

研勤科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一三年六月二十六日（星期三）上午九時整

地 點：自由廣場會議中心1樓西側會議室（台北市內湖區瑞光路399號）

召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及委託代理出席股份總數合計26,662,675股，佔本公司已發行股份總數40,889,738股之65.2%，已逾法定股數；本次股東常會分別有簡良益董事長、陳俊福董事、陳柏任董事、王能超董事、張原智獨立董事（審計委員會召集人）、林猷清獨立董事等6席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

列席：廣信益群聯合會計師事務所陳昱廷會計師、中天國際法律事務所陳曉雯律師

主 席：簡良益



紀 錄：洪雅鈴



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）一一二年度營業報告書，請參閱附件。

（二）一一二年度審計委員會審查報告，請參閱附件。

（三）本公司虧損達實收資本額二分之一報告，請參閱議事手冊。

四、承認事項

第一案：（董事會提）

案 由：一一二年度營業報告書及財務報表案。

說 明：一、本公司一一二年度個體財務報表暨合併財務報表，業經廣信益群聯合會計師事務所黃健豪會計師、彭綉娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書，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、一一二年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件。

決 議：表決時出席股東表決權數為26,662,675權。

贊成權數25,758,468權、反對權數92,357權、無效權數0權、棄權權數811,850權，贊成權數占出席股東表決權總數96.60%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：一一二年度虧損撥補案。

說 明：本公司一一二年度虧損撥補表，請參閱附件。

決 議：表決時出席股東表決權數為 26,662,675 權。

贊成權數 25,754,233 權、反對權數 98,750 權、無效權數 0 權、棄權權數 809,692 權，贊成權數占出席股東表決權總數 96.59%，本案經出席股東票決後，照案通過。

五、選舉事項：(董事會提)

案 由：全面改選董事案。

說 明：一、本公司董事任期將於 113 年 7 月 28 日屆滿，配合本公司一一三年股東常會改選之。

二、依公司章程第 13 條規定，應選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制，任期三年，自 113 年 6 月 26 日起至 116 年 6 月 25 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

三、董事及獨立董事候選人名單，請參閱議事手冊。

四、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之，請參閱議事手冊。

選舉結果：

董事當選名單如下：

戶號或 身份證明文件編號	姓 名	權 數
9	簡 良 益 先生	30,231,020 權
17	陳 俊 福 先生	25,238,696 權
243	王 能 超 先生	25,151,344 權
55	陳 柏 任 先生	25,051,326 權

獨立董事當選名單如下：

戶號或 身份證明文件編號	姓 名	得 票 權 數
Q121072***	張 原 智 先生	21,044,779 權
F220805***	陳 美 孜 女士	20,867,221 權
F123384***	林 猷 清 先生	20,688,342 權

六、其他議案（董事會提）

案 由：解除新任董事及其代表人競業行為限制案，提請 討論。

說 明：一、依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。」。

二、因應公司多角化經營所需，且基於投資或其他業務發展考量，為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東常會同意解除新選任董事及其代表人競業行為之限制。

三、董事競業明細，請參閱附件。

決 議：表決時出席股東表決權數為 26,662,675 權。

贊成權數 24,884,063 權、反對權數 1,008,937 權、無效權數 0 權、棄權權數 769,675 權，贊成權數占出席股東表決權總數 93.32%，本案經出席股東票決後，照案通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

