

勤歲國際科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告  
民國 109 及 108 年第 1 季

地址：台北市中正區羅斯福路 2 段 100 號 3 樓

電話：(02)2363-5445

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、綜合損益表	5~6	-
六、權益變動表	7	-
七、現金流量表	8~9	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11	五
(六) 重要會計項目之說明	12~31	六~二四
(七) 關係人交易	31~33	二五
(八) 質抵押之資產	-	-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-	-
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	33~34	二六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	34~35、36	二七
2. 轉投資事業相關資訊	35	二七
3. 大陸投資資訊	35	二七
4. 主要股東資訊	35、37	二七
(十四) 部門資訊	35	二八

### 會計師核閱報告

勤歲國際科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達勤歲國際科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 鼎 聲

張 鼎 聲



會計師 施 景 彬

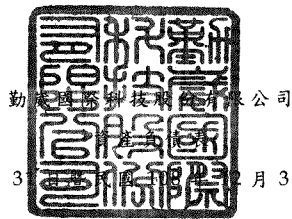
施 景 彬



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 109 年 4 月 30 日



勤業國際技服會計師事務所

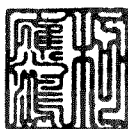
民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

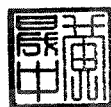
代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 266,678	25	\$ 238,973	22	\$ 209,735	39
1140	合約資產 (附註十七及二五)	91,484	9	79,294	7	133,283	25
1150	應收票據 (附註七及十七)	4,643	-	9,449	1	18,780	4
1170	應收帳款 (附註七及十七)	39,098	4	52,569	5	30,357	6
1180	應收關係人款項 (附註二五)	11,358	1	25,053	2	10,949	2
1220	本期所得稅資產	4,717	1	4,717	-	-	-
130X	存 貨	-	-	18	-	18	-
1410	預付款項	10,448	1	5,915	1	13,665	3
1476	其他金融資產 (附註八)	477,064	45	516,205	48	4,900	1
1479	其他流動資產	9	-	2	-	1,814	-
11XX	流動資產總計	<u>905,499</u>	<u>86</u>	<u>932,195</u>	<u>86</u>	<u>423,501</u>	<u>80</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註九)	45,338	4	45,915	4	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十)	36,375	4	38,652	4	13,681	3
1755	使用權資產 (附註十一)	38,348	4	33,856	3	28,822	5
1780	無形資產 (附註十二)	1,555	-	1,558	-	3,292	1
1840	遞延所得稅資產	208	-	208	-	160	-
1930	長期應收票據及款項 (附註七及十七)	-	-	-	-	5,406	1
1990	其他非流動資產 (附註十三及二五)	22,434	2	29,137	3	55,581	10
15XX	非流動資產總計	<u>144,258</u>	<u>14</u>	<u>149,326</u>	<u>14</u>	<u>106,942</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,049,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,081,521</u>	<u>100</u>	<u>\$ 530,443</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動 (附註十七及二五)	\$ 13,586	1	\$ 10,762	1	\$ 4,538	1
2150	應付票據	7	-	7	-	7	-
2170	應付帳款	26,274	3	20,065	2	77,492	15
2180	應付關係人款項 (附註二五)	3	-	4	-	190	-
2200	其他應付款 (附註十四)	7,765	1	12,567	1	6,641	1
2230	本期所得稅負債	-	-	-	-	4,125	1
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	14,358	1	14,499	1	14,634	3
2399	其他流動負債 (附註十四)	2,234	-	3,887	1	1,536	-
21XX	流動負債總計	<u>64,227</u>	<u>6</u>	<u>61,791</u>	<u>6</u>	<u>109,163</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動 (附註十七及二五)	18,928	2	14,084	1	4,132	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	24,484	2	19,694	2	14,410	2
2645	存入保證金	22	-	117	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>43,434</u>	<u>4</u>	<u>33,895</u>	<u>3</u>	<u>18,542</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>107,661</u>	<u>10</u>	<u>95,686</u>	<u>9</u>	<u>127,705</u>	<u>24</u>
	權益 (附註十六)						
3100	股 本	351,135	34	351,135	32	267,021	50
3200	資本公積	607,847	58	607,847	56	75,463	14
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	29,491	3	29,491	3	25,583	5
3350	(待彌補虧損) 未分配盈餘	(7,532)	(1)	2,993	-	34,671	7
3300	保留盈餘總計	21,959	2	32,484	3	60,254	12
3500	庫藏股票	(38,845)	(4)	(5,631)	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>942,096</u>	<u>90</u>	<u>985,835</u>	<u>91</u>	<u>402,738</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,049,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,081,521</u>	<u>100</u>	<u>\$ 530,443</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

