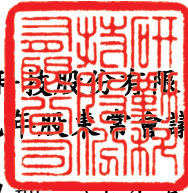


研勤科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月十五日(星期一)上午九時整

地點：自由廣場會議中心1樓東側會議室(台北市內湖區瑞光路399號)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數合計36,660,518股，佔本公司已發行股份總數58,089,738股之63.11%。

出席：董事長簡良益、董事陳柏任、董事陳俊福、董事王能超、獨立董事張原智、獨立董事陳進培。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所張青霞會計師、中天國際法律事務所陳瑞琦律師。

主席：簡良益



紀錄：陳詩涵



一、宣布開會(出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一)一〇八年度營業報告書，請參閱附件。
- (二)一〇八年度審計委員會審查報告，請參閱附件。
- (三)健全營運計畫執行情形報告，請參閱議事手冊。
- (四)修訂「誠信經營守則」部分條文案報告，請參閱議事手冊。
- (五)修訂「董事會議事規則」部分條文案報告，請參閱議事手冊。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥會計師、邱盟捷會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，連同營業報告書，送請審計委員會查核竣事，出具書面審查報告書在案。

二、一〇八年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東表決權數為36,339,530權。

贊成權數35,994,466權、反對權數8,069權、無效權數0權、棄權權數336,995權，贊成權數占出席股東表決權總數99.05%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇八年度虧損撥補案，提請承認。

說明：一、一〇八年度虧損撥補案，業經109年03月26日董事會決議通過。

二、本公司一〇八年度虧損撥補表，請參閱附件。

決議：贊成權數35,988,530權、反對權數13,870權、無效權數0權、棄權權數337,130權，贊成權數占出席股東表決權總數99.03%，本案經出席股東票決後，照案通過。

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇九年度減資彌補虧損案，提請 討論。

說明：一、本公司為改善財務結構及未來業務發展，擬依公司法第 168 條規定辦理減資以彌補累積虧損。

二、本公司實收資本額為新台幣 580,897,380 元，分為 58,089,738 股，每股面額新台幣 10 元。截至一〇八年十二月三十一日累積虧損為 172,766,287 元，本次擬辦理減資新台幣 172,000,000 元，銷除已發行股份 17,200,000 股，每股面額 10 元，減資後實收資本額為新台幣 408,897,380 元，分為 40,889,738 股，每股面額新台幣 10 元，股東將依持股比例減資約 29.61%，即每仟股換發 703.9064 股。

三、本案俟股東常會決議通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日及減資換股基準日，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比例銷除股份。減資換股基準日前如遇有本公司股本變動，減資比例因此須修正時，授權董事會全權處理之。

四、減資後未滿一股之畸零股，股東得於減資換股停止過戶日前，向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，拼湊後仍不足一股之畸零股，按減資換股基準日前股票在證券商營業處所本公司股票最後交易日之收盤價折付現金(抵繳換發後新股之集保劃撥費用或無實體登錄費用)，計算至元為止(元以下無條件捨去)，其股份並授權董事長洽特定人按該收盤價認購之。

五、本次減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原已發行股份相同。

六、本次減資緣由、健全營運計劃書及落實執行之控管措施，請參閱附件。

七、本次減資相關事宜，如經主管機關審核要求，或因法令及客觀環境變更而需修正時，擬請股東會授權董事會依相關法令規定辦理之。

決議：贊成權數 35,985,300 權、反對權數 17,198 權、無效權數 0 權、棄權權數 337,032 權，贊成權數占出席股東表決權總數 99.02%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說明：一、依據中華民國一百零九年一月十三日證櫃監字第 10900500261 號令，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：贊成權數 35,992,535 權、反對權數 9,206 權、無效權數 0 權、棄權權數 337,789 權，贊成權數占出席股東表決權總數 99.04%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：一、配合公司營運需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：贊成權數 35,993,549 權、反對權數 8,193 權、無效權數 0 權、棄權權數 337,788 權，贊成權數占出席股東表決權總數 99.04%，本案經出席股東票決後，照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散 會：同日上午九時十四分，主席宣布散會。

研勤科技股份有限公司一〇八年度營業報告書

感謝各位股東的支持，研勤科技在民國 108 年待彌補累積虧損 309,067,792 元，已達實收資本額二分之一，依公司法第 211 條規定特於股東會報告，俟本次股東會決議通過資本公積彌補虧損後，減少為 172,766,287 元，已無前述公司法第 211 條規定虧損達實收資本額二分之一之情形，但仍未擺脫虧損的成績單，在此跟各位股東致歉。

