

研勤科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一五年六月十二日（星期五）上午九時整

地 點：自由廣場會議中心2樓東側會議室（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28,145,128股，佔本公司已發行股份總數40,889,738股之68.83%，已逾法定股數；本次股東常會分別有簡良益董事長、陳柏任董事、王能超董事、林猷清獨立董事等4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彭綉娟會計師、中天國際法律事務所陳瑞琦律師

主 席：簡良益



紀 錄：陳柏任



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）一一四年度營業報告書，請參閱附件。

（二）一一四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：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：（一）本公司一一四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）一一四年度營業報告書、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28,145,128權。

贊成權數26,879,784權、反對權數175,120權、無效權數0權、棄權權數1,090,224權，贊成權數占出席股東表決權總數95.50%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：一一四年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：本公司一一四年度虧損撥補表，請參閱附件。

決 議：表決時出席股東表決權數為 28,145,128 權。

贊成權數 26,872,817 權、反對權數 182,879 權、無效權數 0 權、棄權權數 1,089,432 權，贊成權數占出席股東表決權總數 95.47%，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：一一五年減資彌補虧損案，提請 討論。

說 明：一、本公司為改善財務結構並提升每股淨值，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 408,897,380 元（以 一一五年三月十二日董事會當日股本計算），分為 40,889,738 股，每股面額新台幣 10 元。截至一一四年十二月三十一日累積虧損為 260,270,886 元，本次擬辦理減資新台幣 188,897,380 元，銷除已發行股份 18,889,738 股，每股面額 10 元，減資後實收資本額為新台幣 220,000,000 元，分為 22,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，股東將依持股比例減資約 46.19677%，即每仟股換發 538.0323 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五日起至停止過戶日前一日止，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，按比例計算給付現金(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。

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 115 年 3 月 24 日證保法字第 1150000804 號來函要求，補充說明如下：

(一)本次減資緣由：

為改善財務結構並提升每股淨值，擬辦理減資以彌補累積虧損。

(二)健全營運計畫書：

本公司近年面臨虧損的主要原因，歸納為傳統核心業務市場萎縮，及轉型 AI 影像識別營收未達經濟規模所致。

本公司將持續依下面策略持續改善營運：

- 1、加速軟硬體比重轉型：持續提升 Face8 人臉辨識、AI 影像識別及廣告機業務的營收占比，由目前 2025 年佔比合併營收 56%，往上提升至 60%-70%，且毛利率（2025 年約 63%）遠高於行車記錄器和導航機硬體，應將資源集中於高毛利的專案服務及未來保固後轉化為維運收入，另，手機線上導航軟體導航 PAPAGO! 訂閱制，亦屬於高毛利軟體收入，將持續投入行銷費用拉升訂閱用戶。
- 2、深耕利基市場與資安：利用自主研發優勢，強調關鍵零件皆採用台廠以規避資安疑慮，進一步爭取金融機構、醫療院所等對安全性要求極高的客戶專案。
- 3、直營店啤酒門店：針對掌門啤酒事業，應聚焦於直營門市拓點與經營，強化啤酒飲酒文化與餐點整合，藉由直營店穩定獲利，掌門酒廠營運達經濟規模獲利，進而整個啤酒生態鏈都獲利。
- 4、財務結構優化：公司將透過減資彌補虧損，及私募股權充實資金，改善財務結構，也同步加強現金流管理，並持續提升現有 Face8 人臉辨識與 AI 影像識別的專案收入與維運收入，持續加強行銷手機線上導航軟體導航 PAPAGO! 訂閱制。

(三)健全營運計畫書落實執行之控管措施：

為落實健全營運計畫，確保其執行成效，本公司由管理階層不定期針對公司目標達成情形進行分析及追蹤，並視實際執行情形作必要之改善及調整。

(四)健全營運計畫書辦理情形及執行成效將按季提報董事會並於次年度股東會中說明。

決議：表決時出席股東表決權數為 28,145,128 權。

贊成權數 26,843,097 權、反對權數 213,260 權、無效權數 0 權、棄權權數 1,088,771 權，贊成權數占出席股東表決權總數 95.37%，本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司擬辦理一一五年私募普通股案，提請 討論。