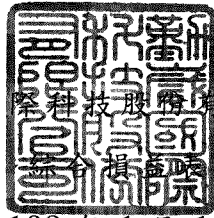


經理人：黃晟中



會計主管：蔡明祝





民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股（虧損）盈餘為新台幣元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十七及二五）	\$ 60,555	100	\$ 85,764	100
5000	營業成本（附註十八及二五）	<u>33,739</u>	<u>56</u>	<u>53,940</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>26,816</u>	<u>44</u>	<u>31,824</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註十八及二五）				
6100	推銷費用	7,891	13	6,816	8
6200	管理費用	12,090	20	9,924	12
6300	研究發展費用	<u>18,467</u>	<u>30</u>	<u>14,759</u>	<u>17</u>
6000	營業費用合計	<u>38,448</u>	<u>63</u>	<u>31,499</u>	<u>37</u>
6900	營業淨（損）利	( <u>11,632</u> )	( <u>19</u> )	<u>325</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	-	-	3,459	4
7020	其他利益及損失（附註十八）	( <u>152</u> )	-	500	1
7100	利息收入	1,527	2	454	-
7050	財務成本	( <u>268</u> )	-	( <u>203</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,107</u>	<u>2</u>	<u>4,210</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨（損）利	( <u>10,525</u> )	( <u>17</u> )	4,535	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>1,309</u> )	( <u>1</u> )

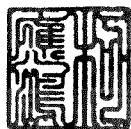
(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
8200	本期淨(損)利	(\$ 10,525) ( 17)	\$ 3,226	4
8300	本期其他綜合損益(淨額)	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 10,525) ( 17)	\$ 3,226	4
	每股(虧損)盈餘(附註二十)			
9710	基 本	(\$ 0.30)	\$ 0.10	
9810	稀 釋	(\$ 0.30)	\$ 0.10	

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





勤崙國際科技股份有限公司

民國 109 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十六)		資本公積 (附註十六)	保留盈餘 (附註十六)			庫藏股票 (附註十六)	權益總額
		股數 (仟股)	金 額		法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合 計		
A1	108年1月1日餘額	26,702	\$ 267,021	\$ 75,463	\$ 25,583	\$ 31,445	\$ 57,028	\$ -	\$ 399,512
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	3,226	3,226	-	3,226
D3	108年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	3,226	3,226	-	3,226
Z1	108年3月31日餘額	26,702	\$ 267,021	\$ 75,463	\$ 25,583	\$ 34,671	\$ 60,254	\$ -	\$ 402,738
A1	109年1月1日餘額	35,113	\$ 351,135	\$ 607,847	\$ 29,491	\$ 2,993	\$ 32,484	(\$ 5,631)	\$ 985,835
D1	109年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	( 10,525)	( 10,525)	-	( 10,525)
D3	109年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	( 10,525)	( 10,525)	-	( 10,525)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	( 33,214)	( 33,214)
Z1	109年3月31日餘額	35,113	\$ 351,135	\$ 607,847	\$ 29,491	(\$ 7,532)	\$ 21,959	(\$ 38,845)	\$ 942,096

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：柯應鴻



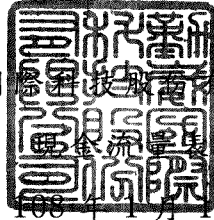
經理人：黃晟中



會計主管：蔡明祝



勤歲國醫科技股份有限公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 10,525)	\$ 4,535
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,101	5,546
A20200	攤銷費用	403	656
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	577	-
A20900	利息費用	268	203
A21200	利息收入	( 1,527)	( 454)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	17
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 12,190)	( 14,121)
A31130	應收票據	4,806	( 1,096)
A31150	應收帳款	13,471	18,015
A31160	應收關係人款項	13,695	( 8,249)
A31200	存 貨	18	-
A31230	預付款項	( 4,533)	342
A31240	其他流動資產	( 7)	732
A32125	合約負債	7,668	( 162)
A32130	應付票據	-	( 137)
A32150	應付帳款	6,209	20,337
A32160	應付關係人款項	( 1)	( 950)
A32180	其他應付款	( 4,672)	( 8,847)
A32230	其他流動負債	( 1,653)	( 4,064)
A33000	營運產生之現金流入	19,108	12,303
A33300	支付之利息	( 268)	( 203)
A33500	支付之所得稅	-	( 1,205)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>18,840</u>	<u>10,895</u>

