



股票代號：6516

勤歲國際科技股份有限公司

Kingwaytek Technology Co.,Ltd.

中華民國一〇九年度年報

勤歲國際科技股份有限公司 編製

中華民國 一一〇年四月一日 刊印

(本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>)

一、公司發言人

姓名：黃晟中

職稱：總經理

電話：(02) 2363-5445

E-mail：i_service@kingwaytek.com

二、代理發言人

姓名：蔡楚卉

職稱：協理

電話：(02) 2363-5445

E-mail：i_service@kingwaytek.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)總公司

名稱：勤崙國際科技股份有限公司

地址：台北市中正區羅斯福路二段 100 號 3 樓

電話：(02) 2363-5445

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

五、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：張鼎聲、郭政弘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

六、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：無

七、本公司網址：<http://www.kingwaytek.com>

目錄

壹、致股東報告書..	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告... ..	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	43
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.....	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	44
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.....	46
十、公司、公司之董事、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率.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計劃及執行情形.....	52
伍、營運概況..	53
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比率.....	70
四、環保支出資訊.....	70

五、勞資關係	71
六、重要契約	72
陸、財務概況...	73
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	82
四、最近年度財務報告	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	83
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	83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項...	84
一、財務狀況	84
二、財務績效	85
三、現金流量	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	86
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	86
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	87
七、其他重要事項	88
捌、特別記載事項...	89
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
玖、重大影響事項	89
一、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之情事	89

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

因應萬物聯網的願景以及自動駕駛趨勢的發展方向，於 109 年本公司專注投入研發團隊建置自駕車平台所需的 AI 決策系統，執行「桃園市虎頭山智慧車輛實證平台建置與營運計畫」、彰濱工業區「自駕小巴 WinBus 沙盒實驗計畫」、及在淡水輕軌崁頂站實驗場域，率先以 5G 結合 NOKIA C-V2X 路側設備，提供自駕巴士定點載客服務等。茲將 109 年度營業成果及 110 年度營業計畫說明如下。

一、109 年度營業概況

(一)109 年度營業計畫實施成果

本公司 109 年度營業收入淨額 274,814 仟元，較 108 年度營業收入淨額 255,075 仟元，成長 7.74%。

(二)預算執行情形：不適用。(本公司 109 年度未公開財務預測)

(三)營業收支及獲利能力分析

分析項目		109 年度	108 年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	14.23	8.84
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	3,632.24	2,638.23
獲利能力	資產報酬率(%)	0.56	0.41
	股東權益報酬率(%)	0.55	0.38
	純益率(%)	1.97	1.06
	每股稅後盈餘(追溯前)	0.14	0.08

(四)研究發展狀況

109 年度本公司主要的研發成果如下：

項目	說明
自駕車決策系統	透過高精度影像光達融合技術，結合高精地圖及 AI 決策系統，建構自動駕駛決策平台系統。

二、110 年度營業計畫概要及公司發展策略

(一)重要之產銷政策及經營方針

在電子地圖方面，以 AI 技術進行資料採集、辨識和建置高精電子地圖，提高生產效率並降低維護成本，持續強化本公司在電子地圖產業的競爭優勢。

在系統整合方面，配合公司整體大數據分析技術的發展，推出大數據分析功能的模組產品，以提供智能交通與物聯網(IoT)專案市場的整體解決方案為目標。

在導航軟體與車載系統部分，擴大樂客車聯網在商用車市場的佈局，強化產品形象。

在自駕營運方面，持續深耕既有場域並強化跨界整合與技術交流。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

整體而言，台灣地區之電子地圖產業因市場規模關係，最多只能成為寡佔市場。在汽車導航圖資的主要競爭者皆來自國際廠商，市場則為車廠的前裝導航圖資需求。本公司因此長期著眼在後裝市場聯網車機之耕耘。

另全球自駕車議題發酵，但在自駕車所需的重要基礎決策層「高精地圖」上，國內至今仍未制定可遵循之規範，對於自駕車上路之政策規劃也尚缺發展藍圖，不論在研發競爭力或是未來自駕車應用市場的開拓上，都是影響商業營運的因素。

就整體經濟環境而言，[資料即服務](Data as a Service, DaaS)的時代已經來臨，本公司即應用大數據分析及人工智慧分析能力，提供各項資訊服務，並持續投入研發經費維繫競爭力。

(三)未來公司發展策略

110 年度整體營運策略目標訂定如下：

成為物聯網時代的 AI 智能交通大數據應用服務領導廠商！

展望 110 年，本公司的營運主力除了以連網服務所需要的即時性與穩定性系統管理能力做為競爭力基礎外，並持續推展車聯網服務擴大市佔率為主要業務目標。此外，並積極整合與經營自駕車場域的經驗，及自駕車測試營運路線的推進，複製營運管理經驗。再配合政府智慧交通政策，建構一個面向智慧城市需求的自駕車營運管理平台，成為公司下個階段的營運支柱。

本公司將以永續經營為目標，戮力在策略管理上，恪守誠信經營、企業社會責任與公司治理的價值觀，以維持長期競爭力，並獲取股東的支持與認同！

敬祝 各位股東女士、先生
身體健康 萬事皆如意。

董事長：柯應鴻



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 12 月 26 日

二、公司沿革

時間	重要紀事
民國 96 年 12 月	公司成立，實收資本額為新台幣 1,000,000 元。
民國 97 年 1 月	辦理現金增資計 29,000,000 元，增資後實收資本額為 30,000,000 元。
民國 97 年 5 月	成為『Google 地圖』、『Yahoo 地圖』、『MSN 生活地圖』之電子地圖供應商。
民國 98 年 6 月	辦理盈餘轉增資計 21,000,000 元，實收資本額為 51,000,000 元。
民國 99 年 3 月	手機導航軟體『導航王 NaviKing』上市，跨足行動裝置軟體市場。
民國 99 年 8 月	手機大眾運輸查詢軟體『轉乘通』上市。
民國 99 年 11 月	『轉乘通』獲得遠傳 S 市集 APP 星光大賞 — 年度最佳 APP 獎、最佳技術應用獎。
民國 99 年 12 月	『轉乘通』獲得黃金企鵝獎—應用程式組優勝及最佳下載人氣獎。
民國 100 年 5 月	與 Google 合作，提供 Google 即時路況之 TMC 服務。
民國 100 年 5 月	『導航王 Live!』榮獲 Android Market Top Grossing 第一名。
民國 100 年 6 月	『導航王』榮獲經濟部主辦台灣 ITS/Telematics 精彩 100 選拔服務類、技術類及「特優廠商獎」獎。 『轉乘通』榮獲經濟部主辦台灣 ITS/Telematics 精彩 100 選拔服務類特優獎。
民國 100 年 6 月	『導航王』與日系車機品牌 TryWin 合作，正式進軍 PND 市場。
民國 100 年 7 月	與 Google 合作，提供 Google 即時公車到站資訊 eBus 服務。
民國 100 年 8 月	『導航王』推出 SmartTalk AI 人工智慧互動式聲控導航系統。
民國 100 年 11 月	『導航王』榮獲台灣地理資訊學會最高獎項「金圖獎」最佳產品技術應用獎。
民國 101 年 3 月	與台中市政府合作『101 年市政資訊整合平臺建置案』，為市政資訊平臺建置之模範。
民國 101 年 5 月	辦理盈餘轉增資計 15,300,000 元，實收資本額為 66,300,000 元。
民國 102 年 1 月	與和泰企業合作『日月潭電動車車用平板 APP 開發建置案』，獲得運研所肯定，並在 2013 年日本東京第 20 屆 ITS 世界大會上展出，將勤歲國際之系統服務成果推介至國際舞台上。
民國 102 年 1 月	與 BMW 合作，開發 BMW Connected Drive 車聯網服務，並於 104 年上線。
民國 102 年 2 月	『導航王』用戶突破 400 萬。
民國 102 年 3 月	成立『樂客』品牌，將消費者產品如 APP 及平臺服務等，正式統一定義品牌名稱，以強化消費者對於勤歲國際提供行動服務之品牌印象。
民國 102 年 3 月	與和泰汽車合作，推出專屬車主之 APP『TOYOTA 驅動城市』及『LEXUS+』

時間	重要紀事
民國 102 年 4 月	加入 TISA(Traveller Information Services Association)國際組織成為會員，依循國際標準規範開發車聯網相關服務。
民國 102 年 5 月	與 Apple 簽訂資料授權合約。
民國 102 年 5 月	與高德地圖簽訂數據採購合約。
民國 102 年 5 月	辦理盈餘轉增資計 19,890,000 元，實收資本額為 86,190,000 元。
民國 102 年 10 月	榮獲台北市政府頒發 101 年度企業足超額進用認證甲等標章。
民國 102 年 11 月	推出自行研發符合 TISA 規範的 TPEG 軟體解算技術。
民國 102 年 12 月	通過 ISO 27001 認證。
民國 103 年 6 月	辦理盈餘轉增資計 19,823,700 元，實收資本額為 106,013,700 元。
民國 103 年 7 月	『樂客導航王』推出全 3D 版，開啟立體導航視覺新體驗。
民國 103 年 8 月	推出『樂客玩樂』APP，正式跨足休閒生活資訊服務。
民國 103 年 8 月	辦理現金增資計 4,000,000 元，增資後實收資本額為 110,013,700 元。
民國 103 年 9 月	推出自有的 Location Table，並通過 TISA 的路網路況發布參考表認證。
民國 103 年 10 月	與 Yelp 簽訂資料授權合約。
民國 103 年 10 月	辦理現金增資計 20,000,000 元，增資後實收資本額為 130,013,700 元。
民國 103 年 11 月	與國內知名大型連鎖零售店合作建置展店策略支援決策系統，融合地圖 POI 資料、日夜間人口、交通車流、人潮流向及店鋪營運績效等，輔助展店分析決策。
民國 103 年 12 月	與百度簽訂數據採購合約。
民國 103 年 12 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。
民國 104 年 1 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
民國 104 年 1 月	BMW Connected Drive 車聯網服務正式在台灣上線，第一波主打 i 系列電動車聯網服務。
民國 104 年 2 月	與新北市政府合作里程補貼電子票證示範計畫，分析補貼政策對大眾運輸使用者行為模式之影響。
民國 104 年 3 月	開發金門縣政府之觀光產業資料，建置不動產系統與巷道系統，串聯整合金門地區食衣住行相關系統。
民國 104 年 5 月	建置交通部與其部屬機關之空間資料交換平臺，並且建立完整的行政程序，以確保倉儲中各單位交換流通資料之品質，並以此資料為基礎，發布網路服務提供相關企業介接使用。
民國 104 年 8 月	辦理盈餘轉增資計 19,502,060 元暨資本公積轉增資計 13,001,370 元，實收資本額為 162,517,130 元。
民國 104 年 9 月	通過微軟雲端平臺銀級會員的認證。
民國 104 年 10 月	「巨量資料技術之電子票旅運解析系統」榮獲中華智慧運輸協會 2015 年度智慧運輸應用獎。

時間	重要紀事
民國 104 年 11 月	推出 SmartTalk online 線上版人工智慧互動式聲控。
民國 104 年 12 月	承辦財團法人車輛研究測試中心之「場域量測及 ADAS 圖資建置」案。
民國 104 年 12 月	協助營建署城鄉分署將全台灣之書圖資料數化建檔，除了保存數位典藏資料之價值與都市的發展軌跡外，也完整建立了數化掃描建檔作業流程。
民國 105 年 2 月	代理 Line@、Google 環景圖、簡訊、關鍵字等店家廣告服務，並推出樂客數位廣告平臺『樂客店家網』。
民國 105 年 9 月	辦理盈餘轉增資計 13,001,380 元暨資本公積轉增資計 16,251,710 元，實收資本額為 191,770,220 元。
民國 105 年 11 月	承辦財團法人工業技術研究院「高精度電子地圖」建置案。
民國 105 年 12 月	結合中華電信、微軟、國泰世華、KKBOX、四季線上影視等重量級合作夥伴，推出市面上第一個內建 4G 能全時連網並提供串流影音之「樂客車聯網」平臺服務導航車機。
民國 106 年 5 月	與 NVIDIA 簽訂夥伴計畫合約。
民國 106 年 6 月	中華徵信所 106 年台灣地區大型企業 TOP5000 資料處理服務業排名第二。
民國 106 年 7 月	辦理盈餘轉增資計 15,341,620 元暨資本公積轉增資計 19,177,020 元，實收資本額為 226,288,860 元。
民國 106 年 10 月	榮獲內政部第一屆優良地圖獎電子地圖類唯一優等。
民國 106 年 11 月	承辦[台北市都會區及宜蘭縣交通行動服務建置及經營計畫 Maas]，建置各項交通及旅遊資訊之行動服務平台。
民國 106 年 12 月	承辦[桃園市自動駕駛示範場域高精度地圖委託服務案]，完成全台第一套符合 NVIDIA 自駕系統需求的高清圖資。
民國 107 年 4 月	通過經濟部工業局智慧城鄉生活應用補助計畫(創新服務類)-「AI 智慧交通-行車動態預測及分流導航系統平臺建置計畫」之科技專案。
民國 107 年 7 月	辦理盈餘轉增資計 18,103,110 元暨資本公積轉增資計 22,628,880 元，實收資本額為 267,020,850 元。
民國 107 年 9 月	成為 AUDI 之車聯網交通資訊服務供應商。
民國 107 年 9 月	承辦[桃園市虎頭山智慧車輛實證平台建置與營運計畫]，建置自駕車所需之訓練、測試和驗證完整平台和環境。
民國 107 年 10 月	為中華電信 107 年度「亞洲·矽谷 - 自動駕駛運行暨資訊整合平臺先導計畫」協同廠商，負責有關自駕決策系統資料庫建置。
民國 108 年 5 月	登錄上櫃，上櫃前現金增資 33,380,000 元，增資後實收資本額為 300,400,850 元。
民國 108 年 6 月	正式運營「虎頭山自創新園區」，提供車聯智駕中心之服務。
民國 108 年 9 月	辦理盈餘轉增資計 24,031,880 元暨資本公積轉增資計 26,702,080 元，實收資本額為 351,134,810 元。
民國 108 年 12 月	辦理第一次買回公司股份轉讓員工作業。

時間	重要紀事
民國 109 年 1 月	與 ARTC 合作，申請彰濱工業區進行「自駕小巴 WinBus 沙盒實驗計畫」科專計畫，取得全台第 1 張「可營運」自駕車(試車牌)，並將以自駕觀光巴士作為連接彰濱工業區至鹿港天后宮停車場之交通工具。
民國 109 年 3 月	承接「新北市自動駕駛電動系統測試運行計畫智駕車系統與整備間建置採購」案。
民國 109 年 7 月	彰濱工業區自駕觀光巴士啟航。
民國 109 年 9 月	辦理資本公積轉增資計 34,763,480 元，實收資本額為 385,898,290 元。
民國 109 年 9 月	承接「桃園國際機場與智慧化產業場域合作實驗試辦計畫」。
民國 109 年 10 月	淡海輕軌炭頂站自駕接駁巴士(168 路線)啟航。

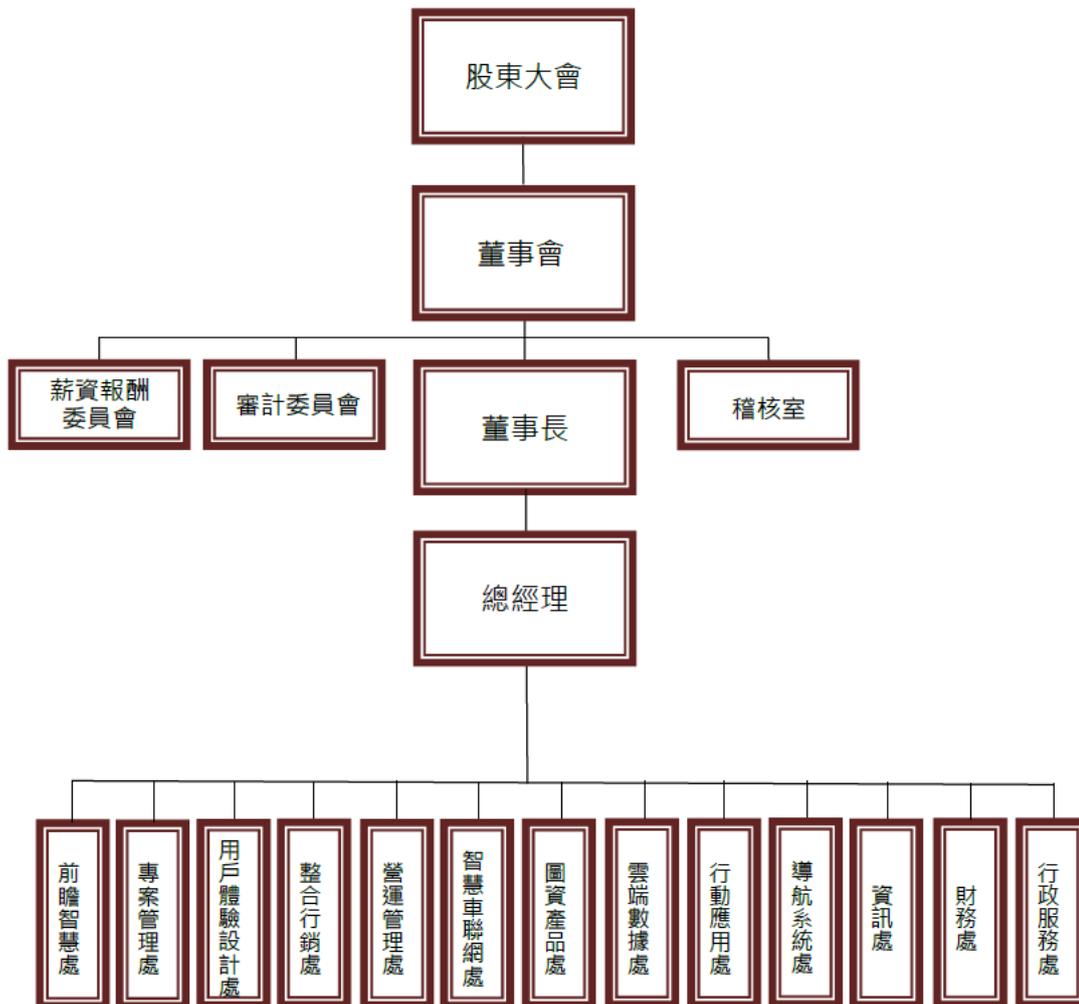
參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



