



ANNUAL REPORT 2023

股票代號 6136

富爾特科技股份有限公司
112年度年報

本年報相關內容查詢網址

公司網址 <http://www.fullerton.com.tw/>

年報電子檔 <http://mops.twse.com.tw/>

刊印日期 中華民國113年4月30日

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：鄭正川

電話：(02)8912-4300

職稱：總經理

電子信箱：ir@fullerton.com.tw

代理發言人姓名：毛睿烽

電話：(02)8912-4300

職稱：通信服務事業處總監

電子信箱：ir@fullerton.com.tw

二、總公司、分公司地址及電話

總公司：新北市新店區寶強路6-3號5樓

電話：(02)8912-4300

三、辦理股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓

網址：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所

會計師姓名：劉克宜、許坤錫

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：台北市南京東路二段 72 號 10 樓

網址：<http://www.bdo.com.tw>

電話：(02)2564-3000

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式： 不適用

六、公司網址：

<http://www.fullerton.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、一一二年度營業報告	2
二、一一三年度營業計畫概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	12
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	23
五、簽證會計師公費資訊	52
六、更換會計師資訊	52
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.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間具有關係人或配偶、二親 等以內之親屬關係之資訊.....	54
十、公司、公司之董事、監察人、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例....	55
肆、募資情形.....	56
一、公司資本及股份	56
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股及併購之辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61

伍、營運概況.....	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	70
三、從業員工情形	75
四、環保支出資訊	75
五、勞資關係	75
六、資通安全管理	77
七、重要契約	80
陸、財務概況.....	81
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	81
二、最近五年度財務分析	85
三、最近年度財務報告之監察人審查報告或審計委員會審查 報告..	88
四、最近年度財務報告	89
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	89
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，其對本公司財務狀況之影響	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況分析	90
二、財務績效分析	91
三、現金流量分析	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
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	93
六、風險事項分析	93
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項.....	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	93
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	99
四、其他必要補充說明事項	99
五、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	99
附錄一、112 年合併財務報告	100
附錄二、112 年個體財務報告	155

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司營運成果報告如下；在營收方面，本公司一一二年度合共營收約新台幣5.06億元，較一一一年增加0.06億元，在稅後純益方面，一一二年度合共稅後淨利約新台幣1.04億元，在每股盈餘方面，一一二年度每股稅後基本盈餘為0.90元。

一一二年度主要營運的努力方向如下：

一、新增產品投入，持續拓展行銷通路，有效提升銷售業績

隨著疫情常態化，國內娛樂活動恢復正常，報復性地出遊潮使得國內外旅遊快速復甦，新產品的推出及行銷渠道的拓展，提供了更多元選擇，加速業績的成長。

二、透由投資合作，尋找符合公司理念之策略夥伴，進行策略聯盟，擴大公司營運規模

尋求適合之策略合作夥伴，透過投資或策略聯盟方式，結合雙方的優勢，透過雙方擁有的資源，強化彼此競爭力，提升市場佔有率。

三、運用互聯網技術，掌握及發展快速成長的旅遊eSIM新商機

公司掌握疫情常態化後跨國旅遊大爆發商機，在運用互聯網平台新技術與經驗的基礎下，從通信漫遊實體SIM卡跨足eSIM虛擬產品經營，並憑藉原代理電信公司商品競爭力優勢，一一二年已佈建好跨亞洲主要線上網路通路及金流串接。一一三年陸續佈建跨國實體通路，以達到虛實通路的完整覆蓋。也為未來進軍歐美市場漸次佈局。

一一二年全球逐漸走出新冠肺炎的疫情的陰霾，人們生活逐漸恢復正常，全球的經濟雖快速復甦，但因疫情期間造成的供需失調仍需時間消化，本公司營運雖受益於市場的回溫，相較前幾年，營收獲利的表現均有改善，但仍未達到疫情前水準，公司仍將持續努力，期能創造更好的績效，不負股東的期待。

一、一一二年度營業報告

(一)一一二年度營業計畫實施成果

本公司一一二年度合併營業收入為506,228仟元，相較一一一年度499,933仟元，成長1.26%；合併稅後淨利為103,830仟元，相較一一一年度為96,502仟元，增加7,328仟元。

(二)預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公開一一二年度財務預測資訊，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析	項目	112年	111年
財務收支	利息收入	5,941	2,676
	利息費用	199	259
獲利能力	資產報酬率(%)	2.99%	3.15%
	股東權益報酬率(%)	3.08%	3.26%
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	8.99%	8.45%
	營業利益佔實收資本比率(%)	-3.03%	-3.61%
	純益率(%)	20.51%	19.30%
	追溯調整後每股盈餘(元)	0.90	0.83

(四)研究發展狀況

利用最新技術，更新整合行動及網路行銷的平台機制系統，並開發出新商模與新產品，藉此提升公司的數位行銷的能力，提供消費者更即時便利的線上體驗與商品選擇。

二、一一三年度營業計畫概要

本公司一一三年度除將持續優化現有平台系統外，並積極開發新商品，增加產品多元化，有效拓展營運項目。茲將本公司今年度經營重點及產銷政策分述如下：

(一)本公司年度營運重點

1. 通信服務事業方面，除強化與電信廠商及行銷通路的合作，也增加跨國通信漫遊卡商品業務，利用新技術與合作廠商共同開發新的商業模式。積極佈局台灣出國與亞洲跨國 eSIM 觀光漫遊業務，逐步拓展更多的市場，擴大服務區域，將有助於業績的提升與成長。
2. 娛樂事業方面，強化電影相關的數據與內容資訊，透過電影訪談、特映會等各類行銷活動，加強與客戶的互動與提高黏著度。
3. IOT 事業方面，去年度雖然半導體產業庫存逐步去化，但市場需求持續疲弱，公司仍謹慎管控接單，在滿足客戶的需求下，確保交易的安全與品質。

(二)重要產銷政策

1. 利用新技術的運用，開發新商模、商品，創造差異化競爭，提升消費者體驗，增加客戶黏著度。
2. 持續強化與策略夥伴的合作，提出符合市場需求的產品與服務，提升銷售的動能。
3. 強化行銷通路的佈建與拓展，多元銷售管道，有效提升銷售的能力。
4. 加強平台的會員經營，提供更豐富的內容資訊，透過工具，進行數據分析，更精準的服務目標客群。

三、未來公司發展策略

(一) 開拓通信國際化業務及市場

運用國際化經驗與人才及互聯網平台技術，開拓通信 eSIM 漫遊跨國國際業務。並積極拓展全球各地市場，提供更完整的服務，以強化市場的競爭力。

(二) 持續投資新技術，朝向未來科技新趨勢發展

1. 持續關注 eSIM、AI、大數據及雲端服務新技術發展，學習並開發新技術應用。
2. 透過投資，熟悉新技術產業生態，尋求進入的契機。

(三) 持續新服務及產品的推出，豐富既有產品線

1. 除了現有產品線外，積極尋找其他適合的產品與服務，以利公司的成長轉型。
2. 從現有產線延伸出更多周邊可能的商業機會，讓公司產品更加多元。

(四) 配合新技術強化現有平台，推展新型商業模式，強化資訊安全與平台效能

1. 以最新技術與架構，優化現有平台，提升客戶更好的消費體驗。
2. 持續強化資訊安全，提供消費者更安全的交易環境。

(五) 開拓更多元的通路，活化既有通路，提升銷售動能。

1. 針對目標客群，持續開拓各種線上線下通路，提供更便捷的購買管道。
2. 持續推出新產品上架，充分利用既有通路優勢，使其達到更大的效益。

(六) 有效開源節流，提升公司營運績效。

1. 維持現有產品銷售，積極尋找具有利基的產品，增加公司營運規模。
2. 持續尋求專業人才，並透過組織及分工，進行資源整合，降低營運成本，提升經營效能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

台經院公布 1 月國內總體經濟預測暨景氣動向調查報告，在製造業部分，受到新興科技商機活絡，供應鏈逐步庫存去化，未來半年景氣將逐步轉

好。而國發會也公布去(2023)年12月景氣燈號，連續2個月亮出黃藍燈，顯示國內景氣可望持續復甦。

展望今(2024)年台灣經濟成長，受到消費和投資支撐，外需表現回溫，預期國內經濟成長率將維持在3.15%，好消息是外銷表現可望轉好。

台經院景氣預測中心主任孫明德表示，「歐美的庫存已經去化了，所以今年對台灣的外銷來說反而是好的一年，我們台灣的內需主要是從去年5月開始，解封消費大爆發，這樣的榮景在今年可以維持下去。」

不只外銷市場出現曙光，以去年12月製造業、服務業和營建業，營業氣候測驗點都有上升趨勢。而國發會也公布去年12月景氣燈號，連續2個月亮出代表景氣「轉向」的黃藍燈，顯示國內景氣可望持續復甦。

國發會經濟發展處科長張瑋容指出，「12月景氣對策信號，綜合判斷分數為20分，與上月持平，燈號續呈黃藍燈，國內外主要機構對我國經濟成長率預測，今年普遍落在2.36%至3.35%之間優於去年。」

但國發會也提醒，美中角力、以巴衝突、紅海危機等地緣政治風險，也將影響全球經濟貿易。至於各界關注的半導體產業，預計最快下半年才會全面復甦。台積電將以先進製程持續穩紮穩打，拓展國內和海外市場。

台經院產經資料庫總監劉佩真認為，「台積電其實在今年上半年整體的業績表現上，應該相較於其他半導體業者是一枝獨秀的局面，反觀包括IC設計業者，或者是其他二線晶圓代工業者，業績還是會有好壞參半的局面。」觀察今年全球經濟，學者認為台灣貿易和投資表現，還是充滿挑戰。(資料來源：公視新聞網 2024.1.26 新聞稿節錄)

董事長：吳長青



總經理：鄭正川



貳、公司簡介

一、設立日期

民國八十一年四月十三日

二、公司沿革

年表時間	重大記事
民國八十一年	公司創立，設立資本額 10,000 仟元，代理進口國外幼教、百科全書、語文教學等軟體。
民國八十三年	成立軟體發行部門，發行國內外軟體。
民國八十四年	成立軟體經銷事業部，經營國內軟體通路。
民國八十七年	★現金增資 50,000 仟元，增資後股本為 60,000 仟元。 ★成立半導體事業部，從事代理經銷業務。 ★半導體取得代理產品如：Globespan、SmartLink 等關鍵零組件。
民國八十八年	★11 月現金增資 40,000 仟元，增資後股本為 100,000 仟元。 ★12 月現金增資 12,500 仟元，增資後股本為 112,500 仟元。 ★代理中華電信易上網增值服務，成立 OEM 增值軟體業務。
民國八十九年	★購入現有辦公廠房。 ★資本公積轉增資 43,750 仟元，盈餘轉增資 10,000 仟元並現金增資 83,750 仟元，增資後股本為 250,000 仟元，並經證券暨期貨管理委員會核准公開發行，開始輔導上市、上櫃作業，同時引進國際前瞻創業投資股份有限公司、翔英投資股份有限公司等法人擔任董監事。 ★轉投資香港子公司，拓展香港、大陸市場。 ★成立電子商務事業部，結合半導體通路、軟體通路及 Internet 技術，設立 ESD(Electronic Software Distribution)，經營國際市場。 ★建置全省超商通路，銷售點超過一萬個。 ★代理富微、矽統、瑞昱、Cologne 等半導體零件。 ★代理 Adobe、Symantec、V-communications 等 OEM 增值軟體。
民國九十年	★半導體事業部建置完成 PC、通訊、週邊產品、多媒體等佈局，擁有完整產品線及客戶。 ★OEM 增值軟體增加代理 Computer Associate 國際知名品牌，

年表時間	重 大 記 事
	<p>取得如技嘉、大眾、盛達、亞旭、承啟等上市櫃公司委託 加值合約。</p> <p>★軟體經銷通路據點已佈建完成，並導入通信軟體加值服務，具高成長空間產品。</p> <p>★影像業務增加美國前二大 CORBIS、歐洲等一大 DIGITAL VISION 之代理合約，並完成歐洲主要國家：法、德、英、義、西及北歐之代理商佈建。</p> <p>★資本公積轉增資 20,750 仟元，盈餘轉增資 69,700 仟元，增資後股本為 340,450 仟元。</p>
民國九十一年	<p>★民國九十一年一月十六日股票正式在櫃檯買賣中心掛牌交易。</p> <p>★資本公積轉增資 34,045 仟元，盈餘轉增資 105,540 仟元及現金增資 61,538 仟元，增資後股本為 541,573 仟元。</p> <p>★代理 Agere 手機晶片。</p>
民國九十二年	<p>★跨入線上遊戲市場，代理炸彈超人遊戲軟體。</p> <p>★盈餘轉增資 138,712 仟元，增資後股本為 680,285 仟元。</p> <p>★代理 AMD Nonflash 晶片產品。</p> <p>★民國九十二年八月二十五日股票正式在臺灣證券交易所證券交易市場上市開始買賣。</p> <p>★發行國內第一次無擔保轉換公司債共計新台幣伍億元整；另因轉換公司債換發普通股，期末股本為 682,439 仟元。</p>
民國九十三年	<p>★發行國內第二次無擔保轉換公司債共計新台幣捌億元整。</p> <p>★成立色彩管理研究所，持續推動研發動態數位色彩影響技術。</p> <p>★跨入手機相關加值服務市場，新增手機圖鈴下載、來電答鈴、JAVA 遊戲及相關衍生商品等之銷售及相關服務。</p> <p>★民國九十三年九月一日依企業併購法與瀚元科技股份有限公司進行股份轉換，成為本公司持股 100% 之子公司。</p> <p>★辦理盈餘轉增資 280,920 仟元，增資後股本為 963,359 仟元。</p> <p>★截至年底本公司因轉換公司債換發普通股、股份轉換發行新股及辦理庫藏股股份註銷後，期末股本為 1,011,405 仟元。</p>

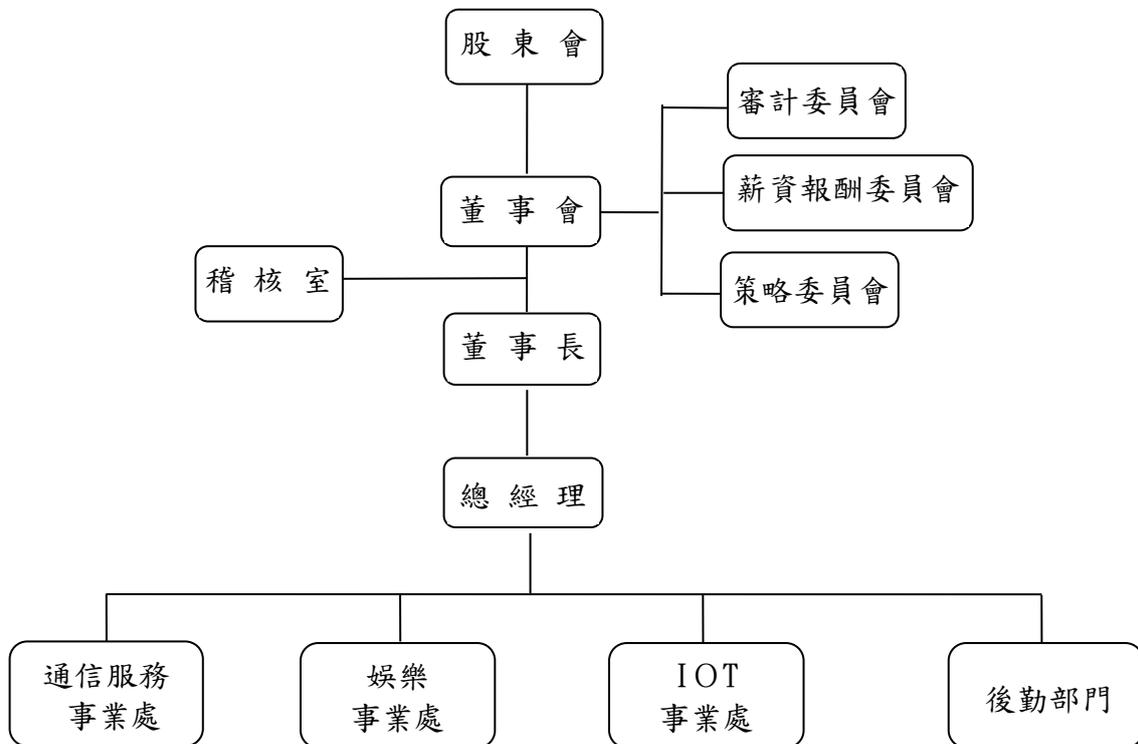
年表時間	重 大 記 事
民國九十四年	<p>★民國九十四年一月一日分割半導體事業部門之相關營業、資產及負債讓與新設之富威科技股份有限公司。</p> <p>★民國九十四年三月十五日經董事會通過子公司富威科技與世平興業進行策略聯盟，並由世平興業發行新股為交換本公司持有富威科技 70%之股權，計 49,000 仟股之對價，換股比例以每 1 股富威科技轉換世平興業 1.02 普通股，共計取得世平興業 49,980 千股。</p> <p>★民國九十四年六月二十八日經董事會決議，出售長期投資富威科技 30%之股權，計 21,000 千股予世平興業，出售價款計 454,042 仟元。</p>
民國九十五年	<p>★民國九十五年本公司辦理庫藏股股份註銷及轉換公司債換發普通股，期末股本為 1,070,913 仟元。</p> <p>★截至民國九十五十二月三十一日止，國內第二次無擔保轉換公司債已全數贖回或轉為普通股。</p> <p>★九十五年六月十四日改選董監事，其中新當選的監察人有智立股資(股)公司及董事世仁投資(股)公司、廖美琪。</p>
民國九十六年	<p>★因持有庫藏股已屆滿三年未轉讓，董事會通過註銷第一次買回之庫藏股合計 200 萬股，註銷後股本為 10.51 億元。</p> <p>★盈餘轉增資 46,324 仟元，增資後股本為 1,097,237 仟元。</p> <p>★636 影城通-手機訂票平台，榮獲 2007 年第八屆金手指獎-行動服務與商務類銅手指獎。</p> <p>★透過 WEB2.0 行銷概念，推出購物折扣之互動行銷網站—芝麻開門，讓網友與實體商家互動，交換消費心得。</p>
民國九十七年	<p>★辦理盈餘轉增資暨資本公積轉增資 27,487 仟元及 87,779 仟元，增資後股本為 1,212,503 仟元。</p> <p>★民國九十七年九月辦理現金減資 303,126 仟元，減資後股本為 909,378 仟元。</p>
民國九十八年	<p>★九十八年一月轉投資手機遊戲廠商行動夢想數位科技(股)公司，取得產品服務獨家代理權，並擔任該公司董事一職。</p> <p>★辦理資本公積轉增資 45,469 仟元，增資後股本為 954,846 仟元。</p>

年表時間	重 大 記 事
	★九十八年八月轉投資設立 Spire Technology Limited 美金 600 仟元。
民國九十九年	★跨入網頁遊戲代理及營運市場；結束外勞預付卡市場之代理銷售。 ★辦理資本公積轉增資 95,485 仟元，增資後股本為 1,050,331 仟元。 ★九十九年十一月子公司 Spire Technology Limited 現金增資 USD600,000,增資後實收資本額為 USD1,200,000。
民國一〇〇年	★辦理資本公積轉增資 105,033 仟元，增資後股本為 1,155,364 仟元。
民國一〇一年	★為拓展電影訂票市場及經營策略需求，於 101 年 12 月投資喜德碼數位科技（股）公司。
民國一〇二年	★為拓展數位娛樂事業佈局，新增民宿業務。
民國一〇三年	★推出通信產品 E 儲值業務。
民國一〇四年	★推出通信上網產品 E 儲值業務；電影訂票、民宿訂房 APP 服務。
民國一〇五年	★設立子公司幸福日子網路(股)公司並購入 Niceday 網路平台，經營體驗活動相關業務。 ★結束民宿業務。
民國一〇七年	★新增 IoT 相關之電子零組件及硬體設備的代理銷售。
民國一〇八年	★擴展電影訂票通路，LINE Today 訂票上線。
民國一一〇年	★出售子公司幸福日子網路(股)公司(係經營 Niceday 網路平台)予線上預訂新創公司 FunNow Ltd. 。
民國一一三年	★為經營策略需求，增加投資格帝控股(股)公司，為權益法之被投資公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