(接次頁)

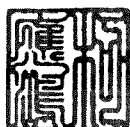


(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	投資活動之淨現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 826)	(\$ 522)
B03700	存出保證金增加	-	( 354)
B03800	存出保證金減少	6,268	-
B04500	購買無形資產	( 400)	-
B06600	其他金融資產減少	39,141	-
B07100	預付設備款增加	-	( 4,951)
B07500	收取之利息	<u>1,527</u>	<u>454</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>45,710</u>	<u>( 5,373)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	( 95)	-
C04020	租賃本金償還	( 3,536)	( 3,463)
C04900	購買庫藏股票	( 33,214)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 36,845)</u>	<u>( 3,463)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	27,705	2,059
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>238,973</u>	<u>207,676</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 266,678</u>	<u>\$ 209,735</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

財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

勤歲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 109 年 4 月 30 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「IFRS s」）。

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) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 108 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
現金			
庫存現金	\$ 108	\$ 101	\$ 80
銀行支票及活期存款	<u>158,770</u>	<u>113,072</u>	<u>93,537</u>
	158,878	113,173	93,617
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>107,800</u>	<u>125,800</u>	<u>116,118</u>
	<u>\$ 266,678</u>	<u>\$ 238,973</u>	<u>\$ 209,735</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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行活期存款	0.01%~0.30%	0.01%~0.48%	0.01%~0.23%
銀行定期存款	0.54%~0.66%	0.54%~0.66%	0.60%~2.58%

七、應收票據及帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
應收票據	\$ 4,647	\$ 9,468	\$ 18,913
減：備抵損失	-	-	-
減：未實現利息收益	<u>4</u>	<u>19</u>	<u>133</u>
	<u>\$ 4,643</u>	<u>\$ 9,449</u>	<u>\$ 18,780</u>
應收帳款	\$ 39,106	\$ 52,584	\$ 30,397
減：備抵損失	-	-	-
減：未實現利息收益	<u>8</u>	<u>15</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 39,098</u>	<u>\$ 52,569</u>	<u>\$ 30,357</u>
<u>非流動</u>			
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 3,465
減：備抵損失	-	-	-
減：未實現利息收益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,461</u>
應收帳款	\$ -	\$ -	\$ 1,953
減：備抵損失	-	-	-
減：未實現利息收益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,945</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。

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 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 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	\$ 34,793	\$ 6,105	\$ 1,655	\$ 1,200	\$ -	\$ 43,753
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 34,793</u>	<u>\$ 6,105</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,753</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 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>

108 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 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	\$ 54,659	\$ 69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,728
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 54,659</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,728</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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據及帳款總額	\$ 5,418	\$ 9,534	\$ 22,100
減：未實現利息收益	<u>12</u>	<u>34</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 21,915</u>

分期付款銷貨產生之應收票據及帳款預期收回資訊如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
108年	\$ -	\$ -	\$ 12,566
109年	<u>5,418</u>	<u>9,534</u>	<u>9,534</u>
	<u>\$ 5,418</u>	<u>\$ 9,534</u>	<u>\$ 22,100</u>

#### 八、其他金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 477,064</u>	<u>\$ 516,205</u>	<u>\$ 4,900</u>
存款利率	0.81%~2.40%	0.81%~2.40%	0.81%

#### 九、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3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>\$ 45,338</u>	<u>\$ 45,915</u>	<u>\$ -</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
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 457	\$ 47,003	\$ 22,210	\$ -	\$ -	\$ 69,670
增添	-	300	-	-	-	300
處分	-	(22)	-	-	-	(22)
108年3月31日餘額	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 47,281</u>	<u>\$ 22,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,948</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ 312	\$ 34,235	\$ 19,881	\$ -	\$ -	\$ 54,428
折舊費用	9	1,588	264	-	-	1,861
處分	-	(22)	-	-	-	(22)
108年3月31日餘額	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 35,801</u>	<u>\$ 20,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,267</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 11,480</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,681</u>
<u>成本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 457	\$ 61,802	\$ 26,610	\$ 13,398	\$ 570	\$ 102,837
增添	-	696	-	-	-	696
重分類	-	435	-	-	-	435
109年3月31日餘額	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 62,933</u>	<u>\$ 26,610</u>	<u>\$ 13,398</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 103,968</u>