勤崑國際科技股份有限公司

110.01.01



(二)各主要部門所營業務

部 門	工作職掌
董事會 董事長	針對公司之業務經營作成政策性指示及目標方針之訂定。 規劃公司營運策略，主持董事會，任命部門主管。
總 經 理	擬定公司經營策略，設定營運目標，監督與評核營運目標之執行與 績效，訂定公司各部門功能與職權。
稽 核 室	稽核、評估公司營運記錄及內部管理控制之正確性、可靠性、效率 性及其有效性，進而提供改善建議，確保公司經營之安全，降低風 險與弊端，以使內部控制有效執行；內部各項管理制度之評估、稽 核及內稽規劃。
資 訊 處	內部資訊系統之規劃、建立、維運與管理。
財 務 處	負責會計出納、資金規劃、帳務、稅務、財務報表與預算審核、股 務管理、信用控管、收款及催收、合約管理。
行政服務處	綜理公司各項經營管理制度、人力資源規劃與管理、業務流程檢核、 設備採購、資產管理與維護、一般事務性行政。
營運管理處	產品市場營銷與發展規劃。
圖資產品處	圖資產品整體架構與內容之規劃、建置、更新、維護及管理。
整合行銷處	自有產品及代理品牌之產品行銷與銷售。
智慧車聯網處	車聯網相關服務之技術整合與應用專案開發、ADAS 與自動駕駛設備 及雲端應用整合。
雲端數據處	雲端服務平台技術開發、大數據技術研究與應用開發。
行動應用處	行動應用軟體研發。
導航系統處	導航相關研發及 iOS 應用開發、深度學習及自動駕駛相關應用開發。
專案管理處	主導各專案之可行性分析及執行管理。
前瞻智慧處	自動駕駛 AI 決策系統之開發與產品市場策略之擬訂。
用戶體驗設計處	公司各項產品及專案之 UI/UX 設計。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事資料

110年3月29日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持比	股數	持比	股數	持比	股數	持比			職稱	姓名	關係
董事長	ROC	柯應鴻	男	96.12.20	107.5.29	3年	2,963,259	13.10%	4,371,181	11.32%	224,457	0.58%	-	-	台灣大學森林系 勤崴國際科技(股)公司總經理 勤崴科技(股)公司總經理 中華民國航測學會工程師	-	-	-	-
董事	ROC	中華電信(股)公司	-	97.2.26	107.5.29	3年	5,926,152	26.19%	8,687,806	22.51%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ROC	代表人： 胡學海	男	107.5.29	107.5.29	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學交通管理科學碩士 中華電信(股)公司行動通信分公司副總經理	願境網訊(股)有限公司法人董事代表人 春水堂科技娛樂(股)有限公司總經理暨法人董事代表人	-	-	-
董事	ROC	中華電信(股)公司	-	97.2.26	107.05.29	3年	5,926,152	26.19%	8,687,806	22.51%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ROC	代表人： 楊慧琪	女	108.05.31	108.5.31	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學奧斯汀分校電腦科學碩士 中華電信研究院副院長	財團法人電信技術中心董事 NGMN(Next Generation Mobile Networks)董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	任時			現在持有股數			配偶、未成年子女現在持有股數			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		
							選持有股數	持比	股率	股數	持比	股率	股數	持比	股率	股數	持比	股率			職稱	姓名	關係
獨立董事	ROC	魏道駿	男	104.5.29	107.5.29	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Doctor of Philosophy, College of Environmental Science and Forestry, State University of New York 台北城市科技大學餐飲管理系助理教授	台北城市科技大學觀光事業系助理教授	-	-	-
獨立董事	ROC	程念文	女	104.5.29	107.5.29	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Master of Management, J.L. Kellogg Graduate School of Management, Northwestern University 前 JP Morgan 執行董事 前 UBS 執行副總裁	-	-	-	-	
獨立董事	ROC	葉志良	男	107.5.29	107.5.29	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Indiana University Maurer School of Law 法學博士 元智大學資訊傳播學系助理教授	元智大學資訊傳播學系助理教授	-	-	-	

(二)法人股東之主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
中華電信(股)公司	交通部	35.29%
	新光人壽保險股份有限公司	7.47%
	中國信託商銀受中華電信股份有限公司員工持股會信託財產專戶	4.14%
	美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	3.02%
	中華郵政股份有限公司	1.85%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.58%
	勞工保險基金	1.57%
	新制勞工退休基金	1.50%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.14%
台灣人壽保險股份有限公司	1.06%	

註：資料來源為上市櫃公司之 108 年度年報。

(三)主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
交通部	不適用	不適用
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司	100.00%
中華郵政股份有限公司	交通部	100.00%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100.00%

註：資料來源為上市櫃公司之 108 年度年報或經濟部商業司之公司登記資料。

(四) 董事所具備之專業知識及獨立性之情形

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 1)												兼任其 他公 開公 司獨 立董 事 數
	商 務 、 法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 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、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
柯應鴻	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中華電信 (股)公司 代表人： 胡學海	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
中華電信 (股)公司 代表人： 楊慧琪	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
魏道駿	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
程念文	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
葉志良	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：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，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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之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、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

110年3月29日；單位：股

職稱	國籍	性別	姓名	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	ROC	男	柯應鴻	97.01.01.		4,371,181	11.32%	224,457	0.58%	-	-	台灣大學森林系 勤崙國際科技(股)公司總經理 勤崙科技(股)公司總經理 中華民國航測學會工程師	-	-	-	-	-
總經理	ROC	男	黃晟中	108.08.09		1,586,856	4.11%	-	-	-	-	國立海洋大學通訊與導航所通訊組碩士 勤崙國際科技(股)公司副總經理 香港商中宇科技(股)公司產品研發中心資深經理 英華達(股)公司 New Business Group 高級工程師	-	-	-	-	-
副總經理 (註4)	ROC	男	賴建成	103.01.01		註4	註4	-	-	-	-	國立海洋大學通訊與導航所通訊組碩士 勤崙國際科技(股)公司協理 北京穩特固(股)公司總經理 笠基電子(股)公司副總經理	-	-	-	-	-
資訊處 協理	ROC	男	黃弘德	106.02.01		28,289	0.07%	-	-	-	-	大安高工機械製圖科 勤崙國際科技(股)公司總經理特助	-	-	-	-	-
行政服務處 協理	ROC	女	蔡楚卉	103.01.01		448,366	1.16%	-	-	-	-	台灣大學森林系 勤崙國際科技(股)公司總經理特助 台灣電力(股)公司企劃處管理師	-	-	-	-	-
財務處 協理(註1)	ROC	女	游雅萍	103.01.01		註1	註1	-	-	-	-	致理技術學院企業管理科 勤崙國際科技(股)公司資深經理 太藝科技(股)公司會計專員	-	-	-	-	-
技術長	ROC	女	劉至萱	101.01.01		134,366	0.35%	-	-	-	-	中華大學電機工程研究所碩士 勤崙國際科技(股)公司協理 香港商中宇科技(股)公司產品研發中心資深副理 研傳通訊股份有限公司研發處副理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	性別	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
專案管理處協理	ROC	女	吳若婕	100.01.01	175,138	0.45%	-	-	-	-	淡江大學資訊管理碩士 勤崙國際科技(股)公司協理	-	-	-	-	-
圖資產品處協理	ROC	女	葉瑾玲	98.04.01	319,217	0.83%	-	-	-	-	致理技術學院商業文書科 勤崙國際科技(股)公司經理 勤崙科技(股)公司經理 中華民國航測學會副工程師	-	-	-	-	-
整合行銷處協理	ROC	女	林映帆	103.01.01	52,955	0.14%	-	-	-	-	國立政治大學經營管理碩士 EMBA 勤崙國際科技(股)公司資深行銷經理	-	-	-	-	-
業務整合事業處協理(註 2)	ROC	男	翁君灝	107.04.01	註 2	註 2	-	-	-	-	淡江大學運輸管理學系碩士 勤崙國際科技(股)公司資深經理	-	-	-	-	-
稽核室協理	ROC	男	石智青	103.09.05	171,780	0.45%	39,248	0.10%	-	-	東吳大學社會學研究所碩士 立法院委員助理	-	-	-	-	-
總經理特助	ROC	男	彭正偉	107.06.01	9,000	0.02%	--	-	-	-	國立海洋大學通訊與導航所通訊組碩士 勤崙國際科技(股)公司資深經理	-	-	-	-	-
財務處協理(註 3)	ROC	女	蔡明祝	109.02.06	1,609	0.00%	-	-	-	-	中央大學產業經濟研究所碩士 Kapsch CarrierCom(Taiwan & China)財務長	-	-	-	-	-

註 1：109 年 2 月 28 日離職。

註 2：109 年 2 月 28 日離職。

註 3：109 年 2 月 6 日就任。

註 4：109 年 12 月 10 日離職。

三、最近年度董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

109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等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		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)		員工酬勞(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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額																	
董事長	柯應鴻																					
董事	中華電信(股)公司代表人：胡學海	3,344	3,344	-	-	-	-	95	95	63.58	63.58	-	-	-	-	-	-	-	-	63.58	63.58	-
董事	中華電信(股)公司代表人：楊慧琪																					
獨立董事	魏道駿																					
獨立董事	程念文	1,080	1,080	-	-	-	-	100	100	21.82	21.82	-	-	-	-	-	-	-	-	21.82	21.82	-
獨立董事	葉志良																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬依公司章程之規定，由薪資報酬委員會審議各董事之公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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 1,000,000 元	中華電信(股)公司代表人：胡學海 中華電信(股)公司代表人：楊慧琪 魏道駿 程念文 葉志良	中華電信(股)公司代表人：胡學海 中華電信(股)公司代表人：楊慧琪 魏道駿 程念文 葉志良	中華電信(股)公司代表人：胡學海 中華電信(股)公司代表人：楊慧琪 魏道駿 程念文 葉志良	中華電信(股)公司代表人：胡學海 中華電信(股)公司代表人：楊慧琪 魏道駿 程念文 葉志良
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	柯應鴻	柯應鴻	柯應鴻	柯應鴻
3,500,000 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	共 6 人	共 6 人	共 6 人	共 6 人

註：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)最近年度(109)支付總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

109年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃晟中	4,231	4,231	205	205	963	963	-	-	-	-	99.82	99.82	-
副總經理(註1)	賴建成													

註1：109年12月10日離職。

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(E)
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	黃晟中、賴建成	黃晟中、賴建成
3,500,000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	共2人	共2人

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109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	黃晟中	-	490	490	9.06
	協理	黃弘德				
	協理	蔡楚卉				
	技術長	劉至萱				
	協理	吳若婕				
	協理	葉瑾玲				
	協理	林映帆				
	協理	石智青				
	總經理特助	彭正偉				
	協理	蔡明祝				

(五)本公司及財務報告內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並說明給付酬金之政策、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. 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如下：

單位：新台幣仟元；%

職 稱	108 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		109 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	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	51.52%	51.52%	85.40%	85.40%
總經理及副總經理	197.73%	197.73%	99.82%	99.82%

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

本公司董事酬勞，明訂於公司章程，並經股東會決議通過始分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

(1) 董事會運作情形

最近年度(109年)及截至年報刊印日止，董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

第五屆董事會共召開 7 次【A】，董事出列席情形如下：

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
董 事 長	柯應鴻	7	0	100.00%	
董 事	中華電信(股)公司 代表人：胡學海	7	0	100.00%	
董 事	中華電信(股)公司 代表人：楊慧琪	7	0	100.00%	
獨立董事	魏道駿	7	0	100.00%	
獨立董事	程念文	7	0	100.00%	
獨立董事	葉志良	7	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

第五屆董事會			
董事會 日期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	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
109/3/13 第五屆 十三次	1.本公司內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過	是	否
	2.通過本公司資本公積轉增資發行新股案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過	是	否
	3.通過本公司會計主管委任案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過	是	否
	4.通過本公司 109 年度董事長及總經理薪酬案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無	是	否

	決議結果：本案董事柯應鴻因利益迴避不參與討論及表決，列席經理人亦因利益迴避，餘經代理主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過		
109/4/30 第五屆 第十四次	1.通過與關係人交易之[自有軟體產品之大量授權]案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：本案法人董事代表人胡學海董事及楊慧琪董事因利益迴避不參與討論及表決，餘經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過			
109/8/11 第五屆 第十五次	1.訂定本公司 108 年度資本公積轉增資之增資基準日案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過			
109/11/4 第五屆 第十七次	1.通過本公司更換簽證會計師案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過			
109/12/23 第五屆 第十八次	1.發放本公司 109 年度經理人年終獎金案		
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：本案柯應鴻董事因利益迴避，列席經理人亦因利益迴避，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過		
	2.修正本公司內部控制之「薪工循環」部分條文案	是	否
	獨立董事意見：無		
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。			
110/3/5 第五屆 第十九次	1.本公司內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過		
	2.通過本公司 109 年度員工酬勞發放予經理人案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：本案柯應鴻董事因利益迴避不參與討論及表決，列席經理人亦因利益迴避，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過		
	3.通過本公司與中華電信行動通信分公司之網速證明採購案	是	否
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：本案法人董事代表人胡學海董事及楊慧琪董事因利益迴避不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過		
4.通過本公司資本公積轉增資發行新股案	是	否	
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：無			
決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過			

(二) 除前開事項外，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：無。

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：請參閱一之說明。

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) 為健全本公司監督功能及強化管理機制，已於 104 年 5 月 29 日設置審計委員會以取代監察人

職權，並已訂定審計委員會組織規程及審計委員會運作管理辦法。

(二)為強化公司治理，本公司依上市上櫃公司治理實務守則規定，每年度定期評估簽證會計師之獨立性及適任性並向董事會報告，109 年度評估結果已經 109 年 12 月 23 日審計委員會通過，並於 109 年 12 月 23 日向董事會提報。

(三)本公司已指定專人負責公開資訊之網路申報作業，處理公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	董事會、董事成員及審計委員會、薪酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評	<p>(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。</p> <p>(2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p>

(二) 審計委員會運作情形：

1. 審計委員會工作重點

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於109年舉行了5次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 募集或發行有價證券
5. 法規遵循
6. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
7. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免
10. 審計委員會績效評量自評問卷

A. 審閱財務報告

董事會造具本公司109年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

B. 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

C. 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正、客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。109年12月23日第二屆審計委員會第十五次會議及109年12月23日第五屆董事會第十八次會議審議並通過勤業眾信聯

合會計師事務所張鼎聲會計師及郭正弘會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

2. 審計委員會運作情形：

最近年度(109年)及截至年報刊印日止，審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	魏道駿	6	0	100.00%	
獨立董事	程念文	6	0	100.00%	
獨立董事	葉志良	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	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
109/3/13 第五屆 第十三次	1.本公司內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案	是	否
	1.通過本公司 108 年度營業報告書及個別財務報表	是	否
	2.通過本公司 108 年度盈餘分配案	是	否
	3.通過本公司資本公積轉增資發行新股案	是	否
	5.通過本公司會計主管委任案	是	否
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
109/4/30 第五屆 第十四次	通過本公司 109 年第一季個別財務報表案	是	否
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
109/8/11 第五屆 第十五次	通過本公司 109 年第二季個別財務報表案	是	否
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
109/11/4 第五屆 第十七次	通過本公司更換簽證會計師案	是	否
	通過本公司 109 年第三季個別財務報表案	是	否
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
109/12/23 第五屆 第十八次	訂定本公司 110 年度稽核計畫案	是	否
	通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 110 年度委任報酬案	是	否

	修正本公司內部控制之「薪工循環」部分條文案	是	否
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
110/3/5 第五屆 第十九次	通過本公司 109 年度營業報告書及個別財務報表案	是	否
	通過本公司 109 年度盈餘分配案	是	否
	本公司內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案	是	否
	通過本公司資本公積轉增資發行新股案	是	否
	解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案	是	否
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事無異議照案通過。		

(二)除前開事項外，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：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並列席董事會作稽核業務報告；簽證會計師列席審計委員會，與獨立董事溝通，財務報表核閱或查核結果及相關法令修訂情形。

會議日期	議案內容
109.3.13	簽證會計師列席說明 108 年度別財務報表查核範圍及查核結果 內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」 資本公積轉增資發行新股案 修正「股東會議事規則」 修正「董事會議事規範」 修正「公司治理實務守則」 修正「企業社會責任實務守則」 修正「誠信經營作業程序及行為指南」 修正「審計委員會組織規程」 修正「薪資報酬委員會組織規程」
109.4.30	訂定「檢舉案件處理辦法」
109.8.11	簽證會計師列席說明 109 年第二季個別財務報表案核閱範圍及核閱情形 修正「關係企業相互間財務業務相關作業規範」
109.11.4	簽證會計師列席說明更換簽證會計師案 簽證會計師列席說明 109 年第三季個別財務報表案核閱範圍及核閱情形
109.12.23	簽證會計師列席說明簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 110 年度委任報酬 本公司 110 年度稽核計畫 修正「股東會議事規則」

	<p>修正「股東會議事規則」</p> <p>修正「董事會議事規範」</p> <p>修正「道德行為準則」</p> <p>修正「獨立董事之職責範疇規則」</p> <p>修正「審計委員會組織規程」</p> <p>修正「薪資報酬委員會組織規程」</p> <p>修正「董事會績效評估辦法」</p> <p>修正內部控制之「薪工循環」</p>	
110.3.5	<p>簽證會計師列席說明 109 年度營業報告書及個別財務報表查核範圍及查核結果</p> <p>內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」</p> <p>資本公積轉增資發行新股案</p>	

(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？	✓		本公司已於104年8月14日訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站揭露之。	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？	✓		(一) 本公司設有專責人員及電子信箱作為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。	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？	✓		(二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站。	無重大差異
(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？	✓		(三) 本公司內控控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並設置「子公司監督與管理辦法」，以落實對子公司之風險控管機制。	無重大差異
(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？	✓		(四) 本公司已設置「防範內線交易管理辦法」，避免及防止獲悉消息範圍者因未諳法規誤觸內線交易規定。	無重大差異

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																																																		
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司已依「董事選任程序」選任具備下列知識、能力與專業素養之董事： 1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。 6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力。 本公司109年度董事成員中獨立董事占比為50%、女性董事占比為33%，3位獨立董事任期年資在4~6年，董事年齡分布在45~60歲。 <table border="1" data-bbox="981 724 1818 978"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律專</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>柯應鴻</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>胡學海</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>楊慧琪</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>魏道駿</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>程念文</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>葉志良</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律專	柯應鴻	男	✓	✓	✓	✓		胡學海	男	✓	✓	✓			楊慧琪	女	✓	✓	✓			魏道駿	男	✓		✓			程念文	女	✓			✓		葉志良	男			✓		✓	無重大差異
董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律專																																															
柯應鴻	男	✓	✓	✓	✓																																																
胡學海	男	✓	✓	✓																																																	
楊慧琪	女	✓	✓	✓																																																	
魏道駿	男	✓		✓																																																	
程念文	女	✓			✓																																																
葉志良	男			✓		✓																																															

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	
(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？	✓		(二) 本公司已設置薪資報酬委員會，並於104年5月29日成立審計委員會。未來將視公司營運情形及相關法令增設其他各類功能性委員會。	無重大差異
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並於110年3月5日向董事會報告109年董事會、董事會成員及功能性委員會之評估結果，未來將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董事且非本公司股東，本公司每年度皆評估簽證會計師之獨立性，並於109年12月23日第五屆董事會第18次會議通過110年簽證會計師適任性及獨立性之評估。	無重大差異

