

勤崙國際科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國 110 及 109 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	12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12~13	五
(六) 重要會計項目之說明	13~31	六~二三
(七) 關係人交易	32~34	二四
(八) 質抵押之資產	34	二五
(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) 其 他	34~35	二六~二七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35~37	二八
2. 轉投資事業相關資訊	36	二八
3. 大陸投資資訊	36	二八
4. 主要股東資訊	36、38	二八
(十四) 部門資訊	36	二九

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 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 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 4 月 29 日

勤崑國際科技股份有限公司



民國 110 年 3 月 31 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年3月31日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109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)	\$ 135,887	12		\$ 181,911	16		\$ 266,678	25	
1140	合約資產 (附註十七及二四)	66,407	6		74,896	7		91,484	9	
1150	應收票據 (附註七及十七)	126	-		1,279	-		4,643	-	
1170	應收帳款 (附註七及十七)	32,737	3		55,153	5		39,098	4	
1180	應收關係人款項 (附註二四)	39,664	4		11,055	1		11,358	1	
1220	本期所得稅資產	3,711	-		3,711	-		4,717	1	
130X	存 貨	-	-		20	-		-	-	
1410	預付款項 (附註二四)	4,289	-		5,143	1		10,448	1	
1476	其他金融資產 (附註八及二五)	664,148	61		619,168	55		477,064	45	
1479	其他流動資產 (附註十三及二四)	2,564	-		6,465	1		9	-	
11XX	流動資產總計	<u>949,533</u>	<u>86</u>		<u>958,801</u>	<u>86</u>		<u>905,499</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 (附註九)	47,111	4		46,642	4		45,338	4	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十)	52,229	5		27,469	3		36,375	4	
1755	使用權資產 (附註十一)	25,300	3		29,144	3		38,348	4	
1780	無形資產 (附註十二)	2,527	-		2,872	-		1,555	-	
1840	遞延所得稅資產	841	-		1,513	-		208	-	
1930	長期應收款項 (附註七及十七)	1,257	-		1,883	-		-	-	
1990	其他非流動資產 (附註十三及二四)	19,817	2		45,884	4		22,434	2	
15XX	非流動資產總計	<u>149,082</u>	<u>14</u>		<u>155,407</u>	<u>14</u>		<u>144,258</u>	<u>14</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,098,615</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,114,208</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,049,757</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債—流動 (附註十七及二四)	\$ 19,644	2		\$ 19,359	2		\$ 13,586	1	
2150	應付票據	5	-		5	-		7	-	
2170	應付帳款	40,709	4		40,634	4		26,274	3	
2180	應付關係人款項 (附註二四)	1,696	-		214	-		3	-	
2200	其他應付款 (附註十四)	9,187	1		15,132	1		7,765	1	
2230	本期所得稅負債	1,518	-		-	-		-	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	14,900	1		15,090	1		14,358	1	
2399	其他流動負債 (附註十四及二四)	4,635	-		26,033	2		2,234	-	
21XX	流動負債總計	<u>92,294</u>	<u>8</u>		<u>116,467</u>	<u>10</u>		<u>64,227</u>	<u>6</u>	
	非流動負債									
2527	合約負債—非流動 (附註十七及二四)	29,928	3		26,959	3		18,928	2	
2570	遞延所得稅負債	239	-		145	-		-	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	11,196	1		14,812	1		24,484	2	
2645	存入保證金	227	-		228	-		22	-	
25XX	非流動負債總計	<u>41,590</u>	<u>4</u>		<u>42,144</u>	<u>4</u>		<u>43,434</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>133,884</u>	<u>12</u>		<u>158,611</u>	<u>14</u>		<u>107,661</u>	<u>10</u>	
	權益 (附註十六)									
3100	股 本	385,898	35		385,898	35		351,135	34	
3200	資本公積	573,084	52		573,084	51		607,847	58	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	29,760	3		29,760	3		29,491	3	
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	14,834	1		5,700	-		(7,532)	(1)	
3300	保留盈餘總計	44,594	4		35,460	3		21,959	2	
3500	庫藏股票	(38,845)	(3)		(38,845)	(3)		(38,845)	(4)	
3XXX	權益總計	<u>964,731</u>	<u>88</u>		<u>955,597</u>	<u>86</u>		<u>942,096</u>	<u>90</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,098,615</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,114,208</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,049,757</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 110 年及 109 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，惟每股盈餘（虧損）為新台幣元