1.通信服務事業處

- 通信及軟體產品之開發、行銷及整合服務。

2.娛樂事業處

- 行動票務與行動娛樂服務：提供電影、娛樂等之行動票券服務。

3. IoT 事業處

- IoT 相關之電子零組件及硬體設備的代理銷售。

4. 後勤部門

綜理全公司經營、行政各項業務，所轄事務列示如下：

- 全公司人員之招募、員工薪資政策、員工訓練、員工出勤等事宜。
- 法律事務、合約建檔管理。
- 廣告、公關、文宣事宜。
- 公司資金調度、銀行往來、帳務處理、稅務申報、財務報表編製分析等事宜。
- 負責各項投資之評估、執行與管理。
- 資訊管理系統之發展、維護及系統之整合運用暨電腦相關軟、硬體週邊設備之採購、管理維修。
- 平台營運之管理、前端與後端部門轉化相關資訊需求之管理。
- 股務、董事會、股東會相關配合事宜。
- 一般總務、庶務之管理。
- 系統服務、支援各類行銷系統之開發建置。
- APP、行動網頁建置。

5. 稽核室

- 負責內部控制之稽核、缺失及合理性評估。
- 改善作業及提高作業績效。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

113年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初 次 選 任 日 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			備 註
							股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	職 稱	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	吳長青	男 61-70	110.07.27	三年	89.04.14	3,586,918	3.10	3,586,918	3.10	7,817	0.01	-	-	逢甲大學電子系 富爾特科技總經理	註1	-	-	-	無
董 事	中華民國	賴如鐘	男 61-70	110.07.27	三年	87.04.06	3,691,349	3.19	3,601,349	3.12	62,288	0.05	-	-	國立台灣科技大學 富爾特科技總經理	註2	-	-	-	無
董 事	中華民國	邵中和	男 71-80	110.07.27	三年	89.04.14	953,000	0.82	953,000	0.82	1,024,642	0.89	-	-	淡江大學管理科學研究所碩士 國立交通大學電控工程學士 宏碁電腦公司共同創辦人 旭揚創投(股)公司董事長	註3	-	-	-	無
董 事	中華民國	呂秋蓉	女 51-60	110.07.27	三年	95.06.14	884,314	0.77	762,314	0.66	0	-	-	-	政治大學企管系 承啟科技	註4	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	于泳泓	男 61-70	110.07.27	三年	104.06.16	0	-	0	-	0	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校博士 中國廣州中山大學博士 前安永管理諮詢(股)公司遠東區 合夥人與執行董事	註5	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	邱振祥	男 51-60	110.07.27	三年	107.06.14	0	-	0	-	0	-	-	-	台灣大學商學碩士 淡江大學財務金融研究所 瑞士銀行執行副總裁	註6	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	劉永信	男 41-50	110.07.27	三年	110.07.27	0	-	0	-	0	-	-	-	新加坡國立大學企業管理碩士 台灣大學 EMBA 碩士 中原大學電子工程系碩士 英屬開曼群島萬里雲互聯(股) 公司集團創辦人暨執行長	註7	-	-	-	無

本公司無董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者。

註1：Spire Technology Limited董事長；富爾特數位影像(股)公司、英屬開曼群島商萬里雲互聯(股)公司之董事。

註2：宇峻奧汀科技(股)公司獨立董事、審計委員會召集人、薪酬委員。

註3：旭揚管理顧問(股)公司董事長；華碩電腦(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員；合晶科技(股)公司、是方電訊(股)公司、捷揚光電(股)公司、寰邦科技(股)公司、21世紀互聯寬帶數據中心有限公司、上海合晶硅材料(股)公司、大椽(股)公司、竹科廣播(股)公司董事；台灣交通大學校友總會常務理事。

註4：富爾特數位影像(股)公司董事長。

註5：敦陽科技(股)公司及鑫聯大投資控股(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員。

註6：傑瑞國際投資股份有限公司董事長。

註7：英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司集團創辦人暨執行長、新加坡商永策匯思(股)公司台灣分公司董事。

2.董事、監察人屬法人股東之主要股東

不適用。

3.董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1)董事所具專業知識及獨立性之情形：

條件 職務 姓名	專業資格與經驗(註 1、2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 吳長青	富爾特科技共同創辦人，具備創立與經營公開發行公司經驗，熟稔科技產業知識，擁有專業領導決策能力與經營策略。	(6)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
董事 賴如鎧	富爾特科技共同創辦人，具備創立與經營公開發行公司經驗，熟稔科技產業知識，擁有專業領導決策能力與經營策略。	(1)、(2)、(4)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	1
董事 邱中和	宏碁電腦公司共同創辦人，具備創立與經營公開發行公司經驗，現任多間電子科技公司之董事，具備豐富的商業經營及公司治理之專長。	(1)、(2)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	1
董事 呂秋蓉	富爾特科技共同創辦人，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，並具備跨國企業的管理能力，目前擔任富爾特數位影像(股)董事長。	(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
獨立董事 于泳泓	曾任安永管理諮詢(股)公司遠東區合夥人與執行董事、大聯大控股獨立董事及審計委員，目前擔任敦陽科技(股)公司及鑫聯大投資控股(股)公司獨立董事。擅長中國的財務及稅務規劃，具備豐富財會專業背景及實務經驗。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	2
獨立董事 邱振祥	曾任瑞士銀行執行副總裁，目前擔任傑瑞國際投資股份有限公司董事長，具備豐富的財務管理專長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
獨立董事 劉永信	具有五年以上物聯網及雲端等公司業務所需之工作經驗，具備豐富的產業界資歷，現任英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司集團創辦人暨執行長。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷。

註2：上述董事皆未有公司法第30條各款之情事；各董事之學經歷及職務資訊，請參閱參、公司治理報告之二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。

註3：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定）之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

各董事及獨立董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上

表：

- (1) 非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)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(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、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。

(2)董事會多元化

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
- ②專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由七位董事組成，專業領域除科技及雲端物聯網本業外，涵蓋投資管理、策略管理、財務會計及國際市場觀等。本公司具有員工身分董事有 1 席(占比為 14%)，獨立董事有 3 席(占比為 43%)；男性董事共 6 席(佔比為 86%)、女性董事共 1 席(符合目標至少 1 席，佔比為 14%；預計於 113 年度股東會改選再增加一席女性董事)；董事年齡逾 70 歲 1 席(佔比 14%)、其餘 6 席年齡未滿 70 歲(佔比 86%)。獨立董事任期皆未逾 9 年；其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾 3 屆	達成
女性董事一席	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

董事姓名	多元化核心	基本組成						專業背景				專業知識與技能							
		國籍	性別	具員工身份	年齡				獨立董事任期未逾 3 屆	會計	產業	財務	科技	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
					41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71-80 歲											
董事	吳長青	中華民國	男			V		-		V		V	V	V	V	V	V	V	V
	賴如鎧		男			V		-		V		V	V	V	V	V	V	V	V
	邵中和		男				V		-		V		V	V	V	V	V	V	V
	呂秋蓉		女	V		V			-		V		V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	于泳泓		男			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	邱振祥		男			V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	劉永信	男		V			V		V		V	V	V	V	V	V	V	V	

(3) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事(佔比約 43%)。全體董事均符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，董事間未有配偶或二親等以內之親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月21日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	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			備註
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
總經理 暨 財務主管	中華民國	鄭正川	112.12.1 106.4.5	男	0	-	0	-	0	-	政治大學經營管理學程碩士 中興大學會計系 富威科技財務總監	註1	-	-	-	無
資訊安全 長	中華民國	陳建華	111.12.22	男	0	0	0	-	0	-	淡水工商管理學院資管系 宏碁股份有限公司 經理	無	-	-	-	無
會計主管	中華民國	王思敏	112.12.1	女	0	0	0	-	0	-	實踐大學會計系 富爾特(股)公司會計經理	無	-	-	-	無

本公司無董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者。

註1：兼任富爾特數位影像(股)公司、利達數位影音科技(股)公司、格帝控股(股)公司之董事。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日/單位：仟元；股

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)				員工認股權憑證得認購股數(H)				取得限制員工權利新股股數(I)						
		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			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	
一般董事	吳長青	740	740	108	108	392	392	0	0	1,240	1,240	2,723	2,723	0	0	896	0	896	0	0	0	0	0	0	0	4,859	4,859	4.69%	4.69%	0
	賴如鎧	408	408	0	0	235	235	0	0	643	643	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	643	643	0.62%	0.62%	0	
	邵中和	360	360	0	0	235	235	0	0	595	595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	595	595	0.57%	0.57%	0	
	呂秋蓉	360	360	0	0	235	235	0	0	595	595	0	2,410	0	108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	595	3,114	0.58%	3.01%	0
獨立董事	于泳泓	948	948	0	0	267	267	0	0	1,214	1,214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,215	1,215	1.17%	1.17%	0	
	邱振祥	528	528	0	0	266	266	0	0	794	794	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	794	794	0.77%	0.77%	0	
	劉永信	504	504	0	0	266	266	0	0	770	770	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	770	770	0.74%	0.74%	8,511	

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：
本公司獨立董事酬金除每月領取固定報酬外，另參酌各董事對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，由薪資報酬委員會審議後，提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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 H	本公司	本公司及所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	一般董事： 賴如鎧、邵中和、呂秋蓉 獨立董事： 邱振祥、劉永信	一般董事： 賴如鎧、邵中和、呂秋蓉 獨立董事： 邱振祥、劉永信	一般董事： 賴如鎧、邵中和、呂秋蓉 獨立董事： 邱振祥、劉永信	一般董事： 賴如鎧、邵中和、 獨立董事： 邱振祥
1000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	一般董事：吳長青 獨立董事：于泳泓	一般董事：吳長青 獨立董事：于泳泓	獨立董事：于泳泓	獨立董事：于泳泓
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				一般董事：呂秋蓉
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			一般董事：吳長青	一般董事：吳長青
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				獨立董事：劉永信
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	7	7	7	7

註 1：係為 113 年 03 月 13 日董事會通過擬議分派之董事酬勞。

註 2：係為 113 年 03 月 13 日董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞。

(二)監察人之酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元；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) (註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外投資酬金
		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	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	吳長青(註1)	2,330	2,330	0	0	545	545	996	0	996	0	3,817 3.73%	3,817 3.73%	0	0	0	0	無
總經理	鄭正川(註2)																	

註1：總經理吳長青於112/12/1卸任。

註2：總經理鄭正川於112/12/1就任。

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
低於1,000,000元	鄭正川	鄭正川
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳長青	吳長青
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	2	2

註1：係為113年03月13日董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞金額。

(四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：無下列情形，故不適用。

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：無此情形。
- 2.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者：無此情形。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元；股

職稱	姓名	股票金額	現金金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	吳長青(註2)	0	2,450	2,450	2.36%
總經理	鄭正川				
資訊安全長	陳建華				
會計主管	王思敏				

註1：係填列 113/3/13 董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞金額。

註2：總經理吳長青於 112/12/1 卸任。

(六) 說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.最近兩年度支付給董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例，112 年及 111 年分別如下表所示

職稱	112 年度				111 年度			
	酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%) (註)		酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%) (註)	
	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
董事	5,852	5,852	5.54	5.54	4,808	4,808	5.01	5.01
監察人	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理及 副總經理	3,870	3,870	3.73	3.73	4,026	4,026	4.19	4.19

註：本公司 111 年度稅後純益為 95,999 仟元；112 年度稅後純益為 103,663 仟元

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事之酬金給付係依「董事薪資報酬管理辦法」之規定，除每月定額給付報酬外，如年度決算有盈餘時，依本公司章程第 21 條規定提撥不高於 3% 為董監酬勞，參酌個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值，給予合理分配，經薪資報酬委員會審議及董事會通過後，並於股東會報告。

經理人之酬金給付係依「經理人薪資報酬管理辦法」之規定，明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 21 條規定提撥 1% 以上為員工酬勞。本公司依「經理人績效評估辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(2)訂定酬金之程序

依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(3)經營績效及未來風險之關聯性

本公司經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來營運需求、獲利情形及營運風險，予以適當調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	吳長青	5	0	100	
董事	賴如鎧	5	0	100	
董事	邵中和	5	0	100	
董事	呂秋蓉	5	0	100	
獨立董事	于泳泓	5	0	100	
獨立董事	邱振祥	5	0	100	
獨立董事	劉永信	5	0	100	

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)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱年報第 25-26 頁審計委員會運作情形。

(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：無此情形。

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：

董事會日期	議案內容	迴避董事姓名
112 年 3 月 24 日	審查本公司 111 年度經理人員工酬勞提撥及發放計畫案。	吳長青
112 年 5 月 10 日	設置策略委員會及委員委任案。	吳長青、賴如鎧及于泳泓
112 年 11 月 8 日	1.本公司董事長報酬案。 2.增修本公司策略委員會委員報酬案。	1.吳長青 2.吳長青、賴如鎧及于泳泓
112 年 12 月 22 日	審議經理人年終獎金提撥及發放計畫案。	吳長青

利益迴避原因：以上議案內容因與迴避董事有利害關係，謹依本公司董事會議事規則第 13 條之 1 規定辦理。

參與表決情形：應迴避之董事已依法迴避，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、本公司董事會及功能性委員會自我評鑑之執行情形：

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	112年1月1日至112年12月31日	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	個別董事成員	董事個別成員內部自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	審計委員會個別成員	審計委員會個別成員內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.審計委員會職責認知。 3.提升審計委員會決策品質。 4.審計委員會組成及成員選任。 5.內部控制。
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	薪資報酬委員會個別成員	薪資報酬委員會個別成員內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.薪資報酬委員會職責認知。 3.提升薪資報酬委員會決策品質。 4.薪資報酬委員會組成及成員選任。

112年度董事會及功能性委員會績效評估於113年3月13日提報董事會。整體董事會績效自評平均分數為4.67分，董事會個別成員績效自評平均分數為4.86分，董事皆給予肯定之評價，顯示整體董事會運作良好；審計委員會績效自評平均分數為4.87分，薪資報酬委員會績效自評平均分數為4.72分，二者運作均稱完善，皆能充分發揮其職能。（以上評分滿分皆為5分）

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)加強董事會職能之目標

- 1.為使董事會成員能有效地承擔其職責，應透過董事會之召開取得共識，形成決議，112年召開5次董事會，全體董事出席率達100%，每次董事會全數獨立董事皆親自出席。董事會除通過例行性事項外，也定期評估簽證會計師獨立性；且稽核主管列席董事會並提出內部稽核業務報告，並將稽核報告交付獨立董事備查。
- 2.本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標，各委員會主席並定期向董事會報告運作情形。
- 3.為使董事會成員有效發揮職能，本公司鼓勵公司董事持續進修以掌握最新知識，提高應變能力。112年度針對「從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰」委請講師為全體董事進行授課。董事亦依個別需求進行進修，進修情形請詳年報P32。
- 4.為使獨立董事職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能有更

進階之瞭解，鼓勵獨立董事與內部稽核主管、會計師分別或共同以會議或座談形式溝通；本公司112年度獨立董事與內部稽核主管、會計師當面以會議方式溝通兩次，就財務報告及其他問題進行討論。

- 5.另為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，公司已為全體董事投保責任險並且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告，公告於公開資訊觀測站。

(二)執行情形評估

- 1.本公司秉持資訊透明原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權益。
- 2.本公司訂有「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，於每年度績效評估後，向董事會提出評估報告。112年度評估結果已提報113年3月13日董事會。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 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	于泳泓	5	0	100%	
獨立董事	邱振祥	5	0	100%	
獨立董事	劉永信	5	0	100%	

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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。

期別及日期	議案內容	審計委員會決議 結果	審計委員 意見	公司對審計委 員意見之處理
第一屆 第十二次 112年3月24日	1.111年度『內部控制制度聲明書』案。 2.111年度營業報告書及財務報表案。 3.111年度盈餘分配案。 4.本公司法定盈餘公積發放現金案。 5.擬變更本公司財務報表簽證會計師。 6.簽證會計師委任、報酬暨獨立性及適任性評估案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用

期別及日期	議案內容	審計委員會決議結果	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
第一屆 第十三次 112年5月10日	本公司112年第一季合併財務報表案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第十四次 112年8月11日	1. 本公司112年第二季合併財務報表案。 2. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」相關作業程序。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第十五次 112年11月8日	1. 本公司112年第三季合併財務報表案。 2. 本公司會計主管及公司治理主管異動案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用
第一屆 第十六次 112年12月27日	1. 增加投資『格帝控股(股)公司』案。 2. 訂定113年度內部稽核算查核計畫案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見	不適用

(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：無此情事發生。

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、本公司審計委員會係由3名獨立董事組成，並依「審計委員會組織規程」運作。

四、審計委員會於112年度審議之工作重點事項如下：

- (1)審核財務報告。
- (2)重大之資產取得交易。
- (3)稽核計畫及執行情形。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)審核內部控制制度有效性之考核。
- (6)審核公司向金融機構取得往來額度。
- (7)審核內部控制制度及相關規章之修正。
- (8)簽證會計師之委任。
- (9)審核關係人相互間財務業務相關作業規範之訂定。
- (10)審核公司治理實務守則之修正。
- (11)審核會計主管及公司治理主管異動案。

五、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）。

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師每年至少二次定期會議，112 年度當面溝通情形簡述如下：

溝通日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112/3/24	第一屆第十二次 審計委員會	就111年度合併及個體 財報報告之查核發現及 結果作說明並溝通關鍵 查核事項。	獨立董事均無意見
112/11/8	第一屆第十五次 審計委員會	112 年度查核規畫及重 要會計審計法令更新報 告。	獨立董事均無意見

另平時仍視需要以電子郵件、電話或座談會之方式聯繫與溝通。

(二)本公司內部稽核主管每月以書面方式就前月稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見；內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等說明。