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司業於109年11月4日第5屆董事會第17次會議通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，109年度執行情形如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。</p> <p>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3) 依照公司治理實務守則，協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師個別會議，以瞭解公司財務業務。</p> <p>(4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1) 向董事會、獨立董事報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p>	無重大差異

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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	✓		本公司已建立發言人制度處理相關事宜，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站已設置專區揭露公司相關資訊。	無重大差異
(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)？	✓		(二) 本公司其他資訊揭露之方式如下： 1. 未來網站相關資訊亦將規劃建置英文版本。 2. 本公司財務單位指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。本公司設置發言人及代理發言人做為對外溝通管道。 3. 法人說明會過程亦將放置公司網站	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 公司皆依規定於期限內定期申報財務報告及各月份營運情形。	無重大差異

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	
八、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、供應商關係、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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司係依勞基法及人事規章辦理，以維護員工權益，並定期召開勞資會議，協調勞資關係。 2. 僱員關懷：本公司提供國內外旅遊、員工團體保險、定期健康檢查，並辦理各項教育訓練，定期執行職業衛生安全計畫，安排醫護臨場服務，重視員工之身心健康及學習發展。 3. 投資者關係及利害關係人之權利：本公司依法令規定誠實公開資訊，以保障投資人及利害關係人之權益，善盡企業對股東之責任。 4. 供應商關係：本公司與供應商維持良好關係。 5. 董事進修之情形：本公司之董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並定期進修有關公司治理課程，進修情形請參閱(三之一)表。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司內部控制制度及重大業務之管理規章業經董事會或股東會決議。 7. 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽定之合約，確保客戶之權益，提供良好服務品質。 8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事就其執行業務範圍購買責任保險，以降低及分散董事因錯誤或疏失而造成公司及股東重大損害之風險。 	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司109年度公司治理評鑑結果於年報刊印前尚未公告，故將於下一年度說明。				

(三之一)109 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數(小時)
董事	胡學海	109.1.21	中華電信學院	經濟動盪下的市場變革	3
董事	胡學海	109.08.11	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3
董事	楊慧琪	109.08.11	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3
董事長	柯應鴻	109.08.11	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3
獨立董事	魏道駿	109.08.11	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電腦犯罪與資安	3
獨立董事	程念文	109.08.11	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電腦犯罪與資安	3
獨立董事	葉志良	109.08.11	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電腦犯罪與資安	3
董事長	柯應鴻	109.11.6	社團法人中華公司治理協會	與智慧化政府合作之際，談資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
董事	楊慧琪	109.11.6	社團法人中華公司治理協會	與智慧化政府合作之際，談資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
獨立董事	魏道駿	109.11.6	社團法人中華公司治理協會	與智慧化政府合作之際，談資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
獨立董事	程念文	109.11.6	社團法人中華公司治理協會	與智慧化政府合作之際，談資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
獨立董事	葉志良	109.11.6	社團法人中華公司治理協會	與智慧化政府合作之際，談資訊安全治理的趨勢與挑戰	3

(三之二)109 年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	進修課程	進修時數(小時)
		起	迄			
會計協理	蔡明祝	109.08.24	109.08.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12
會計協理	蔡明祝	109.07.14	109.07.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	協助公司提升自行自行編製財務報告能力	6
會計協理	蔡明祝	109.08.13	109.08.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財報弊案與財會人員刑事責任探討	3
會計協理	蔡明祝	109.09.10	109.09.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務規劃與銀行往來實務	6
會計協理	蔡明祝	109.09.28	109.09.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	IFRS15客戶合約收入之解析	3
稽核協理	石智青	109.09.15	109.09.15	中華民國內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6
稽核協理	石智青	109.12.03	109.12.03	中華民國內部稽核協會	智慧財產管理趨勢與企業應用實務研討	6

(四) 薪資報酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	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 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事數		
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之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	具有商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	魏道駿	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	程念文	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	葉志良	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：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、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事) 或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之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、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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3人。

(2)本屆委員任期：107年5月29日至110年5月28日，最近年度(109年)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：

第三屆薪資報酬委員會共召開4次【A】，董事出席情形如下：

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	魏道駿	4	0	100.00%	
委員	程念文	4	0	100.00%	
委員	葉志良	4	0	100.00%	
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。 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。					

3.薪資報酬委員會職責係協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(五) 公司履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，業訂定「企業社會責任實務守則」及「公司治理實務守則」，並以資遵循；並在各項內部控制制度中納入相關風險評股與管理措施。	無重大差異
二、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？	✓		本公司係透過各種方式，如媒體播放、文章分享等，將社會責任理念分享。未來將視需要向董事會報告處理情形。	無重大差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 不適用。	不適用
(二)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？	✓		本公司對於可回收或可再利用資源皆有效確實的分類、回收、再利用與妥善處理，辦公室用電亦規劃節能契約用電、空調溫度設定、宣導隨手關燈。文件簽核作業皆E化。也戮力推廣電動車、智慧車輛之製造及應用服務。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	(二) 不適用	不適用
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(三) 不適用。	不適用
四、社會議題				
(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？	✓		(一) 本公司遵循勞基法、職業安全衛生法、性別工作平等法等相關法規，制定相關之管理政策與程序，保障每位員工之合法權益。	無重大差異

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	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		(二) 設置職工福利委員會,員工均享有相關福利措施。定期召開勞資會議,以確保勞資和諧。在兩性平權部分,訂定性騷擾防治措施、申訴及懲處辦法,處理兩性平權議題,並設置女性勞工友善措施,如哺乳室、提供夜間返家搭計程車服務等。亦訂有「員工酬勞辦法」、「員工認股辦法」及「績效獎金發放辦法」等,定期進行員工績效評估,並依照考核結果提報獎勵,將經營績效或成果適當反映於員工薪酬,以激勵員工與企業共同成長。	無重大差異
(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?	✓		(三) 本公司提供優良安全的工作環境,定期舉辦員工健康檢查活動,並定期辦理醫護臨場服務及相關講座與活動,提供員工健康諮詢促進於員工身心健康。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四) 本公司設有專職人事單位並訂起與部門主管制訂及檢討員工績效,建立員工有效職涯能力發展。	無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五) 本公司遵循相關智財法規及國際準則,且提供透明且有效的客訴管道,以保障客我相關權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	✓		(六) 本公司依ISO9001規範訂有供應商管理政策,並視需要在合約中規範。	無重大差異

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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？不適用。		✓	不適用。	不適用
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司將研議建構社會相關公益並將資訊公告於公司網站。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，應據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於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？並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司業經董事會通過制訂誠信經營政策如下： 1.誠信經營守則 2.誠信經營作業程序及行為指南 3.道德行為準則 誠信經營政策亦揭示於本公司網站，且董事會與高階管理階層皆已簽署承諾書，在員工勞動契約中亦明確要求應恪遵相關規定確實執行。</p> <p>(二)本公司基於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，已建立不誠信行為風險之評估機制，並就過去營運活動中具較高不誠信行為風險者，於各項相關內部控制制度中規範檢核流程，作為防範方案。</p> <p>(三)本公司於內部控制制度及「誠信經營作業程序及行為指南」中，皆明訂作業程序，並已制定懲戒及申訴制度，要求董事、經理人及員工落實執行，並於109年4月董事會通過「檢舉案件處理辦法」，明定檢舉作業流程。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司與他人簽訂契約時，均評估並瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中明訂本公司之誠信條款經營政策。</p> <p>(二) 本公司已指定行政服務處為推動企業誠信經營之專責單位，辦理經營誠信相關作業及監督執行，配合法令制度訂定確保誠信經營之相關措施，並於109</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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	
<p>一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>年4月30日向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(三) 公司業於「董事會議事規則」及內部控制相關辦法中涵蓋利益衝突政策，並設有檢舉人信箱及獨立之檢舉管道，落實執行。</p> <p>(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，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員亦在各項內部控制制度中擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。</p> <p>(五) 本公司定期對內部同仁進行教育宣導且在員工勞動契約中明確要求應恪遵相關規定確實執行，並於公開網站明示誠信經營守則，要求同仁、廠商詳閱及遵守。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定有關誠信經營、個資保護及利害關係人相關檢舉制度，並有專責單位受理。</p> <p>(二)本公司業於109年4月董事會通過訂定「檢舉案件處理辦法」，明定辦理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三)於「檢舉案件處理辦法」訂有保護檢舉人規定，防止檢舉人遭受報復、威脅或騷擾或其他不利檢舉人之行為</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司業於網站、年報中揭露所定之誠信經營執行情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
(一)本公司對內從上到下均要求恪遵相關法令與規範，並訂定各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實。				
(二)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，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其表決權。				
(三)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明定內部人及基於職務獲悉消息之人，不得洩漏所知悉之重大資訊予他人。				

- (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：本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」等相關章程，並由內部稽核人員及外部專業人員(會計師)定期及不定期查核執行情形；並揭露於公開資訊觀測站公司治理區及本公司網站。
- (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事項：請參閱第 90 頁。
- (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：

會議日期	決議單位	案 由	決議結果
109.03.13	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 108 年度員工酬勞發放案 本公司內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」權案 通過本公司 108 年度營業報告書及個別財務報表 通過本公司 108 年度盈餘分配案 通過本公司資本公積轉增資發行新股案 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案 修正本公司「董事會議事規範」部分條文案 修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案 修正本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案 修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案 修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 修正本公司「買回公司股份轉讓員工辦法」部分條文案 修正本公司組織規程部分條文案 通過本公司會計主管委任案 通過本公司 109 年度經理人薪資調整案 通過本公司 109 年度績效獎金發放標準案 通過本公司 109 年度董事長及總經理薪酬案 受理本公司股東常會股東提案之相關事宜案 召開本公司 109 年股東常會日期、地點、召集事由案 	案由 16~17, 請公司補充說明, 送下次董事會討論, 餘經全體出席董事無異議照案通過
109.04.30	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 一、前次會議保留之討論事項 <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 109 年度經理人薪資調整案 通過本公司績效獎金發放標準案 二、本次會議討論事項 <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 109 年第一季個別財務報表案 修正本公司核決權限表部分條文案 訂定本公司「檢舉案件處理辦法」案 通過本公司年度薪資調整規劃案 通過與關係人交易之[自有軟體產品之大量授權]案 	全體出席董事無異議照案通過
109.06.15	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司資本公積轉增資發行新股案，提請討論。 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請討論。 修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請討論。 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。 解除本公司法人董事代表人競業禁止之限制案，提請討論 	全體出席股東無異議照案通過
109.08.11	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 109 年第二季個別財務報表案 訂定本公司 108 年度資本公積轉增資之增資基準日案 訂定本公司 108 年度現金股利之除息基準日案 修正本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文案 修正本公司「印鑑管理辦法」部分條文案 追認通過本公司採購電動巴士之底盤案 追認通過本公司採購電動巴士之車身案 通過本公司採購電動巴士之車身案 	全體出席董事無異議照案通過
109.10.13	臨時董事會	通過本公司申請辦理「自駕巴士彰濱鹿港觀光接駁創新服務計畫」所需之「應收保證款項-履約保證額度」案	全體出席董事無異議照案通過
109.11.04	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司更換簽證會計師案 通過本公司 109 年第三季個別財務報表案 通過本公司設置公司治理主管案 	全體出席董事無異議照案通過
		<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 110 年度稽核計畫案 通過本公司 110 年度預算案 通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 110 年度委任報酬案 	

會議日期	決議單位	案 由	決議結果
109.12.23	董事會	4. 發放本公司 109 年度經理人年終獎金案 5. 通過本公司 110 年度董事及經理人各項薪資報酬項目案 6. 通過本公司 110 年度經理人薪資調整案 7. 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案 8. 修正本公司「董事選任程序」部分條文案 9. 修正本公司「董事會議事規範」部分條文案 10. 修正本公司「道德行為準則」部分條文案 11. 修正本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文案 12. 修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案 13. 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 14. 修正本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案 15. 修正本公司內部控制之「薪工循環」部分條文案 16. 修正本公司核決權限表部分條文案	全體出席董事無異議照案通過
110.03.05	董事會	1. 通過本公司 109 年度員工酬勞分派案 2. 通過本公司 109 年度營業報告書及個別財務報表 3. 通過本公司 10 年度盈餘分配案 4. 通過本公司內部控制有效性考核及出具「內部控制制度聲明書」案 5. 通過本公司 109 年度員工酬勞發放予經理人案 6. 通過本公司與中華電信行動通信分公司之網速證明採購案 7. 通過本公司資本公積轉增資發行新股案 8. 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案 9. 修正本公司「董事選任程序」部分條文案 10. 修正本公司公司章程案 11. 全面改選本公司董事案 12. 解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案 13. 本公司股東常會受理股東之提案及董事候選人提名之相關事宜案 14. 召開本公司 110 年股東常會日期、地點、召集事由案	全體出席董事無異議照案通過

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

110 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	游雅萍	103.01.01	109.02.28	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊級距表

單位：新台幣仟元

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	張鼎聲	施景彬	109年第一季 及109年第二季	事務所 內部輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲	郭政弘	109年第三季 及109年度	

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		-	✓	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓	-	✓
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		-	-	-

(二) 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為審計公費之四分之一以上者：無此情事。

(三) 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：無此情事。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	109年11月4日經董事會決議。		
更換原因及說明	本公司財務報表簽證會計師原係勤業眾信聯合會計師事務所張鼎聲及施景彬會計師，因配合該事務所內部輪調，自109年第三季起，本公司簽證會計師改由張鼎聲及郭正弘會計師繼任。		
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	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	不適用		
與發行人有無不同意見	-	會計原則或實務	

	有	-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
	無	✓	
	說明	無	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)		無	

(二) 關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	張鼎聲、郭政弘會計師
委 任 之 日 期	109年11月4日經董事會決議
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之3事項之復函：不適用。

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：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1) 董事經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	109 年度		110 年度 截至 3 月 29 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
董事長兼持股 10% 以上之大股東	柯應鴻	397,379	1,900,000	-	-
董事兼持股 10% 以上之大股東	中華電信(股)公司	789,799	-	-	-
	代表人：胡學海	-	-	-	-
董事兼持股 10% 以上之大股東	中華電信(股)公司	789,799	-	-	-
	代表人：楊慧琪	-	-	-	-

職稱	姓名	109 年度		110 年度 截至 3 月 29 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
獨立董事	魏道駿	-	-	-	-
獨立董事	程念文	-	-	-	-
獨立董事	葉志良	-	-	-	-
總經理	黃晟中	144,259	-	-	-
總經理總特助	吳若婕	15,921	-	-	-
協理	葉瑾玲	29,201	-	(13,000)	-
協理(註 1)	游雅萍	不適用	不適用	不適用	不適用
協理	黃弘德	(12,611)	-	-	-
技術長	劉至萱	11,578	-	(4,000)	-
協理	蔡楚卉	9,124	-	-	-
協理	石智青	15,616	3,000	-	-
協理	林映帆	4,995	-	(2,000)	-
副總經理(註 4)	賴建成	不適用	不適用	不適用	不適用
協理(註 2)	翁君灝	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理特助	彭正偉	818	-	-	-
協理(註 3)	蔡明祝	1,609	-	-	-

註 1：109 年 2 月 28 日離職。

註 2：109 年 2 月 28 日離職。

註 3：109 年 2 月 6 日就任。

註 4：109 年 12 月 10 日離職。

- (2) 董事、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。
- (3) 董事、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例佔前十名之股東，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：
 持股比占前十名之股東，其相互間之關係資料

110年03月29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	
中華電信(股)公司	8,687,806	22.51%	-	-	-	-	-	-	-
中華電信(股)公司代表人：謝繼茂	-	-	-	-	-	-	-	-	-
柯應鴻	4,371,181	11.32%	224,457	0.58%	-	-	柯虹美 柯碧玲	姊弟	-
英屬蓋曼群島商STCH Investment Inc.	1,605,553	4.16%	-	-	-	-	-	-	(註1)
黃晟中	1,586,856	4.11%	-	-	-	-	-	-	-
楊衍弘	1,299,299	3.37%	-	-	-	-	-	-	-
黎武東	798,156	2.07%	8,366	0.02%	-	-	-	-	-
柴惠敏	706,099	1.83%	-	-	-	-	-	-	-
柯虹美	521,182	1.35%	12,670	0.03%	-	-	柯應鴻 柯碧玲	姊弟 姊妹	-
柯碧玲	457,523	1.19%	-	-	-	-	柯應鴻 柯虹美	姊弟 姊妹	-
蔡楚卉	448,366	1.16%	-	-	-	-	-	-	-

註1：STCH Investment Inc.僅登記代理人為張景溢，故無法人股東代表人資訊。

十、公司、公司之董事、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率：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.資本形成

110年3月29日

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
96.12	10	3,000,000	30,000,000	100,000	1,000,000	創立股本 1,000,000 元	無	註 1
97.01	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 29,000,000 元	無	註 2
98.06	10	20,000,000	200,000,000	5,100,000	51,000,000	盈餘轉增資 21,000,000 元	無	註 3
101.05	10	20,000,000	200,000,000	6,630,000	66,300,000	盈餘轉增資 15,300,000 元	無	註 4
102.05	10	20,000,000	200,000,000	8,619,000	86,190,000	盈餘轉增資 19,890,000 元	無	註 5
103.06	10	20,000,000	200,000,000	10,601,370	106,013,700	盈餘轉增資 19,823,700 元	無	註 6
103.08	37.5	20,000,000	200,000,000	11,001,370	110,013,700	現金增資 4,000,000 元	無	註 7
103.10	75	20,000,000	200,000,000	13,001,370	130,013,700	現金增資 20,000,000 元	無	註 8
104.08	10	20,000,000	200,000,000	16,251,713	162,517,130	盈餘轉增資 19,502,060 元	無	註 9
						資本公積轉增資 13,001,370 元		
105.09	10	20,000,000	200,000,000	19,177,022	191,770,220	盈餘轉增資 13,001,380 元	無	註 10
						資本公積轉增資 16,251,710 元		
106.07	10	30,000,000	300,000,000	22,628,886	226,288,860	盈餘轉增資 15,341,620 元	無	註 11
						資本公積轉增資 19,177,020 元		
107.08	10	30,000,000	300,000,000	26,702,085	267,020,850	盈餘轉增資 18,103,110 元	無	註 12
						資本公積轉增資 22,628,880 元		
108.06	138~ 212	50,000,000	500,000,000	30,040,085	300,400,850	上櫃前現金增資 33,380,000 元	無	註 13
108.08	10	50,000,000	500,000,000	35,113,481	351,134,810	盈餘轉增資 24,031,880 元	無	註 14
						資本公積轉增資 26,702,080 元		
109.09	10	50,000,000	500,000,000	38,589,829	385,898,290	資本公積轉增資 34,763,480 元	無	註 15