（本次股東會各項議案均無股東提問）

六、散 會：同日上午九時十五分，主席宣布散會。

研勤科技股份有限公司營業報告書

研勤科技民國 112 年合併稅後淨利 4,427 仟元，EPS0.11；民國 112 年合併營收約 393,412 仟元較去年成長約 4%，整體毛利率 58%，毛利率較去年成長 18%；合併營業費用率佔合併營收 56%，較去年增加 5%，主要係廣告機業務成長增加人力以及民國 112 年無科專政府補助所致。民國 112 年營收及銷售毛利組成方面，行車記錄器及 PND 營收較民國 111 年下滑 5%，主係行車記錄器台灣市場因飽和而下滑所致，貢獻銷售毛利佔全體銷售毛利 16%；車載導航軟體收入則因 Apple carplay 及 Andriod auto 在新車導入普及化，致營收較去年下滑約 7%，貢獻銷售毛利佔全體銷售毛利 7%；人臉辨識軟體及廣告機營收則是較去年下滑 9%，佔民國 112 年營收比例 38%，貢獻銷售毛利佔全體銷售毛利 41%。掌門啤酒餐飲營收則因疫情結束，再加上旅客人流回歸，迎來久違接近損益兩平的小獲利，營收業績較去年大幅成長 27%，貢獻銷售毛利佔全體銷售毛利 36%。

研勤科技目前導航及行車記錄器市場呈高原平緩，人臉辨系統及廣告機業務仍持續往上成長，也是公司目前發展重項，雖然民國 112 年營收較去年下滑 9%，但銷貨毛利卻是較去年大幅成長 28%。掌門啤酒事業民國 112 年終於迎來久違接近損益兩平的小獲利，旅客及國內消費者也逐漸回流，相信民國 113 年掌門事業仍可迎接獲利的一年。

最後，再次感謝各位股東長期以來對研勤科技的支持，敬祝大家身體健康、萬事如意。

研勤科技股份有限公司



董事長：簡良益



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

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及虧損撥補議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經廣信益群聯合會計師事務所黃健豪會計師及彭綉娟會計師查核完竣並出具查核報告。上開董事會造送之營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及虧損撥補議案，經本審計委員會審查尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報請 鑒核。

敬請 鑒核

此致

本公司民國 113 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 113 年 3 月 14 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

人臉辨識專案收入

研勤科技股份有限公司 112 年度營業收入之構成主要來自人臉辨識專案收入，由於銷貨收入之真實性，對於財務績效之呈現影響重大，因是本會計師將上述銷貨收入交易真實性列為關鍵查核事項，執行之查核程序包括：

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、收入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. 對人臉辨識專案收入明細中選取適當樣本，檢視人臉辨識專案交易是否已符合收入認列要件，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。
2. 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。

其他事項－提及其他會計師

列入研勤科技股份有限公司個體財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關附註六（六）及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，該等公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之採用權益法之投資總額分別為新台幣 45,962 仟元及新台幣 46,357 仟元，占資產總額之 21.61%及 20.69%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司所認列之子公司及關聯企業(損)益之份額分別為新台幣 306 仟元及新台幣(1,476)仟元，占綜合損益總額之 6.95%及(32.58)%。

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

研勤科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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中華民國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 112 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。

廣信益群聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路四段四一五號十二樓

電 話：(02)7735-9288

證期局核准簽證字號：金管證六字 0970044869 號

金管證審字第 1080310129 號

會計師：

黃健豪



彭錦娟



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

研勤科技股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現 金	六(一)	\$ 14,625	7	\$ 16,978	8
1150	應收票據	六(三)	1,021	-	45	-
1170	應收帳款	六(三)	17,188	8	18,689	9
1180	應收帳款－關係人	七	35,560	17	33,485	15
1210	其他應收款－關係人	七	812	-	812	-
1220	本期所得稅資產		8	-	3	-
130X	存 貨	六(四)	7,349	4	9,311	4
1410	預付款項	七	2,335	1	6,946	3
1470	其他流動資產		33	-	302	-
11XX	流動資產合計		78,931	37	86,571	39
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	71,001	34	68,868	32
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	407	-	861	-
1755	使用權資產	六(八)	4,365	2	7,231	3
1840	遞延所得稅資產	六(十四)	47,638	22	46,918	20
1920	存出保證金		9,334	4	12,869	6
1990	其他非流動資產	六(十)	1,009	1	790	-
15XX	非流動資產合計		133,754	63	137,537	61
1XXX	資 產 總 計		\$ 212,685	100	\$ 224,108	100

(續次頁)