(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(註1)			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？	✓		本公司訂有「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理守則，請至本公司網站查詢。	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) 本公司已制定股東會議事規則，並建立發言人制度、設置專人處理投資人關係、疑義、糾紛及訴訟事宜，公司網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式及E-MAIL。	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) 本公司對內部人(董事、經理人及持股10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主管機關指定網站「公開資訊觀測站」，並與投資人保持良好關係。	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) 依本公司轉投資事項處理，係依本公司「子公司管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理，另已於112/8/10經董事會決議通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	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) 本公司訂有『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』，明訂本公司董事、經理人及受僱人，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並於112/8/10經董事會決議修訂公司治理實務守則第10條增訂本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並不定期作內部教育訓練及宣導。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師？</p>	<p>✓</p> <p></p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p></p> <p>✓</p> <p></p> <p></p>	<p>(一) 本公司之「公司治理實務守則」第二十條已訂定董事會成員組成多元化之方針，本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、性別及工作領域，以健全本公司之董事會結構，請參閱第15~16頁之說明。</p> <p>(二) 本公司業已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於112/5/10設置策略委員會，主要職責為評核公司未年度發展策略及目標(含短中長期)、財務結構與績效、投資管理及併購案件等。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、薪資報酬委員會及審計委員會內部自評。評估結果，應於次年度第一季結束前完成，並作為董事薪酬及提名之參考；並已將112年度之評估結果於113年03月13日提報董事會。</p> <p>(四) 本公司每年至少一次評估會計師之獨立性及適任性，並依職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容綜合各項情事評估會計師之獨立性；及依審計品質指標(AQIs)之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等項目評估其適任性，並取具會計師獨立性聲明等資料，經評估後無損及獨立性之情事，本公司已將結果於113年03月13日提報董事會審議通過。</p>	<p>無重大差異</p> <p>未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		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>本公司經111年12月22日經董事會同意設置完成，由財務長鄭正川擔任公司治理主管(任期111年12月22日~112年12月1日)/112年11月8日經董事會通委任會計主管王思敏兼任公司治理主管(任期112年12月1日迄今)負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務與經營公司有關之最新法規發展，並針對董事會成員辦理進修課程，以協助董事遵循法令；依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜；辦理公司登記及變更登記；製作董事會及股東會議事錄等事務。</p> <p>112年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.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議事錄 2.協助股東會議事程序及決議法遵事宜 3.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內編製開會通知書、議事手冊、議事錄 4.各項會議會後負責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 5.協助董事進修相關事宜(董事進修情形皆已申報至公開資訊觀測站) 6.安排獨立董事與簽證會計師及內部稽核主管溝通 7.於8/11董事會報告獨立董事於任職期間內資格之適法性審核 8.修訂本公司公司治理實務守則。 	無重大差異
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？	✓		<p>本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最近訊息與溝通，並設置股東專欄專區、利害關係人專區及聯絡人，做為處理利害關係人建議、疑義及糾紛事項之溝通管道，以確保利害關係人權益。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	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？	✓		本公司已設置網址：www.fullerton.com.tw揭露財務資訊、公司治理等相關資訊。	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）？	✓		本公司網站設置有投資人專區揭露財務業務及公司治理資訊之情形，法說會相關資訊已依規定上傳公開資訊觀測站及公司網站。另本公司由財會部負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站，且已建立發言人制度，適時揭露相關資訊。	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？		✓	本公司於法令規定期限內完成公告並申報年度及各季財務報告與各月份營運情形。	112年度財務報告申報係依證交法規定期限辦理，未提早公告
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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益及僱員關懷：本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康，安全具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會，以保障員工的權利，並謀求員工的福利。 (二)投資者關係：本公司設有專人處理投資者之相關問題，並依相關規定將相關即時公告於主管機關指定之公開資訊網站。 (三)供應商關係：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方之合法權益。 (四)利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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																																																																																	
			<p>(五)董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>參加日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>吳長青</td> <td>112/11/08</td> <td>從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳長青</td> <td>112/05/11</td> <td>ChatGPT引發AI熱潮 產業機會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>賴如鑑</td> <td>112/11/08</td> <td>從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>賴如鑑</td> <td>112/08/22</td> <td>永續與數位雙軸轉型</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邵中和</td> <td>112/11/08</td> <td>從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邵中和</td> <td>112/07/19</td> <td>AI 對產業的衝擊與機會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邵中和</td> <td>112/05/12</td> <td>企業傳承與轉型之永續治理實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>呂秋蓉</td> <td>112/11/08</td> <td>從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>呂秋蓉</td> <td>112/10/04</td> <td>2024年經濟展望及產業趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>于泳泓</td> <td>112/11/08</td> <td>從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>于泳泓</td> <td>112/08/10</td> <td>跳脫組織框架-組織策略與關鍵人才發展</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>邱振祥</td> <td>112/11/08</td> <td>從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>邱振祥</td> <td>112/10/26</td> <td>股東、經營權與股權策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉永信</td> <td>112/11/08</td> <td>從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉永信</td> <td>112/09/26</td> <td>數位轉型下的營業秘密風險與管理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司採用全面風險管理與控制，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司之銷售與服務政策均秉持誠信原則辦理。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，並向董事會報告，公告於公開資訊觀測站中。</p>	職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數	董事	吳長青	112/11/08	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3	董事	吳長青	112/05/11	ChatGPT引發AI熱潮 產業機會	3	董事	賴如鑑	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3	董事	賴如鑑	112/08/22	永續與數位雙軸轉型	3	董事	邵中和	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3	董事	邵中和	112/07/19	AI 對產業的衝擊與機會	3	董事	邵中和	112/05/12	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	董事	呂秋蓉	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3	董事	呂秋蓉	112/10/04	2024年經濟展望及產業趨勢	3	獨立董事	于泳泓	112/11/08	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3	獨立董事	于泳泓	112/08/10	跳脫組織框架-組織策略與關鍵人才發展	3	獨立董事	邱振祥	112/11/08	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3	獨立董事	邱振祥	112/10/26	股東、經營權與股權策略	3	獨立董事	劉永信	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3	獨立董事	劉永信	112/09/26	數位轉型下的營業秘密風險與管理	3	
職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數																																																																																
董事	吳長青	112/11/08	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3																																																																																
董事	吳長青	112/05/11	ChatGPT引發AI熱潮 產業機會	3																																																																																
董事	賴如鑑	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3																																																																																
董事	賴如鑑	112/08/22	永續與數位雙軸轉型	3																																																																																
董事	邵中和	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3																																																																																
董事	邵中和	112/07/19	AI 對產業的衝擊與機會	3																																																																																
董事	邵中和	112/05/12	企業傳承與轉型之永續治理實務	3																																																																																
董事	呂秋蓉	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3																																																																																
董事	呂秋蓉	112/10/04	2024年經濟展望及產業趨勢	3																																																																																
獨立董事	于泳泓	112/11/08	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3																																																																																
獨立董事	于泳泓	112/08/10	跳脫組織框架-組織策略與關鍵人才發展	3																																																																																
獨立董事	邱振祥	112/11/08	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3																																																																																
獨立董事	邱振祥	112/10/26	股東、經營權與股權策略	3																																																																																
獨立董事	劉永信	112/11/08	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3																																																																																
獨立董事	劉永信	112/09/26	數位轉型下的營業秘密風險與管理	3																																																																																
<p>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。 本公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑指標，逐一檢視尚符合得分標準之指標，努力改善未達標項目。</p>																																																																																				

註 1：運作情形係以本公司為主體勾選「是」與「否」，並請參閱摘要說明之內容。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依「證券交易法」及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司目前薪資報酬委員會成員人數為3人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，業於110年7月27日配合董事會任期屆滿重新委任，由邱振祥先生、于泳泓先生及劉永信先生擔任第五屆薪資報酬委員會委員，其中邱振祥先生為召集人及會議主席，本委員會每年至少召開2次會議，112年度實際召開3次會議。

1、薪資報酬委員會成員資料

113年4月21日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	邱振祥		註1	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、(12)	0
獨立董事	于泳泓		註1	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、(12)	2
獨立董事	劉永信		註1	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)、(12)	0

註1：獨立董事之專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱參、公司治理報告之二、董董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料（一）董事資料相關內容。

註2：各薪資報酬委員會成員於委任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (1) 非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)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(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、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。

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：110年7月27日至113年7月26日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	邱振祥	3	0	100%	
委員	于泳泓	3	0	100%	
委員	劉永信	3	0	100%	
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)：無此情形。					
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：無此情形。					
三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：					
薪資報酬委員會 日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理		
112.03.21 第五屆第五次	1、審議本公司民國111年度董監事酬勞提撥及發放計劃案。 2、審議本公司民國111年度經理人員工酬勞提撥及發放計劃案。	全體出席委員一致同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過		
112.11.08 第五屆第六次	1、審議本公司董事長薪資報酬案。 2、審議本公司新任總經理報酬案。 3、審議本公司新任會計主管及公司治理主管報酬案。 4、增修本公司策略委員會薪資報酬案。	全體出席委員一致同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過		
112.12.27 第五屆第七次	1、審議經理人 KPI 獎金發放計劃案。 2、審議經理人112年度年終績效獎金提撥及發放計劃案。 3、修訂「董事會績效評估辦法」案。	全體出席委員一致同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未設置推動永續發展之專職單位，但由各部門依其職務所及範疇盡力履行永續發展目標。	未來將視狀況籌設專職單位
二、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？		✓	<p>本公司主要業務為通信服務、娛樂服務及電子零組件之銷售，不涉及製造及生產。由於行業性質，並無環境污染情事。</p> <p>近年因營運活動之資訊化程度日益增高，本公司對資訊安全風險亦強化治理，擬訂相關政策：</p> <p>1. 為提升資訊安全管理，本公司已訂定「資通安全政策」，並於全公司動員會議時對員工進行資訊安全教育宣導、法規遵循及案例解析。</p> <p>2. 本公司高度重視資通安全與機密資訊保護，建置防火牆、資安設備防毒軟體等資安相關防護措施。避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部攻擊，影響公司營運系統穩定運作。</p> <p>對於關鍵系統等也進行年度災難還原演練實施，確保關鍵系統不受外界因素影響公司營運。</p>	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)本公司依消防、勞工衛生安全、環保等法規規定維護工作環境及自然環境。	無重大差異
(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？	✓		(二)公司致力於提升各項資源之利用效率，確實執行垃圾資源分類回收及減少一次性用具之使用，如	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
(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？	✓		<p>紙杯、免洗餐具等，以其對環境負荷衝擊降低。</p> <p>(三)</p> <p>1. 本公司非製造生產業，氣候變遷對公司較無重大的影響。但為減緩氣候變遷對環境的影響，本公司採行相關措施，包括各項費用控管，水電節能推廣，使用節能之辦公燈具，及辦公室日常用品及設備，均採購符合綠能節能標章之產品。</p> <p>2. 氣候變遷管理架構如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>管理策略與行動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理</td> <td>董事會為氣候變遷風險管理最高決策單位，負責核定相關風險管理辦法，追蹤氣候相關風險管理執行情形、管理決策因應方案與監督方案執行結果、目標達成情形。為加強董事會對於 ESG 與氣候治理議題的理解及知悉最新的發展，本公司將視必要性安排外部專家為董事會授課。未來將透過修訂公司風險管理政策及提倡將氣候風險融入組織文化。</td> </tr> <tr> <td>策略</td> <td>將擬定氣候變遷政策作為公司因應氣候變遷之最高指導原則。積極推動綠能環保政策，為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響，除推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購，購買具節能環保標章的產品。</td> </tr> </tbody> </table>	類別	管理策略與行動	治理	董事會為氣候變遷風險管理最高決策單位，負責核定相關風險管理辦法，追蹤氣候相關風險管理執行情形、管理決策因應方案與監督方案執行結果、目標達成情形。為加強董事會對於 ESG 與氣候治理議題的理解及知悉最新的發展，本公司將視必要性安排外部專家為董事會授課。未來將透過修訂公司風險管理政策及提倡將氣候風險融入組織文化。	策略	將擬定氣候變遷政策作為公司因應氣候變遷之最高指導原則。積極推動綠能環保政策，為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響，除推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購，購買具節能環保標章的產品。	無重大差異
類別	管理策略與行動									
治理	董事會為氣候變遷風險管理最高決策單位，負責核定相關風險管理辦法，追蹤氣候相關風險管理執行情形、管理決策因應方案與監督方案執行結果、目標達成情形。為加強董事會對於 ESG 與氣候治理議題的理解及知悉最新的發展，本公司將視必要性安排外部專家為董事會授課。未來將透過修訂公司風險管理政策及提倡將氣候風險融入組織文化。									
策略	將擬定氣候變遷政策作為公司因應氣候變遷之最高指導原則。積極推動綠能環保政策，為了因應全球氣候變遷與溫室效應對環境的影響，除推廣辦公室及公共區域節能管理、廢棄物減量及實施綠色採購，購買具節能環保標章的產品。									

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>管理策略與行動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>風險管理</td> <td> <p>針對營運過程中可能發生的風險，事先掌握潛在因素，以儘早做好周全規劃、消除可能風險並強化揭露。</p> <p>對於氣候變遷議題涵蓋範疇，及業務或日常營運的影響進行系統評估及分析，並針對相關節能方案，評估其結果及完善相關因應措施。</p> </td> </tr> <tr> <td>指標和目標</td> <td> <p>遵守政府環保、能源法令規章與要求，並關注氣候變遷對企業營運活動造成之影響，定期審查環境及節能目標，持續改善環境管理績效。</p> <p>透過落實環境友善作為，逐步降低營運對環境造成的衝擊，最終號召所有利害關係人推動共好合作。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	類別	管理策略與行動	風險管理	<p>針對營運過程中可能發生的風險，事先掌握潛在因素，以儘早做好周全規劃、消除可能風險並強化揭露。</p> <p>對於氣候變遷議題涵蓋範疇，及業務或日常營運的影響進行系統評估及分析，並針對相關節能方案，評估其結果及完善相關因應措施。</p>	指標和目標	<p>遵守政府環保、能源法令規章與要求，並關注氣候變遷對企業營運活動造成之影響，定期審查環境及節能目標，持續改善環境管理績效。</p> <p>透過落實環境友善作為，逐步降低營運對環境造成的衝擊，最終號召所有利害關係人推動共好合作。</p>	
			類別	管理策略與行動						
			風險管理	<p>針對營運過程中可能發生的風險，事先掌握潛在因素，以儘早做好周全規劃、消除可能風險並強化揭露。</p> <p>對於氣候變遷議題涵蓋範疇，及業務或日常營運的影響進行系統評估及分析，並針對相關節能方案，評估其結果及完善相關因應措施。</p>						
指標和目標	<p>遵守政府環保、能源法令規章與要求，並關注氣候變遷對企業營運活動造成之影響，定期審查環境及節能目標，持續改善環境管理績效。</p> <p>透過落實環境友善作為，逐步降低營運對環境造成的衝擊，最終號召所有利害關係人推動共好合作。</p>									
<p>(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？</p>	✓	<p>(四)本公司主要耗能來自於外購電力，因無生產製程，故無製程排放源(範疇一)。</p> <p>最近2年溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體排放量 (ton CO2e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>59.41</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>59.01</td> </tr> </tbody> </table>	年度	溫室氣體排放量 (ton CO2e)	2022	59.41	2023	59.01	無重大差異	
年度	溫室氣體排放量 (ton CO2e)									
2022	59.41									
2023	59.01									

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，使用感應省水龍頭減少水用量、從日常生活節約用水做起</p> <p style="text-align: center;">最近2年用水量</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量 (立方公尺)</th> <th>員工總數(人)</th> <th>平均用水量 (立方公尺)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>1,621</td> <td>65</td> <td>24.94</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>1,798</td> <td>68</td> <td>26.44</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為通信軟體服務業，廢棄物主要為同仁日常服務產生廢棄物，因此我們透過溫室氣體查證與揭露，計算出廢棄物處理產生的碳排放量，佔間接溫室氣體排放源6%，因此並未列為本公司重大性議題，處理方式按照各地政府規定處理。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但仍倡導塑膠袋再利用、使用環保餐具以減少服務過程中所產生的廢棄物碳排量。未來將持續推動節能減碳及溫室氣體減量政策，為地球盡一份心力。</p>	年度	用水量 (立方公尺)	員工總數(人)	平均用水量 (立方公尺)	2022	1,621	65	24.94	2023	1,798	68	26.44	
年度	用水量 (立方公尺)	員工總數(人)	平均用水量 (立方公尺)													
2022	1,621	65	24.94													
2023	1,798	68	26.44													
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>1.本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，通過「富爾特公司人權政策」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。</p> <p>2.本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據蒐集、溝通分享等方式，檢視自身營運、價值鏈、新</p>	無重大差異												

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			<p>商業活動與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險制定「富爾特公司人權管理方案」，並持續監督、改善方案執行成果。</p> <p>3.本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>依照國內勞動法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序</td> <td>(1) 公司遵守國內外法規，制定工作規則、績效考核辦法等，刊登於內部網站，供同仁查詢。 (2) 公司落實遵守僱用及勞動法規；嚴禁僱用童工或非法勞工；嚴禁性騷擾；符合環保法規。</td> </tr> <tr> <td>建置同仁申訴機制及管道，並妥適處理</td> <td>(1) 內部網站設有同仁關懷專區/關懷專線/關懷電郵，鼓勵提出意見。 (2) 公司收到申訴意見由專人處理，同步讓同仁獲悉進度。</td> </tr> <tr> <td>提供同仁安全與健康之工作環境，對同仁定期實施安全與健康教育</td> <td>(1) 公司提供安全工作環境、健康檢查，不定期進行工安及健康宣導。 (2) 公司定期舉辦防災演練，確保工作環境符合防災標準。</td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案	依照國內勞動法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序	(1) 公司遵守國內外法規，制定工作規則、績效考核辦法等，刊登於內部網站，供同仁查詢。 (2) 公司落實遵守僱用及勞動法規；嚴禁僱用童工或非法勞工；嚴禁性騷擾；符合環保法規。	建置同仁申訴機制及管道，並妥適處理	(1) 內部網站設有同仁關懷專區/關懷專線/關懷電郵，鼓勵提出意見。 (2) 公司收到申訴意見由專人處理，同步讓同仁獲悉進度。	提供同仁安全與健康之工作環境，對同仁定期實施安全與健康教育	(1) 公司提供安全工作環境、健康檢查，不定期進行工安及健康宣導。 (2) 公司定期舉辦防災演練，確保工作環境符合防災標準。	
人權管理政策	具體方案											
依照國內勞動法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序	(1) 公司遵守國內外法規，制定工作規則、績效考核辦法等，刊登於內部網站，供同仁查詢。 (2) 公司落實遵守僱用及勞動法規；嚴禁僱用童工或非法勞工；嚴禁性騷擾；符合環保法規。											
建置同仁申訴機制及管道，並妥適處理	(1) 內部網站設有同仁關懷專區/關懷專線/關懷電郵，鼓勵提出意見。 (2) 公司收到申訴意見由專人處理，同步讓同仁獲悉進度。											
提供同仁安全與健康之工作環境，對同仁定期實施安全與健康教育	(1) 公司提供安全工作環境、健康檢查，不定期進行工安及健康宣導。 (2) 公司定期舉辦防災演練，確保工作環境符合防災標準。											

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展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?	✓		<table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>(3)公司訂「工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法」,不定期舉行性平及防治性騷教育,並設有申訴管道。 (4)落實休假制度,提供同仁公餘社團活動補助。</td> </tr> <tr> <td>建立與同仁定期溝通之機制,即時通知同仁公司重大營運政策</td> <td>公司以各種會議,佈達經營現況,未來方向、重大變動,並輔以期刊及內部網站,即時分享最新營運資訊。</td> </tr> <tr> <td>就產品服務制定消費者保護權益辦法及客戶申訴程序</td> <td>公司設有保護消費者權益政策及客訴程序,客服專線等,保護消費者權益。</td> </tr> <tr> <td>與主要合作夥伴與供應商之契約,包含企業社會責任相關條款</td> <td>公司與主要合作夥伴契約,包含違反企業社會責任政策,得隨時終止或解除契約之條款。</td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案		(3)公司訂「工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法」,不定期舉行性平及防治性騷教育,並設有申訴管道。 (4)落實休假制度,提供同仁公餘社團活動補助。	建立與同仁定期溝通之機制,即時通知同仁公司重大營運政策	公司以各種會議,佈達經營現況,未來方向、重大變動,並輔以期刊及內部網站,即時分享最新營運資訊。	就產品服務制定消費者保護權益辦法及客戶申訴程序	公司設有保護消費者權益政策及客訴程序,客服專線等,保護消費者權益。	與主要合作夥伴與供應商之契約,包含企業社會責任相關條款	公司與主要合作夥伴契約,包含違反企業社會責任政策,得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異
			人權管理政策	具體方案										
				(3)公司訂「工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法」,不定期舉行性平及防治性騷教育,並設有申訴管道。 (4)落實休假制度,提供同仁公餘社團活動補助。										
			建立與同仁定期溝通之機制,即時通知同仁公司重大營運政策	公司以各種會議,佈達經營現況,未來方向、重大變動,並輔以期刊及內部網站,即時分享最新營運資訊。										
			就產品服務制定消費者保護權益辦法及客戶申訴程序	公司設有保護消費者權益政策及客訴程序,客服專線等,保護消費者權益。										
			與主要合作夥伴與供應商之契約,包含企業社會責任相關條款	公司與主要合作夥伴契約,包含違反企業社會責任政策,得隨時終止或解除契約之條款。										
4.此外,2023年亦針對同仁實施人權保障相關訓練,總時數為1,559小時,共計68位同仁(368人次)完成訓練,占全體同仁總人數的100%。未來,將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練,以提高人權保障意識,降低相關風險發生的可能性。														
(二)本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施,並提供多元化的福利制度														