- 註 1：96.12.26 府產業商字第 09694050610 號核准。
 註 2：97.01.14 府產業商字第 09780418700 號核准。
 註 3：98.07.24 府產業商字第 09886401910 號核准。
 註 4：101.06.22 府產業商字第 10184665710 號核准。
 註 5：102.06.25 府產業商字第 10284630910 號核准。
 註 6：103.06.12 府產業商字第 10384593400 號核准。
 註 7：103.08.22 府產業商字第 10387381900 號核准。
 註 8：103.11.24 府產業商字第 10389914010 號核准。
 註 9：104.08.25 府產業商字第 10486974110 號核准。104.06.26 金管證發字第 1040024149 號核准。
 註 10：105.09.13 府產業商字第 10591844810 號核准。105.07.05 金管會證期局申報生效。
 註 11：106.07.31 府產業商字第 10656605010 號核准。106.06.12 金管會證期局申報生效。
 註 12：107.08.01 府產業商字第 10751772410 號核准。107.06.07 金管會證期局申報生效。
 註 13：108.06.13 府產業商字第 10849681610 號核准。108.03.20 金管會證期局申報生效。
 註 14：108.09.20 府產業商字第 10853987010 號核准。108.07.26 金管會證期局申報生效。
 註 15：109.09.28 府產業商字第 10954152010 號核准。109.07.24 金管會證期局申報生效。

2. 股份種類

110 年 3 月 29 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	38,589,829	11,410,171	50,000,000	流通在外股份係上櫃公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

110 年 3 月 29 日

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	-	1	14	2,587	7	2,609
持有股數	-	3,000	9,517,913	27,299,859	1,769,057	38,589,829
持股比例	-	0.01%	24.67%	70.73%	4.59%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

110 年 3 月 29 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	595	128,398	0.33
1,000 至 10,000	1,499	2,872,175	7.44
5,001 至 10,000	217	1,557,227	4.04
10,001 至 15,000	85	1,046,874	2.71
15,001 至 20,000	48	850,013	2.20
20,001 至 30,000	53	1,276,315	3.31
30,001 至 40,000	24	822,354	2.13
40,001 至 50,000	14	637,053	1.65
50,001 至 100,000	34	2,470,955	6.40

100,001 至 200,000	17	2,619,670	6.79
200,001 至 400,000	12	3,405,789	8.83
400,001 至 600,000	4	1,848,056	4.79
600,001 至 800,000	2	1,504,255	3.90
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	5	17,550,695	45.48
合 計	2,609	38,589,829	100.00

2.特別股：不適用

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

110年3月29日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
中華電信股份有限公司		8,687,806	22.51
柯應鴻		4,371,181	11.32
英屬開曼群島商 STCH INVESTMENT INC.		1,605,553	4.16
黃晟中		1,586,856	4.11
楊衍弘		1,299,299	3.37
黎武東		798,156	2.07
柴惠敏		706,099	1.83
柯虹美		521,182	1.35
柯碧玲		457,523	1.19
蔡楚卉		448,366	1.16

(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；仟股

項 目	年 度		108 年度	109 年度
	最 高	最 低		
每股市價	最 高		189	119.50
	最 低		99	69.30
	平 均		144.08	92.84
每股淨值	分 配 前		28.12	24.99
	分 配 後		28.05	註 1
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		33,819	38,270
	每 股 追 溯 調 整 前		0.08	0.14
	盈 餘 追 溯 調 整 後		0.07	註 1
每股股利	現金股利		0.07	0.13(註 1)
	無償配股 盈餘配股		-	-(註 1)

	資本公積配股	1	1(註 1)
	累積未付股利	-	-
投資報酬分析	本益比	1,645	625
	本利比	1,880.34	673.33(註)
	現金股利殖利率	0.05%	0.15%(註)

註 1：109 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 2：截至年報刊印日止，最近一季資料尚未經會計師核閱，故免予揭露最近一季每股淨值、每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策如下：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。股利發放提撥之數額以不低於當年度可分配盈餘之百分之二十為原則，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經董事會通過後提股東會議決之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司董事會業於 110 年 3 月 5 日決議通過 109 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	290,647
加：本年度稅後淨利	5,409,273
減：法定盈餘公積(稅後純益 10%)	540,927
本期可供分配盈餘	5,158,993
分配項目：	
股東股利-現金(每股 0.13 元)	4,971,178
期末未分配盈餘	187,815

註：

- 1.本次配發之股利係依本公司截至 110 年 3 月 5 日之實際流通在外總股數 38,239,829 股計算(扣除庫藏股 350,000 股)，嗣後如因流動在外股數異動，致股東配股比率發生變動，擬提請股東會授權董事會全權處理。
- 2.有關現金股利俟股東常會通過後由董事會另訂配息基準日，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，由董事會授權董事長洽特定人全權處理之。

110 年 3 月 5 日董事會決議通過，自資本公積提撥新台幣 38,239,820 元，轉增資發行新股 3,823,982 股，尚待股東常會決議。

(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：

項目		年度	110 年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			385,898
本年度配股配 息情形	每股現金股利(元)		0.13 (註)
	盈餘轉增資每股配股數(元)		- (註)
	資本公積轉增資每股配股數(元)		1(註)
營業績效變化 情形	營業利益		本公司 110 年 未公佈財測，故 不適用。
	營業利益較去年同期增減比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增減比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增減比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數配發 現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資 報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資 報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資且盈餘	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資 報酬率	

註：上列盈餘分配案之每股配發金額，係依 110 年 3 月 5 日董事會決議日之流通在外股數計算，實際每股配發金額，將待 110 年股東常會決議通過後，依除權息基準日之流通在外股數重新計算。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥 5-15% 為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工及董事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分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司應付員工及董事酬勞之估列，係依據本公司章程之規定，並參酌過去經驗以及未來可能發放之金額為計算基礎。年度終了後，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：

本公司 109 年度員工酬勞分派案，業經 110 年 3 月 5 日董事會通過，擬配發員工酬勞 550 仟元。前述擬配發金額，員工酬勞 109 年度與帳列金額並無差異。

(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：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度員工酬勞分派案業經 109 年 3 月 13 日董事會決議通過，配發員工現金酬勞 281 仟元。前述擬配發金額，與 108 年度帳列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

110 年 3 月 31 日

買 回 期 次	第一次（期）
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	108 年 12 月 27 日至 109 年 2 月 19 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 77 元至 155 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 350,000 股
已 買 回 股 份 金 額	38,844,505 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100.00
已辦理消除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 350,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.00

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其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
I301030	電子資訊供應服務業
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
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
F113020	電器批發業
F213010	電器零售業
F113030	精密儀器批發業
F213040	精密儀器零售業
F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
F401010	國際貿易業
E605010	電腦設備安裝業
I401010	一般廣告服務業
I401020	廣告傳單分送業
J304010	圖書出版業
CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CE01010	一般儀器製造業
I301040	第三方支付服務業
G902011	第二類電信事業
EZ08011	測繪業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 目前主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	年度	108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
電子地圖		34,012	13	37,492	14
導航軟體及車載系統		66,564	26	93,282	34
系統整合服務		91,901	36	74,577	27
電商服務及其他		62,598	25	26,433	9
自駕營運		-	-	43,030	16
合計		255,075	100	274,814	100

3. 目前之產品(服務)項目與用途：

產品(服務)	用途或功能
電子地圖	提供 GIS、導航和 LBS 相關產業的基礎資訊，作為整個圖資應用產業的上游產品，並成為未來自駕車最重要的空間資訊基礎圖資。
系統整合服務	大眾運輸軌道管理、旅行者資訊、電子票證、整合交通、交控管理、資料倉儲管理、住宅不動產規劃、電力管理、電信電波模擬圖層、資源管理系統等之系統專案整合、規劃、開發、建置等服務。
導航軟體及車載系統	1.提供移動式裝置產品及車機、車載系統之導航功能。 2.作為汽車產業發展駕駛輔助系統過程中的重要技術基礎，更是面對未來車聯網時代，電動車和自動駕駛車的加值服務功能。
電商服務及其他	1.Google 相關產品的代理。 2.Line 商家數位廣告服務代理
自駕營運	自動駕駛平台係基於大眾運輸接駁需求為主要市場所開發之系統，以道路安全為第一優先，透過高精度影像光達融合技術，及早讓車輛規劃更安全之自動行車模式。

4. 計畫開發之新產品(服務)：

A. 交通大數據分析：

整合公司交通資訊數據資料庫，強化平台效率與技術能力，提供即時的交通大數據分析。

B. 自動駕駛系統：

透過高精度影像光達融合技術，結合高精地圖及 AI 決策系統，建構自動駕駛決策系統平台，並進一步發展場域營運平台模式。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

A. 電子地圖

(A)傳統電子地圖

電子地圖之市場應用發展具多元化，由小到應用於測速照相資料庫給行車紀錄器搭載使用，大到一個電信基地台機房內針對電信訊號強度分析所需之電信地圖(Clutter Map)，更多的是新創產業所發展出來基於地圖數據所衍生的加值應用與服務(如：適地性服務 Location-Based Service，簡稱 LBS)，這些應用的成形都需要依賴精準的地圖數據才能受消費者青睞。主要產業需求來自地圖加值、汽車導航、手機服務及地理服務商，茲將政府及民間相關產業之加值應用分述如下：

a.地圖加值產業

國內電子地圖廠商，主要提供政府部門專案計畫所需圖資，其資料精細度及正確性於都會區較佳，惟該優勢為資料範圍涵蓋全台且資料一致性高，及包含豐富之興趣點(Point of Interest，簡稱 POI)資訊，加值應用方面，包含了政府國土規劃、森林保育、警政消防和交通建設等；在私領域則包含不動產資訊、商家選址管理、旅遊規劃和物流派遣等，皆是電子地圖的商機。

b.汽車導航產業

汽車導航產業所需求之電子地圖，在考量道路及建築物等增建速度需隨時更新，以利現有使用之導航資料貼近當下實況，故以更新頻率為差異化重點，特別是路網、街廓、建物、重要地標及地形高度等資料為主，區分出專業導航及加值功能服務之付費導航軟體。

c.手機服務產業

智慧型手機市場之滲透率為電子地圖使用量增加之重要因素，而智慧型手機地圖服務特色，在於手機便利性需求，故對地圖精度要求並不高，主要強調街廓及重要地標等圖資。

d.地理服務商

主要係 Google Map 及 Apple Maps 等廠商，利用網頁方式提供旅遊、POI、路徑查詢及地圖等功能。廠商對圖資之要求在於更新頻率、取得價格、交通路網正確性及正射影像來源等。

(B)高精地圖

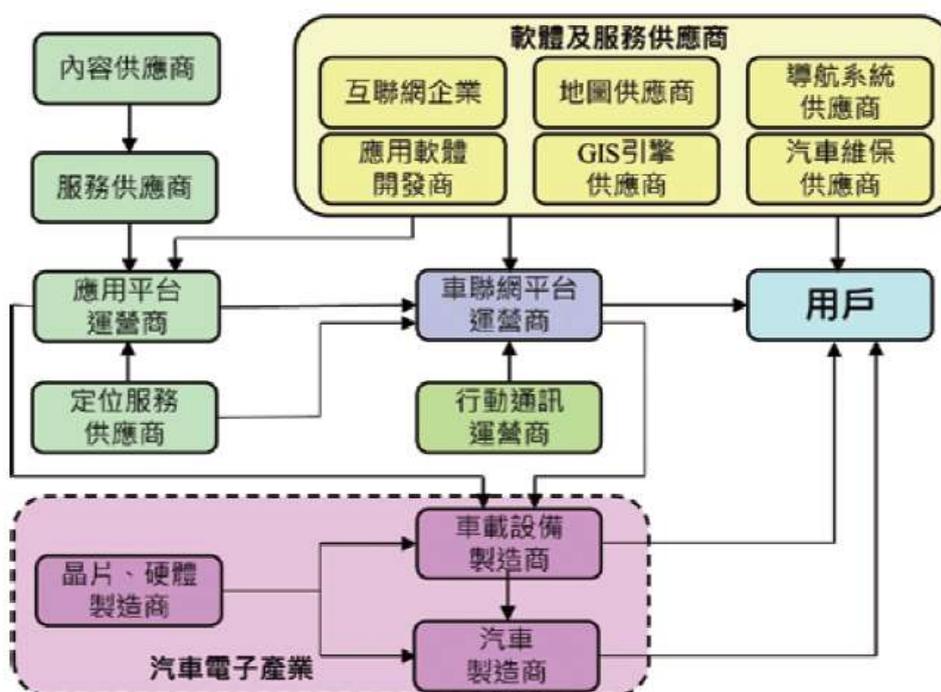
各國政府政策與車聯網發展帶動之下，無人駕駛汽車日益受到市場重視，車商、晶片商紛紛擴大佈局，並透過策略結盟強化技術能力，以期搶下市場版圖。而高精地圖則用於自動駕駛的地圖匹配、路徑規劃、特定惡劣天氣情況下的自動駕駛，於自動駕駛系統中係屬極為核心之決策系統內容。

B.導航軟體及車聯網

車用導航系統(Vehicle Navigation System)係結合空間定位、地圖資訊、即時路況、路徑計算與人機介面等資料與軟硬體而組成，能夠根據汽車位置與地圖資訊引導駕駛抵達目的地。前裝(車輛內建)及智慧手持裝置上安裝的導航軟體，已逐步取代傳統的外接式導航機。

隨著物聯網概念的興起，聯網的設備從智慧型手機擴展到家庭設備、辦公設備甚至到公共設施等，車聯網也被視為物聯網概念推動過程一個指標性的需求。IDC 預測至 2024 年，聯網車輛將佔汽車總數 76.2%。

車聯網產業鏈架構



C. 系統整合服務

近年來隨著大數據應用的興起，系統整合的技術需求，除了傳統的地圖平台技術和統計圖表的呈現外，更多結合了數據挖掘、數據分析並產生新的數據應用的概念，是此產業發展上必須具備的能力。台灣市場的地圖平台多數以專案建置為主，且有別於傳統多屬一次性服務的專案建置，地圖平台類型專案皆必須依賴地圖數據的持續更新，以及數據呈現和分析功能的持續擴充，因此其專案屬性多數為長期持續性的合作案，也因此在此產業，除了系統整合相關技術能力是重要的競爭力外，地圖數據的更新能力和分析功能擴充能力更是關鍵。

2. 產業上、中、下游之關聯性

電子地圖產業為 GIS 系統整合產業、導航軟體及車載系統產業、LBS 相關服務產業的上游產業，提供中游的應用服務開發型產業所需要的基礎資料庫，以協助客戶規劃發展出不同的系統整合平台與應用服務，因此位居眾多產業能否成形的領頭

羊關鍵角色。

中游的應用服務開發廠商，多以專案、代工以及貼牌等形式，協助下游之品牌業者進行產品開發。電子地圖業者為了確保投入研發資源的內容產品，其應用環境可以更快速地建立，多藉由產業垂直整合之方式，跨入中游的應用服務開發行列，且因手機軟體應用商城的普及，使越來越多應用服務開發廠商，開始思考建立自有品牌，直接跨入下游產業與消費者進行面對面的接觸，增加品牌曝光度，在終端消費者之間建立一定的知名度及口碑，確保整個產業供應鏈的完整和順暢。

台灣的汽車工業在電子資通訊產業上的競爭優勢，伴隨著汽車電子的發展，有機會在未來互聯網概念車的產業環境下，透過高度軟硬整合的技術以及標準化大量生產的技術，建立起未來互聯網概念車整體解決方案的產業供應鏈。行政院「經濟體質強化措施」中已將智慧汽車、智慧車載系統、車聯網等列為提升汽車產業競爭優勢的重要推動項目。因此，如何提升導航應用的核心技術成為自動駕駛的導引技術，並且透過車載機硬體與車上相關電子設備的整合，完成未來自駕車關鍵核心的自駕導引系統，將會是目前的導航軟體與車載系統業者的最終目標。

3. 市場競爭情形

茲就本公司主要產品分類進行說明與分析。

A. 電子地圖

電子地圖產業因為持續維護資料的成本巨大，所以是一個屬於需達到規模經濟才可保有競爭力的產業，以台灣地區的市場規模，最多只能成為寡佔市場，否則將無利可圖。目前在汽車導航圖資的主要競爭者皆來自國際廠商，主要的競爭市場則為車廠的前裝導航圖資需求，以及部分跨國的大型互聯網或手機系統業者。這些國際性廠商透過供應鏈體系，憑藉著全球市場份額與經濟規模，經常將台灣地區作為取得主要國家市場訂單後的附贈品。

B. 系統整合服務

GIS 系統整合產業依客戶型態可簡單區分為政府單位及民間企業。政府單位每年依施政重點在各個領域有差距甚大的預算編列，競標廠商多以其公司既有的技術專業背景及經營規模，區隔出切入市場搶食大餅。由於諸多政策常始於學界的先驅研究計畫，因此若要進入政府的系統整合專案市場，除了客觀上的技術專業與公司規模限制，更需要產學之間長期的技術合作與交流以做為媒介；另一方面，學界自組的研究團隊為了爭取經費維持運作，也常成為競爭對手。

C. 導航軟體及車載系統

導航軟體目前的主力市場主要是車機，主要分成前裝的車廠客製化導航軟體，以及後裝的車機廠商搭配套裝導航軟體。前裝市場為車廠所主導，強調導航軟體為其整個車載系統的其中一項功能，因此介面的整合性要求、客製化、及與市場差異化的訴求較強，目前主要業者皆為經營多年配合車廠進行大量客製版本建置導航軟體的廠商，並漸漸出現獨佔的市場現象。後裝市場主要業者為車機硬體廠商，其對於導航軟體的需求與智慧型手機相似，本公司藉由在智慧型手機和 PND 市場的經驗和口碑，在這幾年已經成功取得此市場的領

導地位。

在車載系統方面，本公司 2013 年與 BMW 開始在台灣地區合作 Connected Drive 的車聯網服務，在現階段，市場上並無競爭者擁有如本公司之實際營運架構和經驗。另一則是提供終端車機結合網路服務與 App 應用服務的車聯網系統平台，本公司在去年底，整合自有電子地圖、導航軟體 App、網路資訊服務，及與國際車廠 BMW 合作的 Connected Drive 平台管理與建置能力，推出了車聯網整體解決方案：「樂客車聯網系統平台」，同時結合車載終端設備，亦領先市場推出全台第一台內建 4G 的車機，在後裝車機市場掀起新世代聯網車機的另一波革命。

D. 電商服務及其他

行動電商服務產業目前以行動廣告服務為主，擁有手機平台優勢的系統業者，便成為台灣產業的領先者。隨著社群成為資訊傳遞的主體，以及 LBS 應用的普及，置入式的內容廣告成為新的廣告模式，已逐漸取代系統業者成為新的產業領導者。