一、108 年營業報告：

1. 營業收入：研勤科技在 108 年合併營收約 6 億 2 仟萬較去年衰退 17%，不如預期，主係大陸市場行車記錄器因小米及奇虎 360 等國內品牌因低價策，持續侵蝕市場佔有率所致。
2. 銷貨毛利率：研勤科技合併銷貨毛利率由 107 年 22% 下滑至 17%，未如預期因掌門啤酒事業營收成長，拉高毛利率，反而因大陸市場面臨大陸國內低價品牌削價競爭，研勤科技加大降價跟進爭搶市佔率，導致毛利率下滑 5 個百分點。
3. 營業費用：較 107 年度小幅增加，未能有效降低，主係研勤科技仍在進行新事業人臉技術的開發，投入較多研發費用。另，為穩定大陸市場行車記錄器市佔率、推廣台灣人臉辨識市場，投入較多廣告費。綜上，因而不如預期能有效降低營業費用。
4. 營業外收入及支出：較 107 年營業外支出擴大 82%，主係認列掌門啤酒事業大陸蘇州廠店關閉損失所致。

綜上，研勤科技 108 年稅後虧損約 1.88 億，每股虧損 2.92 元。

展望未來 109 年，以目前接洽人臉辨識專案來預估，研勤科技在 AI 人臉辨識系統的銷售，應可取得不錯成績，可以有效拉高毛利率，同時蘊釀許久的智能門鎖業已推入建商合作案，預計 109 年第四季可以開始交貨第一家建商，研勤科技相信可以逐漸打開台灣市場，進而改變既有門鎖產業；於產品線行車記錄器方面，因新冠狀病毒疫情全球蔓延，預期會較 108 年衰退 40% 左右，會持續關心疫情發展狀況。

二、109 年度營業計劃概要：

1. 人臉辨識銷售：截至目前，研勤科技人臉辨識技術底層核心技術已經完成，主要運用上門禁打卡管理系統及人流管控分析上，研勤科技相信在 109 年會是開始取得重大成績的一年，與研勤科技接觸表達有興趣導入的企業，目前已超過二十家以上，指標性個案企業，也已順利取得一家民營銀行業及一家連鎖健身工廠的採用，研勤科技相信今年人臉辨識導入企業家數，應會有五十家以上。
2. 行車記錄器銷售：研勤科技行車記錄器，最大市場是在大陸及日本市場，目前正遭遇新冠狀病毒疫情蔓延，各國都在實施邊境隔離、封城及限制社會活動，這都將造成各國經濟衰退，尤其是大陸市場，其經濟屬全球代工廠角色，當全球消費力因預期恐慌而急速下滑甚至急凍時，大陸市場內需消費力將會更加嚴峻，因此，研勤科技預計 109 年行車記錄器銷售將有可能下滑 40%。
3. 掌門啤酒事業銷售：啤酒銷售係透過旗下餐飲店面銷售，109 年因新冠狀病毒疫情，政府宣導降低社交活動，避免染疫，導致 109 年前三月各家餐廳營業額下滑超過四成以上，接下來春末至冬初是台灣銷售啤酒旺季，若新冠狀病毒疫情未能有效控制，109 年掌門啤酒事業，將會面臨 50% 以上的衰退。

三、未來公司發展策略：

1. 人臉辨識銷售：由於新冠狀病毒主要係透過飛沫及接觸傳染，因此人臉辨識無接觸門禁及打卡系統，就是一個很好的切入點，所以研勤科技將擴大在這方面的投入，先從台灣市場推廣，積極參與政府有關人臉影像辨識標案，在研發方面，為了與全世界競爭，也將取爭與國內工業電腦業者合作，成為其背後影像辨識系統的最大伙伴。
2. 行車記錄器銷售：將持續關注新影像技術發展，以及新冠狀病毒疫情狀態，期待疫情緩和，逐步帶動消費者信心，喚回消費力。
3. 掌門啤酒事業銷售：除了既有的掌門店面銷售通路，配合因新冠狀病毒疫情而新崛起宅經濟，

加速推出掌門啤酒鋁罐產品，初期推出風味，以低酒精濃度清爽水果、茶風味為主，標榜夏天飲料的另種選擇。

四、受到外部競爭環境影響：

台灣所處地理位置與大陸很近，大陸近年在消費性電子產品商品化速度，已有領先全球趨勢，且大陸廠商為了搶佔大陸內需消費市場，可以虧損販售搶市佔率，然後再向中國政府申請補貼或以私募資金來彌補現金缺口，進而形成更強大競爭力，尤其是人臉辨識系統，中國為了維持社會安穩，以國家力量來進行國家級大數據軟體開發，因此必須加大關注大陸人臉辨識技術的發展，維持研勤科技人臉技術在領先群。

五、法規環境影響：

人臉辨識技術銷售，目前台灣政府機關因國安議題，禁止大陸軟體進入政府機關，政府只要與影像辨識相關，均是研勤科技可以投標項目。尤其是在新冠狀病毒仍持續蔓延，不管是消費性市場或是企業需求都急劇冷凍，政府為了挽救失業率，已討論擴大紓困及加大加速政府採購支出，因此，研勤科技 109 年將在政府標案領域投入大量人力。

