及二六）		16,122	4		5,690	2		1,306	2
2399	其他流動負債（附註二五）		3,135	1		773	-		205	-
21XX	流動負債總計		<u>94,092</u>	<u>25</u>		<u>52,159</u>	<u>19</u>		<u>16,045</u>	<u>19</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十四及二六）		100,614	27		101,112	36		18,183	22
2570	遞延所得稅負債（附註二十）		1,664	1		413	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>102,278</u>	<u>28</u>		<u>101,525</u>	<u>36</u>		<u>18,183</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計		<u>196,370</u>	<u>53</u>		<u>153,684</u>	<u>55</u>		<u>34,228</u>	<u>41</u>
	權益									
	股本									
3110	普通股股本		141,870	38		102,820	37		39,194	46
3200	資本公積		5,376	1		492	-		5,036	6
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		3,854	1		1,959	1		1,534	2
3350	未分配盈餘		23,835	7		18,341	7		4,258	5
3300	保留盈餘總計		<u>27,689</u>	<u>8</u>		<u>20,300</u>	<u>8</u>		<u>5,792</u>	<u>7</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	545)	-		21	-		-	-
3XXX	權益總計		<u>174,390</u>	<u>47</u>		<u>123,633</u>	<u>45</u>		<u>50,022</u>	<u>59</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 370,760</u>	<u>100</u>		<u>\$ 277,317</u>	<u>100</u>		<u>\$ 84,250</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎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

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二五）	\$ 266,614	100	\$ 151,473	100
5000	營業成本（附註十及二五）	<u>141,290</u>	<u>53</u>	<u>66,637</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	<u>125,324</u>	<u>47</u>	<u>84,836</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	13,845	5	12,206	8
6200	管理費用	35,731	14	23,318	16
6300	研究發展費用	<u>50,525</u>	<u>19</u>	<u>38,307</u>	<u>25</u>
6000	營業費用合計	<u>100,101</u>	<u>38</u>	<u>73,831</u>	<u>49</u>
6900	營業淨利	<u>25,223</u>	<u>9</u>	<u>11,005</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入	9,663	4	2,707	2
7020	其他利益及損失	(1,092)	(1)	8,070	5
7050	財務成本	(<u>2,957</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,986</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,614</u>	<u>2</u>	<u>8,791</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	30,837	11	19,796	13
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>6,442</u>	<u>2</u>	<u>1,457</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>24,395</u>	<u>9</u>	<u>18,339</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十八及二十）				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 682)	-	\$ 25	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	116	-	(4)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	(566)	-	21	-
8500	本期綜合淨益總額	\$ 23,829	9	\$ 18,360	12
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 24,395	9	\$ 18,339	12
	綜合淨益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 23,829	9	\$ 18,360	12
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	\$ 1.77		\$ 1.63	
9810	稀 釋	\$ 1.74		\$ 1.61	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

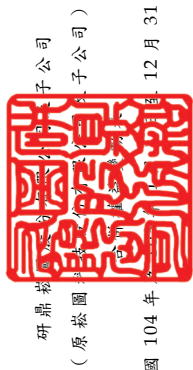


經理人：



會計主管：





研鼎崧
(原崧圖)

民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益										
			股 本 (附 註 十 八) 金	額	資 本 公 積 (附 註 十 八) 未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	3,919	\$	39,194	\$	5,036	\$	1,534	\$	4,258	\$	-	50,022
B1	102 年度盈餘提撥及分配	-		-		-		425		(425)		-	-
B5	法定盈餘公積	-		-		-		-		(471)		-	(471)
B9	本公司股東現金股利	336		3,360		-		-		(3,360)		-	-
E1	現金增資	4,000		40,000		114		-		-		-	40,114
C13	其他資本公積變動	504		5,036		(5,036)		-		-		-	-
N1	資本公積轉增資	1,500		15,000		315		-		-		-	15,315
T1	股份基礎給付	23		230		63		-		-		-	293
D1	103 年度淨利	-		-		-		-		18,339		-	18,339
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-		21	21
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	10,282		102,820		492		1,959		18,341		21	123,633
B1	103 年度盈餘提撥及分配：	-		-		-		1,895		(1,895)		-	-
B5	法定盈餘公積	-		-		-		-		(2,056)		-	(2,056)
B9	本公司股東現金股利	1,495		14,950		-		-		(14,950)		-	-
E1	現金增資	2,300		23,000		4,655		-		-		-	27,655
T1	其他資本公積變動	110		1,100		229		-		-		-	1,329
D1	104 年度淨利	-		-		-		-		24,395		-	24,395
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		-		(566)	(566)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	14,187	\$	141,870	\$	5,376	\$	3,854	\$	23,835	\$	545	\$ 174,390