(三) 技術及研發概況

1. 技術層次及研究發展

本公司以電子地圖跨足應用服務產業，創造出各種不同之商用服務價值，並應用於生活中。而因應物聯網議題和 AI 人工智能技術的發展，本公司藉 AI 技術進行資料採集、辨識和建置，以持續強化本公司在電子地圖產業的競爭優勢。在導航軟體部分，透過自有建構的高精細圖資，將導航軟體的規劃路徑功能提升。而在車載系統方面，將前端裝置所蒐集的大量交通數據，在雲端進行分析、挖掘，使之成為新的有價值的商用數據。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷		108 年度		109 年度		截至 110 年 3 月	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷分布	博士	0	0	1	1.19	2	2.33
	碩士	27	29.67	27	32.14	28	32.56
	學士	57	62.64	53	63.10	52	60.46
	學士以下	7	7.69	3	3.57	4	4.65
	合計	91	100	84	100	86	100
平均年資(年)		4.64		5.78		5.85	

3. 最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	110 年度 截至 3 月 31 日止
研發費用(A)		69,434	77,720	23,224

營業收入淨額(B)	255,075	274,814	93,245
(A)/(B)(%)	27.22%	28.28%	24.91%

4. 最近年度開發成功之技術或產品

研發成果	主要效益說明
樂客車聯網平台	樂客車聯網平台是結合電子地圖、導航技術到雲端服務並透過產業的上下游結盟，以系統整合的方式將未來車聯網時代所需要的服務，一次到位提供給屬於消費者的最佳產品和屬於車廠的最佳解決方案，也代表本公司正式進入平台經營的營運階段。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

A. 智慧交通系統

挾本公司在智慧交通領域的強勢，鎖定 ITS/GIS 相關應用專案，包括大眾運輸軌道管理、旅行者資訊、電子票證、整合交通、交控管理等，並串聯產業鏈上、中、下游的相關設備廠商，為政府單位建構出未來智慧交通與智慧城市所需要的整體解決方案。

B. 車聯網資訊服務

依客戶需求，規畫各項服務，配合 5G 的建置提供更有效率的派遣或路徑規劃、即時交通資訊分析與建議、更多元的車主服務等。

2. 長期發展計畫

A. 高精度地圖

因應自駕車的發展趨勢，持續建置符合 ADAS 標準之 HD map，提升覆蓋率，以持續強化公司地圖產品的市場競爭力。

B. AI 智能交通大數據應用服務

因應萬物聯網的願景以及 AI(人工智能)的技術發展方向，整合電子地圖、GIS 系統專案以及交通旅遊資訊相關產品等所有資源，投入 HD Map(高清地圖)的建立、車聯網資訊服務平台的營運，以成為智能交通大數據應用服務領導廠商為遠程目標。

C. 自駕車平台營運

以公共運輸無人化為主軸，開始進入半開放及開放場域做運營，透過政府的補助及與地方政府的合作，除了將自駕車推廣到各縣市，也讓民眾更了解自駕車相關應用與發展。

D. 建構留才計畫，建立企業文化

配合公司未來經營目標，建構完整的研發技術人才留才計畫，以維繫公司研發團隊競爭力，並建立企業文化及 CSR，培養組織成員對企業文化之認同感與參與感，以共同願景之組織文化，達到永續經營之共同願景。

二、市場及產銷狀況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	年度	108 年度		109 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		211,499	82.92	233,678	85.03
外銷	亞洲	3,622	1.42	3,172	1.15
	歐洲	14,586	5.72	13,157	4.79
	美洲	25,368	9.94	24,807	9.03
	其他區域	-	-	-	-
合計		255,075	100.00	274,814	100.00

2. 市場佔有率

由於資訊軟體服務業之各家業務範圍各有差異，目前並未有與本公司完全從事相同業務之統計數字，故尚無公正客觀之市場佔有率資料，依本公司於 109 年度軟體服務收入金額為新臺幣 2.5 億元，佔本公司當年度營收比重為 90%，根據經濟部統計處(2021 年 2 月)統計資料顯示，我國 109 年度電腦程式設計服務市場規模約為新臺幣 3,054 億元，本公司軟體服務收入占電腦程式設計市場規模之市場佔有率約為 0.08%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

各主要產品類之市場未來供需狀況與成長性分析如下：

A. 電子地圖

電子地圖為發展導航系統之核心技術，隨測繪技術及繪圖技術使得電子地圖品質越來越高，地圖廠商進一步研發高解析度和高精度之電子地圖。因應全球汽車產業正面臨車聯網及無人駕駛之科技革命，全球電子地圖廠商也大量投資高精度地圖數據之建置基礎工程，故未來於自動駕駛領域的競爭版圖中，高精地圖將處於核心版塊之一。中國安信證券於 2018 年 2 月 9 日出具之研究報告中指出，依據高盛對高精地圖之全球市場預測，2020 年高精地圖市場規模為 21 億美金，於 2025 年該市場規模將達到 94 億美元。

B. 系統整合服務

未來在 GIS 系統整合領域的應用，同樣將走向更精細、多用途、網路化及生活化之趨勢，當前更植基於雲端運算及開放資料(Open Data)之下，加上 AI 及車聯網的運用，期能透過交通大數據，真正的改善交通治理更讓地理資訊、空間建設、交通導航及智慧生活等各項攸關人民生活的產業。根據 IDC 於 2020 年 6 月發佈之報告指出，全球智慧交通產值預估至 2023 年約為 9683 百萬美元。

台灣政府亦於 2018 年啟動「普及智慧城鄉生活應用計畫」，目標在運用智慧科技改善城市生活品質。

C. 導航軟體與車載系統

(A) 導航軟體及車機

車用導航系統(Vehicle Navigation System)係結合空間定位、地圖資訊、即時路況、路徑計算與人機介面等資料與軟硬體而組成，能夠根據汽車位置與地圖資訊引導駕駛抵達目的地。

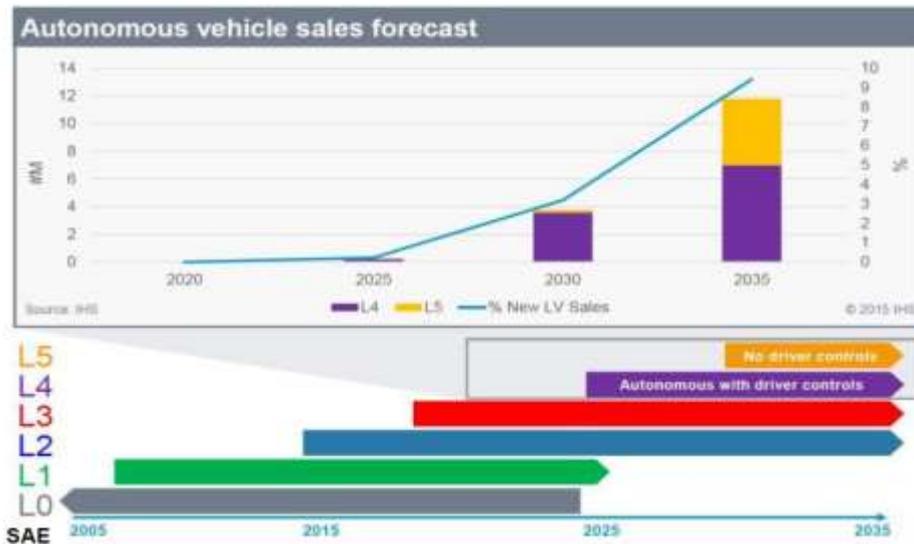
車用導航產業市場總體需求將可望持續上升。但是前裝(車輛內建)及智慧手持裝置上安裝的導航軟體，將取代傳統的外接式導航機。根據 BergInsight 的統計與預測，自 2012 年起全球後裝導航機的安裝數量將呈現連年下滑趨勢，從 2012 年的 1.25 億臺落至 2019 年的 5 千萬臺以下；相對地，導航軟體使用者的數量則呈現樂觀成長的狀況。此一現象表示了提供車用導航系統的設備，將從後裝導航機轉移至其他設備。

至於後裝導航機之消費者移動至其他設備的趨勢，亦有明確的統計資料顯示。根據 NavAds 的統計，從 2007 年至 2014 年，歐盟國家後裝導航機的使用者數量從 3,500 萬臺降到了 2,000 萬臺以下，然而前裝車載導航機使用者數量反成長至 5,000 萬臺，行動裝置導航軟體使用者數更突破了 8,000 萬人。

(B) 車聯網

現階段之車聯網將由已提供之導航、緊急救援及安全保險等功能，隨智能化駕駛的發展趨勢，汽車將具有感知能力，能夠實現自適應巡航、盲目預警及交通路況管理等車與環境信息之交互功能，美國預計於 2021 年推動車聯網安裝，採用高安全與快速穩定 DSRC(Dedicated Short Range Communications；專用短程通信技術)通訊，與車跟路邊機構(V2X)溝通訊息。IDC 報告指出，至 2024 年全球聯網車輛將突破佔 76%。另目前車對雲端為 4G 網路，因應 5G 網路逐步建置，可快速支援雲端高精度地圖定位，增加自駕車遠端視野，根據 HIS 預測，於 2023 年全球將有 400 萬輛之 Lv4 半自動駕駛車以上之自動駕駛車，2035 年將達 1,200 萬輛，佔全球汽車總銷量約 9%，故車聯網市場之發展應屬可期。

另針對大型車輛之即時路況管理，交通部明訂自 107 年 1 月 1 日起新出廠大型車輛均應設置行車視野輔助系統，並訂定自 109 年 1 月 1 日起使用中大型車輛將該等設備列為大型車定期檢驗項目，要求業者於道路交通安裝行車視野輔助系統，以提升道路行車安全。但目前市場上尚未出現完整解決方案，本公司將以既有的車聯網服務平台為基礎，加上協助大型車輛監控管理及影像監測等系統，切入此市場。



圖：Autonomous vehicle sales forecast

4. 競爭利基

A. 完整而優質的雲端應用服務產品

本公司長期耕耘建置地圖資料，不論在生活電子地圖應用、以及後裝市場的導航電子圖資應用方面，擁有豐富的店家、景點資料庫，快速的圖資更新率(每月一次)及視覺技術(全 3D)；而因應自駕車與無人駕駛車的發展，本公司率先於國內其他圖資業者，投入高精度地圖的發展，協助政府研究單位執行無人駕駛車園區計畫。

本公司所提供的車聯網完整解決方案，是台灣地區少數能提供完整 Telematics Total Solution 的廠商，結合交通大數據分析及各項即時資訊服務，已建立了雲端交通應用服務的新里程碑。

另本公司結合電子地圖、導航軟體、交通大數據管理平台，已建立完善的智慧交通專案管理 know-how，成功執行許多政府指標性專案。

B. 堅強的研發團隊與創新研發能力

本公司長期致力於關鍵研發技術團隊的建置與發展，投入智慧交通、自動駕駛技術、AI 路況預測技術研發及高精地圖建置。在與國際車廠 BMW 合作之 Connected Drive 車聯網服務上線營運後，不僅肯定了本公司經營連網交通即時導航服務平台的技術能力，也領先市場推出全台第一的 4G 聯網車機。

C. 卓越的品牌形象

本公司係以電子地圖起家，長期深耕臺灣電子地圖市場，相關應用服務產品與技術深獲國內外客戶肯定並長期合作，故業績均有穩定之客戶基礎作為支撐，並據此建立品牌形象吸引新客戶及合作夥伴，擴增營收及獲利來源，加上客戶群來自不同產業及地區，亦得以分散及降低受單一產業及單一地區之景氣波動影響。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)圖資業者價值提升

導航系統結合空間定位、地圖資訊、即時路況、路徑計算與人機介面等資料與軟硬體組成，隨行動智慧裝置普及、移動數據價值提昇以及智慧運輸需求興起等環境變化，而精確地圖資訊是導航關鍵，國際大廠也開始發展自有圖資，例如：德國三大車廠以 25 億歐元買下 Nokia Here map，TOMTOM 則以 29 億歐元併購國際圖資大廠 TeleAtlas 的方式，取得使用第一手地圖資料權利。而本公司具有自有軟體系統開發能力，並同時開發路徑計算演算法及軟體系統介面等，已較國內其他競爭對手具競爭優勢。近年因應自動駕駛(ADAS)議題所需要的更精確的高精地圖圖資需求，在全省已建置極高比例的覆蓋率，推升電子地圖產業新的營收規模。

(B)車載系統需求前景看好

車用導航產業市場需求電動車發展及自動駕駛議題更迅速增加，本公司自 102 年與 BMW 開始在臺灣地區合作 Connected Drive 的車聯網服務後，現階段市場上並無競爭者擁有如本公司之實際營運架構和經驗。超過 50% 消費者在購車時直接選配附有車聯網服務車款，已經成功奠定車聯網服務在消費者購車時的基本需求，開啟車載導航進入主流導航應用的階段；另本公司於 105 年度結合中華電信、微軟、國泰世華、KKBOX、四季線上影視等重量級合作夥伴，推出市面上第一個內建 4G，能全時連網並提供串流影音之「樂客車聯網」平臺服務導航車機，提供物流追蹤、車隊管理等平台及相關應用服務，故本公司不論在商用車或私家車市場，已擁有相對競爭優勢。

B.不利因素

(A)地圖產業低價競爭

電子地圖產業因為持續維護資料的成本巨大，所以是一個屬於需達到規模經濟才可保有競爭力的產業。且電子地圖由於應用領域眾多，許多提供相對應服務的廠商並不侷限在臺灣市場，國際廠商多採用區域甚至是全球統一採購的方式。

因應措施：

地圖產業的特性為在地化，且競爭力依據的是持續且快速維護正確率的能力，而臺灣地區在生活資訊上的地圖應用資料相對龐大且異動頻繁，維護的困難度更高。本公司憑藉累積多年的產業經驗，以及高效率的技術所建構的專業圖資維護團隊，除了不斷提升地圖產品競爭力外，也在產品差異化及優化上持續升級，領先競爭者投注更多資源，以豐富的在地點位資料庫及高度與快速更新的資料正確性，確保客戶之黏著度並持續擴大市場領先優勢。另因應綠能潮流，本公司也加速建置電動車及自動駕駛所需要的高精地圖，以奠定另一個市場競爭優勢。

(B)政策變動

LBS(Location-Based Service)服務可能發展多元化的應用，部份的應用可能受限於政府相關政策，如定位服務將可能牽涉到隱私權的問題；故配合個資法，在未來的業務規劃上如有涉及個人隱私之服務時，是需要特別謹慎的課題。此外，政府發展自動駕駛政策尚未明朗化，高精地圖的制定準則也尚未擬訂，對於廠商的技術發展有一定程度的阻礙。

因應措施：

本公司所蒐集的大量交通資訊及道路上的影像資訊，係累積了大量的「物件資訊」與「人物影像」，因此本公司依循 ISO27001 標準訂定有效率的控管及防範措施與程序，包括嚴格的安全管理措施、密碼管理措施、資料管理措施，並嚴格遵守個資管理相關規範，以達到對於資訊安全的高度控管。對於自動駕駛的技術發展，本公司則以承接政府專案場域建置為第一階段方向，以隨時因應政府政策的變化調整發展腳步。

(C)研發人才之留用

本公司之主要業務屬高度智慧密集產業，人力資源與人才發展管理相形重要。如何藉由系統化數位化的管理與流程設計，有效作到選、任、留、育、用，將公司之無形智慧資產，進一步轉化成有形之營收，進而分享給所有員工，是最重要的課題。

因應措施：

不論在新進人才的遴選或教育訓練課程上，都將投入更多資金在人力的選用育留計畫，並持續針對員工之專長及職務特性，積極培養員工長期之職能發展，並藉由 EAP 計畫協助員工身心靈的成長；同時也規劃一套完整的管理經驗傳承計畫，透過系統化的管理流程，並適時調整建構有激勵作用的獎酬規劃方案，為員工擘劃出與公司共同成長的願景。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

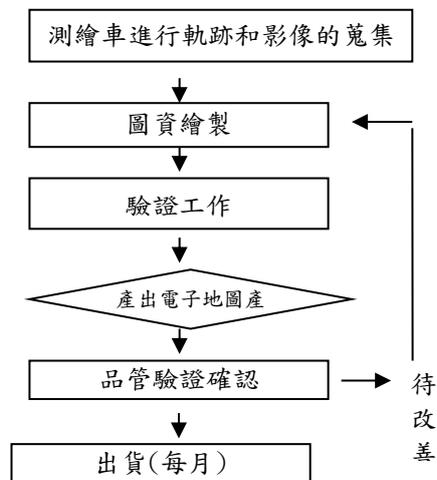
1. 主要產品之重要用途：

產品(服務)	用途或功能
電子地圖	提供 GIS、導航和 LBS 相關產業的基礎資訊，作為整個圖資應用產業的上游產品。
系統整合服務	大眾運輸軌道管理、旅行者資訊、電子票證、整合交通、交控管理、資料倉儲管理、住宅不動產規劃、電力管理、電信電波模擬圖層、資源管理系統等之系統專案整合、規劃、開發、建置等服務。
導航軟體及車載系統	1 提供移動式裝置產品及車機，車載系統之導航功能。 2. 作為汽車產業發展駕駛輔助系統過程中的重要技術基礎，更是面對未來車聯網時代，電動車和自動駕駛車的加值服務功能。
電商服務及其他	1.數位整合行銷工具及數位廣告代理。 2.Google 相關產品的代理：Google Maps Platform、G Suite。

2. 主要產品之產製過程：

依照不同的產品分類，產製過程簡述如下：

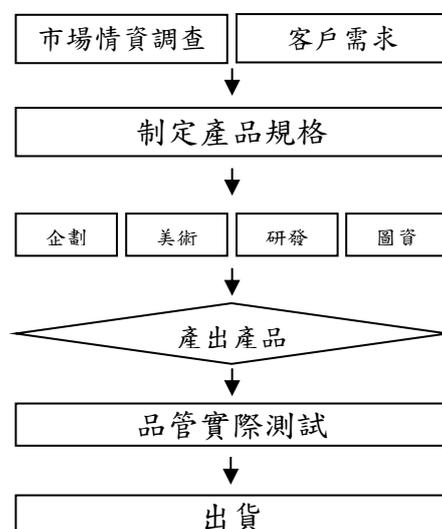
A. 電子地圖



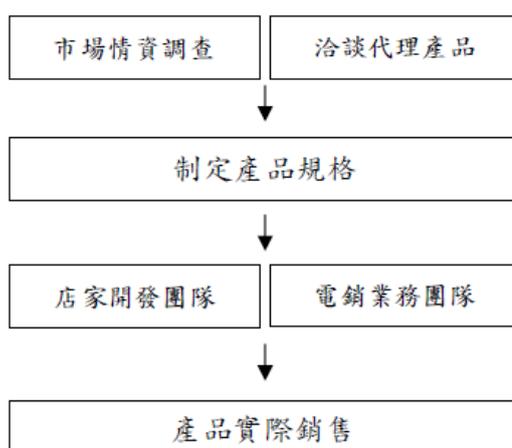
B. 系統整合服務



C. 導航軟體與車載系統



D. 電商服務及其他



(三) 最近二年度主要進銷貨交易對象名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 公司	3,180	5.33	無	C 公司	9,140	14.99	無
2	A 公司	6,446	10.81	無	A 公司	8,262	13.55	無
3	B 公司	8,381	14.06	無	B 公司	704	1.15	無
4	M 公司	18,636	31.27	無	M 公司	689	1.13	無
5	其他	22,956	38.53	-	其他	42,179	69.18	-
	進貨淨額	59,599	100.00	-	進貨淨額	60,974	100.00	-