說 明：一、本公司為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展需要，以改善本公司財務結構，強化競爭力等目的，考量公司實際財務狀況及資金募集之時效性，擬依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關法規，採私募方式辦理普通股現金增資發行新股，並提請股東會授權董事會依下列原則視市場環境及本公司營運實際需求，擇適當時機依相關法令自股東會決議私募案之日起一年內分三次辦理。

二、擬辦理私募普通股案，相關資訊如下：

1、發行條件：

- A. 私募股份種類：普通股。
- B. 私募股數：發行總股數以不超過 5,000,000 股為限。
- C. 每股面額：每股新台幣 10 元整。
- D. 私募總金額：依實際辦理情形，授權董事會決行。

2、價格訂定之依據及合理性：

- A. 本次私募價格，以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權之股價，以上述二基準計算價格較高者，以不低於八成訂定之。實際定價日及實際私募價格視日後洽特定人情形及市場狀況，擬提請股東會授權董事會依上述定價方式議定之。
- B. 本次私募普通股實際發行價格之訂定將參考本公司營運狀況、未來展望、私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓以及最近股價情形，並依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」及現行法令之規定進行定價，故其價格之訂定應有其依據及其合理性。
- C. 本公司私募普通股價格訂定不得低於參考價格之八成且不低於每股面額新台幣 10 元，其訂定方式依現行法令規定訂定，應屬合理。實際定價日及實際本次私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，提請股東會授權董事會視當時市場狀況並考量日後洽特定人情形決定之。

3、特定人選擇之方式與目的：本次私募普通股之對象以符合證券交

易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號以及 112 年 12 月 29 日金融監督管理委員會金管證發字第 11203860674 號修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定條件之特定人為限，以內部人或關係人或策略性投資人為限，應募人資格提請股東會授權董事會審查之。洽定特定人之相關事宜，擬請股東會授權董事會全權處理之。目前尚無已洽定之特定人，若應募人為內部人或關係人或策略性投資人，可能之應募人名單與本公司之關係說明如下：

A. 應募人為公司內部人

因內部人對公司營運有相當程度之了解，對未來營運能產生直接或間接助益，並有助於維持股權穩定，故本次私募有價證券洽詢之應募人擬包括內部人，暫定名單如下：

序號	應募人名稱	與公司之關係
1	簡良益	本公司董事長
2	陳俊福	本公司董事兼總經理
3	陳柏任	本公司董事兼財務長
4	王能超	本公司董事

B. 應募人為策略性投資人

(A)應募人選擇方式與目的：

應募人之選擇為可協助本公司營運、技術開發及提供財務資源為主，進而達到強化財務結構，提升公司競爭優勢。

(B)必要性及預計效益：

為提升技術與拓展市場，本次私募引進策略性投資人資金將有助於全面提升公司競爭力，改善公司整體營運體質，故本次引進策略性投資人有其必要性；並藉由應募人資金挹注，可減少營運資金成本之壓力、強化整體財務結構，延續未來長期發展，有利於股東權益。

4、辦理私募之必要理由：

A. 不採用公開募集之理由：考量公司籌資之時效性、可行性及發行成本、前二個年度營運虧損等因素，再加上私募股票有三年內不得自由轉讓之限制，更可確保本公司與策略投資人間的長期合作關係，另透過授權董事會視公司營運實際需求擇適當時機分次私募，亦將有效提高本公司籌資之機動與靈活性，故擬採私募方式募集資金。本計畫之執行將可健全財務結構及提升

營運績效，對股東權益亦將有正面助益。

B. 私募之額度：在 5,000,000 股額度內，於股東會決議日起依需要一年內分三次辦理。

C. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本次籌措之資金預計用於充實營運資金、償還銀行借款或因應公司未來發展，本公司將視市場及洽特定人之狀況，擬授權董事會於股東會決議本案之日起一年內分三次辦理。私募完成資金之運用後，預計可改善本公司財務結構並可強化公司競爭力及提升營運績效，對於股東權益有正面助益。其私募之資金用途及預計達成效益如下：