研勤科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債	六(十二)、七	\$ 12,278	6	\$ 13,637	6
2150	應付票據		1,458	1	2,236	1
2170	應付帳款		2,384	1	1,846	1
2180	應付帳款－關係人	七	4,936	2	3,282	2
2200	其他應付款	六(九)	9,145	4	11,488	5
2220	其他應付款－關係人	七	244	-	307	-
2250	負債準備－流動	九	1,336	1	2,677	1
2280	租賃負債－流動	六(八)	6,867	3	7,932	4
2390	其他流動負債－其他	七	669	-	672	-
21XX	流動負債合計		39,317	18	44,077	20
	非流動負債					
2580	租賃負債－非流動	六(八)	515	-	6,070	3
2645	存入保證金		616	-	735	-
2650	採用權益法之投資貸餘	六(六)	24,235	12	27,197	12
25XX	非流動負債合計		25,366	12	34,002	15
2XXX	負債總計		64,683	30	78,079	35
	權 益	六(十一)				
	股 本					
3110	普通股股本		408,897	193	408,897	182
3200	資本公積		1,849	1	1,813	1
3300	累積虧損		(231,271)	(109)	(233,454)	(104)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(23,176)	(11)	(22,930)	(11)
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		(8,297)	(4)	(8,297)	(3)
3400	其他權益總計		(31,473)	(15)	(31,227)	(14)
3XXX	權益總計		148,002	70	146,029	65
	負債與權益總計		\$ 212,685	100	\$ 224,108	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十二)	\$ 130,772	100	\$ 165,113	100
5000	營業成本	六(四) (十三)、七	(50,833)	(39)	(91,209)	(55)
5900	營業毛利		79,939	61	73,904	45
5910	未實現銷貨利益		(1,611)	1	(1,664)	(1)
5920	已實現銷貨利益		1,664	(1)	1,753	1
5950	營業毛利淨額		79,992	61	73,993	45
	營業費用	六(十)(十三) (十六)、七				
6100	推銷費用		(12,360)	(9)	(13,863)	(8)
6200	管理費用		(48,840)	(37)	(45,852)	(28)
6300	研究發展費用		(21,512)	(16)	(15,850)	(10)
6450	預期信用減損迴轉利益		77	-	4,038	2
6000	營業費用合計		(82,635)	(62)	(71,527)	(44)
6900	營業淨(損)利		(2,643)	(1)	2,466	1
	營業外收入及支出	六(十三) (十六)、七				
7100	利息收入		343	-	80	-
7010	其他收入		2,564	2	4,586	3
7020	其他利益及損失		640	-	7,838	5
7050	財務成本		(214)	-	(862)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益(損失)份額		3,022	2	(10,086)	(6)
7000	營業外收入及支出合計		6,355	4	1,556	1
7900	稅前淨利		3,712	3	4,022	2
7950	所得稅利益(費用)	六(十四)	714	1	(1,145)	(1)
8200	本期淨利		4,426	4	2,877	1

(續次頁)

研勤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十)	276	-	1,340	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	(55)	-	(268)	-
			221	-	1,072	1
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		384	-	144	-
8370	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額		(691)	(1)	583	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	61	-	(146)	-
			(246)	(1)	581	-
8300	其他綜合損益淨額		(25)	(1)	1,653	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 4,401	3	\$ 4,530	2
	每股盈餘	六(十五)				
9710	基 本		\$ 0.11		\$ 0.07	
9810	稀 釋		\$ 0.11		\$ 0.07	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	其 他 權 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失					總 額
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	累 積 虧 損	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益	
111 年度						
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 408,897	\$ 1,778	(\$ 236,516)	(\$ 23,511)	\$ 8,297)	\$ 142,351
本期淨利	-	-	2,877	-	-	2,877
本期其他綜合損益	-	-	1,072	581	-	1,653
對子公司所有權權益變動	-	35	-	-	-	35
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(887)	-	-	(887)
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 408,897	\$ 1,813	(\$ 233,454)	(\$ 22,930)	(\$ 8,297)	\$ 146,029
112 年度						
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 408,897	\$ 1,813	(\$ 233,454)	(\$ 22,930)	\$ 8,297)	\$ 146,029
本期淨利	-	-	4,426	-	-	4,426
本期其他綜合損益	-	-	221	(246)	-	(25)
對子公司所有權權益變動	-	36	-	-	-	36
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(2,464)	-	-	(2,464)
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 408,897	\$ 1,849	(\$ 231,271)	(\$ 23,176)	(\$ 8,297)	\$ 148,002