(接次頁)

(承前頁)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
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	8	2,409	432	559	-	3,408
109年3月31日餘額	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 44,259</u>	<u>\$ 21,306</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,593</u>
108年12月31日及						
109年1月1日淨額	\$ 111	\$ 19,952	\$ 5,736	\$ 12,283	\$ 570	\$ 38,652
109年3月31日淨額	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 18,674</u>	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 11,724</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 36,375</u>

不動產、廠房及設備於109年及108年1月1日至3月31日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	5年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 36,349	\$ 31,469	\$ 25,267
運輸設備	1,999	2,387	3,555
	<u>\$ 38,348</u>	<u>\$ 33,856</u>	<u>\$ 28,822</u>
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 8,185</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 3,305	\$ 3,296	
運輸設備	388	389	
	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 3,685</u>	

除以上所列之增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債			
流動	<u>\$ 14,358</u>	<u>\$ 14,499</u>	<u>\$ 14,634</u>
非流動	<u>\$ 24,484</u>	<u>\$ 19,694</u>	<u>\$ 14,410</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
建築物	2.59%~2.60%	2.59%~2.60%	2.59%
運輸設備	2.59%	2.59%	2.59%

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

(三) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 2,016</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,165</u>	<u>\$ 5,682</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。

租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
承租承諾	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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1日及3月31日餘額	<u>\$ 21,104</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 27,292</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>545</u>	<u>87</u>	<u>24</u>	<u>656</u>
108年3月31日餘額	<u>\$ 19,661</u>	<u>\$ 3,926</u>	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 24,000</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 1,310</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 3,292</u>

(接次頁)



(承前頁)

	電腦軟體	著作權	技術授權	合計
<u>成本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 21,172	\$ 5,236	\$ 952	\$ 27,360
增 添	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>400</u>
109年3月31日餘額	<u>\$ 21,572</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 27,760</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>292</u>	<u>87</u>	<u>24</u>	<u>403</u>
109年3月31日餘額	<u>\$ 21,421</u>	<u>\$ 4,276</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 26,205</u>
108年及12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 1,558</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 1,555</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、其他非流動資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
存出保證金	\$ 22,434	\$ 28,702	\$ 41,644
預付設備款	<u>-</u>	<u>435</u>	<u>13,937</u>
	<u>\$ 22,434</u>	<u>\$ 29,137</u>	<u>\$ 55,581</u>

### 十四、其他負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付勞健保費及退休金	\$ 3,081	\$ 1,514	\$ 1,340
應付薪資及獎金	2,401	8,177	2,026
應付勞務費	1,362	917	1,550
應付設備款	432	562	647
應付員工酬勞	-	281	239
其 他	<u>489</u>	<u>1,116</u>	<u>839</u>
	<u>\$ 7,765</u>	<u>\$ 12,567</u>	<u>\$ 6,641</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他負債			
代收款	\$ 1,241	\$ 635	\$ 630
應付營業稅	993	3,252	871
其他	-	-	35
	<u>\$ 2,234</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 1,536</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

##### 普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>35,113</u>	<u>35,113</u>	<u>26,702</u>
已發行股本	<u>\$ 351,135</u>	<u>\$ 351,135</u>	<u>\$ 267,021</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 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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
股票發行溢價	\$ 607,647	\$ 607,647	\$ 75,263
受贈資產	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 607,847</u>	<u>\$ 607,847</u>	<u>\$ 75,463</u>

上述資本公積中得用以彌補虧損，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(六)員工酬勞。

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 3 月 13 日舉行董事會及 108 年 6 月 11 日舉行股東會分別擬議及決議通過 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

另本公司於 109 年 3 月 13 日董事會及 108 年 6 月 11 日股東會分別擬議及決議以資本公積 34,763 仟元及 26,702 仟元轉增資。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
依客戶合約收入		
勞務收入	\$ 29,523	\$ 39,488
授權收入	27,285	23,064
商品銷貨收入	<u>3,747</u>	<u>23,212</u>
	<u>\$ 60,555</u>	<u>\$ 85,764</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
依產品別收入		
導航軟體收入	\$ 23,257	\$ 15,978
系統整合服務收入	16,838	38,566
自駕營運收入	9,381	-
電子地圖收入	4,053	7,086
其他	7,026	24,134
	<u>\$ 60,555</u>	<u>\$ 85,764</u>