(A) 本公司擬視市場洽特定人之狀況，分三次辦理：第一次預計發行額度 2,500,000 股；第二次預計發行額度 1,500,000 股；第三次預計發行額度 1,000,000 股。

(B) 資金用途：為充實營運資金、償還銀行借款或因應本公司未來發展所需資金等一項或多項之資金運用計畫，以改善公司財務結構並強化競爭力。

(C) 預計達成效益：各分次辦理私募之預計達成效益皆有助於未來營運規模擴大，並可健全公司財務結構，同時提升公司長期競爭力及股東權益。

(D) 針對前述第一至三次之預計發行額度，為保有籌資彈性，授權董事會得視實際發行狀況及洽特定人情形，於總發股數 5,000,000 股範圍內調整各次私募股數，且得將先前未發行或後續預計發行之股數，全數或一部併同於任一次發行。

5、本次私募對本公司經營權造成之影響：本公司經營權穩定，辦理私募除引進策略性投資人，亦有本公司經營階層參與應募。本次私募主要用途在於充實營運資金、償還銀行借款、或支應其他因應本公司未來發展所需資金等一項或多項之資金運用計畫，以確保公司長期營運發展，故不致對本公司經營權造成重大影響。

三. 本次私募普通股現金增資採無實體方式交付。本次私募普通股及嗣後所配發之普通股其權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，私募普通股於私募有價證券交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定外，不得賣出。本次私募之普通股及嗣後所配發之普通股，自本次私募普通股自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況依相關法

令規定向證券櫃檯買賣中心取得核發符合上櫃標準之同意函後，向金融監督管理委員會申報補辦公開發行並申請上櫃。

四. 本次私募計劃之主要內容，除私募定價成數外，包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會同意授權董事會依本公司實際需求、市場狀況及相關法令規定、調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或客觀環境需要變更或有修正必要時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

五. 除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長，代表本公司簽署、商議變更一切有關私募普通股計畫(包括洽定策略投資人)之相關契約及文件，並為本公司辦理一切有關發行私募普通股計畫所需事宜。

決議：表決時出席股東表決權數為 28,145,128 權。

贊成權數 26,867,721 權、反對權數 185,536 權、無效權數 0 權、棄權權數 1,091,871 權，贊成權數占出席股東表決權總數 95.46%，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「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。

說明：一、依金管會 115 年 2 月 13 日金管證交字第 1150331020 號函規定，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：表決時出席股東表決權數為 28,145,128 權。

贊成權數 26,873,834 權、反對權數 179,535 權、無效權數 0 權、棄權權數 1,091,759 權，贊成權數占出席股東表決權總數 95.48%，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。

(本次股東會各項議案均無股東提問)

七、散會：同日上午九時二十六分，主席宣布散會。

研勤科技股份有限公司營業報告書

感謝各位股東的支持，研勤科技在民國一一四年繳出了虧損 15,588 仟元的成績單，在此跟各位股東致歉。

總結研勤科技在 2025 年合併營收約 264,909 仟元較去年下滑約 28.7%，主係掌門事業體，屬於加盟店的部份，因未達控制力，而未編入合併營收。2025 年整體毛利率 55%與去年相比小幅衰退 3%，主要是人臉辨識與廣告機事業毛利下滑所致。營收組成方面，行車記錄器及導航機營收因市場競爭激烈、內需不佳及大陸市場改為品牌授權模式，至較 2024 年下滑 41%。車載導航軟體收入則因車前市場改只採購圖資及關稅議題，與去年相比下滑 27.7%，掌門啤酒餐飲營收則因加盟店因股權變更，不併入合併營收，致 2025 年營收下滑 60%，AI 影像識別軟體及廣告機則是維持一致。

研勤科技目前導航及行車記錄器市場，已成紅海市場，市場規模也逐年快速下滑，人臉辨識及 AI 影像識別系統、廣告機業務，經過這些年累積推廣，業已佔 2025 年合併營收 56%，貢獻銷貨毛利佔整體合併銷貨毛利 62%，較 2024 年大幅拉升佔比，相信 2026 年應該可以再更好。掌門啤酒事業，雖然經歷 2025 年重組，2026 年會減少微風松高店、大巨蛋店、Lalaport 店，但掌門啤酒事業也預計 2026 年會新開直營店面，將有助於掌門事業重返獲利軌道。