六、總體經營環境影響：

受新冠狀病毒疫情影響，不但對人類健康福祉帶來嚴峻的傷害，也影響一般民眾的生活常態，直接衝擊經濟的運行，許多國家採取封城禁令、邊境隔離政策及社交限制宣導等策略，引發人們足不出戶、企業收入短缺、員工裁員（放無薪假）、失業率攀升、消費能力下滑的惡性循環，目前看來 109 年全球均會因新冠狀病毒疫情，而帶來史上最大經濟衰退，台灣也不可能擺脫此一困境。

最後，對於 108 年研勤科技交出虧損成績單，在此再次跟各位股東致歉，感謝各位股東長期以來對研勤科技的支持，敬祝大家身體健康、萬事如意。

研勤科技股份有限公司



董事長：簡良益



總經理：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國 108 年度財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥會計師及邱盟捷會計師查核完竣，並出具查核報告。

本審計委員會同意並經董事會決議之本集團民國 108 年度營業報告書、財務報表（含個體財務報表暨合併財務報表）及虧損撥補之議案，均符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

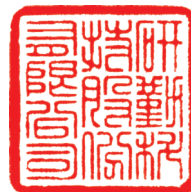
敬請 鑒核

此致

本公司民國 109 年股東常會

研勤科技股份有限公司

審計委員會召集人 張原智



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

研勤科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達研勤科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對研勤科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對研勤科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 49,696 仟元，佔個體資產負債表總資產之 7%。

研勤科技股份有限公司帳載存貨主要係行車記錄器等商品存貨，各產品生命週期依消費者市場反應變動，汰舊速度快慢不一，既有產品可能因技術

更新或新品推出而導致滯銷或過時，因是評估存貨淨變現價值涉及管理階層對市場之判斷與諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十一。

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

此外，本會計師亦執行下列查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

研勤科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研勤科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 14,185	2	\$ 32,073	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	-	-	2,832	-		
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	-	-	62,624	7		
1150	應收票據 (附註四及十)	6,071	1	10,171	1		
1170	應收帳款 (附註四及十)	20,338	3	30,624	3		
1180	應收帳款—關係人 (附註二六)	53,702	8	81,573	9		
130X	存貨 (附註四、五及十一)	49,696	7	64,051	7		
1200	其他應收款	88	-	888	-		
1210	其他應收款—關係人 (附註二六)	1,242	-	2,902	-		
1410	預付款項 (附註二六)	8,071	1	21,325	2		
1470	其他流動資產	1,273	-	97	-		
11XX	流動資產總計	154,666	22	309,160	33		
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	885	-	1,127	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	311,659	44	405,989	43		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二七)	174,293	25	172,258	18		
1755	使用權資產 (附註三、四及十四)	3,498	-	-	-		
1821	其他無形資產	32	-	284	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	52,857	7	52,150	5		
1920	存出保證金	15,795	2	5,873	1		
15XX	非流動資產總計	559,019	78	637,681	67		
1XXX	資 產 總 計	\$ 713,685	100	\$ 946,841	100		
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 84,413	12	\$ 65,688	7		
2150	應付票據	-	-	62	-		
2170	應付帳款	6,076	1	7,540	1		
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	4,858	1	1,517	-		
2219	其他應付款 (附註十七及二六)	14,245	3	19,530	2		
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十四)	2,834	-	-	-		
2321	一年內到期之公司債 (附註十六及二七)	-	-	85,829	9		
2322	一年內到期之長期借款 (附註十五及二七)	10,077	1	10,017	1		
2130	合約負債 (附註四)	9,962	1	800	-		
2399	其他流動負債	8,259	1	597	-		
21XX	流動負債總計	140,724	20	191,580	20		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五及二七)	191,750	27	193,816	21		
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	-	-	2,728	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十四)	1,032	-	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	1,176	-	636	-		
2645	存入保證金	901	-	26	-		
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二)	980	-	707	-		
25XX	非流動負債總計	195,839	27	197,913	21		
2XXX	負債總計	336,563	47	389,493	41		
	權 益						
	股 本						
3110	普通股股本	580,897	81	580,897	61		
3200	資本公積	136,301	19	134,769	14		
	累積虧損						
3350	累積虧損	(309,067)	(43)	(134,858)	(14)		
3300	累積虧損總計	(309,067)	(43)	(134,858)	(14)		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,233)	(3)	(16,865)	(2)		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失	(6,776)	(1)	(6,595)	-		
3400	其他權益總計	(31,009)	(4)	(23,460)	(2)		
3XXX	權益總計	377,122	53	557,348	59		
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 713,685	100	\$ 946,841	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二六）	\$ 213,108	100	\$ 276,836	100
5110	銷貨成本（附註十一、二十及二六）	158,917	75	201,176	73
5900	營業毛利	54,191	25	75,660	27
5910	與關聯企業之未實現利益	(384)	-	(310)	-
5950	已實現營業毛利	53,807	25	75,350	27
	營業費用（附註十、二十及二六）				
6100	推銷費用	26,128	12	17,772	6
6200	管理費用	62,058	29	73,444	26
6300	研究發展費用	23,118	11	23,864	9
6450	預期信用減損損失	2,258	1	1,927	1
6000	營業費用合計	113,562	53	117,007	42
6900	營業淨損	(59,755)	(28)	(41,657)	(15)
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7010	其他收入	5,096	2	1,566	1
7020	其他利益及損失	(2,612)	(1)	(4,269)	(2)
7050	財務成本	(8,633)	(4)	(10,942)	(4)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(105,379)	(50)	(23,580)	(9)
7000	營業外收入及支出合計	(111,528)	(53)	(37,225)	(14)
7900	稅前淨損	(171,283)	(81)	(78,882)	(29)
7950	所得稅利益（附註二一）	1,383	1	19,257	7
8200	本年度淨損	(169,900)	(80)	(59,625)	(22)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十八及十九)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 750)	-	\$ 134	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(242)	-	(7,138)	(3)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>211</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>1</u>
8310		<u>(781)</u>	<u>-</u>	<u>(5,504)</u>	<u>(2)</u>
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,506)	(3)	(3,630)	(1)
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(2,703)	(1)	(1,072)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>1,841</u>	<u>1</u>	<u>1,432</u>	<u>-</u>
8360		<u>(7,368)</u>	<u>(3)</u>	<u>(3,270)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>(8,149)</u>	<u>(3)</u>	<u>(8,774)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損失總額	<u>(\$ 178,049)</u>	<u>(83)</u>	<u>(\$ 68,399)</u>	<u>(25)</u>
	每股虧損 (附註二二)				
9710	基 本	<u>(\$ 2.92)</u>		<u>(\$ 1.23)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 2.92)</u>		<u>(\$ 1.23)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任