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

研鼎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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 30,837	\$ 19,796
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,380	2,285
A20200	攤銷費用	952	814
A20300	提列(迴轉)呆帳費用	(1,794)	1,794
A20900	財務成本	2,957	1,986
A21200	利息收入	(107)	(87)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	55	429
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利		
	益	-	(9,008)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	292	7
A24100	外幣兌換淨利益	457	(801)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,527	(4,225)
A31150	應收帳款	(15,119)	(53,072)
A31160	應收帳款－關係人	25,863	(23,174)
A31180	其他應收款	(2,517)	(6)
A31200	存 貨	(3,396)	(3,549)
A31230	預付款項	(36,506)	(8,849)
A31240	其他流動資產	(10)	143
A32150	應付票據及帳款	(5,135)	20,753
A32160	應付帳款－關係人	2,663	(8,685)
A32180	其他應付款項	20,148	7,562
A32230	其他流動負債	2,362	568
A33000	營運產生之現金流入(流出)	25,909	(55,319)
A33100	收取之利息	107	87
A33300	支付之利息	(2,907)	(1,847)
A33500	支付之所得稅	(2,341)	(1,035)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	20,768	(58,114)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 8,871)	\$ -
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	6,800
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	4,500
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,041)	(143,196)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	45,656
B03700	存出保證金增加	(2,869)	(2,099)
B04500	購置其他無形資產	(388)	(372)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,169)	(88,711)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,000	11,000
C01600	舉借長期借款	9,934	111,000
C01700	償還長期借款	-	(23,687)
C04800	員工認股權執行	-	15,000
C04500	發放現金股利	(2,056)	(471)
C04600	現金增資	27,600	40,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	45,478	152,842
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(387)	210
EEEE	現金及約當現金淨增加	52,690	6,227
E00100	年初現金及約當現金餘額	12,629	6,402
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 65,319	\$ 12,629

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



研鼎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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

研鼎崧圖股份有限公司(原崧圖科技股份有限公司)(以下簡稱「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。

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

本公司於 104 年 8 月 17 日股東臨時會改選董事後，研勤科技股份有限公司對本公司董事會已不具有多數表決權之權力，故自該日起對本公司不再具有實質控制能力，非為本公司之母公司，但仍為具有重大影響力之投資者。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布但未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日

止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(二) 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運或權益工具之市價設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

(三) 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

(四) IFRS15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，非屬上市、上櫃公司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暨經金管會認可之 2013 年版 IFRSs（以下稱「修正後之準則」）編製財務報告。

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

本合併財務報告為合併公司首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 103 年 1 月 1 日。轉換至修正後之準則對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三一。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之修正後之準則編製。

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

合併公司於轉換至修正後之準則之初始資產負債表係依據證券發行人財務報告編製準則及修正後之準則之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分修正後之準則，以及對部分修正後之準則給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三一），合併公司係追溯適用修正後之準則之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、

帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一與附表三及四。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠

衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、其他應收款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 90 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

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

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 本期之當期及遞延所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。合併公司 104 及 103 年度並未針對不動產、廠房及設備更改耐用年限。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 198	\$ 102	\$ 173
銀行支票及活期存款	62,929	12,527	3,308
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	2,192	-	2,921
	<u>\$ 65,319</u>	<u>\$ 12,629</u>	<u>\$ 6,402</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
銀行存款	0.0010%-1.5000%	0.1700%-0.5000%	0.1700%-1.0000%

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
國外未上市（櫃）普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,500</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，係按成本衡量，於資產負債表日並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

八、無活絡市場之債務工具投資－流動

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
用途受限制之活期存款	\$ 8,871	\$ -	\$ -
原始到期日超過3個月之定期存款	1,000	1,000	7,800
	<u>\$ 9,871</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 7,800</u>

截至104年12月31日暨103年12月31日及1月1日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.29%、1.36%及1.08%~1.36%。

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二六。

九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 2,779	\$ 4,306	\$ 81
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 75,381	\$ 60,789	\$ 7,676
減：備抵呆帳	-	(1,794)	-
	<u>\$ 75,381</u>	<u>\$ 58,995</u>	<u>\$ 7,676</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾授信期間超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾授信期間超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾授信期間 31 天至 360 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
未逾期	\$ 75,378	\$ 36,928	\$ 7,676
30天以下	3	6,468	-
31~120天	-	14,020	-
121~240天	-	2,923	-
241~360天	-	450	-
合計	<u>\$ 75,381</u>	<u>\$ 60,789</u>	<u>\$ 7,676</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
30 天以下	\$ 3	\$ 6,468	\$ -
31~120 天	-	12,777	-
241~360 天	-	50	-
合 計	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 19,295</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