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十七及二四）	\$ 93,245	100	\$ 60,555	100
5000	營業成本（附註十八及二四）	<u>45,240</u>	<u>48</u>	<u>33,739</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>48,005</u>	<u>52</u>	<u>26,816</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	5,989	6	7,891	13
6200	管理費用	12,523	14	12,090	20
6300	研究發展費用	<u>23,224</u>	<u>25</u>	<u>18,467</u>	<u>30</u>
6000	營業費用合計	<u>41,736</u>	<u>45</u>	<u>38,448</u>	<u>63</u>
6900	營業淨利（損）	<u>6,269</u>	<u>7</u>	<u>(11,632)</u>	<u>(19)</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7010	其他收入	3,103	3	-	-
7020	其他利益及損失	999	1	(152)	-
7100	利息收入	1,233	1	1,527	2
7050	財務成本	<u>(186)</u>	<u>-</u>	<u>(268)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,149</u>	<u>5</u>	<u>1,107</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利（損）	11,418	12	(10,525)	(17)
7950	所得稅費用（附註十九）	<u>(2,284)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）	9,134	10	(10,525)	(17)
8300	本期其他綜合損益（淨額）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 9,134</u>	<u>10</u>	<u>(\$ 10,525)</u>	<u>(17)</u>	
	每股盈餘(虧損)(附註二十)					
9710	基 本	<u>\$ 0.24</u>		<u>(\$ 0.27)</u>		
9810	稀 釋	<u>\$ 0.24</u>		<u>(\$ 0.27)</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



勤崑國際科技股份有限公司

權益變動表

民國 110 年及 109 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：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 (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	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	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(33,214)	(33,214)
Z1	109年3月31日餘額	<u>35,113</u>	<u>\$ 351,135</u>	<u>\$ 607,847</u>	<u>\$ 29,491</u>	<u>(\$ 7,532)</u>	<u>\$ 21,959</u>	<u>(\$ 38,845)</u>	<u>\$ 942,096</u>
A1	110年1月1日餘額	38,589	\$ 385,898	\$ 573,084	\$ 29,760	\$ 5,700	\$ 35,460	(\$ 38,845)	\$ 955,597
D1	110年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	9,134	9,134	-	9,134
D3	110年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	9,134	9,134	-	9,134
Z1	110年3月31日餘額	<u>38,589</u>	<u>\$ 385,898</u>	<u>\$ 573,084</u>	<u>\$ 29,760</u>	<u>\$ 14,834</u>	<u>\$ 44,594</u>	<u>(\$ 38,845)</u>	<u>\$ 964,731</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

現金流量表

民國 110 年及 109 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		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ 11,418	(\$ 10,525)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,284	7,101
A20200	攤銷費用	345	403
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利)損	(469)	577
A20900	財務成本	186	268
A21200	利息收入	(1,233)	(1,527)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	8,489	(12,190)
A31130	應收票據	1,153	4,806
A31150	應收帳款	23,042	13,471
A31160	應收關係人款項	(28,609)	13,695
A31200	存 貨	20	18
A31230	預付款項	854	(4,533)
A31240	其他流動資產	3,901	(7)
A32125	合約負債	3,254	7,668
A32150	應付帳款	75	6,209
A32160	應付關係人款項	1,482	(1)
A32180	其他應付款	(5,652)	(4,672)
A32230	其他流動負債	(21,398)	(1,653)
A33000	營運產生之現金流入	4,142	19,108
A33300	支付之利息	(186)	(268)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,956</u>	<u>18,840</u>
	投資活動之淨現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(2,716)	(826)
B03800	存出保證金減少	481	6,268
B04500	取得無形資產價款	(191)	(400)
B06500	其他金融資產增加	(44,980)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
B06600	其他金融資產減少	\$ -	\$ 39,141
B07500	收取之利息	<u>1,233</u>	<u>1,527</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(46,173)</u>	<u>45,710</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(1)	(95)
C04020	租賃負債本金償還	(3,806)	(3,536)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>(33,214)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,807)</u>	<u>(36,845)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(46,024)	27,705
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>181,911</u>	<u>238,973</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 135,887</u>	<u>\$ 266,678</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



勤崑國際科技股份有限公司

財務報告附註

民國 110 年及 109 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

勤崑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 110 年 4 月 29 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)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>
「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 16 之修正「超過 2021 年 6 月 30 日之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021 年 4 月 1 日(註8)
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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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。

註 8：承租人於2021年4月1日開始之年度報導期間開始適用修正內容，累積影響數認列於年度報導期間期初。

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 109 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