截至年報刊印日前，最近一季財務資料尚未經會計師核閱，故免予揭露。

增減變動說明：

- (1)109 年度對 C 公司採購金額增加，主要係 109 年度廣告文宣服務採購增加。
- (2)109 年度對 B 公司採購金額減少，主要係 109 年度智慧車輛平台建置與營運計畫案採購減少。
- (3)109 年度對 M 公司採購金額減少，主要係 109 年度 4G RAN 端全區擴充案採購減少。

- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係

			(%)				(%)	
1	桃園市政府	39,719	15.57	無	中華電信	38,698	14.08	關係人
2	中華電信	27,433	10.75	關係人	車美仕	38,526	14.02	無
3	車美仕	16,582	6.51	無	桃園市政府	28,025	10.20	無
4	其他	171,341	67.17	-	其他	169,565	61.70	-
	銷貨淨額	255,075	100.00	-	銷貨淨額	274,814	100.00	-

截至年報刊印日前，最近一季財務資料尚未經會計師核閱，故免予揭露。

增減變動說明：

109 年度與車美仕之銷貨金額增加，主係車聯網雲端平台服務銷售套數增加。

(四) 主要原料之供應狀況

本公司係屬資訊軟體服務業，其成本多屬人工成本之投入，採購項目主要依實際需求或客戶指定分別向國內外軟體業者或設備供應商進行下單，並無簽訂長期供貨合約。本公司多選擇與特定優良供應商保持良好密切之合作夥伴關係，供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

(五) 最近二年度生產量值表：本公司非屬製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	年度 銷 售 量		108 年度				109 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值		
電子地圖	-	17,906	-	16,106	-	21,214	-	16,278		
導航軟體與車載系統	-	39,104	-	27,460	-	68,440	-	24,842		
系統整合服務	-	91,901	-	-	-	74,577	-	-		
電商服務及其他	-	62,588	-	10	-	26,417	-	16		
自駕營運	-	-	-	-	-	43,030	-	-		
合計	-	211,499	-	43,576	-	233,678	-	41,136		

註：因係軟體應用項目，故不適用。

產銷量值變動情形之分析及說明：

- (1) 導航軟體與車載系統較 108 年度增加，主要係車聯網雲端平台服務銷售套數增加。
- (2) 電商服務及其他較 108 年度減少，主要係 4G RAN 端全區擴充案營收減少。
- (3) 109 年度新增自駕營運，主要係執行新北市自動駕駛電動系統測試運行計畫智駕車系統與整備間建置採購案及車聯網科技應用發展計畫委託服務案。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	13	11	11
	研發/技術人員	129	19	124
	一般職員	20	17	18
	合計	162	147	153
平均年歲		35.15	36.01	35.93
平均服務年資(年)		4.71	5.52	5.44
學歷分佈 比率(%)	博士	0.62%	1.36%	1.96%
	碩士	32.72%	33.33%	33.33%
	大專	60.49%	61.91%	62.09%
	高中	6.17%	3.40%	2.62%
	高中以下	0%	0%	0%

註：本公司無生產線，故僅將從業人員分為研發/技術人員及一般職員。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：
 公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、員工旅遊補助、社團活動補助、生日假、幸福假、哺乳室設置，節慶獎金、年終尾牙、年終獎金、員工酬勞、差旅費補助、員工伙食、飲料無限供應、車位月租費補助、業務用電話費補助。

職工福利委員會提供之福利措施：不定期舉辦國內員工旅遊、員工聚餐會、趣味競賽活動等、特殊節日舉辦活動抽獎、生日禮金、婚喪喜慶之補助、傷病住院及急難救助之補助等。

2. 員工進修及訓練

本公司為培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標，提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程、各種與職務有關之外派訓練課程以及全公司團隊之 team building 訓練等，以提昇員工專業能力與核心競爭力，強化員工完整之訓練及進修管道，並增進員工之向心力與團隊合作之共識。

3. 退休制度與實施狀況

依勞工退休金條例(新制)規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司[退休管理辦法]之相關規定，辦理退休相關事宜。

4. 勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，對於員工意見極為重視，除定期召開勞資會議，作為勞資溝通之平台，也積極建立雙向及開放之溝通方式，鼓勵員工隨時提出建議，並於年終進行總經理與員工對談等活動，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文書管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	趙藤雄	107.03.01 至 111.12.31	4樓辦公室租賃	無
租賃合約	趙藤雄	107.03.01 至 111.12.31	3樓辦公室租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表—國際財務報導準則

1.合併簡明資產負債表：最近五年度未有依據國際財務報導準則之合併財務資訊。

2.個別簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產		379,036	383,923	413,112	932,195	958,801
不動產、廠房及設備		19,874	17,098	15,242	38,652	27,469
無形資產		10,496	7,016	3,948	1,558	2,872
其他資產		24,914	29,460	59,851	109,116	125,066
資產總額		434,320	437,497	492,153	1,081,521	1,114,208
流動負債	分配前	84,822	66,316	88,625	61,791	116,467
	分配後	86,739	69,258	91,829	64,224	-
非流動負債		59	-	4,016	33,895	42,144
負債總額	分配前	84,881	66,316	92,641	95,686	158,611
	分配後	86,798	69,258	95,845	98,119	-
股本		191,770	226,289	267,021	351,135	385,898
資本公積		117,069	98,092	75,463	607,847	573,084
保留盈餘	分配前	40,600	46,800	57,028	32,484	35,460
	分配後	23,341	25,755	29,792	30,051	-
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	5,631	38,845
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	349,439	371,181	399,512	985,835	955,597
	分配後	347,522	368,239	372,276	983,402	-

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，最近一季財務資料尚未經會計師核閱，故免予揭露。

3.合併簡明綜合損益表：最近五年度未有依據國際財務報導準則之合併財務資訊。4. 個別簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	284,514	290,519	331,954	255,075	274,814
營業毛利	139,234	140,054	144,323	128,122	136,976
營業損益	22,832	30,987	35,933	(6,435)	(20,028)
營業外收入及支出	334	(787)	12,343	10,834	28,686
稅前淨利	23,166	30,200	48,276	4,399	8,658
繼續營業單位本期淨利	19,199	23,459	39,078	2,692	5,409
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	19,199	23,459	39,078	2,692	5,409
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	19,199	23,459	39,078	2,692	5,409
每股盈餘	0.85	0.88	1.25	0.07	0.14

註1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，最近一季財務資料尚未經會計師核閱，故免予揭露。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林鴻鵬、施景彬	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、林鴻鵬	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、林鴻鵬	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、施景彬	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	張鼎聲、郭政弘	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之情事

本公司 105 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，原簽證會計師陳招美及吳恩銘變更為林鴻鵬及施景彬。

本公司 106 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，原簽證會計師林鴻鵬及施景彬變更為張鼎聲及林鴻鵬。

本公司 108 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，原簽證會計師張鼎聲及林鴻鵬變更為張鼎聲及施景彬。

本公司 109 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，原簽證會計師張鼎聲及施景彬變更為張鼎聲及郭政弘。

二、最近五年度財務分析：

財務分析—國際財務報導準則

1. 合併財務分析：最近五年度未有依據國際財務報導準則之合併財務資訊。

2. 個別財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	19.54	15.16	18.82	8.84	14.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,758.57	2,170.90	2,647.47	2,638.23	3,632.24
償債能力	流動比率(%)	446.86	578.93	466.13	1,508.62	823.23
	速動比率(%)	438.78	568.68	450.29	1,499.02	818.80
	利息保障倍數(%)	-	-	-	752.67	994.42
經營能力	應收款項週轉率(次)(註4)	2.68	3.03	4.47	3.15	3.51
	平均收現日數	136.20	120.47	81.59	115.87	103.98
	存貨週轉率(次)	173.88	225.92	554.30	4,790.67	7,254.63
	應付款項週轉率(次)	3.12	3.01	3.77	3.23	4.52
	平均銷貨日數	2.10	1.62	0.66	0.07	0.05
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.77	15.72	20.53	9.46	8.31
	總資產週轉率(次)	0.69	0.67	0.71	0.32	0.25
獲利能力	資產報酬率(%)	4.68	5.38	8.41	0.41	0.56
	權益報酬率(%)	5.66	6.51	10.14	0.38	0.55
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12.08	13.35	18.08	1.25	2.24
	純益率(%)	6.75	8.07	11.77	1.06	1.97
	每股盈餘(元)(註3)	0.85	0.88	1.25	0.07	0.14
現金流量	現金流量比率(%)	38.46	44.11	25.93	45.00	96.56
	現金流量允當比率(%)	81.23	99.61	140.16	138.06	250.12
	現金再投資比率(%)	8.03	6.73	4.51	2.34	10.57
槓桿度	營運槓桿度	1.59	1.42	1.29	-3.19	-0.55
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.90	0.95

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 之變動原因：

(1) 財務結構

A. 負債占資產比率增加：主係因 109 年度代收廠商貨款增加。

B. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係因 109 年度不動產、廠房及設備之折舊較 108 年度增加所致。

(2) 償債能力

A. 流動比率減少：主係因 109 年度代收廠商貨款增加，致流動負債增加。

B. 速動比率減少：主係因 109 年度代收廠商貨款增加，致流動負債增加。

C. 利息保障倍數增加：主要係 109 年度稅前利益較 108 年度增加。

(3) 經營能力

A. 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：存貨週轉率偏高而週轉天數偏低，主要係本公司存貨係依專案接單情形及各專案需求而進行原物料採購，致週轉率隨之上升。

B. 應付款項週轉率增加：主係因 109 年度銷貨成本增加及平均應付帳款減少所致。

C. 總資產週轉率減少：主係因 109 年度平均總資產較 108 年度增加所致。

(4) 獲利能力

A. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係 109 年度稅後利益增加所致。

(5) 現金流量

A. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主要係 109 年度貨款收現金額較 108 年度增加所致。

(6) 槓桿度

A. 營運槓桿度增加：主係因 109 年度營收增加所致。

註 1：上述財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，最近一季財務資料尚未經會計師核閱，故免予揭露。

註 3：每股稅後盈餘係以基本每股盈餘作揭露。

註 4：應收款項週轉率之計算未含合約資產；應收款項包含長期應收款之未實現利息收入。

註 5：上述財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。

(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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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

勤崴國際科技股份有限公司

審計委員會審查報告書



董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張鼎聲、郭政弘會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查通過無誤，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

勤崴國際科技股份有限公司一一〇年股東常會

勤崴國際科技股份有限公司

審計委員會召集人：魏道駿

A handwritten signature in blue ink, appearing to be '魏道駿' (Wei Daojun), the convener of the Audit Committee.

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 五 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 91 頁到 123 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱第 91 頁到 123 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：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年	109 年	差異	
				金額	%
流動資產		932,195	958,801	26,606	2.85
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		45,915	46,642	727	1.58
不動產、廠房及設備淨額		38,652	27,469	(11,183)	(28.93)
使用權資產		33,856	29,144	(4,712)	(13.92)
無形資產		1,558	2,872	1,314	84.34
其他非流動資產		29,345	49,280	19,935	67.93
資產總額		1,081,521	1,114,208	32,687	3.02
流動負債		61,791	116,467	54,676	88.49
非流動負債		33,895	42,144	8,249	24.34
負債總額		95,686	158,611	62,925	65.76
股本		351,135	385,898	34,763	9.90
資本公積		607,847	573,084	(34,763)	(5.72)
保留盈餘		32,484	35,460	2,976	9.16
庫藏股票		(5,631)	(38,845)	(33,214)	589.84
權益總額		985,835	955,597	(30,238)	(3.07)
<p>1.增減變動分析：(增減變動比例達 20%以上且變動金額達新台幣一千萬元之分析)</p> <p>(1)不動產、廠房及設備淨額減少：主係 109 年度新增資產金額小於折舊提列數。</p> <p>(2)其他非流動資產增加：主係預付設備款增加。</p> <p>(3)流動負債及負債總額增加：主係代收廠商貨款增加。</p> <p>(4)庫藏股票增加：主係 109 年度買回庫藏股金額增加。</p> <p>2.未來因應計畫：本公司財務狀況良好，對股東權益尚無重大影響。</p>					

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年	109 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		255,075	274,814	19,739	7.74
營業成本		126,953	137,838	10,885	8.57
營業毛利		128,122	136,976	8,854	6.91
營業費用		134,557	156,908	22,351	16.61
其他收益及費損淨額		-	(96)	(96)	NA
營業淨利(損)		(6,435)	(20,028)	(13,593)	211.24
營業外收入及支出		10,834	28,686	17,852	164.78
稅前淨利(損)		4,399	8,658	4,259	96.82
所得稅費用		1,707	3,249	1,542	90.33
稅後淨利(損)		2,692	5,409	2,717	100.93
增減變動分析(增減變動比例達 20% 以上且變動金額達新台幣一千萬元之分析)：					
1.營業費用增加：主係因人力費用增加所致。					
2.營業外收入及支出增加：主係因 109 年度申請科專補助款及申請薪資及營運資金補貼所致。					

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

本公司依據產業環境、客戶之預估需求、市場未來供需狀況及過去經營績效等訂定年度目標，預期未來年度將依循此策略，以求增加公司獲利及營業收入持續成長之趨勢。另外，在可控的財務風險下合理地增加資本支出滿足產能運用需求，本公司亦將加強內部管理效率、提高經營績效，了解並滿足市場需求及財務資金有效運用，以因應業務成長之需，與客戶共創雙贏的獲利目標。

三、現金流量

(一)最近年度(109 年度)現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	全年來自營運活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	年底現金及約當現金餘額
238,973	112,461	(119,120)	(50,403)	181,911
1.最近年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主因係應收款項及合約負債收款增加，致營業活動之現金淨流入。 (2)投資活動：主因投資其他金融資產增加，致投資活動之現金淨流出。 (3)籌資活動：主因買回庫藏股，致籌資活動之現金淨流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(110 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營運活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
181,911	74,609	(50,399)	(17,404)	188,717	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本公司預計營業收入及獲利將持續成長，評估未來一年度將產生營業活動之現金淨流入。 (2)投資活動：主要預計購置營業設備，產生現金淨流出。 (3)籌資活動：主要預計發放現金股利及支付租賃負債本金，產生現金淨流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

(一)轉投資政策：

本公司轉投資政策以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司 108 及 109 年度利息收入淨額分別為 4,432 仟元及 5,394 仟元，佔稅前淨利分別為 100.75%及 62.30%，本公司未來將視金融利率變動適時調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司部分進銷貨之交易係以美元及人民幣計價，故可達自然避險之效果。本公司 108 年度 109 年度兌換（損）益占營業收入之比例分別為 0.33%及(0.14)%，匯率變化對於本公司之營收及營運尚無重大影響。本公司除採取應收應付款項用相同貨幣支付達到自然避險效果外，財會單位隨時與銀行保持密切聯繫，並注意匯變動情形調整外匯持有部位。整體而言，本公司未來在外幣資金管理上仍採穩健保守原則，對匯率變動情形即時予以評估和因應，以降低匯率變動所造成之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為資訊軟體服務業，主要成本為人事支出，故通貨膨脹情形尚不致對本公司損益造成重大影響。未來將持續密切注意市場變化，審慎對外採購事項。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易訂有相關作業辦法，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人、為他人背書保證及從事衍生性商品交易之情事。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

(1)交通數據分析系統：結合公司既有交通大數據資料庫及平台管理模式，發展系統整合架構，強化系統整合的效率與技術能力外，透過對於交通數據處理的能力，提供客戶交通大數據（Big Data）分析。

(2)樂客車聯網增值服務：在行動互聯網時代下，媒合店家與用戶之間的交易平臺。

(3)自動輔助駕駛決策平台：針對未來自駕車時代，著手進行自駕車所需的辨識、定位以及導航技術研發，以滿足自駕車所需的基礎空間應用需求。

2.預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，估計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況逐年提升，另為增加產能及持續研發，本公司每年均編列適當之資本支出預算，以提升本公司之市場競爭力。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，諮詢相關專業人士，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司產品為電子地圖延伸之生活中各項服務，隨科技進步亦積極不斷研發新應用的產品及服務，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並即時予以評估與研擬因應措施，目前亦積極提供各類服務以因應市場需求；同時採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。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)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來專注於本業經營，秉持誠信經營之經營原則，且遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生任何影響企業形象之情事。未來亦一切遵循相關法令規定，著重於企業形象之維護。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事及計畫時，將依本公司「取得或處分資產作業程序」，秉持審慎評估之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.本公司為資訊軟體服務公司，進貨大多來自銷售「系統整合服務」項目所需，主要內容為軟硬體採購或系統建置委外開發等，由於國內可提供之供應商眾多，故本公司之進貨並無集中之風險。

2.本公司無銷貨集中之風險。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

資安風險評估分析

本公司為建置安全之資訊運作環境，並維持業務持續運作，降低資訊作業風險，於102年依據ISO27001之精神訂定ISMS資安管理辦法，已建立資訊安全管理系統，包括網路管理、資料保護、行為控管等措施，恪守個資管理相關規範，並輔以獨立之稽核管理，運行至今本公司並未有重大影響公司營運及業務之資安風險。109年度也著手導入

ISO27001，必能更完善執行各項資安管理措施。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：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：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、重大影響事項

- 一、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

勤崙國際科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年3月5日

本公司民國109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109年12月31日的內部控制制度(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110年3月5日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤崙國際科技股份有限公司

董事長：柯應鴻

總經理：黃晟中



勤崴國際科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國109及108年度

地址：台北市中正區羅斯福路2段100號3樓

電話：(02)2363-5445

會計師查核報告

勤歲國際科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，足以允當表達勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與勤歲國際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，對勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

系統整合服務收入及部分自駕營運收入

勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年度營業收入為 274,814 仟元，其中系統整合服務收入及部分自駕營運收入為 106,222 仟元，佔收入 38.65%。

勤歲國際科技股份有限公司之系統整合服務收入及部分自駕營運收入，係依合約提供服務所產生之收入，並按合約履約義務完成程度予以認列。合約履約義務完成程度係以累計已投入之人工工時佔估計合約總人工工時之比例衡量。管理階層於合約簽訂時將先估計合約總人工工時，並於每月底檢視合約履約義務之進度，必要時調整原估計之總人工工時。因合約履約義務完成程度中的估計總人工工時涉及管理階層之重大估計及判斷，對收入認列可能產生重大影響，故本會計師將系統整合服務收入及部分自駕營運收入之估計及判斷列為一關鍵查核事項。

針對上述關鍵查核事項，本會計師除瞭解與系統整合服務收入及自駕營運收入認列有關之內部控制設計，並測試其執行之有效性外，亦執行下列查核程序：

1. 抽核原始合約及其附約，瞭解並評估管理階層估計合約總人工工時所採用之假設及方法之合理性；
2. 抽核投入工時進度表，驗算累計已投入之人工工時及收入認列之正確性；
3. 覆核期後估計合約總人工工時有無重大異動，並評估其估計變動之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估勤歲國際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勤歲國際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。