研新科技股份有限公司

民國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	股本 (附註九) 股數 (仟股)	金額	資本公積 (附註十九)	法定盈餘公積	累積虧損 (附註十九)	待彌補虧損 (\$)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$)	備供出售金融資產未實現損益 (\$)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 (\$)	權益總額
Z1	47,189	\$ 471,897	\$ 184,790	\$ 24,067	(\$ 148,419)			872		\$ 517,868
A3	-	-	-	-	(40)				(832)	-
A1	47,189	471,897	184,790	24,067	(148,459)		(13,595)		(832)	517,868
B13	-	-	-	(24,067)	24,067					-
M7	-	-	122	-	(1,243)					(1,121)
C11	-	-	(50,143)	-	50,143					-
E1	10,900	109,000	-	-	-					109,000
D1	-	-	-	-	(59,625)					(59,625)
D3	-	-	-	-	156		(3,270)		(5,660)	(8,774)
Q1	-	-	-	-	103				(103)	-
Z1	58,089	580,897	134,769	-	(134,858)		(16,865)		(6,595)	557,348
M7	-	-	1,532	-	(3,709)					(2,177)
D1	-	-	-	-	(169,900)					(169,900)
D3	-	-	-	-	600		(7,368)		(181)	(8,149)
Z1	58,089	\$ 580,897	\$ 136,301	\$ -	(\$ 309,067)		(\$ 24,233)	\$ -	(\$ 6,776)	\$ 377,122

後附之附註係本財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)



董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任

研勤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 171,283)	(\$ 78,882)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,575	1,622
A20200	攤銷費用	252	5,790
A20300	預期信用減損損失	2,258	1,927
	透過損益按公允價值衡量之金融資		
A20400	產及負債利益	(153)	(1,252)
A23100	處分金融資產淨利益	(45)	(48)
A20900	財務成本	8,633	10,942
A21200	利息收入	(103)	(168)
	採用權益法認列之子公司及關聯企		
A22400	業損益份額	105,379	23,580
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,789	2,245
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益	384	310
A24200	贖回應付公司債損失	-	4,654
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	2,214	(1,488)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,100	6,585
A31150	應收帳款	7,850	7,528
A31160	應收帳款－關係人	10,676	(5,030)
A31180	其他應收款	800	(888)
A31190	其他應收款－關係人	625	1,716
A31200	存 貨	5,566	11,921
A31230	預付款項	13,254	(1,470)
A31240	其他流動資產	(1,176)	27
A32130	應付票據	(62)	49
A32150	應付帳款	(1,340)	(15,384)
A32160	應付帳款－關係人	3,342	(1,545)
A32180	其他應付款	(5,286)	10,721
A32230	其他流動負債	7,662	100
A32125	合約負債	9,162	144
A32240	淨確定福利負債	(210)	(167)
A33000	營運產生之現金流入(出)	19,863	(16,461)
A33100	收取之利息	103	168