其中 103 年 12 月 31 日逾期 241~360 天但未減損之應收帳款 50 仟元及逾期 31~120 天但未減損之應收帳款 12,777 仟元，業於 104 年 1 月收現或收取票據。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 1,794	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	-	1,794
減：本年度迴轉呆帳費用	(<u>1,794</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,794</u>

截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，並無客戶已進行清算之個別已減損應收帳款。

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
商 品	<u>\$ 14,377</u>	<u>\$ 11,342</u>	<u>\$ 7,639</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 140,520 仟元及 64,226 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 292 仟元及 7 仟元。

十一、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所有權權益及表決權百分比		
			104年 12月31日	103年 12月31日	103年 1月1日
本公司	GOLiFE, Inc.	一般投資業	100.00	100.00	-
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	一般投資業	100.00	100.00	-
GOYOURLIFE Limited	研崧（上海）信息科技有限公司	穿戴式裝置批發及零售	100.00	100.00	-

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 29,792	\$ 8,711	\$ 2,755	\$ 41,258
增 添	104,175	36,510	2,511	143,196
處 分	(29,792)	(7,093)	(599)	(37,484)
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 38,128</u>	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 146,970</u>
<u>累 計 折 舊</u>				
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 1,103	\$ 1,374	\$ 2,477
折 舊 費 用	-	1,651	634	2,285
處 分	-	(348)	(488)	(836)
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,406</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 3,926</u>
103 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 29,792</u>	<u>\$ 7,608</u>	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 38,781</u>
103 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 35,722</u>	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ 143,044</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 104,175	\$ 38,128	\$ 4,667	\$ 146,970
增 添	-	-	1,041	1,041
處 分	-	(862)	-	(862)
淨 兌 換 差 額	-	-	(8)	(8)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 37,266</u>	<u>\$ 5,700</u>	<u>\$ 147,141</u>
<u>累 計 折 舊</u>				
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 2,406	\$ 1,520	\$ 3,926
折 舊 費 用	-	1,580	800	2,380
處 分	-	(862)	-	(862)
淨 兌 換 差 額	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,124</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 5,444</u>
104 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 104,175</u>	<u>\$ 34,142</u>	<u>\$ 3,380</u>	<u>\$ 141,697</u>

上述不動產、廠房及設備於 104 及 103 年度並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

約定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、其他無形資產

	圖 資 使 用 權	電 腦 軟 體 成 本	合 計
<u>成 本</u>			
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,701	\$ -	\$ 7,701
單獨取得	<u>-</u>	<u>372</u>	<u>372</u>
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,701</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 8,073</u>
<u>累計攤銷</u>			
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,505	\$ -	\$ 2,505
攤銷費用	<u>770</u>	<u>44</u>	<u>814</u>
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 3,275</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 3,319</u>
103 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 5,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,196</u>
103 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 4,426</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 4,754</u>
<u>成 本</u>			
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,701	\$ 372	\$ 8,073
單獨取得	<u>-</u>	<u>388</u>	<u>388</u>
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,701</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 8,461</u>
<u>累計攤銷</u>			
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,275	\$ 44	\$ 3,319
攤銷費用	<u>770</u>	<u>182</u>	<u>952</u>
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 4,271</u>
104 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 3,656</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 4,190</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

圖資使用權	10年
電腦軟體成本	1至5年

十四、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
銀行借款	\$ 10,000	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	<u>11,000</u>	<u>11,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行短期擔保借款係以合併公司活期存款抵押擔保（參閱附註二六），截至 104 年 12 月 31 日，利率為 2.05%。

銀行短期信用額度借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 2.02% 及 2.00%~2.05%。

(二) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
銀行借款	\$ 101,148	\$ 106,802	\$ 19,489
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	15,588	-	-
減：列為 1 年內到期部分	(<u>16,122</u>)	(<u>5,690</u>)	(<u>1,306</u>)
	<u>\$ 100,614</u>	<u>\$ 101,112</u>	<u>\$ 18,183</u>

銀行長期擔保借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六），借款到期日為 119 年 9 月 24 日，截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.76%、1.90% 及 1.90%。

銀行長期信用額度借款於 106 年 1 月~107 年 6 月到期，截至 104 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.13%~2.28%。

十五、應付票據及帳款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應付票據</u>			
非因營業而發生	\$ 73	\$ 221	\$ 297
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>16,291</u>	<u>21,381</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 16,364</u>	<u>\$ 21,602</u>	<u>\$ 497</u>