勤崑國際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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對勤崑國際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，以及使勤崑國際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財務報表使用者注意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勤崑國際科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對勤崙國際科技股份有限公司民國 109 年度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 張 鼎 聲

張 鼎 聲



會計師 郭 政 弘

郭 政 弘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 5 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 181,911	16	\$ 238,973	22
1140	合約資產(附註四、十七及二五)	74,896	7	79,294	7
1150	應收票據(附註四、七及十七)	1,279	-	9,449	1
1170	應收帳款(附註四、七及十七)	55,153	5	52,569	5
1180	應收關係人款項(附註四及二五)	11,055	1	25,053	2
1220	本期所得稅資產(附註四及十九)	3,711	-	4,717	-
130X	存貨(附註四)	20	-	18	-
1410	預付款項(附註二五)	5,143	1	5,915	1
1476	其他金融資產(附註四、八及二六)	619,168	55	516,205	48
1479	其他流動資產(附註十三及二五)	6,465	1	2	-
11XX	流動資產總計	<u>958,801</u>	<u>86</u>	<u>932,195</u>	<u>86</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及九)	46,642	4	45,915	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十)	27,469	3	38,652	4
1755	使用權資產(附註四及十一)	29,144	3	33,856	3
1780	無形資產(附註四及十二)	2,872	-	1,558	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	1,513	-	208	-
1930	長期應收款項(附註四、七及十七)	1,883	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註十三及二五)	45,884	4	29,137	3
15XX	非流動資產總計	<u>155,407</u>	<u>14</u>	<u>149,326</u>	<u>14</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,114,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,081,521</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債(附註四、十七及二五)	\$ 19,359	2	\$ 10,762	1
2150	應付票據	5	-	7	-
2170	應付帳款	40,634	4	20,065	2
2180	應付關係人款項(附註二五)	214	-	4	-
2200	其他應付款(附註十四)	15,132	1	12,567	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十一)	15,090	1	14,499	1
2399	其他流動負債(附註十四及二五)	26,033	2	3,887	1
21XX	流動負債總計	<u>116,467</u>	<u>10</u>	<u>61,791</u>	<u>6</u>
	非流動負債				
2527	合約負債(附註四、十七及二五)	26,959	3	14,084	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	145	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十一)	14,812	1	19,694	2
2645	存入保證金	228	-	117	-
25XX	非流動負債總計	<u>42,144</u>	<u>4</u>	<u>33,895</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>158,611</u>	<u>14</u>	<u>95,686</u>	<u>9</u>
	權益(附註十六)				
3110	股 本	385,898	35	351,135	32
3200	資本公積	573,084	51	607,847	56
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	29,760	3	29,491	3
3350	未分配盈餘	5,700	-	2,993	-
3300	保留盈餘總計	35,460	3	32,484	3
3500	庫藏股票	(38,845)	(3)	(5,631)	-
3XXX	權益總計	<u>955,597</u>	<u>86</u>	<u>985,835</u>	<u>91</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,114,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,081,521</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：柯應鴻



經理人：黃晟中



會計主管：蔡明祝



勤歲國際科技股份有限公司

綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、五、十七、二五及三十)	\$ 274,814	100	\$ 255,075	100
5000	營業成本(附註十八及二五)	<u>137,838</u>	<u>50</u>	<u>126,953</u>	<u>50</u>
5900	營業毛利	<u>136,976</u>	<u>50</u>	<u>128,122</u>	<u>50</u>
	營業費用				
6100	推銷費用(附註十八及二五)	31,701	11	28,125	11
6200	管理費用(附註十八及二五)	45,582	17	36,998	14
6300	研究發展費用(附註十八及二五)	77,720	28	69,434	27
6450	預期信用減損損失(附註十七)	<u>1,905</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>156,908</u>	<u>57</u>	<u>134,557</u>	<u>52</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註十八)	(<u>96</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	(<u>20,028</u>)	(<u>7</u>)	(<u>6,435</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出(附註十八)				
7010	其他收入	23,921	9	6,229	2
7020	其他利益及損失	339	-	847	-
7100	利息收入	5,394	2	4,432	2
7050	財務成本	<u>968</u>	<u>1</u>	<u>674</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>28,686</u>	<u>10</u>	<u>10,834</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	8,658	3	4,399	2
7950	所得稅費用(附註四及十九)	<u>3,249</u>	<u>1</u>	<u>1,707</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	5,409	2	2,692	1
8300	其他綜合損益(淨額)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,409</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,692</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.07</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.07</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：柯應鴻



經理人：黃晟中



會計主管：蔡明祝



勤崑崙科技股份有限公司

董事會報告

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本 (附註十六)		資本公積		保留盈餘 (附註十六)			庫藏股票	
		股數 (仟股)	金額	(附註十六)	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	(附註十六)	權益總額	
A1	108年1月1日餘額	26,702	\$ 267,021	\$ 75,463	\$ 25,583	\$ 31,445	\$ 57,028	\$ -	\$ 399,512	
	107年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,908	(3,908)	-	-	-	
B5	現金股利—每股0.11元	-	-	-	-	(3,204)	(3,204)	-	(3,204)	
B9	股票股利—每股0.80元	2,403	24,032	-	-	(24,032)	(24,032)	-	-	
C13	資本公積配發股票股利	2,670	26,702	(26,702)	-	-	-	-	-	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	2,692	2,692	-	2,692	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,692	2,692	-	2,692	
E1	現金增資	3,338	33,380	561,519	-	-	-	-	594,899	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(5,631)	(5,631)	
T1	股票發行成本	-	-	(2,433)	-	-	-	-	(2,433)	
Z1	108年12月31日餘額	35,113	351,135	607,847	29,491	2,993	32,484	(5,631)	985,835	
	108年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	269	(269)	-	-	-	
B5	現金股利—每股0.07元	-	-	-	-	(2,433)	(2,433)	-	(2,433)	
C13	資本公積配發股票股利	3,476	34,763	(34,763)	-	-	-	-	-	
D1	109年度淨利	-	-	-	-	5,409	5,409	-	5,409	
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,409	5,409	-	5,409	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(33,214)	(33,214)	
Z1	109年12月31日餘額	38,589	\$ 385,898	\$ 573,084	\$ 29,760	\$ 5,700	\$ 35,460	(\$ 38,845)	\$ 955,597	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：柯應鴻



經理人：黃晟中



會計主管：蔡明祝



勤崑國際科技股份有限公司

現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 8,658	\$ 4,399
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,720	24,553
A20200	攤銷費用	1,418	2,458
A20300	預期信用減損損失	1,905	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(727)	-
A20900	利息費用	968	674
A21200	利息收入	(5,394)	(4,432)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	96	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	2,493	39,868
A31130	應收票據	8,170	11,695
A31150	應收帳款	(4,467)	(2,251)
A31160	應收關係人款項	13,998	(22,353)
A31200	存 貨	(2)	17
A31230	預付款項	772	8,092
A31240	其他流動資產	(6,463)	2,544
A32125	合約負債	21,472	16,014
A32130	應付票據	(2)	(137)
A32150	應付帳款	20,569	(37,090)
A32160	應付關係人款項	210	(1,136)
A32180	其他應付款	1,292	(2,836)
A32230	其他流動負債	<u>22,146</u>	<u>(1,713)</u>
A33000	營運產生之現金流入	116,832	38,366
A33300	支付之利息	(968)	(674)
A33500	支付之所得稅	<u>(3,403)</u>	<u>(9,885)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>112,461</u>	<u>27,807</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(45,915)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,371)	(24,544)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	-
B03800	存出保證金減少	8,404	12,588
B04500	取得無形資產	(999)	(68)
B06500	其他金融資產增加	(102,963)	(511,305)
B07100	預付設備款增加	(25,586)	(435)
B07500	收取之利息	<u>5,394</u>	<u>4,432</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(119,120)</u>	<u>(565,247)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	111	117
C04020	租賃負債本金償還	(14,867)	(14,403)
C04500	發放現金股利	(2,433)	(3,204)
C04600	發行新股	-	594,899
C04900	庫藏股票買回成本	(33,214)	(5,631)
C09900	支付股票發行成本	<u>-</u>	<u>(3,041)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(50,403)</u>	<u>568,737</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(57,062)	31,297
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>238,973</u>	<u>207,676</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 181,911</u>	<u>\$ 238,973</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：柯應鴻



經理人：黃晟中



會計主管：蔡明祝



勤崴國際科技股份有限公司

財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

勤崴國際科技股份有限公司(以下稱本公司)設立於 96 年 12 月 26 日，主要營業項目為(一)電子地圖之製作及銷售；(二)電腦週邊產品之技術支援服務；(三)專案系統程式開發設計。

本公司股票自 108 年 5 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(櫃檯買賣中心)上櫃買賣。

本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

本財務報告於 110 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本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

(一) 遵循聲明

本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並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益。

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。

(五) 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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採個別認定。

(六) 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，對每一重大部分則單獨提列折舊。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當年度損益。

(七) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本認列，後續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，本公司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。

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年度損益。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產與無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產與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。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

(九) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投

資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、應收關係人款項、部分其他流動資產、其他金融資產與存出保證金（帳列其他非流動資產））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、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) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及合約資產之減損損失。

應收票據、應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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

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) 收入認列

本公司依照合約實質辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品等之銷售。於滿足合約各履約義務時或客戶對商品已取得控制及使用之權利並承擔商品風險時，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

系統整合服務收入及部分自駕營運收入

本公司提供之系統整合服務及部分自駕營運係隨時間逐步認列為收入，因仰賴技術人員之投入，本公司係按已發生人工時數佔預計總人工時數比例衡量完成進度。於提供服務之過程中逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若收取之款項超過認列收入之金額則認列為合約負債。

服務收入

係於合約期間內提供服務時予以認列收入。

3. 授權收入

軟體授權交易因並未承諾將從事改變軟體功能性之活動，且該等軟體在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉軟體授權時認列授權收入。如與授權有關之合約（例如：電子地圖及導航軟體類型合約）中，本公司負有後續圖資更新之義務，本公司係將合約價款依照相對單獨售價分攤予授權及圖資更新，屬於授權部分於移轉時一次性認列，屬於圖資更新部分於合約期間內隨時間逐步認列。

(十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付等支出項目）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動等情事導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十二) 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。

與收益有關之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其他收入。

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。

(十三) 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，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四) 股份基礎給付

立即既得之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值衡量，於給與日全數認列費用，並於收足股款後予以轉入資本公積—股票發行溢價項下。

本公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

(十五) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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具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. 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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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，對於不易來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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

系統整合服務收入及部分自駕營運收入

系統整合服務收入及部分自駕營運收入之認列係參照合約活動之完成程度認列收入，並以累計已投入人工工時佔估計總合約人工工時之比例衡量完成程度。

由於估計總人工工時及合約項目等係由管理階層針對不同系統整合服務及自駕營運之性質進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比暨系統整合服務收入及部分自駕營運收入之計算。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金		
庫存現金	\$ 140	\$ 101
銀行支票及活期存款	<u>124,771</u>	<u>113,072</u>
	124,911	113,173
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>57,000</u>	<u>125,800</u>
	<u>\$181,911</u>	<u>\$238,973</u>

銀行活期存款及銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.20%	0.01%~0.48%
銀行定期存款	0.35%	0.54%~0.66%

七、應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
應收票據	\$ 1,279	\$ 9,468
減：未實現利息收益	-	19
	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 9,449</u>
應收帳款	\$ 55,188	\$ 52,584
減：未實現利息收益	35	15
	<u>\$ 55,153</u>	<u>\$ 52,569</u>
<u>非 流 動</u>		
應收帳款	\$ 1,890	\$ -
減：未實現利息收益	7	-
	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ -</u>

本公司主要授信期間約為 30 至 90 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收票據及帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量國內生產毛額（GDP）預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾 期	逾 1~90天	逾 91~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0.06%	0.07%~0.59%	0.60%~2.08%	22.33%	100%	
總帳面金額	\$ 58,334	\$ 23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58,357
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 58,334</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,357</u>

108年12月31日

	未逾 期	逾 1~90天	逾 91~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%	100%	
總帳面金額	\$ 58,520	\$ 2,332	\$ -	\$ 1,200	\$ -	\$ 62,052
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 58,520</u>	<u>\$ 2,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,052</u>

本公司因分期付款銷貨產生之應收票據及帳款如下：

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據及帳款總額	\$ 4,410	\$ 9,534
減：未實現利息收益	<u>42</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 4,368</u>	<u>\$ 9,500</u>

該等應收票據及帳款預期收回資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
109年	\$ -	\$ 9,534
110年	2,520	-
111年	<u>1,890</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 9,534</u>

八、其他金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存 款	\$602,877	\$516,205
質押定存單	<u>16,291</u>	<u>-</u>
	<u>\$619,168</u>	<u>\$516,205</u>
存款利率	0.55%~1.95%	0.81%~2.40%

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

九、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
— 非流動		
可轉換公司債	<u>\$ 46,642</u>	<u>\$ 45,915</u>

十、不動產、廠房及設備

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合 計
成 本						
108年1月1日餘額	\$ 457	\$ 47,003	\$ 22,210	\$ -	\$ -	\$ 69,670
增 添	-	11,069	4,400	8,198	570	24,237
處 分	-	(56)	-	-	-	(56)
重分類	-	3,786	-	5,200	-	8,986
108年12月31日餘額	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 61,802</u>	<u>\$ 26,610</u>	<u>\$ 13,398</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 102,837</u>
累計折舊						
108年1月1日餘額	\$ 312	\$ 34,235	\$ 19,881	\$ -	\$ -	\$ 54,428
折舊費用	34	7,671	993	1,115	-	9,813
處 分	-	(56)	-	-	-	(56)
108年12月31日餘額	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 41,850</u>	<u>\$ 20,874</u>	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,185</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 19,952</u>	<u>\$ 5,736</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 38,652</u>
成 本						
109年1月1日餘額	\$ 457	\$ 61,802	\$ 26,610	\$ 13,398	\$ 570	\$ 102,837
增 添	-	2,816	-	95	-	2,911
處 分	-	(591)	-	-	-	(591)
重分類	570	435	-	-	(570)	435
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 64,462</u>	<u>\$ 26,610</u>	<u>\$ 13,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,592</u>
累計折舊						
109年1月1日餘額	\$ 346	\$ 41,850	\$ 20,874	\$ 1,115	\$ -	\$ 64,185
折舊費用	147	9,661	2,384	2,240	-	14,432
處 分	-	(494)	-	-	-	(494)
109年12月31日餘額	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 51,017</u>	<u>\$ 23,258</u>	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,123</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 13,445</u>	<u>\$ 3,352</u>	<u>\$ 10,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,469</u>

不動產、廠房及設備於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 5 年
租賃改良	3 年
其他設備	3 至 5 年

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	建	築	物	運	輸	設	備	合	計
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$	28,563		\$	3,944			\$	32,507
增 添		<u>16,089</u>			<u>-</u>				<u>16,089</u>
108年12月31日餘額	\$	<u>44,652</u>		\$	<u>3,944</u>			\$	<u>48,596</u>
<u>累計折舊</u>									
108年1月1日餘額	\$	-		\$	-			\$	-
折舊費用		<u>13,183</u>			<u>1,557</u>				<u>14,740</u>
108年12月31日餘額	\$	<u>13,183</u>		\$	<u>1,557</u>			\$	<u>14,740</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>31,469</u>		\$	<u>2,387</u>			\$	<u>33,856</u>
<u>成 本</u>									
109年1月1日餘額	\$	44,652		\$	3,944			\$	48,596
增 添		8,185			2,391				10,576
減 少		<u>-</u>		(<u>378</u>)			(<u>378</u>)
109年12月31日餘額	\$	<u>52,837</u>		\$	<u>5,957</u>			\$	<u>58,794</u>
<u>累計折舊</u>									
109年1月1日餘額	\$	13,183		\$	1,557			\$	14,740
折舊費用		13,218			2,070				15,288
減 少		<u>-</u>		(<u>378</u>)			(<u>378</u>)
109年12月31日餘額	\$	<u>26,401</u>		\$	<u>3,249</u>			\$	<u>29,650</u>
109年12月31日淨額	\$	<u>26,436</u>		\$	<u>2,708</u>			\$	<u>29,144</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債之帳面金額		
流 動	<u>\$ 15,090</u>	<u>\$ 14,499</u>
非 流 動	<u>\$ 14,812</u>	<u>\$ 19,694</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	2.59%~2.60%	2.59%~2.60%
運 輸 設 備	2.57%~2.59%	2.59%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租辦公室及公務車做為營運使用，租賃期間為 3 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之辦公室及公務車並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,271</u>	<u>\$ 3,277</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 18,106</u>	<u>\$ 18,354</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之若干停車位、影印機等設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

	電腦軟體	著作權	技術授權	合計
<u>成本</u>				
108年1月31日餘額	\$ 21,104	\$ 5,236	\$ 952	\$ 27,292
單獨取得	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 21,172</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 27,360</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 19,116	\$ 3,839	\$ 389	\$ 23,344
攤銷費用	<u>2,013</u>	<u>350</u>	<u>95</u>	<u>2,458</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 21,129</u>	<u>\$ 4,189</u>	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 25,802</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 1,558</u>
<u>成本</u>				
109年1月31日餘額	\$ 21,172	\$ 5,236	\$ 952	\$ 27,360
單獨取得	<u>2,732</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,732</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 23,904</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 30,092</u>
<u>累計攤銷</u>				
109年1月1日餘額	\$ 21,129	\$ 4,189	\$ 484	\$ 25,802
攤銷費用	<u>974</u>	<u>349</u>	<u>95</u>	<u>1,418</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 22,103</u>	<u>\$ 4,538</u>	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 27,220</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 2,872</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列估計效益年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
著作權	15 年
技術授權	10 年

十三、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
其他流動資產		
受限制銀行存款	\$ 6,018	\$ -
其他應收款	394	-
其 他	53	2
	<u>\$ 6,465</u>	<u>\$ 2</u>
其他非流動資產		
預付設備款	\$ 25,586	\$ 435
存出保證金	20,298	28,702
	<u>\$ 45,884</u>	<u>\$ 29,137</u>

本公司受限制銀行存款主要係本公司執行無人載具科技創新實驗計畫，並向政府申請科技專案補助，因補助款金額可提領金額不得超過計畫累計支用數，因此補助款尚不得提領部分帳列受限制銀行存款。

十四、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 8,686	\$ 8,177
應付勞健保費及退休金	2,890	1,514
應付設備款	1,835	562
應付勞務費	645	917
應付員工酬勞	550	281
其 他	526	1,116
	<u>\$ 15,132</u>	<u>\$ 12,567</u>
其他負債		
代收 款	\$ 17,804	\$ 635
遞延政府補助收益	4,619	-
應付營業稅	3,610	3,252
	<u>\$ 26,033</u>	<u>\$ 3,887</u>