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		<p>以激勵員工，本公司員工薪酬結構包含月薪、季獎金、年終獎金及員工酬勞，其中季獎金係依照績效考核辦法評核給予，年終獎金及員工酬勞係考量其對公司營運貢獻度及當年度績效考核成果作為發放標準，與同仁並享盈餘成果，吸引並留任優秀人才。</p> <p>職場多元化與平等：112年度女性職員平均占比為55.55%，女性主管平均占比為15.55%。</p> <p>員工福利措施：年節獎金、年節禮券、生日禮券、婚喪禮金、部門聚餐活動、旅遊、員工健康檢查、給薪生日假、自家產品員購價、早餐補助、社團活動及特約商店等。</p> <p>(三)為提升員工的安全及健康工作環境，透過下列方法進行</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、每日嚴格控管進入辦公室人員是否有發燒等情形及填寫健康聲明問卷，關心員工身體狀況。亦提供酒精消毒噴劑、備置快篩劑及血氧機供同仁使用；推動居家辦公、視訊會議等等替代措施，減少人員接觸感染風險，以維護同仁健康安全。 2、每三年辦理員工健康檢查，高階主管的進階檢查。 3、推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康環境下工作。 4、針對天然災害或人為疏失造成緊急事故，每年 	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		舉辦二次火災、地震等演習，使員工能依緊急應變計畫處理，讓員工受到影響降至最低。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	✓		5、舉辦健康講座、在辦公環境打造蔬活農場節能減碳，提倡同仁多食新鮮蔬食。 (四)本公司重視員工之學習與發展，全面提昇員工的績效與潛能，故定期提供員工教育訓練之學習機會。 (五)本公司重視客戶意見，於公司網站提供客服專線及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障消費者權益。	
(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)本公司訂有供應商管理規範，並以不定期拜訪供應商、會議方式討論產品資訊或以EMAIL、電話即時回應供應商需求。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		✓	本公司於年報揭露公司推動永續發展執行情形。	本公司目前尚無編製永續報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未來將視公司營運狀況及規模制定「企業永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保方面：經由宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能源的基本責任意識，持續執行節約能源管理，並使用節能燈管及進行資源回收、廢紙再利用等。 (二)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權與其他社會責任活動方面：本公司在112年度及截至年報刊印日止積極參與下列活動，善盡對社會的一份心力，如邀請捐血車至公司，鼓勵員工踴躍參與捐血、對弱勢團體如家扶中心、以琳學院				

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>捐贈救助金。</p> <p>(三)消費者權益方面：本公司設有客戶服務專線及信箱了解客戶需求，以提升服務品質，並即時回應客戶需求。</p> <p>(四)人權方面：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。</p> <p>(五)安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。</p> <p>(六)環境保護：在環境保護方面，公司贈品選用自然農法商品，種植過程不使用除草劑、殺蟲劑及農藥，保護土壤及水源。</p> <p>(七)本公司於110年至113/3陸續投資格帝控股(股)公司，113年投資金額為新台幣\$52,788仟元，該控股公司主要經營廣告及影視項目開發及製作，已累積多部自創IP如《台北女子圖鑑》等，且持續開發國際影視內容—將開拍兩部愛情電影《有病才會喜歡你》、《別對我尖叫》，並把人氣條漫《要是未曾相遇就好了》影視化。本公司透由此項投資，除藉以了解此產業的技術及應用，尋求未來與公司業務合作的機會，另藉以支持台灣文化創意產業以促進文化永續發展。</p>				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並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>本公司於 103 年 12 月 24 日訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並由董事會決議通過，秉持誠信經營原則，遵守政府相關法令、落實公司治理、善盡企業責任，以積極落實及監督誠信經營政策之執行。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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，並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>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>(三) 公司是否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>本公司於 103 年 12 月 24 日訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過，具體規範了不誠信行為之內容及處理準則、程序等。本公司已設立違規之懲戒及申訴檢舉制度，並與員工之績效考核作連結。並訂有「行為準則」，規範員工在執行公務時應遵循誠信正直之原則，並定期檢視方案是否適用。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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>本公司與代理商、供應商、客戶等商業往來交易對象簽訂契約時，已充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將誠信原則納入契約條款。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)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？	✓		本公司為健全誠信經營管理，由管理處為推動企業誠信經營專職單位，每年至少一次向董事會報告執行情形；於 112 年 12 月 27 日董事會完成 112 年落實誠信經營情形報告。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「行為準則」規範董事、經理人及員工對公司之義務、對外商業活動、利益衝突迴避及機密資料保護，並要求各單位落實執行；此外，本公司出列席董事會之人員對於董事會陳述。另公司設有檢舉溝通管道。112 年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件 0 件，未發生重大不誠信行為之情事。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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，擬訂相關稽核計畫，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？	✓		本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核室亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司於新進人員訓練及管理會議中或向交易往來對象宣導公司誠信經營的原則，以杜絕不誠信之商業行為。人力資源部門於新人到職安排道德行為準則等法治概念內容課程，112 年度共有 16 位接受訓練，受訓總時數計 32 小時，以期每位	符合上市上櫃公司誠信經營守則

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	
			加入之新進同仁能瞭解並遵守。	
<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>公司於「人事管理規章」、「行為準則」訂定懲戒方式；並依據「誠信經營守則」第 23 條及「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 條為檢舉制度之相關規定，本集團人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報，另公司網站亦設有違反從業道德舉報之管道供相關人員檢舉不法行為設有員工申訴專用電子信箱與指定窗口，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。而於 112 年度並無任何重大檢舉之情事。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<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>本公司依據「誠信經營守則」第 23 條及「誠信經營作業程序及行為指南」第 21 條之規定，對任何檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或集團有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<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>本公司對於舉發違法情事或參與調查過程之相關人員，公司會落實保密責任，不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司官網及公開資訊觀測站已揭露「誠信經營守則」；另目前本公司網站已設置檢舉專區；誠信正直乃本公司最重要之核心價值及經營理念，員工需恪守明確的道德標準及品格操守，對於原</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則

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	
			廠、客戶、員工、股東及社會的承諾，亦盡最大的努力兼顧所有關係人的權益。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：符合上市上櫃公司誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）本公司於110年12月修正「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過，以符合上市上櫃公司誠信經營守則之精神。				

（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：

請參閱公司網站 <http://www.fullerton.com.tw/> 公司治理專區。

（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：

本公司網站 <http://www.fullerton.com.tw/> 資訊由專人負責蒐集及維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等相關資訊。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

富爾特科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：113年3月13日

本公司民國 112 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112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113年3月13日董事會通過，出席董事 7 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。

富爾特科技股份有限公司

董事長：吳長青



簽章

總經理：鄭正川



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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

1.股東會重要決議

決議日期	內容及執行情形
112/06/20	1.承認 111 年度營業報告書及財務報表案 ●股東常會決議後，已依規定公告於公開資訊觀測站 2.承認 111 年度盈餘分配案 ●已於 112/7/27 發放，每股配發 1.00 元

2.董事會重要決議

決議日期	內容
112/03/24	1. 決議通過111年度『內部控制制度聲明書』 2. 決議通過111年度員工酬勞及董監事酬勞發放方式 3. 決議通過111年度營業報告書及財務報表案 4. 決議通過111年度盈餘分配案 5. 決議通過法定盈餘公積發放現金案 6. 決議通過審查111年度董監事酬勞提撥及發放計劃案 7. 決議通過111年度經理人員工酬勞提撥及發放計劃案 8. 決議通過112年度營運計畫 9. 決議通過112年股東常會召開日期、地點、召集事由及召開方式 10. 決議通過變更本公司財務報表簽證會計師案 11. 決議通過簽證會計師委任、報酬暨獨立性及適任性評估案 12. 決議通過銀行額度續展申請報告案
112/05/10	1. 決議通過112年第一季合併財務報表 2. 決議通過訂定「策略委員會組織規程」案 3. 決議通過設置策略委員會及委員委任案
112/08/11	1. 決議通過112年第二季合併財務報表 2. 決議通過銀行額度續展申請報告案 3. 決議通過訂定本公司『關係人相互間財務業務相關作業規範』案 4. 決議通過修訂本公司『公司治理實務守則』案 5. 決議通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」相關作業程序
112/11/08	1. 決議通過112年第三季合併財務報表 2. 決議通過總經理異動案 3. 決議通過會計主管及公司治理主管異動案 4. 決議通過配合公司內部組織異動，擬修定本公司『核決權限作

決議日期	內容
	業辦法』案 5. 決議通過董事長報酬案 6. 決議通過新任總經理報酬案 7. 決議通過新任會計主管及公司治理主管報酬案 8. 決議通過增修本公司策略委員會委員報酬案
112/12/27	1. 決議通過增加投資『格帝控股(股)公司』案 2. 決議通過銀行額度續展申請報告案 3. 決議通過訂定113年度內部稽核作業查核計畫 4. 決議通過修訂「董事會績效評估辦法」案 5. 決議通過審議經理人KPI獎金發放計劃案 6. 決議通過審議經理人112年度年終績效獎金提撥及發放計劃案
113/03/13	1. 決議通過112年度『內部控制制度聲明書』 2. 決議通過112年度員工酬勞及董事酬勞發放方式 3. 決議通過112年度營業報告書及財務報表案 4. 決議通過112年度盈餘分配案 5. 決議通過『公司章程』部分條文修訂案 6. 決議通過審查112年度董事酬勞提撥及發放計畫案 7. 決議通過審查112年度經理人員工酬勞提撥及發放計畫案 8. 決議通過113年度營運計畫 9. 決議通過全面改選董事案 10. 決議通過提名董事暨獨立董事候選人案 11. 決議通過解除新任董事競業限制案 12. 決議通過本公司113年股東常會召開日期、地點、召集事由及召開方式 13. 決議通過簽證會計師委任、報酬暨獨立性及適任性評估案 14. 決議通過銀行額度續展申請報告

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	吳長青	104/6/24	112/12/1	落實公司治理職能分工，董事長吳長青免兼任總經理職務
會計主管	鄭正川	106/4/5	112/12/1	升任總經理
公司治理主管	鄭正川	111/12/22	112/12/1	升任總經理

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名		會計師查 核期間	審計公費	非審計公費 (註三)	合計	備註
立本台灣聯合 會計師事務所	劉克宜	許坤錫	112 年度	1,622	263	1,885	

- (一)更換會計師事務所且更換年度所給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：無此情形。
- (二)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：無此情形。
- (三)非審計公費係為稅務簽證 258 仟元及工商登記 5 仟元。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	112 年 3 月 24 日經董事會通過		
更換原因及說明	立本台灣聯合會計師事務所因執行內部輪調政策，自 112 年度第一季起，本公司財務報告之查核簽證會計師將由劉克宜會計師及張書成會計師，變更為劉克宜會計師及許坤錫會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		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	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	✓	
說明			
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	立本台灣聯合會計師事務所
會計師姓名	劉克宜、許坤錫
委任之日期	112年3月24日經董事會通過
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	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無。

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、監察人、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

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112年度		當年度截止至04月21日	
		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	吳長青	0	0	0	0
董事	賴如鎧	0	0	0	0
董事	邵中和	0	(200,000)	0	0
董事	呂秋蓉	0	0	0	0
獨立董事	于泳泓	0	0	0	0
獨立董事	邱振祥	0	0	0	0
獨立董事	劉永信	0	0	0	0
總經理	鄭正川(註1)	0	0	0	0
財務部主管	鄭正川	0	0	0	0
資訊安全長	陳建華	0	0	0	0
會計部主管	王思敏(註2)	0	0	0	0

註1：總經理鄭正川於112/12/1就任。

註2：會計主管王思敏於112/12/1就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間具有關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年4月21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(姓名)	關係	
精金科技股份有限公司	4,040,000	3.50%	0	0.00%	3.50%	0	—	—	—
廖美琪	3,790,523	3.28%	0	0.00%	3.28%	0	劉彥宏 劉彥霈	母子	—
賴如鎧	3,601,349	3.12%	62,288	0.05%	3.12%	62,288	—	—	—
吳長青	3,586,918	3.10%	7,817	0.01%	3.10%	7,817	—	—	—
鄭金鴻	2,458,700	2.13%	0	0.00%	2.13%	0	—	—	—
歐淑卿	2,238,000	1.94%	0	0.00%	1.94%	0	—	—	—
渣打國際商業銀行營業部受託保管SPDR(R)指數股份基金所屬SPDR組合新興市場ETF投資專戶	2,052,000	1.78%	0	0.00%	1.78%	0	—	—	—
中國信託商業銀行受託吳長青信託財產專戶	2,000,000	1.73%	0	0.00%	1.73%	0	—	—	—
劉彥宏	1,926,554	1.67%	0	0.00%	1.67%	0	廖美琪 劉彥霈	母子 兄弟	—
劉彥霈	1,926,554	1.67%	0	0.00%	1.67%	0	廖美琪 劉彥宏	母子 兄弟	—

十、公司、公司之董事、監察人、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例

113年3月31日
單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Spire Technology Ltd.	註1	100.00	註1	—	註1	100.00
富爾特數位影像(股)公司	8,000	80.00	850	8.50	8,850	88.50
喜德碼數位科技(股)公司	528	40.00	0	—	528	40.00
格帝控股(股)公司	2,524	20.77	0	—	2,524	20.77
圖像多有限公司	0	—	註1	100.00	註1	100.00
上海富昱特圖像技術有限公司	0	—	註1	100.00	註1	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

註1：不適用，非股份有限公司未發行股票，以股權比例表示。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.03	1,000	10	10,000	10	10,000	公司設立	—	—
87.03	1,000	60	60,000	60	60,000	現金增資 50,000 仟元	—	—
88.11	10	15,000	150,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 仟元	—	—
88.12	10	15,000	150,000	11,250	112,500	現金增資 12,500 仟元	—	—
89.02	10	15,625	156,250	15,625	156,250	資本公積轉增資 43,750 仟元	—	—
89.04	10	32,000	320,000	19,999	199,990	盈餘轉增資 10,000 仟元 現金增資 33,740 仟元	—	—
89.05	10	32,000	320,000	25,000	250,000	現金增資 50,010 仟元	—	(八九)台財証(一)字第四四〇五六號核准
90.09	10	50,180	501,800	34,045	340,450	盈餘轉增資 69,700 仟元 資本公積轉增資 20,750 仟元	—	(九〇)台財証(一)字第一五九八一六號核准
91.05	10	108,000	1,080,000	48,004	480,035	盈餘轉增資 105,540 仟元 資本公積轉增資 34,045 仟元	—	(九一)台財証(一)第一二九〇一〇號函核准
91.07	10	108,000	1,080,000	54,157	541,573	現金增資 61,538 仟元	—	(九一)台財証一第〇九一〇〇一二九〇〇號函核准
92.06	10	108,000	1,080,000	68,028	680,285	盈餘轉增資 138,712 仟元	—	(九二)台財証第〇九二〇一二四一七六號函核准
92.12	10	108,000	1,080,000	68,244	682,439	債券轉換普通股 2,154 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.02	10	108,000	1,080,000	68,321	683,208	債券轉換普通股 769 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.03	10	108,000	1,080,000	68,382	683,823	債券轉換普通股 615 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.04	10	108,000	1,080,000	68,482	684,285	債券轉換普通股 462 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.08	10	88,182	881,823	68,482	684,285	債券轉換普通股 247 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.09	10	210,000	2,100,000	96,520	965,205	盈餘轉增資 280,920 仟元	—	(九三)台財證一字第〇九三〇一二八四三六號函核准
93.10	10	210,000	2,100,000	102,117	1,021,165	合併增資 55,961 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.11	10	210,000	2,100,000	102,814	1,028,135	債券轉換普通股 6,970 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
93.12	10	210,000	2,100,000	101,141	1,011,405	註銷庫藏股 16,730 仟元	—	金管證三字第〇九三〇一五五三九二號函核准
94.08	10	210,000	2,100,000	110,083	1,100,827	盈餘轉增資 89,422 仟元	—	金管證一字第〇九四〇一二五三八七號函核准
95.05	10	210,000	2,100,000	107,083	1,070,827	註銷庫藏股 30,000 仟元	—	金管證三字第〇九五〇一一二七四七號函核准
95.07	10	210,000	2,100,000	107,091	1,070,913	應付公司債轉換普通股 86 仟元	—	(九二)台財證一字第〇九二〇〇一三〇七三六號函核准
96.07	10	210,000	2,100,000	105,091	1,050,913	註銷庫藏股 20,000 仟元	—	金管證三字第〇九三〇一三一八三四號函核准
96.07	10	210,000	2,100,000	109,724	1,097,237	盈餘轉增資 46,324 仟元	—	金管證一字第〇九六〇〇三二二三三五號函核准
97.06	10	210,000	2,100,000	121,250	1,212,503	盈餘暨資本公積轉增資發行新股 115,266 仟元	—	金管證一字第〇九七〇〇三一六九一號函核准
97.08	10	210,000	2,100,000	90,938	909,378	現金減資 303,126 仟元	—	金管證一字第〇九七〇〇四二〇四〇號函核准
98.06	10	210,000	2,100,000	95,484	954,846	資本公積轉增資 45,468 仟元	—	金管證發字第 0980030832 號函核准
99.06	10	210,000	2,100,000	105,033	1,050,331	資本公積轉增資 95,485 仟元	—	金管證發字第 0990033866 號函核准
100.06	10	210,000	2,100,000	115,536	1,155,364	資本公積轉增資 105,033 仟元	—	金管證發字第 1000028588 號函核准

113年4月21日
單位：股

股 種 份 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份 (上市)	庫藏股份	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	115,536,412	—	94,463,588	210,000,000	含供附股權憑證、附認股權特別 股、附認股權公司債 9,800,000 股

(二)股東結構

113年4月21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 外國人	合 計
人 數	0	6	250	37,555	60	37,871
持有股數	0	2,251,651	8,601,801	97,321,710	7,361,250	115,536,412
持股比例	0.00%	1.95%	7.45%	84.23%	6.37%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

每股面額十元 113年4月21日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1— 999	27,349	608,864	0.53%
1,000— 5,000	7,665	16,188,797	14.01%
5,001— 10,000	1,399	10,931,391	9.46%
10,001— 15,000	501	6,303,300	5.46%
15,001— 20,000	281	5,154,387	4.46%
20,001— 30,000	256	6,434,451	5.57%
30,001— 40,000	129	4,578,460	3.96%
40,001— 50,000	69	3,236,986	2.80%
50,001— 100,000	116	8,032,443	6.95%
100,001— 200,000	59	7,974,264	6.90%
200,001— 400,000	21	6,041,941	5.23%
400,001— 600,000	5	2,568,510	2.22%
600,001— 800,000	3	2,174,314	1.88%
800,001— 1,000,000	6	5,428,064	4.70%
1,000,001 以上	12	29,880,240	25.86%
合 計	37,871	115,536,412	100.00%

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

113年4月21日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
精金科技股份有限公司		4,040,000	3.50%
廖美琪		3,790,523	3.28%
賴如鎧		3,601,349	3.12%
吳長青		3,586,918	3.10%
鄭金鴻		2,458,700	2.13%
歐淑卿		2,238,000	1.94%
渣打國際商業銀行營業部受託保管 S P D R (R) 指數股份基金所屬 S P D R 組合新興市場 E T F 投資專戶		2,052,000	1.78%
中國信託商業銀行受託吳長青信託財產專戶		2,000,000	1.73%
劉彥宏		1,926,554	1.67%
劉彥霈		1,926,554	1.67%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度			
		111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日	
每股市價 (註1)	最 高	19.80	23.20	25.90	
	最 低	17.05	18.00	20.90	
	平 均	18.29	19.35	23.93	
每股淨值	分 配 前	24.70	33.23	35.99	
	分 配 後 (註2)	23.55	32.03	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	115,536	115,536	115,536	
	每 股 盈 餘(註3)	0.83	0.90	0.03	
每股股利 (註4)	現 金 股 利	1.00	1.20	—	
	資本公積/法定盈餘公積 配發現金	0.15	—	—	
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
累積未付股利	—	—	—		
投資報酬 分析	本益比 (註5)	22.04	21.50	—	
	本利比 (註6)	15.90	16.13	—	
	現金股利殖利率 (註7)	0.06	0.06	—	