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,630)	(\$ 6,509)
A33500	退還(支付)之所得稅	-	(13)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>13,336</u>	<u>(22,815)</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(62,624)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	62,624	-
B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(3,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,030	3,000
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	61,206
B01800	取得採用權益法之投資	(7,332)	(20,539)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,280)	(1,589)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	448
B03700	存出保證金增加	(9,922)	(3,438)
B04500	購置其他無形資產	-	(2,480)
B07600	收取之現金股利	300	770
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>44,420</u>	<u>(28,246)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	19,408	31,866
C01300	償還公司債	(87,700)	(114,557)
C01600	舉借長期借款	77,923	82,727
C01700	償還長期借款	(79,929)	(144,258)
C03000	收取存入保證金	875	26
C04200	租賃本金償還	(6,094)	-
C04600	現金增資	-	109,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(75,517)</u>	<u>(35,196)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(127)	(53)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(17,888)	(86,310)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>32,073</u>	<u>118,383</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,185</u>	<u>\$ 32,073</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



會計師查核報告

研勤科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

研勤科技股份有限公司及其子公司（研勤集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達研勤集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對研勤集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對研勤集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入中來自部分重要經銷商客戶

研勤集團營收之構成主要來自若干重要經銷商客戶，由於銷貨收入之真實性以及收入認列是否依循適當會計原則，對於財務績效之呈現影響重大，故著重於研勤集團本年度每月出貨金額波動較大之重要經銷商客戶。

本會計師針對上述銷貨收入交易真實性設計相關查核程序，執行查核程序包括：

本會計師藉由瞭解銷貨交易等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，評估銷貨收入交易自訂單發生、出貨入帳至收款沖帳之相關內部控

制，抽樣測試其設計與執行之情形，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。

此外，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 針對重要經銷商客戶月份銷售變動進行分析，以瞭解是否有重大變動及異常情事。
2. 本會計師亦對銷貨明細中選取適當樣本，檢視銷貨單是否經客戶簽回，並針對部分重要經銷商客戶之收入交易金額及應收帳款餘額發函詢證，俾確認銷貨收入銷貨真實發生及銷貨收入是否存有重大不實表達情形。
3. 評估公司估列之銷貨退回及折讓之金額是否適當，並檢視期後銷貨退回及折讓明細以確認是否有重大銷貨退回及折讓。

存貨之減損評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 78,331 仟元，佔合併資產負債表總資產之 9%。

研勤集團帳載存貨主要係行車記錄器等商品存貨，各產品生命週期依消費者市場反應變動，汰舊速度快慢不一，既有產品可能因技術更新或新品推出而導致滯銷或過時，因是評估存貨淨變現價值涉及管理階層對市場之判斷與諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十一。

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

此外，本會計師亦執行下列查核程序：

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

其他事項

研勤科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

研勤集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核

發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對研勤集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 邱 盟 捷

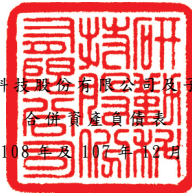
邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日