十六、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 6,183	\$ 4,959	\$ 2,465
應付員工及董監酬勞	3,153	1,895	419
應付勞務費	2,526	-	-
應付勞健保	576	549	460
其 他	<u>18,193</u>	<u>4,516</u>	<u>1,131</u>
	<u>\$ 30,631</u>	<u>\$ 11,919</u>	<u>\$ 4,475</u>

十七、退職後福利計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>10,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>14,187</u>	<u>10,282</u>	<u>3,919</u>
已發行股本	<u>\$ 141,870</u>	<u>\$ 102,820</u>	<u>\$ 39,194</u>

本公司於 103 年 10 月及 102 年 12 月董事會決議辦理現金增資，分別發行普通股 2,300 仟股及 4,000 仟股，每股面額 10 元，增資金額為 23,000 仟元及 40,000 仟元，其中分別保留 345 仟股及 600 仟股予公司員工認購，酬勞成本分別為 55 仟元與 114 仟元。前述增資案經董事會決議分別以 104 年 3 月 5 日與 103 年 1 月 17 日為增資基準日，並皆已向經濟部辦理完成變更登記。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 4,600	\$ -	\$ 5,036
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股票發行溢價	<u>776</u>	<u>492</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,376</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 5,036</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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，股東股利介於 85% 至 98%。

另依據本公司章程規定，股利政策得以股票股利或現金股利分派，其中現金股利發放之比例以不低於 5% 為原則。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司於 104 年 8 月 17 日召開之股東臨時會配合上述法規修正公司章程。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 3 月 17 日及 103 年 2 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 1,895	\$ 425	\$ -	\$ -
現金股利	2,056	471	0.2000	0.0500
股票股利	14,950	3,360	1.4540	0.3567

103 年度之盈餘分配案係按本公司依據修訂前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（以下稱「修正前之準則」）所編製之 103 年度財務報告作為盈餘分配案之基礎。

另本公司股東常會於 103 年 2 月 19 日決議以資本公積 5,036 仟元轉增資。

本公司 105 年 3 月 11 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,383	\$ -
現金股利	1,419	0.1000
股票股利	19,980	1.4083

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 21	\$ -
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(682)	25
相關所得稅	116	(4)
年底餘額	<u>(\$ 545)</u>	<u>\$ 21</u>

十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
政府補助收入	\$ 9,146	\$ 2,500
利息收入	107	87
租金收入	-	15
其他收入	410	105
	<u>\$ 9,663</u>	<u>\$ 2,707</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換淨利益（損失）	(\$ 957)	\$ 826
處分不動產、廠房及設備淨利		
益	-	9,008
其他損失	(135)	(1,764)
	<u>(\$ 1,092)</u>	<u>\$ 8,070</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 1,986</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,380	\$ 2,285
無形資產	952	814
合 計	<u>\$ 3,332</u>	<u>\$ 3,099</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 2,285</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 770	\$ 770
管理費用	47	-
研發費用	135	44
	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 814</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,938	\$ 1,651
權益交割之股份基礎給付	55	429
其他員工福利	58,264	43,279
員工福利費用合計	<u>\$ 60,257</u>	<u>\$ 45,359</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 58,264</u>	<u>\$ 45,359</u>

依修正前章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以2%至10%及不高於5%分派員工紅利及董監酬勞，103年度係分別按7%及3%估列員工紅利1,329仟元及董監酬勞566仟元。

依104年5月修正後公司法及104年8月經股東臨時會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別2%至10%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。104年度估列員工酬勞2,943仟元及董事酬勞210仟元，係分別按前述稅前利益之9%及1%估列，該等金額於105年3月11日董事會決議以現金配發，尚待預計於105年6月14日召開之股東常會報告。

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

104 及 103 年度股東常會決議以股票發放之員工分紅，按決議金額除以股票公允價值決定股數。就計算 103 及 102 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值。

本公司於 104 年 3 月 17 日及 103 年 2 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ 1,329	\$ -	\$ 293
董監酬勞	566	-	126	-

103 及 102 年度員工股票紅利股數為 110 仟股及 23 仟股，係按 104 及 103 年度決議分紅之金額除以公允價值 12.08 元及 12.76 元計算。

104 年 3 月 17 日及 103 年 2 月 19 日股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監酬勞金額並無重大差異。