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附 註	112年度	111年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 3,712	\$ 4,022
調整項目：			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (十三)	5,395	6,119
預期信用減損迴轉利益	六(三)、七	(77)	(4,038)
財務成本	六(十三)	214	862
利息收入		(343)	(80)
採用權益法認列之子公司及關聯企業 (利益)損失份額		(3,022)	10,086
處分待出售非流動資產利益	六(十三)	-	(4,728)
存貨跌價回升利益	六(四)	(8,243)	(11,345)
存貨報廢損失	六(四)	9,369	4,232
與子公司及關聯企業之(已)未實現利 益		(53)	(89)
透過損益按公允價值衡量金融工具之淨 利益	六(十三)	-	(42)
收益費損項目合計		3,240	977
<u>與營業活動相關之資產／負債變動數</u>			
應收票據(增加)減少		(976)	743
應收帳款減少(增加)		1,578	(4,795)
應收帳款－關係人(增加)減少		(2,075)	(4,841)
其他應收款減少		-	126
其他應收款－關係人增加		-	(431)
存貨減少		836	8,962
預付款項減少		4,611	2,719
其他流動資產減少(增加)		269	(31)
其他非流動資產減少		57	-
合約負債減少		(1,359)	(410)
應付票據(減少)增加		(778)	820
應付帳款增加(減少)		538	(3,076)
應付帳款－關係人增加		1,654	2,758
其他應付款減少		(2,343)	(1,502)
其他應付款項－關係人(減少)增加		(63)	201
負債準備(減少)增加		(1,341)	544

(續次頁)

研勤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
其他流動負債減少		(3)	(7,077)
淨確定福利負債增加		-	169
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計		605	(5,121)
營運產生之現金流入(出)		7,557	(122)
收取之利息		343	80
支付之利息		(214)	(889)
支付之所得稅		(5)	(9)
營業活動之淨現金流入(出)		7,681	(940)
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(2,000)
處份透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	2,042
取得採用權益法之投資		(4,755)	(1,000)
處分待出售非流動資產之淨現金流入		-	13,125
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(331)	-
存出保證金減少(增加)		3,535	(4,425)
投資活動之淨現金流(出)入		(1,551)	7,742
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款		-	(22,917)
存入保證金(減少)增加		(119)	607
租賃本金償還		(8,364)	(8,056)
籌資活動之淨現金流出		(8,483)	(30,366)
本期現金減少數		(2,353)	(23,564)
期初現金餘額	六(一)	16,978	40,542
期末現金餘額	六(一)	\$ 14,625	\$ 16,978

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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（以下簡稱「研勤集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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暨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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，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 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

人臉辨識專案收入

研勤集團 112 年度營業收入之構成主要來自人臉辨識專案收入，由於銷貨收入之真實性，對於財務績效之呈現影響重大，因是本會計師將上述銷貨收入交易真實性列為關鍵查核事項，執行之查核程序包括：

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、收入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. 對人臉辨識專案收入明細中選取適當樣本，檢視人臉辨識專案交易是否符合收入認列要件，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。
2. 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。

其他事項－提及其他會計師

列入研勤集團合併財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關附註六（六）及十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，該等公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之採用權益法之投資總額分別為新台幣 45,962 仟元及 46,357 仟元，分別占合併資產總額之 12.17%及 12.00%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司所認列之關聯企業（損）益之份額分別為新台幣 306 仟元及 (1,476) 仟元，分別占合併綜合損益總額之 4.37%及 20.52%。

其他事項－個體財務報告

研勤集團已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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中華民國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 112 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。