研勤科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$	120,041	14	\$	73,104	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)		-	-		2,832	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)		-	-		62,624	6
1150	應收票據 (附註四及十)		6,297	1		10,295	1
1170	應收帳款 (附註四及十)		116,297	13		184,732	17
1180	應收帳款—關係人 (附註二九)		13,007	1		24,145	2
1200	其他應收款		447	-		4,254	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)		12	-		464	-
130X	存貨 (附註四、五及十一)		78,331	9		167,525	15
1410	預付款項		34,074	4		75,762	7
1470	其他流動資產		5,829	1		6,108	-
11XX	流動資產總計		<u>374,335</u>	<u>43</u>		<u>611,845</u>	<u>55</u>
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)		885	-		1,127	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)		123,930	14		126,415	12
1600	不動產、廠房及設備 (附註三、十四及三十)		278,142	32		281,015	25
1755	使用權資產 (附註三、四及十五)		8,833	1		-	-
1805	商譽 (附註十六)		2,518	-		3,180	-
1821	其他無形資產		32	-		284	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)		61,507	7		62,147	6
1920	存出保證金		22,108	3		12,393	1
1990	其他非流動資產		2,134	-		12,131	1
15XX	非流動資產總計		<u>500,089</u>	<u>57</u>		<u>498,692</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>874,424</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,110,537</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$	109,293	13	\$	65,688	6
2150	應付票據		1,099	-		747	-
2170	應付帳款		13,416	2		18,956	1
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)		4,858	1		1,517	-
2219	其他應付款 (附註十九)		21,441	2		30,311	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二九)		23	-		1,500	-
2230	本期所得稅負債 (附註二四)		7	-		-	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十五)		6,333	1		-	-
2321	一年內到期之公司債 (附註十八及三十)		-	-		85,829	8
2322	一年內到期之長期借款 (附註十七及三十)		12,752	1		31,655	3
2130	合約負債 (附註四)		12,776	1		6,545	1
2365	退款負債—流動 (附註二十)		6,824	1		-	-
2399	其他流動負債		10,816	1		2,437	-
21XX	流動負債總計		<u>199,638</u>	<u>23</u>		<u>245,185</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十七及三十)		230,606	27		230,696	21
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)		-	-		2,728	-
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十五)		3,042	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)		1,176	-		636	-
2645	存入保證金		3,161	-		2,445	-
25XX	非流動負債總計		<u>237,985</u>	<u>27</u>		<u>236,505</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>437,623</u>	<u>50</u>		<u>481,690</u>	<u>43</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本		580,897	67		580,897	52
3200	資本公積		136,301	16		134,769	12
	累積虧損						
3350	累積虧損	(	309,067)	(36)	(	134,858)	(12)
3300	累積虧損總計	(	309,067)	(36)	(	134,858)	(12)
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	24,233)	(3)	(	16,865)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失	(	6,776)	(1)	(	6,595)	(1)
3400	其他權益總計	(	31,009)	(4)	(	23,460)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>377,122</u>	<u>43</u>		<u>557,348</u>	<u>50</u>
36XX	非控制權益		59,679	7		71,499	7
3XXX	權益總計		<u>436,801</u>	<u>50</u>		<u>628,847</u>	<u>57</u>
	負債與權益總計	\$	<u>874,424</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,110,537</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	%		
4100	\$ 623,945	100	\$ 754,677	100		
5000	519,001	83	586,621	78		
5900	104,944	17	168,056	22		
5910	(384)	-	(310)	-		
5950	104,560	17	167,746	22		
	營業費用 (附註十、二三及二九)					
6100	117,631	19	102,949	13		
6200	109,208	18	118,077	16		
6300	30,274	5	32,772	4		
6450	4,570	-	(25)	-		
6000	261,683	42	253,773	33		
6900	(157,123)	(25)	(86,027)	(11)		
	營業外收入及支出 (附註二三及二九)					
7010	3,328	1	4,752	1		
7020	(23,964)	(4)	(3,707)	(1)		
7050	(10,165)	(2)	(12,015)	(2)		
7060	610	-	5,738	1		
7000	(30,191)	(5)	(5,232)	(1)		
7900	(187,314)	(30)	(91,259)	(12)		
7950	(616)	-	18,972	2		
8200	(187,930)	(30)	(72,287)	(10)		
	其他綜合損益 (附註二二及二四)					
	不重分類至損益之項目：					
8311	(750)	-	134	-		
8316	(242)	-	(7,138)	(1)		
8349	211	-	1,500	-		
8310	(781)	-	(5,504)	(1)		
	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	(6,870)	(1)	(4,106)	-		
8370	(2,703)	-	(1,072)	-		
8399	1,914	-	1,521	-		
8360	(7,659)	(1)	(3,657)	-		
	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)					
8300	(8,440)	(1)	(9,161)	(1)		
8500	(\$ 196,370)	(31)	(\$ 81,448)	(11)		
	淨損歸屬於：					
8610	(\$ 169,900)	(27)	(\$ 59,625)	(8)		
8620	(18,030)	(3)	(12,662)	(2)		
8600	(\$ 187,930)	(30)	(\$ 72,287)	(10)		
	綜合淨損總額歸屬於：					
8710	(\$ 178,049)	(28)	(\$ 68,399)	(9)		
8720	(18,321)	(3)	(13,049)	(2)		
8700	(\$ 196,370)	(31)	(\$ 81,448)	(11)		
	每股虧損 (附註二五)					
9710	(\$ 2.92)		(\$ 1.23)			
9810	(\$ 2.92)		(\$ 1.23)			

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		其他權益		主權之		權益	
	股本	公積	盈餘	未實現	未實現	未實現	未實現	總計
A1	47,189	184,790	471,897	24,067	148,419	872	517,868	579,638
A3	-	-	471,897	-	(40)	(832)	-	-
A5	47,189	184,790	471,897	24,067	148,459	872	517,868	579,638
B13	-	-	-	24,067	-	-	-	-
M7	-	122	-	-	1,243	-	1,121	-
C11	-	(50,143)	-	-	50,143	-	-	-
D1	-	-	-	-	(59,625)	-	(12,662)	(72,287)
D3	-	-	-	-	156	-	(8,774)	(9,161)
E1	10,900	-	109,000	-	-	-	109,000	109,000
O1	-	-	-	-	-	-	21,657	21,657
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	58,089	134,769	580,897	-	103	(103)	71,499	628,847
M7	-	1,532	-	-	(3,709)	-	2,177	-
D1	-	-	-	-	(169,900)	-	(18,030)	(187,930)
D3	-	-	-	-	(600)	-	(8,149)	(8,440)
O1	-	-	-	-	-	-	4,324	4,324
Z1	58,089	136,301	580,897	24,233	(309,067)	(6,776)	59,679	436,801

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)