103 年度之員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修正前之準則所編製之 103 年度財務報告作為配發基礎。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,268	\$ 1,592
以前年度之調整	96	(259)
	<u>5,364</u>	<u>1,333</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,078	124
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,442</u>	<u>\$ 1,457</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 30,837</u>	<u>\$ 19,796</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 7,275	\$ 3,365
稅上不可減除之費損	144	67
免稅所得	-	(1,034)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	96	(259)
當年度抵用之投資抵減	(1,073)	(682)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,442</u>	<u>\$ 1,457</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	<u>\$ 116</u>	<u>(\$ 4)</u>

(三) 本期所得稅負債

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
本期所得稅負債			
應付所得稅	\$ 4,102	\$ 1,100	\$ 802

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$ -	\$ 243	\$ -	(\$ 2)	\$ 241
應付休假給付	125	19	-	-	144
國外營運機構兌換 差額	-	-	112	-	112
備抵呆帳	159	(159)	-	-	-
備抵存貨跌價損失	1	74	-	(1)	74
	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 112</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 571</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異					
採用權益法之子公司 利益份額	\$ 273	\$ 1,261	\$ -	\$ -	\$ 1,534
未實現兌換利益	136	(6)	-	-	130
國外營運機構兌換 差額	4	-	(4)	-	-
	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,664</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ -	\$ 159	\$ -	\$ -	\$ 159
應付休假給付	-	125	-	-	125
備抵存貨跌價損失	-	1	-	-	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異					
採用權益法之子公司 利益份額	\$ -	\$ 273	\$ -	\$ -	\$ 273
未實現兌換利益	-	136	-	-	136
國外營運機構兌換 差額	-	-	4	-	4
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 413</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
未分配盈餘			
87年度以後未分配盈餘	\$ 23,835	\$ 18,341	\$ 4,258
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
本公司	\$ 2,345	\$ 706	\$ 473

	104年度（預計）	103年度（實際）
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	9.84%	3.72%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度（含）以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	104年度	103年度
基本每股盈餘	\$ 1.77	\$ 1.63
稀釋每股盈餘	\$ 1.74	\$ 1.61

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 3 月 30 日。因追溯調整，103 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 1.87	\$ 1.63
稀釋每股盈餘	\$ 1.85	\$ 1.61

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 24,395	\$ 18,339
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 24,395	\$ 18,339

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	13,776	11,245
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅或員工酬勞	<u>262</u>	<u>114</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>14,038</u>	<u>11,359</u>

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

二二、股份基礎給付協議

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 104 年 12 月 31 日止，本公司員工認股權業已全數執行。

本公司於 104 年度並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

	103年度	
	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）
員工認股權		
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 均公允價值（元）	\$ <u>0.21</u>	

本公司於 103 年 1 月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。

二三、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二四、金融工具

(一) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 157,491	\$ 104,843	\$ 25,890
備供出售金融資產（註2）	-	-	4,500
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	187,469	151,398	33,221

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

利 益	美 元 之 影 響	
	104年度	103年度
	\$ 63	\$ 222

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

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

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 3,192	\$ 1,000	\$ 3,921
具現金流量利率風險			
—金融資產	71,792	12,269	9,925
—金融負債	137,736	117,802	19,489

敏感度分析

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

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

	104年度	103年度
減 少	\$ 165	\$ 264

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年12月31日暨103年12月31日及1月1日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

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

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 12,461	\$ 14,718	\$ 22,634	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>1,547</u>	<u>24,047</u>	<u>13,565</u>	<u>44,793</u>	<u>67,836</u>
	<u>\$ 14,008</u>	<u>\$ 38,765</u>	<u>\$ 36,199</u>	<u>\$ 44,793</u>	<u>\$ 67,836</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 6,983	\$ 24,718	\$ 1,895	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>5,660</u>	<u>7,955</u>	<u>5,114</u>	<u>38,351</u>	<u>79,655</u>
	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 32,673</u>	<u>\$ 7,009</u>	<u>\$ 38,351</u>	<u>\$ 79,655</u>

103 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 4,305	\$ 9,427	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>139</u>	<u>416</u>	<u>1,110</u>	<u>6,660</u>	<u>13,735</u>
	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 9,843</u>	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 13,735</u>

為充分說明合併公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表亦詳細說明合併公司非衍生金融資產之預計現金流量，按金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量編製。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	\$ 22,301	\$ 60,215	\$ 4,056	\$ 1,482
浮動利率資產	62,921	-	8,871	-
固定利率資產	2,195	-	1,122	-
	<u>\$ 87,417</u>	<u>\$ 60,215</u>	<u>\$ 14,049</u>	<u>\$ 1,482</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	\$ 62,822	\$ 28,751	\$ -	\$ 2,678
浮動利率資產	12,270	-	-	-
固定利率資產	-	-	1,014	-
	<u>\$ 75,092</u>	<u>\$ 28,751</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 2,678</u>