註1：平均市價係按各年度成交值與成交量計算。

註2：分配後每股淨值係依據董事會決議分配之金額填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：民國112年度之分派情形，係依據民國113年3月13日董事會決議。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之五十為限。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

依本公司113.03.13董事會決議，112年度盈餘擬分配股東現金紅利計新台幣\$138,643,694元，按分配股利基準日本公司實際流通在外股份之數量，每股配發現金紅利1.20元，將於113年股東常會報告。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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：

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十一條所訂比例分配：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事、監察人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：

(1) 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：係以截至當期止之稅前利益，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為決議日前一日收盤價。

3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：董事會通過分派員工現金酬勞新台幣5,576,145元；擬議分派董事及監察人酬勞新台幣1,895,889元。

(2) 與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：無差異。

(3) 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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

一一一年度員工現金酬勞新台幣5,142,390元，董事及監察人酬勞新台幣1,748,413元。實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無申請買回本公司股份情事。

二、公司債辦理情形

截至年報刊印日止，本公司無尚未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股及併購之辦理情形

無。

七、併購或受讓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

截至年報刊印日之前一季止，本公司未有前各次發行或私募有價證券尚未完成者，且最近三年度及截至年報刊印日之前一季止，尚無發行或私募有價證券。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司整體業務範圍，係以數位行銷服務為主體，提供客戶通信、數位娛樂，以虛實合一的行銷通路進行數位行銷，市場以大中華地區為主軸，企業及一般消費者皆為服務對象，產品主要提供客戶通信、數位娛樂及軟硬體技術整合等代理服務，並建置網路行銷之電子商務平台，以「數位科技，行銷全球」為願景。

1.公司所營業務之主要內容

(1)通信服務事業部門：通信產品之開發、行銷及整合服務及各式軟體線上及線下的代理銷售服務。

(2)娛樂事業部門：

線上票務服務：提供電影、娛樂等票券之線上訂購服務。

(3)IoT 事業部門：電子零組件的代理銷售及技術整合服務。

2.112 年度營業比重

單位：新台幣仟元

項目	營業收入淨額	業務比重(%)
通信、娛樂服務及影像之代理經銷、買賣	326,236	64.44%
電子零組件之銷售	172,546	34.08%
其他收入	7,446	1.48%
合計	506,228	100.00%

3.主要商品(服務)項目

(1)通信服務部分

中華電信預付卡：<http://www.idealcard.com.tw/>；出國上網卡 <http://aircoolsim.com.tw/>；中華電信預付卡 APP；提供國際電話卡與國內行動電話儲值卡購買、增值與查詢等相關服務，並不定期與電信業者舉辦各型贈獎活動及優惠方案。

(2)數位娛樂服務部分：

電影 EZ 訂；<http://www.ezding.com.tw>；提供各銀行信用卡紅

利點數、晶片、Visa 金融卡及各種支付工具的優惠訂票服務。

(3)IoT 相關產品銷售服務部分：

與 IoT 相關之電子零組件及硬體設備的代理銷售，並提供技術整合服務，滿足客戶需求，提升產品附加價值。

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)通信服務：持續強化線上行動通信服務項目，例如優化線上門號申辦及超商快速門號申辦服務、outbound 觀光漫遊卡線上及線下的銷售服務等。
- (2)數位娛樂服務：強化會員經營，提供更豐富的電影資訊服務並深化與會員的互動；積極與片商合作策略合作，舉辦各類型行銷服務；與電信商合作提供線上與線下的套裝娛樂服務。
- (3)IoT 產品銷售服務：積極開發與 AIoT 相關的硬體及零組件產品的銷售，並提供技術整合服務，提升產品附加價值。

(二)產業概況

本公司目前主要業務係與娛樂、通信、IoT 及軟體相關之數位商品與服務，包括有通信服務、數位娛樂服務、IoT 相關之零組件及各種套裝軟體之代理、經銷及買賣等服務之提供。茲分別就通信服務、數位娛樂服務、IoT 等產業現況與發展分析如下：

1.產業之現況與發展

(1)通信服務之產業現況與發展

通信服務範圍依據電信相關法令定義，可分為第一類電信及第二類電信，第一類電信包含固定通信（綜合網路業務、國際海纜電路、國內外長途陸纜電路）、行動通信（行動電話業務、第三代行動通信業務、中繼式無線電話業務）、與衛星通信服務，第二類電信除上述業務外之其他業務，包含行動轉售及增值服務、網際網路接取服務、數據交換通信服務以及批發轉售等業務。

通信服務範圍依據電信相關法令定義，可分為第一類電信及第二類電信，第一類電信包含固定通信（綜合網路業務、國際海

纜電路、國內外長途陸纜電路)、行動通信(行動電話業務、第三代行動通信業務、中繼式無線電話業務)、與衛星通信服務,第二類電信除上述業務外之其他業務,包含行動轉售及增值服務、網際網路接取服務、數據交換通信服務以及批發轉售等業務。

綜觀全球通訊市場,因通膨壓力與能源危機導致成本提升,2022年整體電信營收為1.78兆美元(約新臺幣53兆元),其中第4季營收為4,296億美元(約新臺幣12.79兆元),較上一季減幅9.3%,為連續第5個季度下滑,創近10年最大跌幅,致使2022年營收年減率5.9%。

以國際電信聯盟(International Telecommunication Union, ITU)資料庫數據分析英國、美國、日本、韓國、新加坡與香港之通訊傳播市場重要指標,在行動語音方面,除香港行動語音訂戶數於2022年呈現下滑趨勢,英國、美國、日本、韓國與新加坡皆為成長趨勢,其中美國行動語音用戶數達37.2億,為研析國家之首,行動語音普及率則以香港為最高,2022年達291.91%,其次為新加坡(156.48%)。觀察各國行動寬頻指標,除香港行動寬頻訂戶數與普及率於2022年呈略微下滑現象外,其餘研析國家皆為成長趨勢。而日本行動寬頻訊務量則於所有研析亞洲國家為首,2022年達23.7EB。

隨著行動通訊普及率逐年上升,固定網絡語音服務的需求逐漸減少,各國市內電話的普及率也呈現逐年下降趨勢。

(資料來源:NCC 112年通訊傳播市場報告摘錄)

(2)數位娛樂服務業之產業現況與發展

資誠聯合會計師事務所2023年7月10日發布《2023全球與台灣娛樂暨媒體業展望報告》,剖析全球和台灣娛樂及媒體產業發展趨勢。報告中發現,由於全球總體經濟的壓力,加上地緣政治不穩定及物價上漲、通膨延燒等因素,讓消費者縮減在娛樂暨媒體相關消費的支出,造成全球娛樂暨媒體產業成長趨緩。

全球主要發現，2022年全球娛樂暨媒體業營收年增5.4%來到2.3兆美元，即使成長態勢不變，且全球經濟和各大產業也逐漸從疫情中復原，2022年E&M產業營收年增率仍較2021年的10.6%明顯收斂；另外，全球E&M產業未來五年營收將持續成長，並於2027年站上2.8兆美元。不過即使整體E&M產業維持成長，受消費者支出縮水影響，未來五年E&M的營收年增率仍有逐年下滑的趨勢。

(資料來源：2023.7.10 匯流新聞網)

(3) IOT 產業之產業現況與發展

物聯網的架構可以分成三個不同的層次。第一層為感測層，也就是物聯網裡的「物 (Things)」，由可以感測訊號的裝置組成，用以監控所在位置的物理或環境狀況，例如影像、溫度、濕度、動作、壓力感測等。第二層為網路層，包含無線或有線的網際網路，用以提供可靠的網路傳輸功能。每一個裝置都具有 IP 位置，可以將裝置蒐集來的資訊，整合到物聯網的資料管理中心。第三層為應用層，物聯網經濟將近 80% 的商機來自於此。當我們將第一層的「物」透過第二層的「網路」連結起來後，就可以來思考不同領域的應用了。例如：智慧家庭、智慧城市、智慧零售、智慧電網、智慧醫療、穿戴式裝置等。

經過多年的發展，進入 2023 年後 AI 相關應用已經進入食衣住行各個產業當中，也讓物聯網產業的發展重心從過往的硬體零組件，轉為軟硬整合的系統與應用服務。而隨著全球人口高齡化造成的勞動力短缺，以及產業界對淨零碳排、數位轉型的需求日益增加，未來物聯網與 AI 的結合必然更加密切，對業者將是一場新考驗。

根據工研院產科國際所 (IEK) 統計，2022年台灣的物聯網產業總產值正式突破了2兆元新台幣。工研院資深副總暨協理蘇孟宗表示，2021年時，物聯網產業的成長動力主要來自感測

層，像是關鍵零組件、聯網模組、IC半導體等硬體產業，但在2022年，感測層的產值僅成長了8.6%，反而是系統整合層與應用服務層的產值，分別有22.9%與16.3%的高速成長。

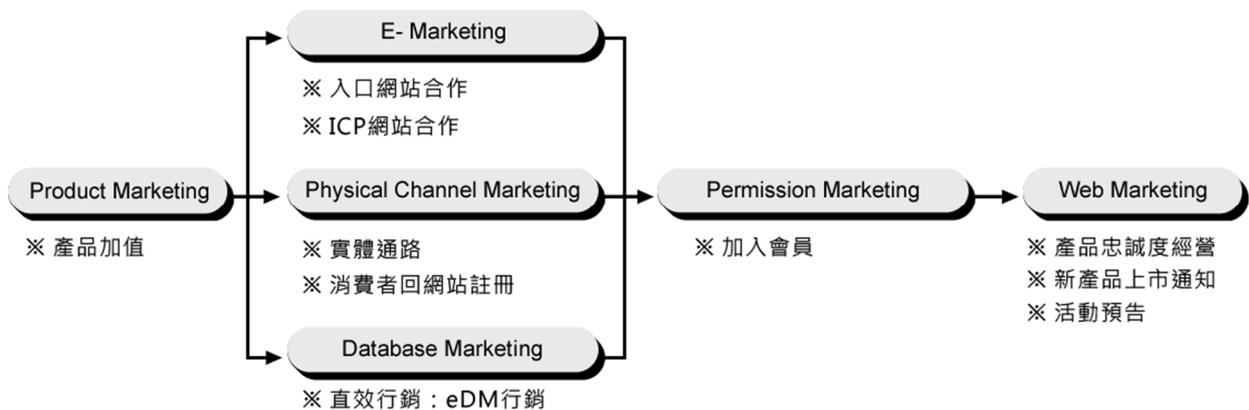
長遠來看，蘇孟宗認為，全球供應鏈重組、企業加速數位轉型、淨零減碳規範，將是物聯網產業下一波的新挑戰。他建議，科技業者應深入評估AI可能帶來的正負影響，並且把握住產業數位轉型、綠色轉型兩大方向，就能在物聯網產業下一波的競爭中勝出。

(資料來源：2023. 4. 28 聯合新聞網/北美智權報)

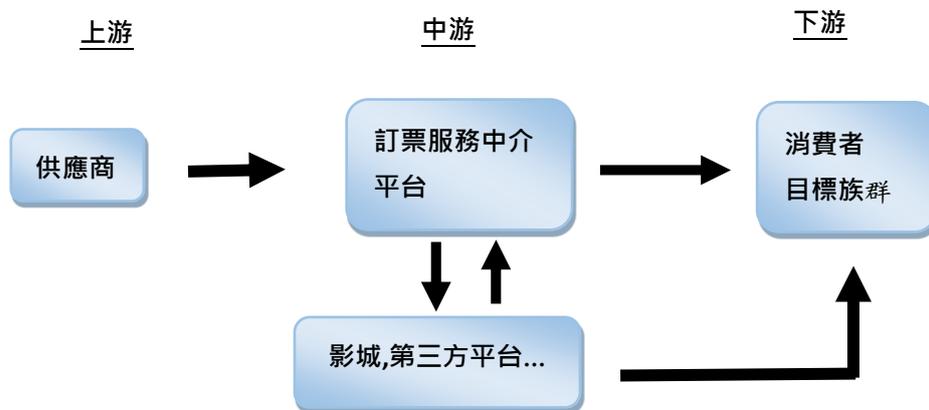
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 通信服務及軟體銷售服務之上、中、下游關聯性

本公司通信服務商品及軟體銷售服務之行銷方式之產業關聯圖，列示如下：

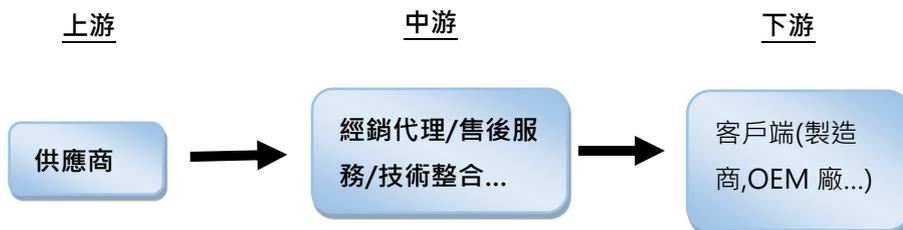


數位娛樂產業鏈圖如下所示：



(3) IOT 產品銷售服務之上、中、下游關聯性

IOT產品銷售產業鏈圖如下所示：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 通信產業之發展與競爭

綜觀我國電信市場結構，行動通訊市場有中華電信、遠傳電信、台灣大哥大、台灣之星與亞太電信5家業者。截至111年12月，行動通訊市場市占率以中華電信39.45%位居第一，遠傳電信與台灣大哥大分別為25.87%與23.54%²⁵⁵，合計三家業者市占率占整體比例近9成（88.86%）。

隨著5G用戶數增加以及電信市場競爭日趨穩定，產業佈建成本逐漸回收，加諸疫情加速各產業數位轉型，提高消費者數

位應用使用率，雲端與物聯網服務的強勁需求帶動電信市場，使111年整體電信營收回升至新臺幣2,851億元。

分析我國103年至111年間各類電信服務占電信服務總營收比例，行動通訊於歷年占比皆超過5成，為驅動電信市場營收主要來源。進一步分析，行動通訊營收占整體電信營收比例於105年達58.83%高峰，然而因固網網際網路及加值服務、電路出租等營收比例增加，於106年至109年占比略為縮減，自109年7月5G開臺後，隨著5G行動通訊普及率提升，連同帶動行動通訊營收，111年營收比例回升至56.43%。(資料來源：NCC 112年通訊傳播市場報告)

台灣 2018-2023 年行動電話營收狀況

單位:新台幣億元	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
行動電話營收	1,621	1,537	1,550	1,609	1,673

資料來源:NCC

(2)數位娛樂產業之發展與競爭

依據資誠聯合會計師事務所於2023年7月10日發布《2023全球與臺灣娛樂暨媒體業展望報告》指出，2022年臺灣娛樂暨媒體(E&M)市場營收年增5.3%來到186億美元，比2021年11.1%的年增率降溫許多。主要原因是通膨延燒及全球經濟不確定性升溫，導致成長放緩。

2022年臺灣規模最大的E&M產業為網際網路服務(占整體E&M營收31.5%)，其中又以行動上網服務為主要成長引擎；其他依序為電玩遊戲與電競(18.0%)、網路廣告(15.1%)、傳統電視(14.6%)及OTT影音(9.1%)，這五大E&M產業合計貢獻臺灣整體E&M營收近90%。

2022年臺灣成長最快的E&M產業為OTT影音(營收年增51.5%)、電影(15.8%)、音樂與廣播(14.8%)、家外廣告(14.1%)

和B2B中介媒體(13.3%)。

展望未來，2023年臺灣娛樂暨媒體業營收預估將年增4.1%，未來五年並將以3.1%的年複合成長率，走揚至2027年的217億美元。未來五年成長最強勁的E&M產業包括電影(年複合成長率10.6%)、OTT影音(7.1%)、網路廣告(5.7%)、音樂與廣播(4.9%)、電玩遊戲與電競(4.8%)、家外廣告(3.4%)。(資料來源：2023.7.10 中央社)

(3)IoT 產業之發展與競爭

回顧2022年，全球產業鏈恢復過往水準，加上疫情帶動遠距需求、雲端服務等需求，以及AIoT應用中，包含防疫管理與淨零碳排、智慧家庭、智慧製造與智慧健康等都有許多創新應用，帶動我國相關IoT商機，整體而言2022年我國IoT產值約達新臺幣2.01兆元，年成長12.1%。展望2023年，伴隨著IoT與5G、AI技術更緊密結合，輔以智慧家庭標準Matter的出世，可讓不同廠牌的物聯網裝置相互連接，可望使智慧家庭產品裝置需求更加強勁，加上綠色物聯網發展趨勢與醫療保健物聯網方興未艾，可望帶動我國物聯網相關商機。然2023年全球經濟依然受到景氣與高通膨影響，使得佔我國IoT產值較大之感測層廠商面臨去化庫存的壓力。整體而言，預估2023年產值約達新臺幣2.08兆元，較2022年成長3.76%。(資料來源：2023.7.14 IEK產業情報網)

(三)技術及研發概況

陸續開發及更新建置整合網路及行動加值的平台機制系統，並運用新技術開發出新型態的商品，以利公司的數位行銷目標可以達成。

(四)長、短期業務發展計畫

- 1.短期計畫發展：積極開發自有產品及服務，以提升本公司核心競爭力，強化產品及服務結構，以提高公司獲利成長，目前仍持續開發通信、電影社群等相關平台。
- 2.長期計畫發展：以台灣為中心，逐步經營亞洲市場，並逐步擴充完成”數位科技、行銷全球”的願景。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司為數位行銷服務公司，業務內容為通信、數位娛樂及物聯網相關的軟硬體銷售及整合服務等之提供，服務提供地區主以大中華地區為主。

2.市場佔有率

本公司為一數位行銷公司，業務主要為通信服務、數位娛樂及物聯網相關之軟硬體銷售及整合服務等，由於服務內容之供應具有多元特性，故尚難統計明確市佔率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給面

本公司所提供客戶之產品及服務，主要供應者為：國內各大電信廠商等；各大連鎖影城、獨立戲院等；生產IoT相關之應用晶片設計製造廠商。

(2)需求面與成長性

我國電信市場整體營收自102年到110年呈逐年下滑趨勢，隨後於111年微幅回升。102年電信營收曾達新臺幣3,788億元高峰，然而隨著免費即時通訊軟體盛行，以及4G市場低資費競價，108年電信營收減少至新臺幣2,987億元。我國於109年完成5G行動寬頻釋照作業，各大電信業者挹注龐大資金成本佈建5G基礎設施，同年亦因COVID-19疫情影響，導致手機實體銷售與國際漫遊等業務遭受波及，以致電信市場營收持續下滑，於110年減少至新臺幣2,765億元。

隨著5G用戶數增加以及電信市場競爭日趨穩定，產業佈建成本逐漸回收，加諸疫情加速各產業數位轉型，提高消費者數位應用使用率，雲端與物聯網服務的強勁需求帶動電信市場，使111年整體電信營收回升至新臺幣2,851億元。

分析我國103年至111年間各類電信服務占電信服務總營收比例，行動通訊於歷年占比皆超過5成，為驅動電信市場營收主要來源。進一步分析，行動通訊營收占整體電信營收比例

於105年達58.83%高峰，然而因固網網際網路及加值服務、電路出租等營收比例增加，於106年至109年占比略為縮減，自109年7月5G開臺後，隨著5G行動通訊普及率提升，連同帶動行動通訊營收，111年營收比例回升至56.43%。

(資料來源：NCC 112年通訊傳播市場報告)