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：陳俊福

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 114 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 115 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 115 年 3 月 12 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段落），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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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。

其他事項一提及其他會計師

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之採用權益法之投資總額分別為新台幣 44,953 仟元及新台幣 46,856 仟元，占資產總額之 21.90%及 21.78%，民國 114 年及 113 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(1,878)仟元及新台幣(1,125)仟元，占綜合損益總額之 12.09%及 10.36%。

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 114 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



彭琇娟



中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

勤科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 114 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現 金	六(一)	\$ 2,431	1	\$ 3,621	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)、八	4,220	2	200	-
1150	應收票據	六(四)	6	-	992	-
1170	應收帳款	六(四)	4,898	2	13,522	6
1180	應收帳款－關係人	七	29,937	15	31,265	14
1210	其他應收款－關係人	七	604	-	812	-
1220	本期所得稅資產		-	-	17	-
130X	存 貨	六(五)	9,610	6	8,285	5
1410	預付款項		4,286	2	2,790	1
1470	其他流動資產		149	-	180	-
11XX	流動資產合計		56,141	28	61,684	28
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	77,284	38	72,769	35
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	873	-	366	-
1755	使用權資產	六(八)	16,871	8	24,092	11
1780	無形資產		757	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(十五)	46,641	23	47,881	22
1920	存出保證金		5,652	2	7,000	3
1990	其他非流動資產	六(十一)	1,204	1	1,380	1
15XX	非流動資產合計		149,282	72	153,488	72
1XXX	資 產 總 計		\$ 205,423	100	\$ 215,172	100

(續次頁)

研勤科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)、八	\$ 10,000	5	\$ -	-
2130	合約負債	六(十三)	16,115	8	10,153	5
2150	應付票據		363	-	1,179	1
2170	應付帳款		1,175	1	1,534	1
2180	應付帳款－關係人	七	6,025	3	3,663	2
2200	其他應付款	六(十)	10,984	5	10,387	5
2220	其他應付款－關係人	七	483	-	503	-
2250	負債準備－流動		759	-	777	-
2280	租賃負債－流動	六(八)	9,509	5	8,999	4
2390	其他流動負債－其他		716	-	780	-
21XX	流動負債合計		56,129	27	37,975	18
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十五)	70	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	六(八)	7,561	4	15,149	7
2645	存入保證金		1,296	1	646	-
2650	採用權益法之投資貸餘	六(六)	20,423	10	25,923	12
25XX	非流動負債合計		29,350	15	41,718	19
2XXX	負債總計		85,479	42	79,693	37
	權 益	六(十二)				
	股 本					
3110	普通股股本		408,897	199	408,897	190
	資本公積					
3200	資本公積		1,808	1	1,808	1
	累積虧損					
3300	待彌補虧損		(260,271)	(127)	(244,560)	(114)
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,193)	(11)	(22,369)	(10)
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)	(4)
3400	其他權益總計		(30,490)	(15)	(30,666)	(14)
3XXX	權益總計		119,944	58	135,479	63
	負債與權益總計		\$ 205,423	100	\$ 215,172	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：陳俊福