董事長：簡良益

經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 187,314)	(\$ 91,259)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,208	15,924
A20200	攤銷費用	252	5,790
A20300	預期信用減損迴轉利益	3,001	(16)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債利益	(153)	(1,252)
A23100	處分金融資產淨損失	(45)	154
A20900	財務成本	10,165	12,015
A21200	利息收入	(135)	(244)
A21300	股利收入	-	(35)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(610)	(5,738)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(17,850)	(549)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	44,213	2,866
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	913	529
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(529)	(219)
A24200	贖回應付公司債損失	-	4,654
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	2,769	(1,123)
A29900	提列退款負債	7,119	-
A29900	清算子公司損失	702	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,998	6,610
A31150	應收帳款	61,686	26,341
A31160	應收帳款—關係人	8,423	8,393
A31180	其他應收款	3,798	(2,543)
A31190	其他應收款—關係人	864	(95)
A31200	存 貨	42,891	(20,958)
A31230	預付款項	40,879	(9,178)
A31240	其他流動資產	209	(2,031)
A32130	應付票據	352	733
A32150	應付帳款	(5,202)	(24,989)
A32160	應付帳款—關係人	3,341	(1,545)
A32180	其他應付款	(8,601)	16,354
A32190	其他應付款—關係人	(1,477)	
A32125	合約負債	6,308	2,886
A32230	其他流動負債	8,360	1,245
A32240	淨確定福利負債	(210)	(167)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33000	營運產生之現金流入(出)	\$ 58,325	(\$ 57,447)
A33100	收取之利息	135	244
A33300	支付之利息	(8,023)	(7,622)
A33200	收取之股利	-	35
A33500	退還(支付)之所得稅	(568)	(11)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>49,869</u>	<u>(64,801)</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,772
B00030	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(62,624)
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	62,624	
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(3,000)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,030	3,000
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	61,206
B01800	取得採用權益法之投資	(549)	(1,525)
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註二六)	-	9
B02300	清算子公司之淨現金流入	19	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(26,476)	(28,531)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,571	1,516
B03700	存出保證金增加	(9,991)	(3,732)
B04500	購置其他無形資產	-	(2,480)
B07600	收取關聯企業股利	300	770
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>65,528</u>	<u>(28,619)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	43,605	31,688
C01300	償還公司債	(87,700)	(114,557)
C01600	舉借長期借款	81,022	132,754
C01700	償還長期借款	(100,015)	(177,288)
C03000	存入保證金增加	774	289
C04200	租賃本金償還	(10,266)	-
C04600	現金增資	-	109,000
C05800	非控制權益變動	4,324	16,565
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(68,256)</u>	<u>(1,549)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(204)	1,669
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	46,937	(93,300)
E00100	年初現金及約當現金餘額	73,104	166,404
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 120,041</u>	<u>\$ 73,104</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

董事長：簡良益



經理人：簡良益



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司
一〇八年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額
虧損撥補後累積虧損	(134,858,325)
對子公司所有權權益變動	(3,709,122)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(600,479)
調整後累積虧損	(139,167,926)
本年度淨損	(169,899,866)
年底累積虧損	(309,067,792)
資本公積彌補虧損	136,301,505
虧損撥補後累積虧損	(172,766,287)

附註：本年度不分配股利

董事長：



經理人：



會計主管：



研勤科技股份有限公司
減資緣由及健全營運計劃書

本公司減資緣由、健全營運計劃及落實執行之控管措施說明如下：

一、本次減資緣由：

本公司為改善財務結構、提高淨值及以利未來業務發展，故擬依公司法第 168 條規定辦理減資以彌補累積虧損。

二、健全營運計畫及落實執行之控管措施：

本公司未來發展策略主要分下列 3 方向說明：

1. 人臉辨識銷售：由於新冠狀病毒主要係透過飛沫及接觸傳染，因此人臉辨識無接觸門禁及打卡系統，就是一個很好的切入點，所以研勤科技將擴大在這方面的投入，先從台灣市場推廣，積極參與政府有關人臉影像辨識標案，在研發方面，為了與全世界競爭，也將取爭與國內工業電腦業者合作，成為其背後影像辨識系統的最大伙伴。
2. 行車記錄器銷售：將持續關注新影像技術發展，以及新冠狀病毒疫情狀態，期待疫情緩和，逐步帶動消費者信心，喚回消費力。
3. 掌門啤酒事業銷售：除了既有的掌門店面銷售通路，配合因新冠狀病毒疫情而新崛起宅經濟，加速推出掌門啤酒鋁罐產品，初期推出風味，以低酒精濃度清爽水果、茶風味為主，標榜夏天飲料的另種選擇。