廣信益群聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路四段四一五號十二樓

電 話：(02)7735-9288

證期局核准簽證字號：金管證六字 0970044869 號

金管證審字第 1080310129 號

會計師：

黃健豪



彭錦娟



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

研勤科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 69,648	18	\$ 75,154	20
1150	應收票據	六(三)	1,299	-	96	-
1170	應收帳款	六(三)(十八)	48,530	13	49,542	13
1180	應收帳款－關係人	七	333	-	445	-
1200	其他應收款		388	-	262	-
1210	其他應收款－關係人	七	245	-	245	-
1220	本期所得稅資產		8	-	3	-
130X	存 貨	六(四)	31,567	9	35,251	9
1410	預付款項	七	8,070	2	9,019	2
1470	其他流動資產		227	-	462	-
11XX	流動資產合計		160,315	42	170,479	44
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	49,753	13	49,008	13
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、八	70,222	19	74,153	19
1755	使用權資產	六(八)	23,013	6	14,817	4
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	56,829	15	56,340	15
1920	存出保證金		16,445	5	20,816	5
1990	其他非流動資產	六(十三)	1,009	-	790	-
15XX	非流動資產合計		217,271	58	215,924	56
1XXX	資 產 總 計		\$ 377,586	100	\$ 386,403	100

(續次頁)

研勤科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)、八	\$ 20,000	5	\$ 23,409	6
2130	合約負債	六(十五)	16,903	4	15,829	4
2150	應付票據		1,458	-	2,236	1
2170	應付帳款		5,730	2	8,666	2
2180	應付帳款－關係人	七	517	-	212	-
2200	其他應付款	六(十)	31,380	8	27,618	7
2220	其他應付款－關係人	七	4	-	1,000	-
2230	本期所得稅負債	六(十七)	447	-	134	-
2250	負債準備－流動	九	6,023	2	7,451	2
2280	租賃負債－流動	六(八)	10,681	3	11,628	3
2322	一年內到期之長期借款	六(九)、八	9,218	3	11,016	3
2365	退款負債－流動	六(十一)	-	-	145	-
2399	其他流動負債－其他	七	1,061	-	1,139	-
21XX	流動負債合計		103,422	27	110,483	28
	非流動負債					
2540	長期借款	六(九)、八	66,050	17	78,034	20
2580	租賃負債－非流動	六(八)	15,880	4	10,031	3
2645	存入保證金	六(十二)	19,206	5	19,437	5
25XX	非流動負債合計		101,136	26	107,502	28
2XXX	負債總計		204,558	53	217,985	56
	歸屬於母公司業主之權益	六(十四)				
	股 本					
3110	普通股股本		408,897	108	408,897	106
	資本公積					
3200	資本公積		1,849	-	1,813	-
	累積虧損					
3300	待彌補虧損		(231,271)	(61)	233,454	(60)
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(23,176)	(5)	22,930	(5)
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		(8,297)	(2)	8,297	(3)
3400	其他權益總計		(31,473)	(7)	31,227	(8)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		148,002	40	146,029	38
36XX	非控制權益	六(十四)	25,026	7	22,389	6
3XXX	權益總計		173,028	47	168,418	44
	負債與權益總計		\$ 377,586	100	\$ 386,403	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十五)	\$ 393,412	100	\$ 379,053	100
5000	營業成本	六(四) (十六)、七	(163,198)	(41)	(192,922)	(51)
5900	營業毛利		230,214	59	186,131	49
	營業費用	六(十六)、 (十九)、七				
6100	推銷費用		(112,596)	(28)	(109,703)	(29)
6200	管理費用		(79,282)	(20)	(72,067)	(19)
6300	研究發展費用		(31,453)	(8)	(23,791)	(6)
6450	預期信用減損(損失)					
	迴轉利益		(105)	-	14,647	4
6000	營業費用合計		(223,436)	(56)	(190,914)	(50)
6900	營業淨利(損)		6,778	3	(4,783)	(1)
	營業外收入及支出	六(十六)、 (十九)、七				
7100	利息收入		584	-	123	-
7010	其他收入		1,690	-	5,864	2
7020	其他利益及損失		272	-	527	-
7050	財務成本		(3,047)	(1)	(3,229)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業 利益(損失)份額		582	-	(7,134)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		81	(1)	(3,849)	(2)
7900	稅前淨利(損)		6,859	2	(8,632)	(3)
7950	所得稅利益(費用)	六(十七)	178	-	(934)	1
8200	本期淨利(損)		7,037	2	(9,566)	(2)