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十三)、七	\$ 97,937	100	\$ 109,317	100
5000	營業成本	六(五) (十四)、七	(39,990)	(41)	(42,589)	(39)
5900	營業毛利		57,947	59	66,728	61
5910	未實現銷貨利益		(1,351)	(1)	(1,516)	(1)
5920	已實現銷貨利益		1,516	1	1,611	1
5950	營業毛利淨額		58,112	59	66,823	61
	營業費用	六(十一)(十四) 、七				
6100	推銷費用		(11,526)	(12)	(12,540)	(11)
6200	管理費用		(49,864)	(51)	(48,736)	(45)
6300	研究發展費用		(23,287)	(24)	(22,909)	(21)
6450	預期信用減損迴轉利益(損失)		875	1	(1,059)	(1)
6000	營業費用合計		(83,802)	(86)	(85,244)	(78)
6900	營業淨損		(25,690)	(27)	(18,421)	(17)
	營業外收入及支出	六(十四) (十七)、七				
7100	利息收入		126	-	121	-
7010	其他收入		3,321	3	6,528	6
7020	其他利益及損失		(1,048)	(1)	1,082	1
7050	財務成本		(630)	(1)	(171)	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益(損失)份額		9,630	10	(1,659)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		11,399	11	5,901	5
7900	稅前淨損		(14,291)	(16)	(12,520)	(12)
7950	所得稅(費用)利益	六(十五)	(1,297)	(2)	535	-
8200	本期淨損		(15,588)	(18)	(11,985)	(12)

(續次頁)

研勤科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	114年度		113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(十一)	(154)	-	397	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	31	-	(79)	-
			(123)	-	318	-
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		426	-	(1,034)	(1)
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		(206)	-	2,042	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	(44)	-	(201)	-
			176	-	807	1
8300	其他綜合損益淨額		53	-	1,125	1
8500	本期綜合損益總額		(\$ 15,535)	(18)	(\$ 10,860)	(11)
	每股虧損	六(十六)				
9710	基 本		(\$ 0.38)		(\$ 0.29)	
9810	稀 釋		(\$ 0.38)		(\$ 0.29)	

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：陳俊福



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	資 本 公 積	累 積 損 益	其 他	權 益	權 益 總 額
113 年度						
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,849	(\$ 231,271)	(\$ 23,176)	8,297	\$ 148,002
本期淨損	-	-	(11,985)	-	-	(11,985)
本期其他綜合損益	-	-	318	807	-	1,125
對子公司所有權權益變動	-	(41)	-	-	-	(41)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(1,622)	-	-	(1,622)
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,808	(\$ 244,560)	(\$ 22,369)	8,297	\$ 135,479
114 年度						
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,808	(\$ 244,560)	(\$ 22,369)	8,297	\$ 135,479
本期淨損	-	-	(15,588)	-	-	(15,588)
本期其他綜合損益	-	-	(123)	176	-	53
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,808	(\$ 260,271)	(\$ 22,193)	8,297	\$ 119,944

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：陳俊福



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	附 註	114年度	113年度
單位：新台幣仟元			
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨損		(\$ 14,291)	(\$ 12,520)
調整項目：			
收益費損項目			
	六(七)(八)		
折舊費用	(十四)	9,837	6,400
攤銷費用	六(十四)	183	-
預期信用	六(四)、七	(875)	1,059
財務成本	六(十四)	630	171
利息收入		(126)	(121)
採用權益法認列之子公司及關聯企業（利益）損失份額		(9,630)	1,659
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	六(五)	649	(321)
與子公司及關聯企業之已實現利益		(165)	(95)
收益費損項目合計		503	8,752
與營業活動相關之資產／負債變動數			
應收票據減少		986	29
應收帳款減少		9,744	2,607
應收帳款－關係人減少		1,328	4,295
其他應收帳款－關係人增加		(37)	-
存貨增加		(1,974)	(615)
預付款項增加		(1,496)	(455)
其他流動資產減少		31	(147)
其他非流動資產減少		22	26
合約負債增加（減少）		5,962	(2,125)
應付票據減少		(816)	(279)
應付帳款減少		(359)	(850)
應付帳款－關係人增加（減少）		2,362	(1,273)
其他應付款增加		597	1,242
其他應付款項－關係人（減少）增加		(20)	259
負債準備減少		(18)	(559)
其他流動負債（減少）增加		(64)	111
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計		16,248	2,266
營運產生之現金流入（出）		2,460	(1,502)
收取之利息		126	121
支付之利息		(630)	(171)
退還之所得稅		17	3
營業活動之淨現金流入（出）		1,973	(1,549)