2022年臺灣娛樂暨媒體(E&M)市場營收年增5.3%來到186億美元，比2021年11.1%的年增率降溫許多。主要原因是通膨延燒及全球經濟不確定性升溫，導致成長放緩。

展望未來，2023年臺灣娛樂暨媒體業營收預估將年增4.1%，未來五年並將以3.1%的年複合成長率，走揚至2027年的217億美元。未來五年成長最強勁的E&M產業包括電影(年複合成長率10.6%)、OTT影音(7.1%)、網路廣告(5.7%)、音樂與廣播(4.9%)、電玩遊戲與電競(4.8%)、家外廣告(3.4%)。

電影、OTT影音及音樂與廣播三大產業，為未來五年臺灣年複合成長率最為快速的E&M產業。其中電影市場的復甦，主要是受益於防疫措施陸續鬆綁，帶動觀眾回籠，也驅動臺灣2022年電影票房收入年增15.8%，來到1.96億美元。展望未來五年，預估臺灣整體電影票房收入將以10.6%的年複合成長率，成長至2027年的3.24億美元，不過仍略低於疫情爆發前2019年的3.48億美元。(資料來源：2023.7.10 中央社)

近年來物聯網(IoT)的快速發展為各行業帶來數位轉型與創新商機，影響數位經濟下企業營運方式，並大幅改變商業、生活和城市運作，也為ESG趨勢找到新解方。Fortune Business Insights研究報告指出，2022年全球IoT市場規模為5,444億美元，預估2023年將增加到6,622億美元，2030年更上看3兆3530億美元，年複合成長率(CAGR)高達26%，應用範圍涵蓋工業4.0、智慧建築、智慧能源、健康照護、智慧交通、環境監控、廢棄物管理、數位建設、智慧城市等領域。(資料來源：2023.12.4 物聯網產業技術協會)

工研院蘇孟宗資深副總暨協理兼人工智慧應用策略辦公室主任專題演講時表示，全球物聯網市場持續成長，場域應用將是關注重點。根據Gartner研究報告指出，IoT終端電子產品2022年產值為4,618.2億美元，2032年達到9,515.7億美元，2022

至2032年複合年成長率（CAGR）為7.5%，其中以車聯網、智慧建築、智慧製造、智慧交通與智慧健康為前五大應用。

綜觀市場需求，數位雙轉型是全球AIoT應用主流，蘇孟宗歸納出AIoT應用四大趨勢，包括：「AI熱潮結合IoT開啟智能生活新體驗」、「數位分身與元宇宙融合打造城市創新應用」、「透過IoT數位解決方案實現淨零排放競賽興起」、「競逐垂直應用商機，衛星物聯網崛起」，不同趨勢將帶來不同AIoT應用商機。

（資料來源：2023.12.19 工商時報）

4. 競爭利基

本公司為投資多年之數位行銷平台，具備可透過網際網路及手機進行如下服務：

- (1) 資料庫及大數據分析的精準行銷能力。
- (2) 手機與網路整合性服務能力。
- (3) 實體通路銷售據點多元化佈建。
- (4) 跨業整合服務能力。
- (5) IT技術開發及整合能力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

(1) 有利因素

- A. 公司產品橫跨通信服務、軟硬體銷售服務及數位娛樂服務，行銷通路掌握完整，有利於公司對於資源上下游之整合以及交叉使用，且因台灣寬頻應用環境成熟及行動裝置應用普及，市場呈現成長趨勢，亦有利於公司長期的穩定發展。
- B. 本公司財務狀況良好，有利尋求策略結盟者之合作以提供未來擴張所需之財務資源。

(2) 不利因素：

- A. 代理產品之代理權具不確定因素，本公司因應措施如下：
 - a. 不純粹只提供代理銷售，且對所代理產品進行加值及服務。以便提升供應商與客戶對本公司之依存度。

b.積極開發自有產品及服務，擴增多元化新產品代理，降低單一產品對業績之衝擊。

B. 疫情因素造成業績的衰退，隨著疫情趨緩，娛樂市場開始復甦，公司業務得以逐漸回升，但因應消費者的生活及消費模式的改變，本公司將積極調整營運策略及開發新型態商品以為因應。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

因本公司為通信、電子零組件、軟體相關產品代理銷售服務及數位娛樂服務供應商，故無產製過程。

(三)主要原料之供應狀況

本公司為產品代理與服務供應商，故無原、材料供應狀況。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨淨額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例暨增減變動原因

單位:新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CZU002	161,243	30.76%	無	AJH011	170,824	28.33%	無	AJH011	41,251	32.72%	無
2	AJH011	149,755	28.56%	無	CZU002	104,483	17.33%	無	CZU002	23,732	18.83%	無
					CZU001	62,657	10.39%	無				
	其他	213,257	40.68%	—	其他	265,028	43.95%	—	其他	61,068	48.45%	—
	進貨淨額	524,255	100.00%		進貨淨額	602,992	100.00%		進貨淨額	126,051	100.00%	

變動原因：因通信服務營業收入增加，使相關廠商AJH011本期進貨增加。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例暨增減變動原因

單位:新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SEE001	189,470	37.90%	無	STE001	109,336	21.60%	無	STE001	30,518	24.67%	無
2	STE001	108,005	21.60%	無	SEE001	105,640	20.87%	無	SEE001	23,982	19.39%	無
3					SKL002	63,371	12.52%	無	SKL001	15,118	12.22%	無
	其他	202,458	40.50%	—	其他	227,881	45.01%	—	其他	54,092	43.72%	—
	銷貨淨額	499,933	100.00%		銷貨淨額	506,228	100.00%		銷貨淨額	123,710	100.00%	

變動原因：客戶SEE001、SKL002變動係因IoT產品業績下滑；另客戶STE001變動係因通信產品業績上升所致。

(五)最近二年度生產量值

本公司因非製造業，故無產能、產量可供分析，茲以進貨值代替產值予以分析。

單位：新台幣仟元/仟個

年度 生產量 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能(註)	進貨量(註)	進貨值	產能	進貨量(註)	進貨值
通信、娛樂服務及影像之代理經銷、買賣	—	—	314,617	—	—	433,180
電子零組件之銷售	—	—	209,638	—	—	169,812
其他	—	—	—	—	—	—
合計	—	—	524,255	—	—	602,992

註：本公司經銷代理產品及服務種類繁多，且數量單位不一，並無一致之數量統計基礎，故無法提供產品之進貨量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 銷售量 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
通信、娛樂服務及影像之代理經銷、買賣	—	281,972	—	—	—	326,236	—	—
電子零組件之銷售	—	22,810	—	189,470	—	66,906	—	105,640
其他	—	5,681	—	—	—	7,446	—	—
合計	—	310,463	—	189,470	—	400,588	—	105,640

註：產品及服務因種類多且無一致之數量統計基礎，故無提供其銷貨量。

三、從業員工情形

年 度		111 年度	112 年度	1 1 3 年 度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人 員	26	29	28
	一 般 人 員	50	40	42
	合 計	76	69	70
平 均 年 歲		40.84	39.01	39.16
平 均 服 務 年 資		8.70	6.38	6.46
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	7.89%	10.14%	8.57%
	大 專 / 大 學	85.53%	85.51%	84.29%
	高 中	6.58%	5.8%	5.71%
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

本公司在112年度及本年度截至年報刊印日止，尚無因污染環境而遭受損失、賠償及處分之情事。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司員工除享有勞、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利有：年節獎金、年節禮券、生日禮券、婚喪禮金、部門聚餐活動、國內外旅遊、員工健康檢查、社團活動、給薪生日假、自家產品員購價、早餐補助、雜誌借閱及特約商店等。另公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利事項。

2.員工進修、訓練情形

本公司重視員工之學習與發展，積極推動人力再造工程，全面提昇員工的績效與潛能，故定期提供員工教育訓練之學習機會，以因應公司中長期營運發展之需求。本公司112年度員工訓練情形如下：

課程項目	總人數	總時數
專業訓練	364	1,657
管理才能	19	73
總計	383	1,730

3.退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休後之生活，特依據勞基法訂定員工退休辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，並依法成立「富爾特科技勞工退休準備金監督委員會」，本公司按薪資總額百分之二提撥退休準備金並以富爾特科技「勞工退休準備金監督委員會」名義專戶儲存於台灣銀行之專戶。其準備金足以滿足目前相關員工退休之需求。

因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，依法不得低於員工每月薪資百分之六，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資百分之六。

4.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：無。

5.員工行為或倫理守則：

為建立本公司員工良好行為規範，以符合道德標準，特訂立工作規則、行為準則，以利本公司員工遵循並將之公告於公司內部網站，以供全體同仁隨時查詢。

6.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視勞資關係和諧，為加強勞資雙向溝通，在內部建立各式暢通的溝通管道，使員工之想法與意見得以立即獲得反應與處理，而對於維護員工權益之事，向來不遺餘力，因此制定各項政策，將員工權益納入考量，以保障員工之權益。

對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

(1)工作環境

- 建物每年一次消防安全檢修
- 建物每二年一次建築物公共安全檢查

- 建物機房設備每日巡檢及定期維護保養
- 環境衛生每年二次清潔消毒維護；另因應新冠肺炎疫情升溫，增加不定期的辦公環境消毒
- 辦公處所建物每年投保火險、公共意外責任險
- 空調系統每年保養清潔一次

(2)員工人身安全

- 人員進出之門禁安全管制，嚴格控管進入辦公室是否有發燒等情形。亦提供酒精消毒噴劑及備置醫療級口罩供同仁使用。並於茶水間及廁所洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維護員工身體健康；新冠肺炎疫情期間，提供快篩試劑供同仁檢驗確保身體健康。
- 保全駐衛警24小時定時巡邏及監視系統監控管制
- 每年一次火災警報疏散演練
- 每年一次消防設備檢查
- 每年二次消防編組演練
- 每三年一次員工健康檢查

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大勞資糾紛或勞資爭議之情事。

(三)因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

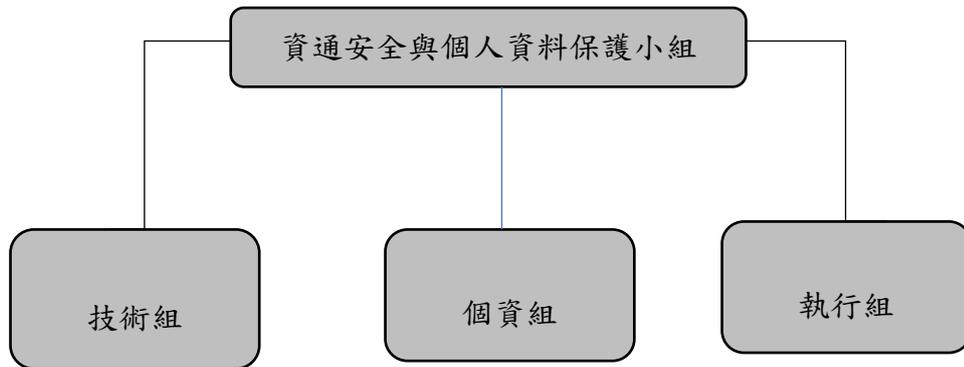
六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理建構

為強化公司之資通安全及個資保護管理，及各式資通安全事件之快速反映，成立「資通安全與個人資料保護執行小組」，其權責單位為資訊部門，由資訊安全長擔任團隊召集人，組織資安團隊，並由稽核室為資訊安全監理之查核單位，每年定期查核，若查核發現缺失，隨即要求受查單位提出相關改善計畫並將呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。組織團隊包含：技術組、

個資組及執行組。小組主要在於訂定各式相關公司內資訊管理及個人資料保護相關的系統建置、法遵及事件處理。其中技術組主要在各式資訊事件時，提供技術支援協調，個資組為個人資料來源之最高主管，執行組包含個資管理人、對內/外聯絡及協調、內部稽核人員。



2. 資通安全政策

為確保公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，並衡酌本公司之業務需求，訂定本政策。

資通安全管理涵蓋下方管理事項，避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。管理事項如下：

- 資通安全政策
- 資通安全組織
- 資產管理
- 存取控制
- 網路安全
- 終端安全
- 資通安全事故管理
- 遵循性
- 資通安全意識提昇
- 營運持續管理

3.具體管理方案

項目	具體管理方案
資通安全政策	每年檢視及編修，以符合現狀及因應各式新資訊安全威脅防護。
資通安全組織	每年檢視及編修「資訊安全與個人資料保護執行小組」成員符合目前組織架構，並公告。
資產管理	訂定「資訊作業需求管理辦法」，對於各式軟/硬體及各式線上服務的採購及管理做出規範。
存取控制	訂定「資訊安全規範」，對各式系統及資料庫，做出存取規範。
網路安全	公司採用防火牆等安全設備，將公司網路區分為：內/外網及對外服務區，並對各區採取分隔策略，各區連結方式採用固定申請控管方式進行，以有效做到網路安全管理。 並每年延請第三方對公司對外服務站台，進行網路安全檢查，以利保障網站之資訊安全。
終端安全	依據公司訂定之「電腦網路使用規範」及「異地上班應注意的資安相關事項」，均會對個人電腦及服務主機，安裝各式防護軟體及網路設定，以有效保護電腦資料。
資通安全事故管理	依據公司訂定之「個資及資安事件緊急應變程序」，對各式事件做出事故之通報、分析、資安保險出險、事故持續監控、改善及檢討。
遵循性	依政府法令或上游廠商之要求，做出應對之處理。
資通安全意識提昇	每年均會對全公司同仁，進行「通識資訊安全講習」，並針對資訊人員辦理「專業資訊安全講習」，以培養同仁之資訊安全意識。 每年也會延請第三方進行「社交工程演練」，讓同仁對目前較為嚴重的攻擊手法，有基本自我安全意識。
營運持續管理	對各式資訊設備、網路環境及資料庫，訂定災害復原計劃，並排定演練，以利在事故發生時，可以有效運用。

4.投入資通安全管理之資源：

- 因應各式資安風險，進行網路架構的調整，並為加強資通安全升級有線及無線網路設備，以達成較佳的防護效能。
- 本公司每季均提交由第三方檢測的 PCI 相容性報告，給本公司

電子商務站台信用卡線上代收銀行，以證明該站台符合業界標準的資安規定。

- 公司 112 年租賃 SOPHOS 社交工程演練平台，進行社交工程演練，發送演練 EMAIL 395 封，並依檢驗標準對各部門進行教育訓練，以增強同仁對社交工程資安攻擊手法的警覺性。
- 公司 112 年委請專業講師，進行資通安全教育訓練及宣導（2 小時），加強各位同仁的資通安全意識。
- 公司 112 年外聘專業講師，對資訊相關同仁，進行專業的資安教育訓練（4 小時），並要求資訊相關同仁將其運用在工作中，以強化公司資訊、電腦、網路、網站 的資通安全能力。
- 公司 112 年投保資安保險(AIG 產物)，以利在資安事件發生時，可獲得較佳的支援。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：集團最近年度及截至年報刊印日止，未因重大資通安全事件造成財務損失。

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
交易合約	全網行銷股份有限公司	2024.01.01 至 2024.12.31	經銷各種產品	無
代理合約	中華電信股份有限公司個人家庭分公司	2023.01.01 至 2025.12.31	銷售行動電話預付儲值卡	無
交易合約	統一超商股份有限公司	2023.01.01 至 2027.12.31	經銷各種產品	無
交易合約	萊爾富國際股份有限公司	2013.12.26 至 2024.12.25	經銷各種產品	無
經銷授權	瑞昱半導體股份有限公司	2022.10.01 至 2024.09.30	經銷電子零組件產品	限制產品銷售區域
交易合約	凱力威科技股份有限公司	2019.03.05 至 2025.03.04	銷售電子零組件產品	無
代理合約	魔方移動股份有限公司	2022.08.01 至 2024.07.31	銷售全球數據漫遊服務	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)國際財務報導準則

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年度 截至3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		997,133	938,281	889,163	631,716	666,931	629,154
不動產、廠房及設備		145,021	142,438	104,132	102,830	101,517	100,895
無形資產		11,848	11,193	5,390	7,860	8,849	9,032
其他非流動資產		1,586,010	1,688,822	2,150,823	2,245,367	3,187,647	3,700,772
資產總額		2,740,012	2,780,734	3,149,508	2,987,773	3,964,944	4,439,853
流動負債	分配前	101,178	113,428	66,038	63,835	63,897	213,745
	分配後	262,929	240,518	210,459	196,701	202,541 (註2)	—
非流動負債		22,068	14,026	42,613	46,897	39,781	45,535
負債總額	分配前	123,246	127,454	108,651	110,732	103,678	259,280
	分配後	284,997	254,544	253,072	243,598	242,322 (註2)	—
歸屬於母公司業主之權益		2,593,536	2,630,269	3,018,759	2,853,947	3,838,783	4,157,596
股本		1,155,364	1,155,364	1,155,364	1,155,364	1,155,364	1,155,364
資本公積	分配前	22,128	22,240	22,334	7,466	7,610	7,610
	分配後	22,128	22,240	7,314	7,466	7,610	—
保留盈餘	分配前	509,724	461,229	477,669	477,615	505,738	370,400
	分配後	347,973	334,139	348,268	344,749	367,094 (註2)	—
其他權益		906,320	991,436	1,363,392	1,213,502	2,170,071	2,624,222
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		23,230	23,011	22,098	23,094	22,483	22,977
權益總額	分配前	2,616,766	2,653,280	3,040,857	2,877,041	3,861,266	4,180,573
	分配後	2,455,015	2,526,190	2,896,436	2,744,175	3,722,622 (註2)	—

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、季報經會計師核閱。

註2：係民國113年3月13日董事會決議之金額。

簡明合併綜合損益表

單位:新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113 年度 截至3月31日
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入		852,656	652,952	601,488	499,933	506,228	123,710
營業毛利		126,572	108,039	90,254	75,412	96,760	28,275
營業損益		(29,806)	(33,873)	(44,576)	(41,687)	(35,009)	(3,873)
營業外收入及支出		115,067	87,079	188,882	139,264	138,865	8,767
稅前淨利		85,261	53,206	144,306	97,577	103,856	4,894
繼續營業單位本期淨利		80,146	56,309	142,706	96,502	103,830	3,453
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		80,146	56,309	142,706	96,502	103,830	3,453
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		75,967	142,842	372,967	(115,729)	1,013,729	454,499
本期綜合損益總額		156,113	199,151	515,673	(19,227)	1,117,559	457,952
淨利歸屬於母公司業主		78,962	55,066	142,421	95,999	103,663	3,306
淨利歸屬於非控制權益		1,184	1,243	285	503	167	147
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		155,490	198,370	515,487	(20,544)	1,117,559	457,458
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		623	781	186	1,317	—	494
每股盈餘		0.68	0.48	1.23	0.83	0.90	0.03

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、季報經會計師核閱。

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年度 截至3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		857,700	840,837	823,090	568,696	612,699	572,830
不動產、廠房及設備		92,171	90,497	90,383	89,793	89,584	89,038
無形資產		57	208	354	1,248	732	846
其他非流動資產		1,694,058	1,762,420	2,171,430	2,267,178	3,205,911	3,720,444
資產總額		2,643,986	2,693,962	3,085,257	2,926,915	3,908,926	4,383,158
流動負債	分配前	48,065	61,270	46,283	46,315	48,852	197,958
	分配後	209,816	188,360	190,704	179,181	187,496 (註2)	—
非流動負債		2,385	2,423	20,215	26,653	21,291	27,604
負債總額	分配前	50,450	63,693	66,498	72,968	70,143	225,562
	分配後	212,201	190,783	210,919	205,834	208,787 (註2)	—
歸屬於母公司業主之權益		2,593,536	2,630,269	3,018,759	2,853,947	3,838,783	4,157,596
股本		1,155,364	1,155,364	1,155,364	1,155,364	1,155,364	1,155,364
資本積	分配前	22,128	22,240	22,334	7,466	7,610	7,610
	分配後	22,128	22,240	7,314	7,466	7,610	—
保盈留餘	分配前	509,724	461,229	477,669	477,615	505,738	370,400
	分配後	347,973	334,139	348,268	344,749	367,094 (註2)	—
其他權益		906,320	991,436	1,363,392	1,213,502	2,170,071	2,624,222
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,593,536	2,630,269	3,018,759	2,853,947	3,838,783	4,157,596
	分配後	2,431,785	2,503,179	2,874,338	2,721,081	3,700,139 (註2)	—