(續次頁)

研勤科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	276	-	1,340	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅		(55)	-	(268)	-
			221	-	1,072	-
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		395	-	1,126	-
8370	採用權益法之關聯企業其 他綜合損益份額		(705)	-	415	-
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅		53	-	(241)	-
			(257)	-	1,300	-
8300	其他綜合損益淨額		(36)	-	2,372	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 7,001	2	(\$ 7,194)	(2)
	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 4,426	1	\$ 2,877	1
8620	非控制權益		2,611	1	(12,443)	(3)
			\$ 7,037	2	(\$ 9,566)	(2)
	綜合淨利(損)總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 4,401	1	\$ 4,530	1
8720	非控制權益		2,600	1	(11,724)	(3)
			\$ 7,001	2	(\$ 7,194)	(2)
	每股盈餘	六(十八)				
9710	基 本		\$ 0.11		\$ 0.07	
9810	稀 釋		\$ 0.11		\$ 0.07	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	總計	權益總額	
	其				他		權		益					
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損									
普通股股本	資本公積	累積虧損	損	之兌換差額	(\$	23,511)	(\$	8,297)	\$	142,351	\$	31,695	\$	174,046
111 年度														
1111 年 1 月 1 日餘額	\$	408,897	\$	1,778	(\$	236,516)	(\$	23,511)	(\$	8,297)	\$	142,351	\$	174,046
本期淨損		-		-		2,877		-		-		2,877	(	9,566)
本期其他綜合損益		-		-		1,072		581		-		1,653		2,372
對子公司所有權權益變動		-		35		-		-		-		35	(	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-		-	(	887)		-		-	(	887)		-
非控制權益增加		-		-		-		-		-		-	1,566	1,566
1111 年 12 月 31 日餘額	\$	408,897	\$	1,813	(\$	233,454)	(\$	22,930)	(\$	8,297)	\$	146,029	\$	168,418
112 年度														
1112 年 1 月 1 日餘額	\$	408,897	\$	1,813	(\$	233,454)	(\$	22,930)	(\$	8,297)	\$	146,029	\$	168,418
本期淨利		-		-		4,426		-		-		4,426		7,037
本期其他綜合損益		-		-		221	(	246)		-	(	25)	(	36)
對子公司所有權權益變動		-		36		-		-		-	(	36		-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-		-	(	2,464)		-		-	(	2,464)		-
非控制權益減少		-		-		-		-		-	(	-	(	2,391)
1112 年 12 月 31 日餘額	\$	408,897	\$	1,849	(\$	231,271)	(\$	23,176)	(\$	8,297)	\$	148,002	\$	173,028

單位：新台幣千元

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	附 註	112年度	單位：新台幣仟元 111年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本年度稅前淨利(損)		\$ 6,859	(\$ 8,632)
調整項目：			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (十六)	17,921	22,435
預期信用減損損失(迴轉利益)	六(三)、七	105	(14,647)
透過損益按公允價值衡量金融工具 之淨利益		-	(42)
財務成本	六(十六)	3,047	3,229
利息收入		(584)	(123)
採用權益法認列之關聯企業損失份 額		(582)	7,134
處分不動產、廠房及設備淨(利 益)損失	六(十六)	(279)	5,627
處分待出售非流動資產利益	六(十六)	-	(4,728)
存貨跌價及呆滯迴轉利益	六(四)	(7,874)	(18,511)
存貨報廢損失	六(四)	9,877	4,549
未實現外幣兌換淨損失		852	1,630
租賃修改損失(利益)	六(十六)	154	(588)
收益費損項目合計		22,637	5,965
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>			
應收票據(增加)減少		(1,203)	1,342
應收帳款減少(增加)		1,251	(9,233)
應收帳款—關係人減少		189	1,766
其他應收款(增加)減少		(126)	325
其他應收款—關係人減少		3	30
存貨減少		1,856	6,340
預付款項減少		999	7,499
其他流動資產減少		236	507
其他非流動資產減少		74	1,886
合約負債增加(減少)		1,050	(518)
應付票據(減少)增加		(778)	664
應付帳款減少		(3,511)	(330)
應付帳款—關係人增加		305	212
其他應付款增加(減少)		3,567	(493)