合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
應收票據及帳款 (附註七)	<u>\$ 43,741</u>	<u>\$ 62,018</u>	<u>\$ 49,137</u>
合約資產			
系統整合服務	\$ 91,484	\$ 79,294	\$ 133,283
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 91,484</u>	<u>\$ 79,294</u>	<u>\$ 133,283</u>
合約負債			
授權產品	\$ 6,883	\$ 8,016	\$ 3,918
勞務	6,703	2,746	35
商品銷貨	-	-	495
其他	-	-	90
	<u>\$ 13,586</u>	<u>\$ 10,762</u>	<u>\$ 4,538</u>
<u>非流動</u>			
應收票據及帳款 (附註七)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,406</u>
合約負債			
勞務	\$ 10,467	\$ 6,961	\$ -
授權產品	8,461	7,123	4,132
	<u>\$ 18,928</u>	<u>\$ 14,084</u>	<u>\$ 4,132</u>

## 十八、淨(損)利

### (一) 銷貨成本

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為3,121仟元及15,964仟元。108年1月1日至3月31日銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失17仟元。

### (二) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
補助款收入	\$ -	\$ 3,458
其他	-	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,459</u>

### (三) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
透過損益按公允價值衡量金 融資產之淨損失	(\$ 577)	\$ -
淨外幣兌換利益	425	500
	<u>(\$ 152)</u>	<u>\$ 500</u>

### (四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 3,408	\$ 1,861
使用權資產	3,693	3,685
無形資產	403	656
折舊及攤銷合計	<u>\$ 7,504</u>	<u>\$ 6,202</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,834	\$ 2,203
營業費用	5,267	3,343
	<u>\$ 7,101</u>	<u>\$ 5,546</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 31	\$ 205
營業費用	372	451
	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 656</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 11,642	\$ 21,060	\$ 32,702	\$ 11,581	\$ 15,181	\$ 26,762
保險費用	1,157	1,912	3,069	1,194	1,473	2,667
確定提撥退休計畫	636	1,060	1,696	641	794	1,435
其他員工福利費用	460	635	1,095	482	482	964
員工福利費用合計	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 24,667</u>	<u>\$ 38,562</u>	<u>\$ 13,898</u>	<u>\$ 17,930</u>	<u>\$ 31,828</u>

(六) 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。

本公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞。108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞如下：

估列比例

員工酬勞	108年1月1日 至3月31日 <u>5%</u>
------	---------------------------------

金額

員工酬勞	108年1月1日 至3月31日 <u>\$ 239</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。

本公司於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 8 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞如下：

金額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		<u>\$ 281</u>		<u>\$ 3,430</u>

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

有關本公司 109 及 108 年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

所得稅費用主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ 868
國外所得扣繳稅額高於 本國所得稅額部分	-	402
	-	1,270
遞延所得稅		
本期產生者	-	39
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,309</u>

### (二) 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（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本期淨（損）利</u>	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$ 10,525)</u>	<u>\$ 3,226</u>



股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	34,839	31,775
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	186
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>34,839</u>	<u>31,961</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 9 月 2 日。因追溯調整，108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後基本及稀釋每股盈餘，皆由 0.12 元減少為 0.10 元。計算每股虧損時，因員工酬勞之潛在普通股列入計算每股盈餘，將產生反稀釋作用，故不予列入計算。

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：

給予日股價（元）	108.43給予
執行價格	\$ 92.66
股利率	138.00
	-

（接次頁）

(承前頁)

	<u>108.4.3給予</u>
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

本公司於109年及108年1月1日至3月31日進行下列非現金交易之投資活動：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加	\$ 696	\$ 300
應付設備款淨減少	130	222
	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 522</u>

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 109年1月1日至3月31日

	籌資活動 現金流量	非現金 之變動 新增租賃	之變動 利息費用	營業活動 現金流量— 支付利息	期末餘額	
租賃負債	<u>\$ 34,193</u>	<u>(\$ 3,536)</u>	<u>\$ 8,185</u>	<u>\$ 268</u>	<u>(\$ 268)</u>	<u>\$ 38,842</u>

#### 108年1月1日至3月31日

	籌資活動 現金流量	非現金 之變動 新增租賃	之變動 利息費用	營業活動 現金流量— 支付利息	期末餘額	
租賃負債	<u>\$ 32,507</u>	<u>(\$ 3,463)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203</u>	<u>(\$ 203)</u>	<u>\$ 29,044</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3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	\$ -	\$ -	\$45,338	\$45,338