本公司於採用會計政策時，對於不易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，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明，請參閱 109 年度財務報告。

六、現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
庫存現金	\$ 169	\$ 140	\$ 108
銀行支票及活期存款	78,718	124,771	158,770
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	57,000	57,000	107,800
	<u>\$ 135,887</u>	<u>\$ 181,911</u>	<u>\$ 266,678</u>

銀行活期存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
銀行活期存款	0.001%~0.20%	0.001%~0.20%	0.001%~0.30%
銀行定期存款	0.35%	0.35%	0.54%~0.66%

七、應收票據及帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流動</u>			
應收票據	\$ 126	\$ 1,279	\$ 4,647
減：未實現利息收益	-	-	4
	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 4,643</u>
應收帳款	\$ 32,765	\$ 55,188	\$ 39,106
減：未實現利息收益	28	35	8
	<u>\$ 32,737</u>	<u>\$ 55,153</u>	<u>\$ 39,098</u>
<u>非流動</u>			
應收帳款	\$ 1,260	\$ 1,890	\$ -
減：未實現利息收益	3	7	-
	<u>\$ 1,257</u>	<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：

110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	-%	0.00%~0.03%	0.15%~0.88%	10.61%	100%	
總帳面金額	\$ 33,650	\$ 438	\$ 63	\$ -	\$ -	\$ 34,151
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 33,650</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,151</u>

109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	0.06%	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>

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>

本公司因分期付款銷貨產生之應收票據及帳款如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收票據及帳款總額	\$ 3,150	\$ 4,410	\$ 5,418
減：未實現利息收益	<u>31</u>	<u>42</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ 4,368</u>	<u>\$ 5,406</u>

該等應收票據及帳款預期收回資訊如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
109年	\$ -	\$ -	\$ 5,418
110年	1,890	2,520	-
111年	1,260	1,890	-
	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 5,418</u>

八、其他金融資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 647,826	\$ 602,877	\$ 477,064
質押定存單	16,322	16,291	-
	<u>\$ 664,148</u>	<u>\$ 619,168</u>	<u>\$ 477,064</u>
存款利率	0.31%~1.95%	0.55%~1.95%	0.81%~2.40%

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

九、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年3月31日	109年12月31日	109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>\$ 47,111</u>	<u>\$ 46,642</u>	<u>\$ 45,338</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>						
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>
<u>累計折舊</u>						
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>
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>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 1,027	\$ 64,462	\$ 26,610	\$ 13,493	\$ -	\$ 105,592
增 添	1,561	425	-	-	628	2,614
重分類	-	-	-	-	25,586	25,586
110年3月31日餘額	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 64,887</u>	<u>\$ 26,610</u>	<u>\$ 13,493</u>	<u>\$ 26,214</u>	<u>\$ 133,792</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						
110年1月1日餘額	\$ 493	\$ 51,017	\$ 23,258	\$ 3,355	\$ -	\$ 78,123
折舊費用	<u>89</u>	<u>2,104</u>	<u>680</u>	<u>567</u>	<u>-</u>	<u>3,440</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 53,121</u>	<u>\$ 23,938</u>	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,563</u>
109年12月31日及						
110年1月1日淨額	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 13,445</u>	<u>\$ 3,352</u>	<u>\$ 10,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,469</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 11,766</u>	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 9,571</u>	<u>\$ 26,214</u>	<u>\$ 52,229</u>

110年及109年1月1日至3月31日並未認列或迴轉減損損失。

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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 23,131	\$ 26,436	\$ 36,349
運輸設備	<u>2,169</u>	<u>2,708</u>	<u>1,999</u>
	<u>\$ 25,300</u>	<u>\$ 29,144</u>	<u>\$ 38,348</u>
		110年1月1日	109年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,185</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物		\$ 3,305	\$ 3,305
運輸設備		<u>539</u>	<u>388</u>
		<u>\$ 3,844</u>	<u>\$ 3,693</u>

除以上所列增添及折舊費用外，本公司之使用權資產於110年及109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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債			
流動	<u>\$ 14,900</u>	<u>\$ 15,090</u>	<u>\$ 14,358</u>
非流動	<u>\$ 11,196</u>	<u>\$ 14,812</u>	<u>\$ 24,484</u>

租賃負債之折現率如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
建築物	2.59%~2.60%	2.59%~2.60%	2.59%~2.60%
運輸設備	2.57%~2.59%	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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 361</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,379</u>	<u>\$ 4,165</u>