(續次頁)

研勤科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

	附 註	112年度	111年度
其他應付款—關係人(減少)增加		(996)	1,000
負債準備(減少)增加		(1,438)	1,034
退款負債減少		(145)	(3,895)
其他流動負債減少		(78)	(6,995)
淨確定福利負債增加		-	169
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計		1,255	1,310
營運產生之現金流入(出)		30,751	(1,357)
收取之利息		584	123
支付之利息		(3,050)	(3,227)
支付之所得稅		(5)	(1,041)
營業活動之淨現金流入(出)		28,280	(5,502)
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分按攤銷後成本衡量之金融資產			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(2,000)
處份透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	2,042
取得採用權益法之投資		(968)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		100	-
處分待出售非流動資產		-	13,125
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(3,875)	(6,510)
處分不動產、廠房及設備價款		417	607
存出保證金減少(增加)		4,371	(6,495)
投資活動之淨現金流入		45	769
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		(3,409)	2,409
舉借長期借款		3,000	31,082
償還長期借款		(16,770)	(31,401)
存入保證金(減少)增加		(558)	17,835
租賃本金償還		(13,742)	(14,516)
非控制權益變動		(2,391)	1,566
籌資活動之淨現金流(出)入		(33,870)	6,975
匯率變動對現金及約當現金之影響		39	25
本年度現金及約當現金(減少)增加		(5,506)	2,267
年初現金及約當現金餘額	六(一)	75,154	72,887
年底現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 69,648	\$ 75,154

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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
一一二年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(233,454,746)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(2,463,831)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	221,212
調整後累積虧損	(235,697,365)
本年度淨利	4,426,753
期末累積虧損	(231,270,612)

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

董事競業明細

姓 名	目前兼任其他公司之職務
簡良益	1. 發霸科技(股)公司董事長 2. 掌門事業(股)公司董事長 3. 啤兒麥斯特(股)公司董事長 4. 禾盈餐飲(股)公司法人董事 5. 上海研亞軟件信息技術有限公司董事長 6. Maction International Inc. 董事長 7. Maction Technologies Ltd. 董事長 8. PAPAGO (HK) Limited 董事長 9. PAPAGO JAPAN 株式會社董事 10. PAPAGO INC (USA) 董事
王能超	1. 崧旭資訊(股)公司董事長兼總經理 2. 景翊科技(股)公司董事長 3. 宸訊科技(股)公司董事長
陳柏任	1. 發霸科技(股)公司法人董事 2. 研亞投資(股)董事長兼總經理 3. 掌門事業(股)公司監察人 4. 友硯(股)公司監察人 5. 啤兒麥斯特(股)公司法人監察人 6. 禾盈餐飲(股)公司法人董事 7. 閱麥(股)公司法人董事 8. 上海研亞軟件信息技術有限公司監察人 9. PAPAGO JAPAN 株式會社董事 10. 好書服文創事業(股)公司監察人 11. 茂為歐買尬數位科技(股)公司獨立董事 12. 研鼎智能(股)公司監察人
張原智	1. 永新控股股份有限公司發言人兼任財務長 2. 廈門永裕機械有限公司董事 3. 泓輔企業(股)公司監察人 4. 福州新信制動系統有限公司監事 5. 花香富貴創意行銷有限公司董事
陳美孜	裕利(股)公司策略夥伴暨業務開發副總經理
林猷清	乙盛精密工業股份有限公司財務長