（續次頁）

研勤科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

	附註	114年度	113年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(4,020)	(200)
取得採用權益法之投資		-	(2,299)
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(769)	(271)
存出保證金減少		1,348	2,334
購置無形資產		(940)	-
投資活動之淨現金流出		(4,381)	(436)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		10,000	-
存入保證金增加		650	30
租賃本金償還		(9,432)	(9,049)
籌資活動之淨現金流入(出)		1,218	(9,019)
本期現金減少數		(1,190)	(11,004)
期初現金餘額	六(一)	3,621	14,625
期末現金餘額	六(一)	\$ 2,431	\$ 3,621

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：陳俊福



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段落），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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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。

其他事項一提及其他會計師

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之採用權益法之投資總額分別為新台幣 44,953 仟元及 46,856 仟元，分別占合併資產總額之 13.84%及 14.25%，民國 114 年及 113 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(1,878)仟元及(1,125)仟元，分別占合併綜合損益總額之 12.63%及 10.24%。

其他事項一個體財務報告

研勤科技股份有限公司已編製民國 114 年及 113 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 114 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



彭綉娟



中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

研勤科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 23,850	7	\$ 19,086	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)、八	4,220	1	200	-
1150	應收票據	六(四)	11	-	1,052	-
1170	應收帳款	六(四)	22,393	7	39,394	12
1180	應收帳款－關係人	七	597	-	1,587	-
1200	其他應收款		270	-	281	-
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	245	-
1220	本期所得稅資產		-	-	17	-
130X	存 貨	六(五)	30,176	10	26,558	8
1410	預付款項		14,200	5	8,473	3
1470	其他流動資產		303	-	349	-
11XX	流動資產合計		96,020	30	97,242	29
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	59,651	18	59,856	19
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、八	63,905	20	61,838	19
1755	使用權資產	六(八)	37,567	12	39,804	12
1780	無形資產		757	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	55,558	17	56,769	17
1920	存出保證金		10,079	3	11,934	4
1990	其他非流動資產	六(十二)	1,204	-	1,380	-
15XX	非流動資產合計		228,721	70	231,581	71
1XXX	資 產 總 計		\$ 324,741	100	\$ 328,823	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 114 年及 113 年 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	114年12月31日		113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)、八	\$ 14,000	4	\$ -	-
2130	合約負債	六(十四)	21,114	6	12,930	4
2150	應付票據		363	-	1,179	-
2170	應付帳款		2,446	1	7,792	3
2180	應付帳款－關係人	七	1,390	-	436	-
2200	其他應付款	六(十)	22,399	7	24,458	8
2220	其他應付款－關係人	七	1,167	-	1,000	-
2230	本期所得稅負債	六(十六)	2,086	1	219	-
2250	負債準備－流動		5,629	2	5,627	2
2280	租賃負債－流動	六(八)	15,381	5	12,764	4
2322	一年內到期之長期借款	六(九)、八	5,873	3	3,954	1
2399	其他流動負債－其他		1,512	-	1,571	-
21XX	流動負債合計		93,360	29	71,930	22
	非流動負債					
2540	長期借款	六(九)、八	57,707	18	59,985	18
2570	遞延所得稅負債	六(十六)	70	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	六(八)	23,229	7	27,722	8
2645	存入保證金	六(十一)	16,034	5	19,972	6
25XX	非流動負債合計		97,040	30	107,679	32
2XXX	負債總計		190,400	59	179,609	54
	歸屬於母公司業主之權益	六(十三)				
	股 本					
3110	普通股股本		408,897	126	408,897	124
	資本公積					
3200	資本公積		1,808	-	1,808	1
	累積虧損					
3300	待彌補虧損		(260,271)	(80)	(244,560)	(74)
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,193)	(7)	(22,369)	(6)
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		(30,490)	(9)	(30,666)	(9)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		119,944	37	135,479	42
36XX	非控制權益	六(十三)	14,397	4	13,735	4
3XXX	權益總計		134,341	41	149,214	46
	負債與權益總計		\$ 324,741	100	\$ 328,823	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：陳俊福