本公司選擇對符合短期租賃或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>				
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>
109年3月31日淨額	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 1,555</u>
<u>成本</u>				
110年1月1日及3月 31日餘額	<u>\$ 23,904</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 30,092</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	著作權	技術授權	合計
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 22,103	\$ 4,538	\$ 579	\$ 27,220
攤銷費用	<u>234</u>	<u>87</u>	<u>24</u>	<u>345</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 22,337</u>	<u>\$ 4,625</u>	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 27,565</u>
109年及12月31日及				
110年1月1日淨額	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 2,872</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 1,567</u>	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 2,527</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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>其他流動資產</u>			
受限制銀行存款	\$ 2,558	\$ 6,018	\$ -
其他應收款	-	394	-
其他	<u>6</u>	<u>53</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$ 6,465</u>	<u>\$ 9</u>
<u>其他非流動資產</u>			
存出保證金	\$ 19,817	\$ 20,298	\$ 22,434
預付設備款	-	25,586	-
	<u>\$ 19,817</u>	<u>\$ 45,884</u>	<u>\$ 22,434</u>

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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付勞健保費及退休金	\$ 3,051	\$ 2,890	\$ 3,081
應付薪資及獎金	2,351	8,686	2,401

(接次頁)

(承前頁)

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付設備款	\$ 1,542	\$ 1,835	\$ 432
應付勞務費	1,119	645	1,362
應付員工酬勞	729	550	-
其他	395	526	489
	<u>\$ 9,187</u>	<u>\$ 15,132</u>	<u>\$ 7,765</u>
其他負債			
代收款	\$ 1,724	\$ 17,804	\$ 1,241
遞延政府補助收益	1,518	4,619	-
應付營業稅	1,393	3,610	993
	<u>\$ 4,635</u>	<u>\$ 26,033</u>	<u>\$ 2,234</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

	110年3月31日	109年12月31日	109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>38,589</u>	<u>38,589</u>	<u>35,113</u>
已發行股本	<u>\$ 385,898</u>	<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 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。

(二) 資本公積

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
股票發行溢價	\$ 572,884	\$ 572,884	\$ 607,647
受贈資產	200	200	200
	<u>\$ 573,084</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(八)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 110 年 3 月 5 日舉行董事會及 109 年 6 月 15 日舉行股東會分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 541	\$ 269		
現金股利	4,971	2,433	\$ 0.13	\$ 0.07

有關 109 年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。

另本公司於 110 年 3 月 5 日董事會及 109 年 6 月 15 日股東會分別擬議及決議以資本公積 38,240 仟元及 34,763 仟元轉增資。

(四) 庫藏股票

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

收回原因	期初股數 (仟股)	增	加減	少	期末股數 (仟股)
為轉讓股份予員工而買回	<u>350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>350</u>

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

收回原因	期初股數 (仟股)	增	加減	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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
依客戶合約收入		
授權收入	\$ 34,294	\$ 27,285
商品銷貨收入	29,509	3,747
勞務收入	<u>29,442</u>	<u>29,523</u>
	<u>\$ 93,245</u>	<u>\$ 60,555</u>
依產品別收入		
導航軟體收入	\$ 31,709	\$ 23,257
自駕營運收入	18,328	9,381
電子地圖收入	4,708	4,053
系統整合服務收入	4,465	16,838
其他	<u>34,035</u>	<u>7,026</u>
	<u>\$ 93,245</u>	<u>\$ 60,555</u>

合約餘額

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	109年1月1日
<u>流動</u>				
應收票據及帳款（附註七）	\$ 32,863	\$ 56,432	\$ 43,741	\$ 62,018
合約資產				
勞務	\$ 66,407	\$ 74,896	\$ 91,484	\$ 79,294
合約負債				
勞務	\$ 10,475	\$ 10,041	\$ 6,703	\$ 2,746
授權產品	9,169	9,318	6,883	8,016
	\$ 19,644	\$ 19,359	\$ 13,586	\$ 10,762
<u>非流動</u>				
應收帳款（附註七）	\$ 1,257	\$ 1,883	\$ -	\$ -
合約負債				
勞務	\$ 18,168	\$ 15,965	\$ 10,467	\$ 6,961
授權產品	11,760	10,994	8,461	7,123
	\$ 29,928	\$ 26,959	\$ 18,928	\$ 14,084

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。

十八、淨利（損）

（一）銷貨成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
與存貨相關之銷貨成本	\$ 21,644	\$ 3,121