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年1月1日至3月31日無第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

	109年3月31日
期初餘額	\$ 45,915
認列於損益	( 577 )
期末餘額	<u>\$ 45,338</u>

### 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。

#### (三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產(註1)	\$ 821,275	\$ 870,951	\$ 323,580
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產	45,338	45,915	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	28,589	22,788	80,725

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、部分其他流動資產、長期應收票據及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、應部份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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ 25,959	\$ 23,017	\$ 27,309
人 民 幣	1,742	2,076	2,513
<u>負 債</u>			
美 元	3	741	1,962
人 民 幣	218	-	544

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／負數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨損減少／增加之金額或稅前淨利增加／減少之金額。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>損 益</u>		
貨幣性資產及負債		
美 元	\$ 1,298	\$ 1,267
人 民 幣	76	98

## (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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 32,144	\$ 30,085	\$ 34,618
—金融負債	38,842	34,193	29,044
具現金流量利率風險			
—金融資產	711,490	724,992	180,727

### 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 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將減少／增加 445 仟元；108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將增加／減少 113 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 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，前五大應收帳款（包含合約資產）餘額佔本公司應收帳款及合約資產餘額百分比分別為 65%、55%及 64%，其餘應收帳款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

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

109年3月31日

無附息負債	加權平均	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
	有效利率 (%)					
	要求即付或 短於1個月					
	-	\$ 28,567	\$ -	\$ -	\$ 22	\$ 28,589

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1至5年	5年以上	合計
		\$ 15,196	\$ 25,062	\$ -

108年12月31日

無附息負債	加權平均	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
	有效利率 (%)					
	要求即付或 短於1個月					
	-	\$ 22,671	\$ -	\$ 117	\$ -	\$ 22,788

租賃負債到期分析資訊如下：

租賃負債	短於1年	1至5年	5年以上	合計
		\$ 15,215	\$ 20,198	\$ -

108年3月31日

無附息負債	加權平均	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
	有效利率 (%)					
	要求即付或 短於1個月					
	-	\$ 80,725	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,725

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1至5年	5年以上	合計
		\$ 15,215	\$ 14,610	\$ -

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
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

(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1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
中華電信	\$ 10,855	\$ 16,310
中華系統	-	10,948
	<u>\$ 10,855</u>	<u>\$ 27,258</u>

	營 業 成 本	及 費 用
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
中華電信	\$ 91	\$ 155

2. 資產負債表日之合約資產餘額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
中華電信	<u>\$ 12,337</u>	<u>\$ 3,499</u>	<u>\$ 23,169</u>

3. 資產負債表日之應收關係人款項（不含合約資產）餘額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
中華電信	\$ 11,358	\$ 21,295	\$ 1
中華系統	-	3,758	10,948
	<u>\$ 11,358</u>	<u>\$ 25,053</u>	<u>\$ 10,949</u>

4. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
中華電信	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 190</u>

5. 資產負債表日之合約負債餘額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
中華電信	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 760</u>



6. 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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
中華電信	\$ 661	\$ 2,946	\$ 6,627
中華系統	<u>2,560</u>	<u>2,560</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 5,506</u>	<u>\$ 6,627</u>

(三) 對主要管理階層之獎酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,564	\$ 2,336
退職後福利	<u>53</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 2,617</u>	<u>\$ 2,389</u>

董事及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、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：

109年3月31日

	單位：各外幣／新台幣仟元		
	外	幣	匯
	匯	率	新
	台	幣	台
	幣	幣	幣
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$	859	30.225
人民幣		409	4.255
			\$ 25,959
			1,742
<u>非貨幣性項目</u>			
美元		1,500	30.225
			45,338
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣		51	4.255
			218

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	
<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	

108 年 3 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	\$	887		30.820	\$	27,309	
人 民 幣		549		4.580		2,513	
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人 民 幣		119		4.580		544	
美 元		64		30.820		1,962	

本公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未實現外幣兌換損失分別為 593 仟元及 553 仟元。

## 二七、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。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：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。

#### 二八、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，將本公司整體視為單一營運部門。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報告編製基礎相同。

勤崑國際科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 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			備註
				股數	帳面金額(註)	持股比例	
勤崑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	-	\$ 45,338	-	\$ 45,338

註：係以公允價值評價調整後之帳面餘額列示。

勤崙國際科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股 數	持 股 比 例
中華投資股份有限公司 柯應鴻	7,898,007 3,973,802	22.49 11.31

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。