103 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融資產</u>				
無附息資產	\$ 356	\$ 11,688	\$ -	\$ 579
浮動利率資產	3,125	-	6,836	-
固定利率資產	2	2	3,922	-
	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 11,690</u>	<u>\$ 10,758</u>	<u>\$ 579</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
無擔保銀行透支額度			
— 已動用金額	\$ 26,588	\$ 11,000	\$ -
— 未動用金額	13,412	29,000	-
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
有擔保銀行透支額度			
—已動用金額	\$ 111,148	\$ 106,802	\$ 19,489
—未動用金額	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 121,148</u>	<u>\$ 106,802</u>	<u>\$ 19,489</u>

二五、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 11,469	\$ 25,949
	具重大影響之投資者	7,429	-
	關聯企業	5,332	22,300
	主要管理階層	179	-
	兄弟公司	<u>-</u>	<u>6,796</u>
		<u>\$ 24,409</u>	<u>\$ 55,045</u>
銷貨退回	關聯企業	\$ 2,387	\$ -
	其他關係人	604	-
	兄弟公司	<u>60</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對關係人之銷貨條件與一般交易無顯著不同。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他關係人	\$ 13,008	\$ -
母 公 司	-	9,124
兄弟公司	<u>-</u>	<u>59</u>
	<u>\$ 13,008</u>	<u>\$ 9,183</u>

合併公司對關係人之進貨條件與一般交易無顯著不同。

(三) 其他營業成本及營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
其他營業成本	關聯企業	\$ -	\$ 907
營業費用	主要管理階層	\$ 241	\$ -
	母 公 司	127	136
	兄弟公司	110	-
	其他關係人	88	-
	關聯企業	58	160
	具重大影響之投資者	48	-
		<u>\$ 672</u>	<u>\$ 296</u>

合併公司對關係人之交易條件與一般交易無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應收票據－關係人</u>			
(帳列應收票據)			
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 81
<u>應收帳款－關係人</u>			
具重大影響之投資者	\$ 1,547	\$ -	\$ -
主要管理階層	71	-	-
關聯企業	-	20,049	145
兄弟公司	-	7,858	-
母 公 司	-	-	3,786
	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 27,907</u>	<u>\$ 3,931</u>
<u>其他應收款－關係人</u>			
(帳列其他應收款)			
兄弟公司	\$ -	\$ 6	\$ -

合併公司對該等流通在外之應收關係人款項並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
<u>應付帳款－關係人</u>			
關聯企業	\$ 2,738	\$ -	\$ 47
兄弟公司	-	75	-
其他關係人	-	-	8,713
	<u>\$ 2,738</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 8,760</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
其他應付款－關係人			
(帳列其他應付款)			
主要管理階層	\$ 20	\$ -	\$ -
兄弟公司	-	1,038	-
母 公 司	-	13	-
關聯企業	-	-	36
	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 36</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
主要管理階層	<u>\$ 274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 預收貨款 (帳列其他流動負債)

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
其他關係人	<u>\$ 340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 11,139	\$ 7,846
退職後福利	327	292
	<u>\$ 11,466</u>	<u>\$ 8,138</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行長短期借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
自有土地	\$ 104,175	\$ 104,175	\$ 29,792
建築物－淨額	31,883	32,531	6,838
活期存款 (帳列無活絡市場 之債務工具投資)	1,000	-	-
	<u>\$ 137,058</u>	<u>\$ 136,706</u>	<u>\$ 36,630</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 截至 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因購買存貨已開立未使用之信用狀金額分別為 3,007 仟元、0 仟元及 0 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
承租運輸工具	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 310 32.8250 (美元：新台幣)	\$ 10,176
日 幣	9,558 0.2727 (日幣：新台幣)	2,606
澳 幣	91 23.9850 (澳幣：新台幣)	2,183
		<u>\$ 14,965</u>

金 融 負 債

貨幣性項目		
新 台 幣	38,123 0.2002 (新台幣：人民幣)	\$ 38,123
美 元	154 6.4936 (美元：人民幣)	4,995
美 元	117 32.8250 (美元：新台幣)	3,841
		<u>\$ 46,959</u>

103 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 756 31.650 (美元：新台幣)	\$ 23,927
澳 幣	90 25.905 (澳幣：新台幣)	2,331
人 民 幣	193 5.0920 (人民幣：新台幣)	983
		<u>\$ 27,241</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	55 31.650 (美元：新台幣)	<u>\$ 1,741</u>
-----	--------------------	-----------------