（二）利息收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 1,217	\$ 1,502
其他	16	25
	\$ 1,233	\$ 1,527

（三）其他收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
補助款收入	\$ 3,101	\$ -
其他	2	-
	\$ 3,103	\$ -

補助款收入主要係本公司執行無人載具科技創新實驗計畫，而向政府申請科技專案補助。本公司於110年1月1日至3月31日認列補助款收入3,101仟元。

(四) 其他利益及損失

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 531	\$ 425
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利(損)	469	(577)
其他	(<u>1</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 999</u>	<u>(\$ 152)</u>

(五) 財務成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 268</u>

(六) 折舊及攤銷

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 3,440	\$ 3,408
使用權資產	3,844	3,693
無形資產	<u>345</u>	<u>403</u>
折舊及攤銷合計	<u>\$ 7,629</u>	<u>\$ 7,504</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,314	\$ 1,834
營業費用	<u>5,970</u>	<u>5,267</u>
	<u>\$ 7,284</u>	<u>\$ 7,101</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 41	\$ 31
營業費用	<u>304</u>	<u>372</u>
	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 403</u>

(七) 員工福利費用

	110年1月1日至3月31日			109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	\$ 9,990	\$ 21,780	\$ 31,770	\$ 11,642	\$ 21,060	\$ 32,702
保險費用	1,093	2,076	3,169	1,157	1,912	3,069
確定提撥退休計畫	563	1,063	1,626	636	1,060	1,696
其他員工福利費用	<u>385</u>	<u>636</u>	<u>1,021</u>	<u>460</u>	<u>635</u>	<u>1,095</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 12,031</u>	<u>\$ 25,555</u>	<u>\$ 37,586</u>	<u>\$ 13,895</u>	<u>\$ 24,667</u>	<u>\$ 38,562</u>

(八) 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。

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞如下：

	110年1月1日至3月31日	
	估列比例	金額
員工酬勞	6%	\$ 729

本公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，故未估列應付員工酬勞。

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。

109 及 108 年度員工酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 2,169	\$ -
遞延所得稅		
本期產生者	115	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,284</u>	<u>\$ -</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、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 9,134</u>	<u>(\$ 10,525)</u>

股 數

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	38,239	38,315
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>9</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>38,248</u>	<u>38,315</u>

單位：仟股

計算每股虧損時，無償配股之影響已列入追溯調整，該無償配股基準日訂於109年9月4日。

因追溯調整，109年1月1日至3月31日基本及稀釋每股虧損變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股虧損	<u>(\$ 0.30)</u>	<u>(\$ 0.27)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 0.30)</u>	<u>(\$ 0.27)</u>

單位：每股元

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。109年1月1日至3月31日計算每股虧損

時，每股虧損因員工酬勞之潛在普通股列入計算將產生反稀釋作用，故不予列入計算。

二一、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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加	\$ 2,614	\$ 696
應付設備款淨減少	<u>102</u>	<u>130</u>
	<u>\$ 2,716</u>	<u>\$ 826</u>
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
無形資產增加	\$ -	\$ 400
應付設備款淨減少	<u>191</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 400</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	期初餘額	籌資活動 現金流量	非現金之變動		營業活動 現金流量— 支付利息	期末餘額
			新增租賃	財務成本		
租賃負債	<u>\$ 29,902</u>	<u>(\$ 3,806)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186</u>	<u>(\$ 186)</u>	<u>\$ 26,096</u>

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	期初餘額	籌資活動 現金流量	非現金之變動		營業活動 現金流量— 支付利息	期末餘額
			新增租賃	財務成本		
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>

二二、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。

二三、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

110年3月31日

	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<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	\$ -	\$ -	\$47,111	\$47,111

109年12月31日

	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<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	\$ -	\$ -	\$46,642	\$46,642

109年3月31日

	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
<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

110年及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

<u>透過損益按公允價值衡 量之金融資產</u>	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 46,642	\$ 45,915
認列於損益（其他利益 及損失）	<u>469</u>	<u>(577)</u>
期末餘額	<u>\$ 47,111</u>	<u>\$ 45,338</u>
與期末所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益之變動數	<u>\$ 469</u>	<u>(\$ 577)</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，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

	110年3月31日	109年12月31日	109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）	\$ 896,194	\$ 897,159	\$ 821,275
透過損益按公允價值衡量之金融資產	47,111	46,642	45,338
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	45,693	44,087	28,589