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 114 年及 113 年 5 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十四)、七	\$ 264,909	100	\$ 371,639	100
5000	營業成本	六(五) (十五)、七	(118,566)	(45)	(156,853)	(42)
5900	營業毛利		146,343	55	214,786	58
	營業費用	六(十五)、七				
6100	推銷費用		(49,517)	(19)	(106,815)	(29)
6200	管理費用		(77,825)	(29)	(86,321)	(23)
6300	研究發展費用		(33,150)	(13)	(38,474)	(11)
6450	預期信用減損迴轉利益(損失)		1,631	1	(1,246)	-
6000	營業費用合計		(158,861)	(60)	(232,856)	(63)
6900	營業淨損		(12,518)	(5)	(18,070)	(5)
	營業外收入及支出	六(十五)、(八)、七				
7100	利息收入		230	-	272	-
7010	其他收入		2,225	1	8,178	2
7020	其他利益及損失		1,086	-	2,126	1
7050	財務成本		(2,934)	(1)	(3,664)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額		704	-	(1,298)	-
7000	營業外收入及支出合計		1,311	-	5,614	2
7900	稅前淨損		(11,207)	(5)	(12,456)	(3)
7950	所得稅(費用)利益	六(十六)	(3,545)	(1)	9	-
8200	本期淨損		(14,752)	(6)	(12,447)	(3)

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	114年度		113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(十二)	(154)	-	397	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		31	-	(79)	-
			(123)	-	318	-
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		93	-	(717)	-
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額		(47)	-	2,070	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(44)	-	(213)	-
			2	-	1,140	1
8300	其他綜合損益淨額		(121)	-	1,458	1
8500	本期綜合損益總額		(\$ 14,873)	(6)	(\$ 10,989)	(2)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		(\$ 15,588)	(6)	(\$ 11,985)	(3)
8620	非控制權益		836	-	(462)	-
			(\$ 14,752)	(6)	(\$ 12,447)	(3)
	綜合淨損總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$ 15,535)	(6)	(\$ 10,860)	(2)
8720	非控制權益		662	-	(129)	-
			(\$ 14,873)	(6)	(\$ 10,989)	(2)
	每股虧損	六(十七)				
9710	基 本		(\$ 0.38)		(\$ 0.29)	
9810	稀 釋		(\$ 0.38)		(\$ 0.29)	

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：陳俊福



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 114 年及 113 年 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				
	普通	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				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
113 年度											
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,849		\$ 231,271			\$ 23,176		\$ 148,002	\$ 25,026	\$ 173,028
本期淨損	-	-	-	(11,985)	-	-	-	-	(11,985)	(462)	(12,447)
本期其他綜合損益	-	-	-	318	807	-	-	-	1,125	333	1,458
對子公司所有權權益變動	-	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)	(40)	(81)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(1,622)	-	-	-	-	(1,622)	1,622	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,744)	(12,744)
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,808		\$ 244,560			\$ 22,369		\$ 135,479	\$ 13,735	\$ 149,214
114 年度											
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,808		\$ 244,560			\$ 22,369		\$ 135,479	\$ 13,735	\$ 149,214
本期淨損	-	-	-	(15,588)	-	-	-	-	(15,588)	836	(14,752)
本期其他綜合損益	-	-	-	(123)	176	-	-	-	53	(174)	(121)
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 408,897	\$ 1,808		\$ 260,271			\$ 22,193		\$ 119,944	\$ 14,397	\$ 134,341