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、季報係自結數。

註2：係民國113年3月13日董事會決議之金額。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					113年度 截至3月31日
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入		812,456	605,398	565,636	480,256	491,816	120,453
營業毛利		88,799	62,573	55,628	56,278	82,755	25,047
營業損益		(16,920)	(34,518)	(42,103)	(39,876)	(30,576)	(2,584)
營業外收入及支出		99,140	89,932	184,522	135,833	134,627	7,258
稅前淨利		82,220	55,414	142,419	95,957	104,051	4,674
繼續營業單位本期淨利		78,962	55,066	142,421	95,999	103,663	3,306
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		78,962	55,066	142,421	95,999	103,663	3,306
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		76,528	143,304	373,066	(116,542)	1,013,896	454,151
本期綜合損益總額		155,490	198,370	515,487	(20,543)	1,117,559	457,457
淨利歸屬於母公司業主		78,962	55,066	142,421	95,999	103,663	3,306
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 於母公公司業主		155,490	198,370	515,487	(20,543)	1,117,559	457,457
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		0.68	0.48	1.23	0.83	0.90	0.03

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、季報係自結數。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、張書成	無保留意見
109	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、張書成	無保留意見
110	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、張書成	無保留意見
111	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、張書成	無保留意見
112	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜、許坤錫	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則-合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					113年度 截至3月 31日財務 資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	4.50	4.58	3.45	3.70	2.61	5.84
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,819.62	1,872.61	2,961.12	2,843.47	3,842.76	4,188.63
償債 能力 %	流動比率	985.52	827.20	1,346.44	989.61	1,043.75	294.35
	速動比率	894.65	762.31	1,198.85	866.66	907.64	247.32
	利息保障倍數	919,459.39	63,547.54	69,610.39	37,578.54	52,280.85	2,876.19
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.32	3.92	4.52	4.13	4.90	5.80
	平均收現日數	84.49	93.11	80.75	88.37	74.48	62.93
	存貨週轉率(次)	9.85	9.05	7.51	5.69	5.34	4.475
	應付款項週轉率(次)	101.97	66.44	95.30	85.67	49.56	39.74
	平均銷貨日數	37.06	40.33	48.60	64.14	68.35	76.84
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	5.81	4.54	4.88	4.83	4.95	4.89
	總資產週轉率(次)	0.31	0.24	0.20	0.16	0.15	0.12
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.92	2.04	4.82	3.15	2.99	0.34
	權益報酬率(%)	3.05	2.14	5.01	3.26	3.08	0.34
	稅前純益占實收資本 比率(%)	7.38	4.61	12.49	8.45	8.99	1.69
	純益率(%)	9.40	8.62	23.73	19.30	20.51	2.79
	每股盈餘(元)	0.68	0.48	1.23	0.83	0.90	0.03
現金 流量	現金流量比率(%)	100.92	116.74	72.65	202.40	199.90	7.77
	現金流量允當比率 (%)	53.55	64.91	66.88	62.07	68.15	67.86
	現金再投資比率(%)	-2.67	-1.09	-2.58	-0.52	-0.13	0.39
槓桿 度	營運槓桿度	-3.08	-2.35	-1.53	-1.17	-1.66	-4.79
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.99	0.99	0.96

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者之說明

- 1.財務結構：負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率變動主係因透過其他綜合損益之金融資產未實現評價損益按公允價值衡量其市價上升所致。
- 2.償債能力：利息保障倍數因利息支出金額微小故不作深入分析。
- 3.經營能力：應付款項週轉率變動主係因自111年度應付款項增加使平均應付款項增加所致。
- 4.現金流量：現金再投資比率變動主係因存貨增加，致112年營業活動之現金流入減少所致。
- 5.槓桿度：營運槓桿度變動主係因112年度營業收入增加所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；113年第一季季報係經會計師核閱。

(二)國際財務報導準則-個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					113年度 截至3月 31日財務 資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	1.91	2.36	2.16	2.49	1.79	5.15
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	2,816.41	2,909.14	3,362.32	3,208.05	4,308.90	4,700.46
償債 能力 %	流動比率	1,784.45	1,372.35	1,778.39	1,227.88	1,254.20	289.37
	速動比率	1,596.91	1,254.62	1,572.48	1,062.13	1,077.93	239.46
	利息保障倍數	19,669,946.89	444,799.00	214,803.76	98,667.05	157,157.92	3,304.55
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.17	3.71	4.36	4.01	4.82	5.72
	平均收現日數	87.53	98.38	83.72	91.02	75.73	63.81
	存貨週轉率(次)	10.93	9.25	7.64	5.78	5.42	4.82
	應付款項週轉率 (次)	1,900.15	3,121.72	599.40	95.86	54.96	47.78
	平均銷貨日數	33.39	39.46	47.77	63.15	67.34	75.73
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	8.73	6.63	6.25	5.33	5.48	5.39
	總資產週轉率(次)	0.31	0.23	0.20	0.16	0.14	0.12
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.98	2.06	4.93	3.20	3.03	0.33
	權益報酬率(%)	3.03	2.11	5.04	3.27	3.10	0.33
	稅前純益占實收資本 比率(%)	7.12	4.80	12.33	8.31	9.01	1.62
	純益率(%)	9.72	9.10	25.18	19.99	21.08	2.74
	每股盈餘(元)	0.68	0.48	1.23	0.83	0.90	0.03
現金 流量	現金流量比率(%)	229.56	226.63	173.14	280.87	256.67	7.64
	現金流量允當比率 (%)	51.58	65.04	75.04	69.09	75.57	74.94
	現金再投資比率 (%)	-2.41	-0.86	-1.53	-0.49	-0.19	0.36
槓桿 度	營運槓桿度	-3.19	-0.99	-0.80	-0.74	-1.44	-5.93
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.95

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者之說明

1. 財務結構：負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率變動主係因透過其他綜合損益之金融資產未實現評價損益按公允價值衡量其市價漲價所致。
2. 償債能力：利息保障倍數因利息支出金額微小故不作深入分析。
3. 經營能力：應收款項週轉率變動主係因112年度IoT產品業績下滑使期末應收款項減少所致；應付款項週轉率變動主係因自111年度應付款項增加使平均應付款項增加所致。
4. 現金流量：現金再投資比率變動主係因存貨增加，致112年營業活動之現金流入減少所致。
5. 槓桿度：營運槓桿度變動主係因112年度營業收入增加所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；113年第一季季報係自結數。

財務比率分析之計算公式如下：

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／平均不動產、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監察人審查報告或審計委員會審查報告

- (一) 監察人審查報告：本公司已設置審計委員會，故不適用。
- (二) 審計委員會審查報告：

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託立本台灣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，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。此致

富爾特科技股份有限公司113年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 百 一 十 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附錄二。

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，其對本公司財務狀況之影響

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
流動資產	666,931	631,716	35,215	6
不動產、廠房及設備	101,517	102,830	(1,313)	(1)
無形資產	8,849	7,860	989	13
其他非流動資產	3,187,647	2,245,367	942,280	42
資產總額	3,964,944	2,987,773	977,171	33
流動負債	63,897	63,835	62	0
非流動負債	39,781	46,897	(7,116)	(15)
負債總額	103,678	110,732	(7,054)	(6)
歸屬於母公司業主之權益	3,838,783	2,853,947	984,836	35
股本	1,155,364	1,155,364	—	—
資本公積	7,610	7,466	144	2
保留盈餘	505,738	477,615	28,123	6
其他權益	2,170,071	1,213,502	956,569	79
非控制權益	22,483	23,094	(611)	(3)
權益總額	3,861,266	2,877,041	984,225	34

增減比例變動分析說明：（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）：

1. 其他非流動資產、資產總額、其他權益、歸屬於母公司業主之權益及權益總額：增加係因透過其他綜合損益之金融資產未實現評價損益按公允價值衡量其市價漲價所致。

二、財務績效分析

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入淨額	506,228	499,933	6,295	1
營業成本	(409,468)	(424,521)	(15,053)	(4)
營業毛利	96,760	75,412	21,348	28
營業費用	(131,769)	(117,099)	14,670	13
營業利益	(35,009)	(41,687)	(6,678)	(16)
營業外收入及支出	138,865	139,264	(399)	(0)
稅前淨利	103,856	97,577	6,279	6
所得稅(費用)利益	(26)	(1,075)	1,049	98
本期淨利	103,830	96,502	7,328	8

增減比例變動分析說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：

1. 營業毛利：增加係因通信服務營業收入增加，使毛利增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

本公司本年度並無做財務預測，故不適用。

三、現金流量分析

(一)112 年度現金流量變動情形分析

單位:新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業活動	127,733	129,199	(1,466)	(1)
投資活動	41,063	(127,510)	168,573	132
籌資活動	(134,905)	(145,318)	10,413	7
匯率影響數	(249)	2,069	(2,318)	(112)
淨現金流(出)入	33,642	(141,560)	175,202	124

分析說明：

- 1、營業活動：營業活動之淨現金流入減少係因存貨增加，致 112 年營業活動之現金流入減少。
- 2、投資活動：投資活動之淨現金流入增加係因取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少，致 112 年投資活動之現金流入增加。
- 3、籌資活動：籌資活動之淨現金流出係為發放現金股利。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補求措施	
				投資計劃	理財計劃
235,834	105,892	63,644	278,082	—	—

預計未來一年並無現金流量之不足之情事。

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

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
富爾特數位影像		89,931	轉投資影像圖片拍攝製作	投資效益顯現，於本期認列相關投資收益	—	本公司未來投資計畫將秉持審慎評估態度，考量是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益，並依循相關規定辦理。
大聯大投資控股		2,576,360	策略聯盟	依公開市場之收盤價衡量其公允價值	—	
格帝控股		70,388	策略聯盟	考量未來經營策略，113年增加投資，藉此取得投資收益。	—	
英屬開曼群島萬里雲互聯		410,675	策略聯盟	雲端技術服務產業快速成長，委由評價師依市場法價值分析方法衡量其公允價值，認列在透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	—	

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險事項分析

(一)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

(1)對公司獲利之影響

本公司並無長期性與利率變動相關之金融資產及負債，故無重大利率風險。

(2)具體因應措施

本公司自有資金日漸充裕，且與往來銀行向來維持良好關係，財務穩健、債信良好，亦可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

2.匯率變動

本公司及子公司 111 年度及 112 年度兌換(損)益為新台幣 8,660 仟元、新台幣(1,746)仟元，佔年度營業收入 1.73%、(0.34)%，雖因匯率波動，亦有匯兌損益產生，但佔銷貨收入淨額比率甚低，故匯率變動對本公司影響有限。本公司及子公司為因應匯率變動對損益所產生之風險，將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響。

3.通貨膨脹

最近年度及截至年報刊印日止之通貨膨脹對本公司尚無重大影響。

(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

1.本公司尚無從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等相關交易。

2.本公司目前主要營業區域為台灣地區，匯兌損益對本公司尚無重大影響。

3.本公司之財務政策以穩健保守為原則，故不擬從事高風險、高槓桿之投資；另有關從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品操作等，將依據本公司內部管理辦法及內部控制制度規定辦理。

(三)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司現為一產品及服務行銷公司，主要產品業務內容以數位行銷服務為主，本公司設有技術服務、平台規劃等單位，協助各產品網站之建置及開發，預估未來投入約 500 萬進行開發研究，但實際投入費用未來將視疫情影響，再做調整。

(四)最近年度及截至年報刊印日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

本公司現為一產品及服務行銷公司，最近年度國內外重要政策及法律變動，對本公司之財務及業務尚無重大之影響。

(五)最近年度及截至年報刊印日科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1.本公司為提供通信服務、數位娛樂服務、IoT 相關零組件及資安軟體代理銷售等數位行銷服務之公司，科技改變反而可提供本公司創新的新商品及帶來廣泛商機，本公司將致力於產品及服務的整合，以提升服務品質與附加價值，強化市場競爭力；截至目前為止並無發生科技改變及產業變化有對集團財務業務發生影響之情事。

2. 資通安全風險與因應措施：

公司面臨之資通安全風險及因應措施：公司雖然建構合於業界資通安全標準的網路及程式設計架構，但仍然無法有效防制日新月異的資通安全攻擊；為避免在遭到攻擊導致資訊系統無法提供服務，除了每年均會評估資通安全的設備/系統更新外，亦製訂各主要系統及服務的「業務永續計劃」，以利在事件發生時，可以在訂定復原時間目標下恢復，其措施包含：

- 資料異地備份：每日備份的資料，除本地端外，亦放置於異地雲端。
- 每年進行業務永續計畫演練包含：
 - 資料備份還原
 - 備份資料完整性核查
 - 主機復原

(六)最近年度及截至年報刊印日企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司尚無發生企業形象改變而造成企業危機管理之情事，管理階層對公司之營運與管理均秉持誠信原則，不謀非法之利，並持續以提供客戶科技服務之良好企業形象拓展業務。

(七)最近年度及截至年報刊印日進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日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進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最大銷貨客戶約佔營業淨額 21.60%，主要係因本公司產品及服務之銷售係透過代理商為主，而代理商家數及性質非常多元化可避免銷售管道集中之風險。另外在進貨供應商方面，本公司係以通信、數位娛樂及 IoT 零組件等相關服務供應為主，進貨產品除原通信產品外，公司為積極開發新產品線於 107 年第四季新增 IoT 應用晶片之銷售，以避免產生進銷貨過度集中之情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日董事、監察人或持股超過百分之十之股東，股權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經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日公司及公司董事、監察人、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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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)其他重要風險及因應措施：

暫時停止所經營 ez 訂電影訂票服務影響及因應措施

本公司發現 ez 訂訂票服務的某一合作廠商，對我方發生違約情事，為保障消費者、其他合作伙伴之權益，在尚未釐清相關違約事項前，本公司暫時停止 ez 訂訂票服務。此項業務暫停服務，對本公司目前營運並未造成重大影響；而訂票服務停止前的消費者既有權益不受影響，消費者相關疑問，本公司將以客服專線服務，協助處理。另公司正努力與上游廠商協調盡快恢復訂票服務。

七、其他重要事項

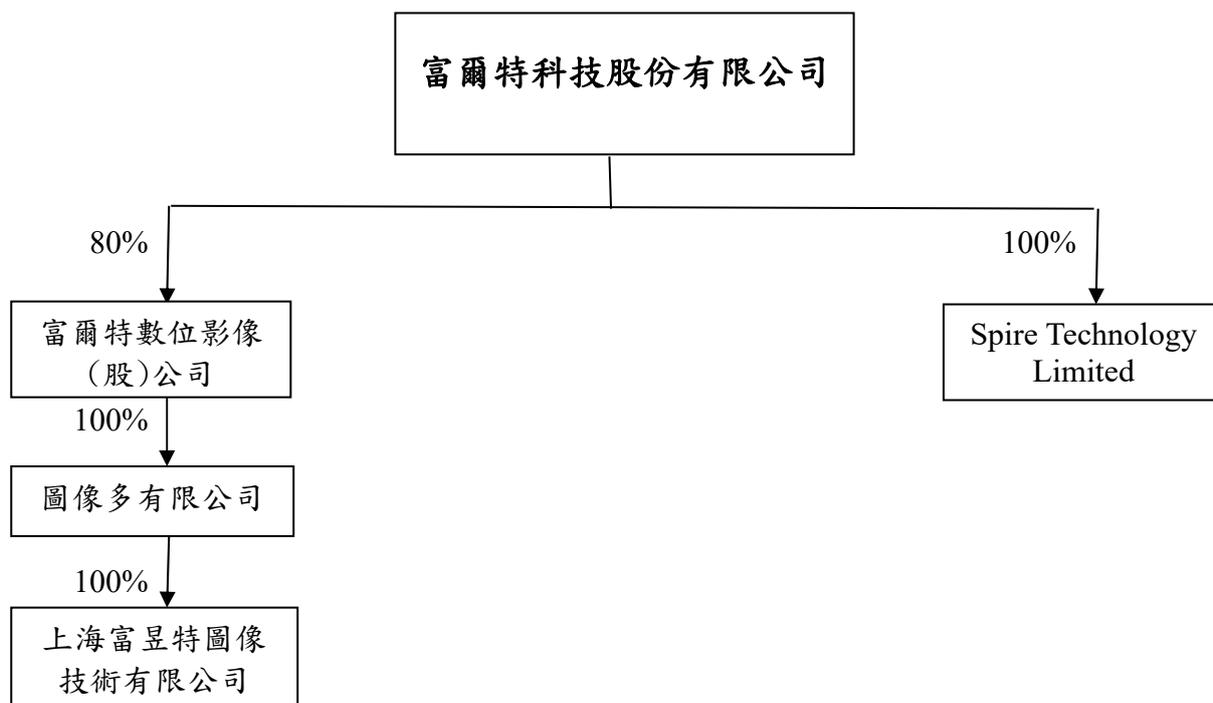
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(112.12.31)



2.關係企業基本資料

112年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
富爾特數位影像(股)公司	92.01.10	新北市新店區民權路95號8樓之3	100,000	影像圖片拍攝製作
圖像多有限公司	95.05.09	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	29,530	影像圖片拍攝製作
上海富昱特圖像技術有限公司	95.11.27	3302, NO.20 Northchaling Road, Shanghai, China	29,530	影像圖片拍攝製作
Spire Technology Limited	98.08.27	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. BOX 1225, Apia, SAMOA	37,796	網路軟體資訊服務

3.關係企業董事、監察人及總經理資料

112年12月31日；單位：仟股/仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例
富爾特數位影像(股)公司	董事長	富爾特科技(股)有限公司 (呂秋蓉)	8,000	80.00%
	董事	富爾特科技(股)有限公司 (吳長青)	8,000	80.00%
	董事	富爾特科技(股)有限公司 (鄭正川)	8,000	80.00%
	監察人	呂秋蓮	350	3.50%
	總經理	—	—	—
圖像多有限公司	董事	富爾特數位影像(股)公司 (呂秋洪)	出資額 USD900	100.00%
	總經理	—	—	—
上海富昱特圖像技術有限公司	董事	圖像多有限公司 (呂育璋)	出資額 USD600	100.00%
	總經理	—	—	—
Spire Technology Limited	董事	富爾特科技(股)有限公司 (吳長青)	出資額 USD1,200	100.00%
	總經理	—	—	—

4.關係企業營運概況

112年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 (損)益	每股盈 餘(元)
富爾特數位影像 (股)公司	100,000	137,676	25,262	112,414	10,052	(4,406)	837	0.08
圖像多有限公司	29,530	51,173	0	51,173	0	(36)	1,472	不適用
上海富昱特圖像技 術有限公司	29,530	30,392	17,982	12,410	6,912	56	281	不適用
Spire Technology Limited	37,796	2,078	0	2,078	0	(43)	(15)	不適用

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特 此 聲 明

公司名稱：富爾特科技股份有限公司  (請蓋公司印鑑)

董事長：吳長青  (請蓋董事長印鑑)

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

(三)關係報告書：不適用。

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。

五、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。

附錄一、112 年合併財務報告

會計師查核報告

富爾特科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

富爾特科技股份有限公司及子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富爾特科技股份有限公司及子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與富爾特科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對富爾特科技股份有限公司及子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

茲對富爾特科技股份有限公司及子公司民國一一二年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

金融資產評價-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

事項說明

有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；金融工具公允價值之說明，請詳合併財務報表附註十二(三)。

富爾特科技股份有限公司及子公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市(櫃)股票，其衡量日公允價值之變動認列於其他綜合損益。由於公允價值之衡量惟涉及多項財務假設與參數設定，具有高度不確定性，故本會計師決定將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市(櫃)股票之公允價值衡量列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述關鍵查核事項主要之查核程序如下：