103 年 1 月 1 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 126 29.805 (美元：新台幣)	<u>\$ 3,755</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	431 29.805 (美元：新台幣)	<u>\$ 12,846</u>
-----	---------------------	------------------

合併公司於 104 及 103 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為（957）仟元及 826 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表二。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

- (一) 合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於集團各公司別之財務資訊，而各公司別皆具有相類似之經濟特性且皆透過統一集中之銷售方式銷售同一類型產品，故合併公司則彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 104 及 103 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 104 及 103 年度之合併綜合損益表，另應報導部

門之資產可參照 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品收入

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

(三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣與中國地區營運。

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

		來自外部客戶之收入		非流動資產		
		104年度	103年度	104年 12月31日	103年 12月31日	103年 1月1日
亞 台 美	洲	\$ 171,057	\$ 9,888	\$ 1,609	\$ -	\$ -
	灣	95,361	122,903	145,255	150,476	44,556
	洲	196	18,682	-	-	-
		<u>\$ 266,614</u>	<u>\$ 151,473</u>	<u>\$ 146,864</u>	<u>\$ 150,476</u>	<u>\$ 44,556</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	104 年度	103 年度
A	\$ 72,732	\$ -
B	38,400	-
C	34,142	24,501
D	33,918	39,078
	<u>\$179,192</u>	<u>\$ 63,579</u>

三一、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 104 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至修正後之準則之影響

轉換至修正後之準則後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 103 年 1 月 1 日合併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
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額 項 目	
現金	\$ 14,202	現金及約當現金	(1)
—	(\$ 7,800)	無活絡市場之債務工具投	(1)
	7,800	資一流動	
存貨一淨額	7,639	存 貨	
預付款項	518	934	預付款項 (3)
其他流動資產	11,901	—	其他流動資產
流動資產合計	34,260	934	流動資產合計
以成本衡量之金融資產	4,500	—	以成本衡量之金融資產
固定資產一淨額	38,011	770	不動產、廠房及設備 (3)
無形資產	5,196	—	其他無形資產
其他資產	2,283	(1,704)	存出保證金 (3)
資 產 總 計	\$ 84,250	\$ —	資 產 總 計
應付費用	\$ 4,105	\$ —	其他應付款
其他應付款	370	—	其他應付款
一年內到期之長期借款	1,306	—	一年內到期之長期借款
其他流動負債	10,264	—	其他流動負債
流動負債合計	16,045	—	流動負債合計
長期負債	18,183	—	非流動負債
負債合計	34,228	—	負債合計
股 本	39,194	—	股 本
資本公積	5,036	—	資本公積
保留盈餘	5,792	—	保留盈餘
股東權益合計	50,022	—	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 84,250	\$ —	負債及權益合計

2. 103 年 12 月 31 日合併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
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額 項 目	
現金	\$ 13,629	現金及約當現金	(1)
—	(\$ 1,000)	無活絡市場之債務工具投	(1)
	1,000	資一流動	
存貨一淨額	11,342	存 貨	
預付款項	6,770	3,531	預付款項 (3)
其他流動資產	91,308	(24)	其他流動資產 (2)
流動資產合計	123,049	3,507	流動資產合計
固定資產一淨額	139,853	3,191	不動產、廠房及設備 (3)
無形資產	4,426	328	其他無形資產 (3)
—	—	160	遞延所得稅資產 (2)及(4)
其他資產	9,728	(7,050)	存出保證金 (3)
資 產 總 計	\$ 277,056	\$ 136	資 產 總 計
應付費用	\$ 9,168	\$ —	其他應付款
其他應付款	2,016	—	其他應付款 (4)
一年內到期之長期借款	5,690	—	一年內到期之長期借款
其他流動負債	34,550	—	其他流動負債
流動負債合計	51,424	—	流動負債合計
長期負債	101,112	—	長期借款
其他負債	277	136	遞延所得稅負債 (2)
負債合計	152,813	136	負債合計
股 本	102,820	—	股 本
資本公積	492	—	資本公積
保留盈餘	20,910	—	保留盈餘 (2)及(4)
累積換算調整數	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)	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 277,056	\$ 136	負債及權益合計