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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ 41,110	\$ 39,964	\$ 25,959
歐 元	2,871	2,310	430
人 民 幣	1,364	1,374	1,742
<u>負 債</u>			
美 元	4,223	-	3
人 民 幣	1,542	1,733	218

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／減少之金額或稅前淨損減少／增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利或稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<u>損</u> <u>益</u>		
貨幣性資產及負債		
美 元	\$ 1,844	\$ 1,298
歐 元	144	22
人 民 幣	(9)	76

(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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 31,888	\$ 26,148	\$ 32,144
－金融負債	26,096	29,902	38,842
具現金流量利率風險			
－金融資產	770,536	780,809	711,490

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110年1月1日至3月31日之稅前淨利將增加／減少482仟元；109年1月1日至3月31日稅前淨損將減少／增加445仟元，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 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，前五大應收帳款及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 79%、67%及 65%，其餘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。

110 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
無附息負債	\$ 45,466	\$ -	\$ -	\$ 227	\$ -	\$ 45,693
租賃負債	1,354	2,657	11,386	11,320	-	26,717
	<u>\$ 46,820</u>	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ 11,386</u>	<u>\$ 11,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,410</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
無附息負債	\$ 43,859	\$ -	\$ -	\$ 228	\$ -	\$ 44,087
租賃負債	1,319	2,673	11,693	15,024	-	30,709
	<u>\$ 45,178</u>	<u>\$ 2,673</u>	<u>\$ 11,693</u>	<u>\$ 15,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,796</u>

109 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
無附息負債	\$ 28,567	\$ -	\$ -	\$ 22	\$ -	\$ 28,589
租賃負債	1,268	2,536	11,392	25,062	-	40,258
	<u>\$ 29,835</u>	<u>\$ 2,536</u>	<u>\$ 11,392</u>	<u>\$ 25,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,847</u>

二四、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	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
中華電信	\$ 29,399	\$ 10,855
中華系統	1,562	-
	<u>\$ 30,961</u>	<u>\$ 10,855</u>

	營 業 成 本 及 費 用	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
中華電信	\$ 1,680	\$ 91
智趣王	246	-
	<u>\$ 1,926</u>	<u>\$ 91</u>

2. 資產負債表日之合約資產餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華電信	<u>\$ 12,599</u>	<u>\$ 26,731</u>	<u>\$ 12,337</u>

3. 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華電信	\$ 39,664	\$ 10,013	\$ 11,358
中華系統	-	1,042	-
	<u>\$ 39,664</u>	<u>\$ 11,055</u>	<u>\$ 11,358</u>

4. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華電信	\$ 1,696	\$ 30	\$ 3
中華資安	-	184	-
	<u>\$ 1,696</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 3</u>

5. 資產負債表日之合約負債餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華電信	\$ 274	\$ 411	\$ 309
中華系統	521	-	-
	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 309</u>

6. 資產負債表日之預付款項餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
智趣王	<u>\$ 115</u>	<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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華資安	<u>\$ -</u>	<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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華電信	\$ 2,589	\$ 1,271	\$ 661
中華系統	2,560	2,560	2,560
	<u>\$ 5,149</u>	<u>\$ 3,831</u>	<u>\$ 3,221</u>

9. 資產負債表日之代收款（帳列其他流動負債）餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
中華電信	\$ -	\$ 6,150	\$ -
中華資安	-	5,460	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,610</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,287	\$ 2,564
退職後福利	27	53
	<u>\$ 2,314</u>	<u>\$ 2,617</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。

二五、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：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
質押定存單(帳列其他金融資產)	<u>\$ 16,322</u>	<u>\$ 16,291</u>	<u>\$ -</u>

二六、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。

二七、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：

110年3月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>新</u>	<u>台</u>	<u>幣</u>
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$	1,441		28.535	\$	41,110	
人民幣		315		4.328		1,364	
歐元		85		33.480		2,871	
<u>非貨幣性項目</u>							
美元		1,651		28.535		47,111	
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元		148		28.535		4,223	
人民幣		356		4.328		1,542	

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	

109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	\$	859	30.225		\$	25,959	
人民幣		409	4.255			1,742	
歐元		13	33.240			430	
<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	

本公司110年及109年1月1日至3月31日未實現外幣兌換損失分別為1,972仟元及593仟元。

二八、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。

二九、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 110 年及 109 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。

勤歲國際科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 110 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	-	\$ 47,111	-	\$ 47,111	

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 110 年 3 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：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。