單位：新台幣仟元

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：陳俊福

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附 註	114年度	113年度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本年度稅前淨損		(\$ 11,207)	(\$ 12,456)
調整項目：			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (十五)	19,724	17,827
攤銷費用	六(十五)	183	-
預期信用減損(迴轉利益)損失	六(四)、七	(1,631)	1,246
財務成本	六(十五)	2,934	3,664
利息收入		(230)	(272)
採用權益法認列之關聯企業損益份額		(704)	1,298
處分採用權益法之投資利益		-	(1,104)
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十五)	(1,070)	(541)
存貨跌價及呆滯損失	六(五)	994	204
存貨報廢損失	六(五)	259	754
未實現外幣兌換淨損失(利益)		954	(1,584)
租賃修改利益	六(十五)	-	(174)
收益費損項目合計		21,413	21,318
<u>與營業活動相關之資產／負債變動數</u>			
應收票據減少		1,041	247
應收帳款減少		19,119	4,878
應收帳款－關係人減少(增加)		990	(1,396)
其他應收款減少(增加)		11	(25)
存貨(增加)減少		(4,831)	2,603
預付款項增加		(5,986)	(6,833)
其他流動資產減少(增加)		46	(127)
其他非流動資產減少		22	26
合約負債增加(減少)		8,216	(3,896)
應付票據減少		(816)	(279)
應付帳款(減少)增加		(5,346)	4,604
應付帳款－關係人增加		954	533
其他應付款減少		(2,054)	(4,990)
其他應付款－關係人增加		167	999
負債準備減少		(197)	(79)
其他流動負債增加(減少)		(59)	574
<u>與營業活動相關之資產及負債淨變動</u>			
合計		11,277	(3,161)

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

單位：新台幣仟元

	附 註	114年度	113年度
營運產生之現金流入		21,483	5,701
收取之利息		230	272
支付之利息		(2,983)	(3,656)
支付之所得稅		(393)	(460)
營業活動之淨現金流入		18,337	1,857
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(4,020)	(20,810)
處分採用權益法之投資		-	720
因喪失對子公司控制力之淨現金流出	六(十三)	-	(14,606)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		386	-
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(6,721)	(7,596)
處分不動產、廠房及設備價款		1,488	1,059
存出保證金減少		1,871	2,100
購置無形資產		(940)	-
投資活動之淨現金流出		(7,936)	(39,133)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		14,000	-
短期借款減少		-	(20,000)
舉借長期借款		8,000	61,300
償還長期借款		(8,359)	(43,000)
存入保證金(減少)增加		(3,996)	1,376
租賃本金償還		(15,127)	(14,510)
非控制權益變動		-	1,061
籌資活動之淨現金流出		(5,482)	(13,773)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(155)	487
本年度現金及約當現金增加(減少)		4,764	(50,562)
年初現金及約當現金餘額	六(一)	19,086	69,648
年底現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 23,850	\$ 19,086

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：陳俊福



會計主管：陳柏任



研勤科技股份有限公司
一一四年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(244,560,232)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(122,832)
調整後累積虧損	(244,683,064)
本年度淨損	(15,587,822)
期末累積虧損	(260,270,886)

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

「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
第三條 (第一項至第三項略) 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料、<u>股東會議事手冊及會議補充資料等</u>製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>本公司應</u>於股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。 (以下略)	第三條 (第一項至第三項略) 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於<u>股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前</u>，將<u>股東會議事手冊及會議補充資料</u>，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。 (以下略)	<u>依金管會 115 年 2 月 13 日金管證交字第 1150331 020 號修訂</u>
第十三條 (第一項至第六項略) 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 <u>股東會有董事選舉議案且候選人人數超過應選席次、有董事解任議案、或有公司法第一百八十五條、第三百十六條、企業併購法第十八條、第二十七條、第二十九條、第三十五條所定之議案，宜由主席指定律師、會計師或公證人為監票人。</u> <u>主席依前項所指定之人，不能為負責投票程序相關事務者，亦不得為公司或關係企業之董事、經理人或受僱人。</u> <u>監票人應監督投票、計票過程，並於選舉結果統計表簽名。</u> <u>如依第八項指定監票人，股東會議事錄應載明監票人之姓名及職稱。</u> (以下略)	第十三條 (第一項至第六項略) 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 (以下略)	<u>依金管會 115 年 2 月 13 日金管證交字第 1150331 020 號修訂</u>

修正條文	現行條文	說明
第二十三條 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。 第六次修訂於民國一〇九年六月十五日。 第七次修訂於民國一一四年六月十六日。 <u>第八次修訂民國一一五年六月十二日。</u>	第二十三條 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。 第六次修訂於民國一〇九年六月十五日。 第七次修訂於民國一一四年六月十六日。	<u>條次修</u> <u>改及增</u> <u>列修訂</u> <u>次數和</u> <u>日期</u>