3. 103 年度合併綜合損益表項目之調節

修正前之準則	金額	轉換之影響	修正後之準則	金額	說明
項目	金額	表達差異	項目	金額	
營業收入淨額	\$ 151,473	\$ -	營業收入淨額	\$ 151,473	
營業成本	66,637	-	營業成本	66,637	
營業毛利	84,836	-	營業毛利	84,836	
營業費用			營業費用		
銷售費用	12,169	-	銷售費用	12,206	(4)
管理費用	23,180	-	管理費用	23,318	(4)
研發費用	37,747	-	研發費用	38,307	(4)
營業費用合計	73,096	-	營業費用合計	73,831	
營業利益	11,740	(735)	營業利益	11,005	
營業外收入及利益	12,540	-	營業外收入及利益	12,540	
營業外費用及損失	3,749	-	營業外費用及損失	3,749	
稅前淨利	20,531	(735)	稅前淨利	19,796	
所得稅費用	1,582	(125)	所得稅費用	1,457	(4)
合併總淨利	\$ 18,949	\$ (610)	本年度淨利	18,339	
			後續可能重分類至損益之項目：		
			25 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
			(4) 與可能重分類之項目相關之所得稅		
			21 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計		
			\$ 18,360 本年度綜合損益總額		

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「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告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日（103 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，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：

認定成本

合併公司於轉換日對不動產、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。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至修正後之準則之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至修正後之準則之重大調節說明

合併公司依修正前之準則所採用之會計政策與依修正後之準則編製合併財務報告所採用之會計政策二者間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，將轉列為無活絡市場之債務工具投資。

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務工具投資一流動金額分別為 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 日及 1 月 1 日，合併公司重分類至遞延所得稅資產金額分別為 160 仟元及 0 仟元；重分類至遞延所得稅負債金額分別為 136 仟元及 0 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、無形資產及預付費用。

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；重分類至其他無形資產分別為 328 仟元及 0 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

修正前之準則下，支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至修正後之準則後，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。短期員工福利、退職後福利及離職福利以外之所有員工福利列為其他長期員工福利。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 735 仟元及 0 仟元，遞延所得稅資產分別調整增加 125 仟元及 0 仟元。另 103 年度薪資費用及所得稅費用分別調整增加 735 仟元及調整減少 125 仟元。

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)

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 104 年 12 月 31 日

附表一
帳列應收款項之公司
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期金額	逾期應收額	收關處	關係人款項式期後收回金額	呆帳	提列備金	抵額
研鼎崧圖股份有限公司	研松(上海)信息科技有限公司			曾孫公司	應收帳款 \$ 43,185	2.15	\$ -	-		\$ 4,685	納入合併報表編製範圍之子公司不提呆帳		

註：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)

母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來			情形	
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	研鼎崧圖股份有限公司		研崧 (上海) 信息科技有限公司 研崧 (上海) 信息科技有限公司 研崧 (上海) 信息科技有限公司	1 1 1	權利金收入 銷貨收入 應收帳款	\$ 41,079 5,400 43,185	無顯著不同 無顯著不同 無顯著不同	15% 2% 12%	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原年	原始投資底年	資金額年初	年底數(仟股)	底比	持率	帳面金額	有被投資公司本	投資(損)益	本年度認列之	備註
研鼎崧圖股份有限公司	GOLiFE, Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$ 19,251	\$ 3,799	57	100.00	\$ 27,614	\$ 7,414	\$ 7,414	7,414	7,414	7,414	子公司
GOLiFE, Inc.	GOYOURLIFE Limited	香港	一般投資業	HKD4,478	HKD 820	147	100.00	HKD 6,417	HKD 1,820	HKD 1,820	-	-	-	子公司

註 1：大陸投資資訊請參閱附表四。

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 2)	投資方式 (註 1)	年初自台灣匯出累積投資金額 (註 2)	本年投資金額 (註 2)	匯出或收回 (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 5)	年底帳面價值 (註 2)	截至本年底止 已匯回投資收益
研崧(上海)信息科技 有限公司	穿戴式裝置批發及零售	\$ 18,677 (USD 569)	註 1	\$ 3,283 (USD 100)	\$ 15,395 (USD 469)	\$ -	\$ 18,677 (USD 569)	100%	\$ 7,349 (HKD 1,795)	\$ 26,977 (HKD 6,370)	\$ -

年底累計自台灣匯出經核准投資金額 (註 2)	經濟部投資審議會 核准投資金額 (註 2)	經濟部投資審議會 核准投資金額 (註 4)
\$ 18,677 (USD 569)	\$ 18,677 (USD 569)	\$ 104,634 (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 104 年 12 月底之匯率 US\$1 = \$32.8250 及 HK\$1 = \$4.2350 換算。
 註 3：係按 104 年度之平均匯率 HK\$1 = \$4.0940 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%）\$174,390×60%=\$104,634。
 註 5：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。
 註 6：合併個體間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

研鼎崧圖股份有限公司



董事長：簡博彬



GOLiFE™

穿戴科技 · 第一品牌



研鼎崧圖股份有限公司
GOYOURLIFE INC.

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