三、本次因減資所提之健全營運計劃書辦理情形及執行成效，本公司將依規定於次年股東會說明。

研勤科技股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 (第一至第三項略) <u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u> 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、<u>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>(第六至第七項略)</p>	<p>第三條 (第一至第三項略)</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>依據 109 年 1 月 13 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900500261 號令修訂</p>
<p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>(第二至第三項略)</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間。</u></p>	<p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>(第二至第三項略)</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>依據 109 年 1 月 13 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900500261 號令修訂</p>
<p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，<u>由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。</u>議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 <u>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</u> <u>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</u></p>	<p>第十五條</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。</p>	<p>依據主管機關頒佈之『<u>「○股份有限公司股東會議事規則」參考範例</u>』第十五條修訂。</p>
<p>第十九條</p> <p>本規則訂定於民國九十七年四月廿四日。 本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。 第一次修訂於民國九十八年六月二日。 第二次修訂於民國一〇一年六月五日。 第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。 第四次修訂於民國一〇四年六月八日。 第五次修訂於民國一〇八年六月廿四日。 <u>第六次修訂於民國一〇九年六月十五日。</u></p>	<p>第十九條</p> <p>本規則訂定於民國九十七年四月廿四日。 本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。 第一次修訂於民國九十八年六月二日。 第二次修訂於民國一〇一年六月五日。 第三次修訂於民國一〇二年六月二十四日。 第四次修訂於民國一〇四年六月八日。 第五次修訂於民國一〇八年六月廿四日。</p>	<p>增列修訂次數及日期</p>

研勤科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文		修訂前條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
第二條	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>二、F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>三、F218010 資訊軟體零售業。</p> <p>四、E605010 電腦設備安裝業。</p> <p>五、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</p> <p>六、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>七、I301020 資料處理服務業。</p> <p>八、F401010 國際貿易業。</p> <p>九、F219010 電子材料零售業。</p> <p>十、F119010 電子材料批發業。</p> <p>十一、I301030 電子資訊供應服務業。</p> <p>十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>十三、F399040 無店面零售業。</p> <p>十四、F399990 其他綜合零售。</p> <p>十五、J101050 環境檢測服務業。</p> <p>十六、I199990 其他顧問服務業。</p> <p>十七、E701040 簡易電信設備安裝業。</p> <p>十八、F108031 醫療器材批發業。</p> <p>十九、F208031 醫療器材零售業。</p> <p>二十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	第二條	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>二、F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>三、F218010 資訊軟體零售業。</p> <p>四、E605010 電腦設備安裝業。</p> <p>五、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</p> <p>六、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>七、I301020 資料處理服務業。</p> <p>八、F401010 國際貿易業。</p> <p>九、F219010 電子材料零售業。</p> <p>十、F119010 電子材料批發業。</p> <p>十一、I301030 電子資訊供應服務業。</p> <p>十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>十三、F399040 無店面零售業。</p> <p>十四、F399990 其他綜合零售。</p> <p>十五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	配合公司實際營運需求修訂。
第七條之一	(刪除)	第七條之一	<p>本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議通過後始得為之，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。</p>	公司法第156條之2已明訂股票停止公開發行之決議程序，爰刪除此條款。
第十八條	<p>本公司每年定自一月一日起至十二月三十一日止為一會計年度，年度決算後董事會應造具下列各項表冊依法定程序提交股東常會，請求承認：</p> <p>一、營業報告書。</p> <p>二、財務報表。</p> <p>三、盈餘分派或虧損撥補之議案。</p>	第十八條	<p>本公司應於每會計年度終了，由審計委員會同意並送董事會決議(一)財務報表，並由董事會造具(二)營業報告書(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等表冊、於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核後，並由審計委員會出具上開(一)財務報表</p>	配合本公司年度決算表冊編造及決議實務作業修訂。

修訂後條文		修訂前條文		修訂說明
條次	內容	條次	內容	
			(二)營業報告書(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊之編製及查核報告，提交股東常會，請求承認： 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。	
第廿二條	本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。 第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。 第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。 第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。 第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。 第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。 第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。 第八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。 第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。 第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。 第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。 第十二次修訂於中華民國一〇〇年六月九日。 第十三次修訂於中華民國一〇〇一年六月五日。 第十四次修訂於中華民國一〇〇三年六月二十日。 第十五次修訂於中華民國一〇〇四年六月八日。 第十六次修訂於中華民國一〇〇五年五月三十一日。 第十七次修訂於中華民國一〇〇六年六月二十日。 第十八次修訂於中華民國一〇〇九年六月十五日。	第廿二條	本章程訂立於中華民國九十年八月二十八日。 第一次修訂於中華民國九十一年十月一日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二日。 第三次修訂於中華民國九十三年七月十二日。 第四次修訂於中華民國九十四年六月三日。 第五次修訂於中華民國九十五年七月四日。 第六次修訂於中華民國九十五年十月二日。 第七次修訂於中華民國九十六年五月二十八日。 第八次修訂於中華民國九十六年十一月二十二日。 第九次修訂於中華民國九十七年四月二十四日。 第十次修訂於中華民國九十八年六月二日。 第十一次修訂於中華民國九十九年六月十四日。 第十二次修訂於中華民國一〇〇〇年六月九日。 第十三次修訂於中華民國一〇〇一年六月五日。 第十四次修訂於中華民國一〇〇三年六月二十日。 第十五次修訂於中華民國一〇〇四年六月八日。 第十六次修訂於中華民國一〇〇五年五月三十一日。 第十七次修訂於中華民國一〇〇六年六月二十日。	增列修訂次數及日期。