十五、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。

十六、權益

(一) 股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>38,589</u>	<u>35,113</u>
已發行股本	<u>\$ 385,898</u>	<u>\$ 351,135</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

董事會於 108 年 3 月 8 日決議現金增資發行新股 3,338 仟股供初次上櫃前公開承銷，每股面額 10 元，並以每股新台幣 114 元溢價發行，增資後實收股本為 300,401 仟元。上述現金增資案業經櫃檯買賣中心於 108 年 3 月 20 日申報生效，並經董事會決議，以 108 年 5 月 3 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股，除保留發行股數之 10%，計 334 仟股供員工認購，其餘之 90%，計 3,004 仟股，以競價拍賣及公開申購方式辦理上櫃前公開承銷。其中競價拍賣係以得標加權平均價每股 193.85 元溢價發行，員工認購及公開申購承銷價格均以每股 138 元溢價發行，並於 108 年 5 月 3 日收足股款 594,899 仟元。此次現金增資發行新股而支出之承銷手續費等共計 3,041 仟元，因屬必要發行成本，扣除相關所得稅利益 608 仟元後之淨額 2,433 仟元，作為發行溢價之資本公積減項。

董事會於 109 年 3 月 13 日決議資本公積轉增資發行新股 3,476 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 385,898 仟元。上述資本公積轉增資案業經金管會證券期貨局於 109 年 7 月 24 日申報生效，

並經 109 年 8 月 11 日董事會決議，以 109 年 9 月 4 日為增資基準日，並已向經濟部辦妥變更登記。

董事會於 108 年 3 月 8 日決議盈餘及資本公積轉增資發行新股 5,073 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 351,135 仟元。上述盈餘及資本公積轉增資案業經金管會證券期貨局於 108 年 7 月 26 日申報生效，並經 108 年 8 月 9 日董事會決議，以 108 年 9 月 2 日為增資基準日，並已向經濟部辦妥變更登記。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	\$572,884	\$607,647
受贈資產	<u>200</u>	<u>200</u>
	<u>\$573,084</u>	<u>\$607,847</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞分派政策，參閱附註十八之(九)員工酬勞。

另依據本公司章程規定，股利發放之數額不低於當年度可分配盈餘之 20%，現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經董事會通過後提請股東會決議。

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。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 269	\$ 3,908		
現金股利	2,433	3,204	\$ 0.07	\$ 0.12
股票股利	-	24,032	-	0.90

本公司於 108 年 5 月 3 日現金增資 3,338 仟股致流通在外股數增加，依 108 年 6 月 11 日股東會授權董事長調整配息率，故 107 年度盈餘分配之現金股利及股票股利分別調整為每股 0.11 元及 0.8 元。

另本公司股東常會分別於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 11 日決議以資本公積 34,763 仟元及 26,702 仟元轉增資。

本公司 110 年 3 月 5 日董事會擬議 109 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	\$ 541	
現金股利	4,971	\$ 0.13

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

109 年度

收 回 原 因	年 初 股 數 增 (仟 股)	加 減 (仟 股)	少 年 底 股 數 (仟 股)
為轉讓股份予員 工而買回	<u>50</u>	<u>300</u>	<u>350</u>

108 年度

收 回 原 因	年 初 股 數 增 (仟 股)	加 減 (仟 股)	少 年 底 股 數 (仟 股)
為轉讓股份予員 工而買回	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>50</u>

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十七、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
勞務收入	\$133,078	\$100,529
授權收入	130,749	98,159
商品銷貨收入	<u>10,987</u>	<u>56,387</u>
	<u>\$274,814</u>	<u>\$255,075</u>

客戶合約中履約義務之相關資訊，請參閱附註四重大會計政策之說明。

收入細分資訊請參閱附註三十。

合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
<u>流 動</u>			
應收票據及帳款（附註七）	<u>\$ 56,432</u>	<u>\$ 62,018</u>	<u>\$ 62,086</u>
合約資產			
系統整合服務	\$ 52,776	\$ 79,294	\$ 119,162
自駕營運	<u>22,120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 74,896</u>	<u>\$ 79,294</u>	<u>\$ 119,162</u>
合約負債			
勞 務	\$ 10,041	\$ 2,746	\$ -
授權產品	9,318	8,016	4,283
商品銷貨	-	-	400
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133</u>
	<u>\$ 19,359</u>	<u>\$ 10,762</u>	<u>\$ 4,816</u>
<u>非 流 動</u>			
應收票據及帳款（附註七）	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,376</u>
合約負債			
勞 務	\$ 15,965	\$ 6,961	\$ -
授權產品	<u>10,994</u>	<u>7,123</u>	<u>4,016</u>
	<u>\$ 26,959</u>	<u>\$ 14,084</u>	<u>\$ 4,016</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	1,905	-
減：本年度實際沖銷	<u>1,905</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債於 109 及 108 年度認列為收入之金額分別為 10,694 仟元及 3,980 仟元。

十八、淨 利

(一) 銷貨成本

	109年度	108年度
與存貨相關之銷貨成本	<u>\$ 10,257</u>	<u>\$ 39,339</u>

(二) 其他收益及費損淨額

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備淨損	<u>\$ 96</u>	<u>\$ -</u>

(三) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 5,265	\$ 4,180
其 他	<u>129</u>	<u>252</u>
	<u>\$ 5,394</u>	<u>\$ 4,432</u>

(四) 其他收入

	109年度	108年度
補助款收入	\$ 23,690	\$ 5,743
其 他	<u>231</u>	<u>486</u>
	<u>\$ 23,921</u>	<u>\$ 6,229</u>

補助款收入主要係本公司於 109 及 108 年度分別執行無人載具科技創新實驗計畫、AI 智慧交通計畫及車內號誌標誌訊息發布平台

計畫等專案計畫，而向政府申請科技專案補助。本公司於 109 及 108 年度分別認列補助款收入 13,531 仟元及 5,743 仟元。

經濟部提供員工薪資等資金補貼，本公司於 109 度認列政府補助收入 10,081 仟元。

(五) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量金		
融資產之淨利益	\$ 727	\$ -
淨外幣兌換(損)益	(387)	847
其他	(1)	-
	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 847</u>

(六) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 674</u>

(七) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,432	\$ 9,813
使用權資產	15,288	14,740
無形資產	<u>1,418</u>	<u>2,458</u>
折舊及攤銷費用合計	<u>\$ 31,138</u>	<u>\$ 27,011</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,245	\$ 7,796
營業費用	<u>22,475</u>	<u>16,757</u>
	<u>\$ 29,720</u>	<u>\$ 24,553</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 149	\$ 302
營業費用	<u>1,269</u>	<u>2,156</u>
	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 2,458</u>

(八) 員工福利費用

	109 年度			108 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 44,482	\$ 80,669	\$125,151	\$ 41,432	\$ 69,175	\$110,607
勞健保費用	4,523	7,380	11,903	4,441	6,762	11,203
確定提撥退休計畫	2,503	4,274	6,777	2,370	3,806	6,176
董事酬金	-	4,619	4,619	-	1,330	1,330
其他員工福利費用	1,750	2,487	4,237	1,779	2,283	4,062
員工福利費用合計	<u>\$ 53,258</u>	<u>\$ 99,429</u>	<u>\$152,687</u>	<u>\$ 50,022</u>	<u>\$ 83,356</u>	<u>\$133,378</u>

109 及 108 年度本公司平均員工人數分別為 162 人及 156 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 949 仟元及 846 仟元。109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 802 仟元及 709 仟元。109 及 108 年度平均員工薪資費用調整變動情形分別為 13% 及 4%。

本公司之薪資報酬政策敘述如下：

1. 董事及獨立董事之薪酬係依據本公司章程規定及董事會決議每月支領標準。
2. 經理人係依據本公司薪資管理辦法及薪資報酬委員會組織規程辦法辦理，及公司營運績效指標，作為核給變動薪酬之參考項目。
3. 員工係依據本公司薪資管理辦法相關規定支給。

(九) 員工酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前淨利以 5% 至 15% 提撥員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。109 及 108 年度員工酬勞分別於 110 年 3 月 5 日及 109 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
	員工酬勞	6.0%

<u>金額</u>	現	金
	109年度	108年度

員工酬勞	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 281</u>
------	---------------	---------------

年度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。

108及107年度員工酬勞之實際配發金額與108及107年度財務報告之認列金額並無差異。

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

十九、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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 217	\$ 889
未分配盈餘加徵	-	6
以前年度之調整	1,008	426
國外所得扣繳稅額高於 本國所得稅額部分	<u>3,184</u>	<u>395</u>
	<u>4,409</u>	<u>1,716</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(722)	(9)
以前年度之調整	(438)	-
	<u>(1,160)</u>	<u>(9)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,249</u>	<u>\$ 1,707</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 4,399</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 1,732	\$ 880
稅上不可減除之費損	393	-
免稅所得	(2,016)	-
未分配盈餘加徵	-	6
國外所得扣繳稅額高於本國 所得稅額部分	3,184	395
投資抵減	(614)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>570</u>	<u>426</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,249</u>	<u>\$ 1,707</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅利益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
股票發行成本	\$ -	(\$ 608)

(三) 本期所得稅資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收退稅款	\$ 3,711	\$ 4,717

(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：

109年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換淨損	\$ 162	\$ 253	\$ 415
備抵存貨跌價損失	46	-	46
	<u>208</u>	<u>253</u>	<u>461</u>
投資抵減	-	<u>1,052</u>	<u>1,052</u>
	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 1,513</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
金融資產未實現評價利 益	\$ -	\$ 145	\$ 145

108年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換淨損	\$ 153	\$ 9	\$ 162
備抵存貨跌價損失	46	-	46
	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 208</u>

(五) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
產業創新條例第 10 條之 1	機器設備	\$ 14,589	110
	機器設備	<u>20,469</u>	111
		<u>\$ 35,058</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,409</u>	<u>\$ 2,692</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	38,270	37,473
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>7</u>	<u>45</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>38,277</u>	<u>37,518</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 109 年 9 月 4 日。

因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.07</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設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。於次年度董事會決議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。

二一、股份基礎給付協議

初次上櫃公開承銷

本公司於 108 年 3 月 8 日經董事會決議現金增資發行新股 3,338 仟股，其中保留 334 仟股供員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

公司於 108 年 4 月 3 日給與之現金增資保留由員工認購股份係使用 Black-Scholes 評價模式，評價假設資訊如下：

	<u>108.4.3 給予</u>
給予日股價（元）	\$ 92.66
執行價格	138.00
股利率	-
無風險利率	0.47%
預期存續期間	23 日
預期價格波動率	40.99%
當期給予之認股權加權平均公允價值（元）	\$ -

預期價格波動率係基於同業樣本公司於給與日前之年化歷史股價波動率平均值。

上述以現金增資發行保留由員工認購股份依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定採用給與日之公允價值衡量，由於每股現金增資員工認股權公允價值為 0 元，故本公司未認列員工認股權酬勞成本。

二二、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資活動及籌資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不動產、廠房及設備增加	\$ 2,911	\$ 24,237
應付設備款淨減少	<u>460</u>	<u>307</u>
	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ 24,544</u>
無形資產增加	\$ 2,732	\$ 68
應付設備款淨增加	(1,733)	-
	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 68</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	年初餘額	籌資活動 現金流量	非現金 新增租賃	之變動 利息費用	營業活動 現金流量－ 支付利息	年底餘額
租賃負債	<u>\$ 34,193</u>	<u>(\$14,867)</u>	<u>\$10,576</u>	<u>\$ 968</u>	<u>(\$ 968)</u>	<u>\$ 29,902</u>

108 年度

	年初餘額	籌資活動 現金流量	非現金 新增租賃	之變動 利息費用	營業活動 現金流量－ 支付利息	年底餘額
租賃負債	<u>\$ 32,507</u>	<u>(\$14,403)</u>	<u>\$16,089</u>	<u>\$ 674</u>	<u>(\$ 674)</u>	<u>\$ 34,193</u>

二三、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係保障繼續經營之能力、確認維持健全之信用評等及良好之資本比率以降低資金成本，以支持企業營運及股東報酬之極大化。

本公司之資本管理依經濟情況調整資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。藉由發行新股、支付股利、買回股份及發行新債或償付舊債等方式，以達維持資本結構之目的。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額皆趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	值 合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量 可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$46,642</u>	<u>\$46,642</u>

108 年 12 月 31 日

	公允價值			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$45,915	\$45,915

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>	109年度	108年度
年初餘額	\$ 45,915	\$ -
購買	-	45,915
認列於損益（其他利益 及損失）	727	-
年底餘額	\$ 46,642	\$ 45,915
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年 度未實現利益之變動 數	\$ 727	\$ -

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

可轉換公司債之公允價值係以被投資標的之信用貼水及市場狀況推算折現率，計算未來現金流量折現值，並參考近期籌資活動及類似標的之市場交易價格，按二元樹評價模型評估可轉換公司債之公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為風險折現率，當風險折現率減少時，該等投資公允價值將會增加。當二元樹評價模型不適合投資標的公司之情況時，則以選擇權定價模式評估可轉換公司債之公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度，當股價波動度增加時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$897,159	\$870,951
透過損益按公允價值衡量之金融資產	46,642	45,915
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	44,087	22,788

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、其他金融資產、部份其他流動資產、長期應收款項及部份其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付關係人款項、部分其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理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

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>資 產</u>		
美 元	\$ 39,964	\$ 23,017
歐 元	2,310	268
人 民 幣	1,374	2,076
<u>負 債</u>		
人 民 幣	1,733	-
美 元	-	741

敏感度分析

本公司主要受到上表所列貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數／負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	109年度	108年度
<u>損 益</u>		
貨幣性資產及負債		
美 元	\$ 1,998	\$ 1,114
歐 元	116	13
人 民 幣	(18)	104

(2) 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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 26,148	\$ 30,085
－金融負債	29,902	34,193
具現金流量利率風險		
－金融資產	780,809	724,992

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。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／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,952 仟元及 1,812 仟元，主要係因本公司之變動利率金融資產之暴險。

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之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款及合約資產餘額佔本公司應收款項及合約資產餘額百分比分別為 67% 及 55%，其餘客戶應收帳款及合約資產之信用集中風險相對並不重大。

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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生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編製。

109年12月31日

	要求即付或					合 計
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	
無附息負債	\$ 43,859	\$ -	\$ -	\$ 228	\$ -	\$ 44,087

租賃負債到期分析資訊如下：

	短於1年	1至5年	5年以上	合 計
租賃負債	\$ 15,685	\$ 15,024	\$ -	\$ 30,709

108年12月31日

	要求即付或					合 計
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	
無附息負債	\$ 22,671	\$ -	\$ -	\$ 117	\$ -	\$ 22,788

租賃負債到期分析資訊如下：

	短於1年	1至5年	5年以上	合 計
租賃負債	\$ 15,215	\$ 20,198	\$ -	\$ 35,413

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中華電信股份有限公司(中華電信)	具重大影響力之投資者
是方電訊股份有限公司(是方)	具重大影響力之投資者之子公司
中華系統整合股份有限公司(中華系統)	具重大影響力之投資者之子公司
智趣王數位科技股份有限公司(智趣王)	具重大影響力之投資者之子公司
中華資安國際股份有限公司(中華資安)	具重大影響力之投資者之子公司

(二) 本公司與關係人間之交易條件與非關係人並無重大差異。本公司與關係人間之交易揭露如下：

1. 營業交易

	營 業 收 入	
	109年度	108年度
中華電信	\$ 38,698	\$ 27,433
中華系統	1,042	25,475
	\$ 39,740	\$ 52,908

	營 業 成 本 及 費 用	
	109年度	108年度
中華電信	\$ 3,100	\$ 232
智趣王	344	-
中華資安	175	-
	<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 232</u>

2. 資產負債日之合約資產餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華電信	<u>\$ 26,731</u>	<u>\$ 3,499</u>

3. 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華電信	\$ 10,013	\$ 21,295
中華系統	1,042	3,758
	<u>\$ 11,055</u>	<u>\$ 25,053</u>

4. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華電信	\$ 30	\$ 4
中華資安	184	-
	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 4</u>

5. 資產負債表日之合約負債餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華電信	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 463</u>

6. 資產負債表日之預付款項餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
智趣王	<u>\$ 361</u>	<u>\$ -</u>

7. 資產負債表日之代付款（帳列其他流動資產）餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華資安	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>

8. 資產負債表日之存出保證金（帳列其他非流動資產）餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華電信	\$ 1,271	\$ 2,946
中華系統	<u>2,560</u>	<u>2,560</u>
	<u>\$ 3,831</u>	<u>\$ 5,506</u>

9. 資產負債表日之代收款（帳列其他流動負債）餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
中華電信	\$ 6,150	\$ -
中華資安	<u>5,460</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,610</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 9,813	\$ 6,541
退職後福利	<u>205</u>	<u>211</u>
	<u>\$ 10,018</u>	<u>\$ 6,752</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無人載具科技創新實驗計畫履約保證書之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產）	<u>\$ 16,291</u>	<u>\$ -</u>

二七、其他事項

本公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響進行評估，截至本財務報告通過發布日止，評估疫情對本公司營運尚未有重大影響。本公司將持續觀察相關疫情並評估其影響。

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（新台幣）之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$	1,404	28.480		\$	39,964	
人民幣		314	4.377			1,374	
歐元		66	35.020			2,310	
<u>非貨幣性項目</u>							
美元		1,638	28.480			46,642	
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人民幣		396	4.377			1,733	

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$	768	29.980		\$	23,017	
人民幣		482	4.302			2,076	
歐元		8	33.590			268	
<u>非貨幣性項目</u>							
美元		1,500	29.980			44,970	
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元		25	29.980			741	

本公司 109 及 108 年度未實現外幣兌換損失分別為 2,077 仟元及 809 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表二。

三十、部門資訊

本公司依據主要營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，本公司 109 及 108 年度營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報告編製基礎相同。

(一) 產品別資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
導航軟體收入	93,282	66,564
系統整合服務收入	74,577	91,901
自駕營運收入	43,030	-
電子地圖收入	37,492	34,012
其他	<u>26,433</u>	<u>62,598</u>
	<u>\$ 274,814</u>	<u>\$ 255,075</u>

(二) 主要客戶資訊

本公司 109 及 108 年度營業收入佔綜合損益表上營業收入淨額 10% 以上之客戶資料，列示如下：

	109年度		108年度	
	金 額	比例%	金 額	比例%
甲 公 司	\$ 38,698	14	\$ 27,433	11
乙 公 司	38,526	14	16,582	7
丙 機 關	28,025	10	39,719	16
	<u>\$ 105,249</u>	<u>38</u>	<u>\$ 83,734</u>	<u>34</u>

勤歲國際科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額(註)	持股比例	公允價值	
勤歲國際科技股份有限公司	可轉換公司債 Cloud Mosa Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 46,642	-	\$ 46,642	

註：係以公允價值評價調整後之帳面餘額列示。

勤歲國際科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中華電信股份有限公司	8,687,806	22.51%
柯 應 鴻	4,371,181	11.32%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

勤歲國際科技股份有限公司



董事長：柯應鴻