1. 測試投資作業內控循環，包括原始認列、續後衡量與財務報表揭露之內部控制程序。
2. 檢視與金融資產公允價值衡量與揭露有關之會計政策。
3. 瞭解管理當局對公允價值之評估。
4. 依據外部可取得之相關資料評估重要假設及公允價值之合理性。

收入之認列

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十一)；收入認列請詳合併財務報表附註六(十八)。

富爾特科技股份有限公司及子公司主要營業項目包括網路行銷服務、通信服務、娛樂服務及電子零組件銷售等，由於收入具有先天之高度風險，且對財務報表影響重大，因此本會計師將收入認列列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入交易攸關之內部控制及執行有效性。
2. 抽核訂單資訊、出貨紀錄及相關交易文件，以確認收入正確性。
3. 執行截止測試以確認收入認列之歸屬期間正確。

其他事項

富爾特科技股份有限公司業已編製民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富爾特科技股份有限公司及子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富爾特科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富爾特科技股份有限公司及子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則執行查核時，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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對富爾特科技股份有限公司及子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，以及使富爾特科技股份有限公司及子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富爾特科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於富爾特科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對富爾特科技股份有限公司及子公司民國一一二年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜

會計師：許坤錫



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(86)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

富爾特科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

中華民國一一二年十二月三十一日

代碼	資產	附註	112年12月31日	%	111年12月31日	%	附註	112年12月31日	%	111年12月31日	%
I1XX	流動資產										
I100	現金及約當現金	六(一)	\$235,834	5.95	\$202,192	6.77	2120 透過損益按公允價值衡量之金融	\$26	-	\$246	0.01
I110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)	95	-	-	-	六(十八)	2,420	0.06	1,617	0.05
	融資產-流動							360	0.01	240	0.01
I136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	240,410	6.06	223,892	7.49	2150 合約負債-流動	8,298	0.21	7,626	0.26
	-流動							33,064	0.83	32,078	1.07
I150	應收票據淨額		33	-	57	-	2200 其他應付款	112	-	-	-
I170	應收帳款淨額	六(五)	92,827	2.34	112,576	3.77	2230 本期所得稅負債	1,259	0.03	1,266	0.04
I197	應收融資租賃款淨額	六(六)	2,225	0.06	2,482	0.08	2280 租賃負債-流動	18,358	0.47	20,762	0.70
I200	其他應收款		8,429	0.21	11,768	0.39	2300 其他流動負債	63,897	1.61	63,835	2.14
I220	本期所得稅資產		53	-	223	0.01	21XX 小計				
I30X	存貨	六(七)	80,289	2.02	70,523	2.36	25XX 非流動負債	25,330	0.64	30,895	1.03
I410	預付款項		6,686	0.17	7,961	0.27	2570 遞延所得稅負債	8,528	0.22	9,821	0.33
I470	其他流動資產		50	0.01	42	-	2580 租賃負債-非流動	5,923	0.14	6,181	0.20
I1XX	小計		666,931	16.82	631,716	21.14	2600 其他非流動負債	39,781	1.00	46,897	1.56
							25XX 小計	103,678	2.61	110,732	3.70
							2XXX 負債合計				
							31XX 權益				
I5XX	非流動資產						歸屬於母公司業主之權益				
I517	透過其他綜合損益按公允價值	六(三)	3,077,710	77.62	2,129,668	71.28	3100 股本	1,155,364	29.14	1,155,364	38.67
	衡量之金融資產-非流動						3110 普通股股本	7,610	0.19	7,466	0.25
I600	不動產、廠房及設備	六(八)	101,517	2.56	102,830	3.44	3200 資本公積	343,252	8.66	347,648	11.64
I755	使用權資產	六(九)	7,414	0.19	8,492	0.28	3300 保留盈餘	162,486	4.10	129,967	4.35
I760	投資性不動產淨額	六(十)	38,976	0.98	39,325	1.32	3310 法定盈餘公積	2,170,071	54.73	1,213,502	40.62
I780	無形資產		8,849	0.22	7,860	0.26	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	3,838,783	96.82	2,853,947	95.53
I840	遞延所得稅資產	六(二十三)	1,846	0.05	1,837	0.06	3400 其他權益	22,483	0.57	23,094	0.77
I900	其他非流動資產	六(十一)	61,701	1.56	66,045	2.22	31XX 歸屬於母公司業主之權益 合計	3,861,266	97.39	2,877,041	96.30
I5XX	小計		3,298,013	83.18	2,356,057	78.86	36XX 非控制權益	\$3,964,944	100.00	\$2,987,773	100.00
							3XXX 權益總計				
IXXX	資產總計		\$3,964,944	100.00	\$2,987,773	100.00	3XXZ 負債及權益總計				

請參閱後附合併財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

富爾特科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
中華民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼 項 目	附註	112 年度	%	111 年度	%
4000 營業收入	六(十八)	\$506,228	100.00	\$499,933	100.00
5000 營業成本	六(七)	(409,468)	(80.89)	(424,521)	(84.92)
5900 營業毛利		96,760	19.11	75,412	15.08
5950 營業毛利淨額		96,760	19.11	75,412	15.08
6000 營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		(38,624)	(7.63)	(26,789)	(5.36)
6200 管理費用		(93,142)	(18.40)	(90,233)	(18.05)
6450 預期信用減損利益(損失)		(3)	-	(77)	(0.01)
6000 小 計		(131,769)	(26.03)	(117,099)	(23.42)
6900 營業利益(損失)		(35,009)	(6.92)	(41,687)	(8.34)
7000 營業外收入及支出					
7100 利息收入		5,941	1.17	2,676	0.54
7010 其他收入	六(十九)	134,882	26.64	128,861	25.78
7020 其他利益及損失	六(二十)	(1,759)	(0.35)	7,986	1.60
7050 財務成本		(199)	(0.02)	(259)	(0.06)
7000 營業外收入及支出合計		138,865	27.44	139,264	27.86
7900 稅前淨利(淨損)		103,856	20.52	97,577	19.52
7950 所得稅(費用)利益	六(二十三)	(26)	(0.01)	(1,075)	(0.22)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$103,830	20.51	\$96,502	19.30
8200 本期淨利(淨損)		\$103,830	20.51	\$96,502	19.30
8300 其他綜合損益					
8310 不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$1,897	0.37	\$3,175	0.64
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		1,007,576	199.04	(114,185)	(22.84)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	5,327	1.05	(8,108)	(1.62)
8360 後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(547)	(0.11)	3,389	0.67
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益		(524)	(0.10)	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$1,013,729	200.25	\$(115,729)	(23.15)
8500 本期綜合損益總額		\$1,117,559	220.76	\$(19,227)	(3.85)
8600 淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		103,663	20.48	95,999	19.20
8620 非控制權益		167	0.03	503	0.10
合計		103,830	20.51	96,502	19.30
8700 綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		1,117,559	220.76	(20,544)	(4.11)
8720 非控制權益		-	-	1,317	0.26
合計		\$1,117,559	220.76	\$(19,227)	(3.85)
每股盈餘(元)：	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘(元)		\$0.90		\$0.83	
9850 稀釋每股盈餘(元)		\$0.89		\$0.83	

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



富爾特利科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

中華民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益項目	歸屬於母公司業主權益總計			
民國 111 年 1 月 1 日 餘額	\$1,155,364	\$22,334	\$333,295	\$144,374	\$(5,404)	\$1,368,796	\$3,018,759	\$22,098	\$3,040,857
110 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	14,353	(14,353)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(129,401)	-	-	(129,401)	-	(129,401)
資本公積配發現金股利	-	(15,020)	-	-	-	-	(15,020)	-	(15,020)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	152	-	-	-	-	152	-	152
111 年度本期稅後淨利	-	-	-	95,999	-	-	95,999	503	96,502
本期其他綜合損益	-	-	-	2,363	2,753	(121,659)	(116,542)	813	(115,729)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(320)	(320)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	30,986	-	(30,986)	-	-	-
千元尾差	-	-	-	(1)	1	-	-	-	-
民國 112 年 1 月 1 日 餘額	\$1,155,364	\$7,466	\$347,648	\$129,967	\$(2,650)	\$1,216,152	\$2,853,947	\$23,094	\$2,877,041
111 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	12,935	(12,935)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(115,536)	-	-	(115,536)	-	(115,536)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	144	-	-	-	-	144	-	144
法定盈餘公積配發現金股利	-	-	(17,331)	-	-	-	(17,331)	-	(17,331)
112 年度本期稅後淨利	-	-	-	103,663	-	-	103,663	167	103,830
本期其他綜合損益	-	-	-	1,471	(438)	1,012,863	1,013,896	(167)	1,013,729
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(611)	(611)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	55,856	-	(55,856)	-	-	-
民國 112 年 12 月 31 日 餘額	\$1,155,364	\$7,610	\$343,252	\$162,486	\$(3,088)	\$2,173,159	\$3,838,783	\$22,483	\$3,861,266

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



富爾特科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

中華民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$103,856	\$97,577
合併總損益	103,856	97,577
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	4,454	4,052
攤銷費用	3,200	2,460
預期信用減損損失(利益)數	4	76
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(316)	841
利息費用	199	260
利息收入	(5,941)	(2,676)
股利收入	(126,894)	(120,756)
處分投資損失(利益)	-	(502)
租賃修改損失(利益)	(1)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	24	(47)
應收帳款(增加)減少	19,745	15,815
其他應收款(增加)減少	4,008	(8,765)
存貨(增加)減少	(9,766)	5,383
預付費用(增加)減少	(221)	1,343
預付款項(增加)減少	1,497	12,252
其他流動資產(增加)減少	(8)	16
合約負債增加(減少)	803	47
應付票據增加(減少)	120	(1)
應付帳款增加(減少)	672	5,821
其他應付款增加(減少)	985	(3,140)
預收款項增加(減少)	(1,053)	(1,168)
其他流動負債增加(減少)	(1,205)	(3,872)
淨確定福利負債增加(減少)	1,468	739
收取之利息	5,494	2,352
收取之股利	126,894	120,756
支付利息	(71)	(117)
退還(支付)之所得稅	(214)	453
營業活動之淨現金流入(流出)	127,733	129,199
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(8,963)	(259,520)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	68,078	47,354
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(31,032)	(28,425)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	14,514	8,600
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	30,502
處分子公司	-	79,401
取得不動產、廠房及設備	(1,947)	(1,192)
存出保證金減少	4	24
取得無形資產	(4,190)	(4,930)
長期應收租賃款減少	257	254
其他金融資產減少	6,066	2,421
其他非流動資產增加	(1,724)	(1,999)
投資活動之淨現金流入(流出)	41,063	(127,510)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	(1,383)	(1,394)
其他非流動負債減少	124	3
發放現金股利	(132,867)	(144,421)
非控制權益變動	(779)	494
籌資活動之淨現金流入(流出)	(134,905)	(145,318)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(249)	2,069
本期現金及約當現金增加(減少)數	33,642	(141,560)
期初現金及約當現金餘額	202,192	343,752
期末現金及約當現金餘額	\$235,834	\$202,192

請參閱後附合併財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



富爾特科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
中華民國一一二年及一一一年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

富爾特科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國81年4月13日依中華民國公司法設立，並於民國92年8月25日上市，主要營業項目為通信服務、娛樂服務、網路行銷服務、電子零組件之銷售及影像圖片服務等。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於民國113年3月13日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	民國112年5月23日

經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商 融資安排」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下，除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司及子公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1.合併財務報告編製原則

- (1)本公司及子公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司及子公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司及子公司即控制該個體。子公司自本公司及子公司取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)本公司及子公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已做必要之調整，與本公司及子公司採用之政策一致。
- (3)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
富爾特科技(股)公司	富爾特數位影像(股)公司	影像圖片 拍攝製作	80.00%	80.00%	
富爾特科技(股)公司	Spire Technology Limited	資訊軟體 服務	100.00%	100.00%	
富爾特數位影像(股)公司	圖像多有限公司	影像圖片 拍攝製作	100.00%	100.00%	
圖像多有限公司	上海富昱特圖像技術有限公司	影像圖片 拍攝製作	100.00%	100.00%	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本公司及子公司具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之功能性貨幣編製表達。編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(即本公司之功能性貨幣及合併報表之表達貨幣)。

編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

為編製合併財務報表，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司及子公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司及子公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益；後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1.係指同時符合下列條件者：

(1)在以後收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本公司及子公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司及子公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本公司及子公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司及子公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十) 金融資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產(包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產)，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 衍生工具

本公司及子公司從事遠期外匯合約等衍生金融工具，用以管理相關匯率風險。衍生金融工具於原始認列時以公允價值認列，後續於報導期間結束日依公允價值重新衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益。

指定且符合現金流量避險之衍生金融工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險。當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險之金額將重分類至損益。

(十二) 存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法，期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係按個別項目為基礎。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售之估計成本後餘額。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢時，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(十三) 採用權益法之投資-關聯企業

採用權益法之投資係為投資關聯企業。關聯企業係指本公司及子公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

除分類為待出售資產外，關聯企業之經營結果及資產與負債係按權益法納入合併財務報表。在權益法下，投資關聯企業在合併資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司及子公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司及子公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司及子公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

因公司間交易產生的餘額與交易，及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報表均已消除。當有合併個體與關聯企業發生交易時，未實現損益於合併時按其所佔比例消除。

(十四) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購置期間之有關利息資本化。

後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重製部分之帳面金額應除列。所有其他費用於發生時任列為當期損益。

不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備及各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

本公司及子公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理，主要耐用年數除房屋及建築為5~50年，其餘固定資產為3年。

(十五) 承租人之租賃交易—使用權資產及租賃負債

- 1.租賃資產於可供本公司及子公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付，按承租人增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租金誘因；
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
 - (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

本公司及子公司所持有之不動產，若係為賺取長期租金或資本增值或兩者兼具，始得分類為投資性不動產。投資性不動產包含以營業租賃方式出租之辦公大樓或土地。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本。

投資性不動產以取得成本入帳。後續則以成本減除累計折舊及累計減損損失衡量之。

當投資性不動產不再出租而轉供自用時，以狀態改變日之帳面價值轉列不動產、廠房及設備。原自用不動產轉供出租時，以狀態改變日之帳面價值轉列投資性不動產。

投資性不動產之折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。

(十七) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失列示。無形資產攤銷金額係依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷或經濟效益、有效年限或合約年限攤銷。

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十八) 有形及無形資產之減損

本公司及子公司於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以報導期間結束日確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考報導期間結束日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十) 所得稅

所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

本公司及子公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。

遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司及子公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償 或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一)收入認列

- 1.本公司及子公司與客戶合約之收入主要為通話金、圖片及電子零組件之銷售，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司及子公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。
- 2.商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。

(二十二)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘 則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不 予列入計算。

(二十三)營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司及子公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技變遷快速，本公司及子公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)金融資產-無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司及子公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金及銀行存款	\$172,610	\$107,815
定期存款	63,224	94,377
合計	\$235,834	\$202,192

1.本公司及子公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司及子公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本公司及子公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

1.流動項目：

(1)金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	\$95	\$-

(2)金融負債

項目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	\$26	\$246

2.本公司及子公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債於民國112年及111年度認列之淨(損)益分別計316仟元及(841)仟元。

3.本公司及子公司簽訂遠期外匯合約之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

4.本公司及子公司於民國112年12月31日之金融資產尚未到期之遠期外匯合約如下：

項目	112年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 150	112/12/01~113/01/12

5.本公司及子公司於民國112年12月31日之金融負債尚未到期之遠期外匯合約如下：

項目	112年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 300	112/12/29~113/02/07

6.本公司及子公司於民國111年12月31日之金融負債尚未到期之遠期外匯合約如下：

項目	111年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 500	111/12/02~112/01/10
賣出美金	USD 320	111/12/12~112/02/09
賣出美金	USD 440	111/12/19~112/02/09

6.本公司及子公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
上市公司股票		
大聯大	\$365,359	\$377,369
大聯大-特別股	100,000	100,000
評價調整	2,111,001	1,131,985
小計	2,576,360	\$1,609,354
未上市(櫃)及興櫃股票		
Cloud Mile Inc.	267,945	\$267,945
FunNow Ltd.	59,903	59,903
FunNow Ltd.-特別股	28,117	28,117
利達數位	20,160	20,160
格帝控股(股)公司	17,600	17,600
Asia Global	17,056	17,056
夏恩(上海)	-	212
評價調整	82,025	109,321
小計	\$492,806	\$520,314
海外公司債	\$9,068	\$-
評價調整	(524)	-
小計	\$8,544	\$-
合計	\$3,077,710	\$2,129,668

1. 本公司及子公司於民國112年度及111年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為1,007,052仟元及(114,185)仟元。
2. 本公司及子公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
定期存款	\$240,410	\$223,892

本公司及子公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(五)應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$92,978	\$112,723
減：備抵損失	(151)	(147)
合計	\$92,827	\$112,576

- 1.本公司及子公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。
- 2.本公司及子公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
- 3.本公司及子公司應收帳款預期信用損失分析如下：

112年12月31日	未逾期	逾期 1-60 天	逾期 61-150 天	逾期 151 天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$92,884	\$1	\$1	\$92	\$92,978
備抵損失	(59)	-	-	(92)	(151)
攤銷後成本	\$92,825	\$1	\$1	\$-	\$92,827

111年12月31日	未逾期	逾期 1-60 天	逾期 61-150 天	逾期 151 天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	50%	100%	
帳面價值總額	\$112,621	\$12	\$4	\$86	\$112,723
備抵損失	(59)	-	(2)	(86)	(147)
攤銷後成本	\$112,562	\$12	\$2	\$-	\$112,576

(六)應收融資租賃款

- 1.子公司數位影像轉租其民國110年承租之新店碧潭房地，轉租期間涵蓋租約整個剩餘期間，因此將其分類為融資租賃。
- 2.本公司及子公司以融資租賃出租之未折現給付之到期日如下：

	112年12月31日		
	未折現租賃給付	未賺得融資收益	應收租賃
流動	\$2,329	\$104	\$2,225
	111年12月31日		
	未折現租賃給付	未賺得融資收益	應收租賃
流動	\$2,614	\$132	\$2,482

(七)存貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	\$81,579	\$71,867
備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,290)	(1,344)
合計	\$80,289	\$70,523

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$409,522	\$424,699
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(54)	(178)
合計	\$409,468	\$424,521

1.本公司及子公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

2.本公司及子公司於民國112年度及111年度存貨回升利益主係因去化部分呆滯存貨所致。

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	租賃改良	辦公設備	合 計
<u>112年1月1日</u>					
成本	\$56,601	\$78,752	\$1,916	\$7,657	\$144,926
累計折舊及減損	-	(35,853)	(271)	(5,972)	(42,096)
合計	\$56,601	\$42,899	\$1,645	\$1,685	\$102,830
<u>112年</u>					
1月1日	\$56,601	\$42,899	\$1,645	\$1,685	\$102,830
增添	-	979	-	968	1,947
折舊費用	-	(1,983)	(192)	(896)	(3,071)
淨兌換差額	-	(187)	-	(2)	(189)
12月31日	\$56,601	\$41,708	\$1,453	\$1,755	\$101,517
<u>112年12月31日</u>					
成本	\$56,601	\$79,348	\$1,916	\$8,606	\$146,471
累計折舊及減損	-	(37,640)	(463)	(6,851)	(44,954)
合計	\$56,601	\$41,708	\$1,453	\$1,755	\$101,517

	土 地	房屋及建築	租賃改良	辦公設備	合 計
<u>111年1月1日</u>					
成本	\$56,601	\$78,892	\$1,916	\$6,641	\$144,050
累計折舊及減損	-	(34,346)	(80)	(5,492)	(39,918)
合計	\$56,601	\$44,546	\$1,836	\$1,149	\$104,132
<u>111年</u>					
1月1日	\$56,601	\$44,546	\$1,836	\$1,149	\$104,132
增添	-	192	-	1,000	1,192
折舊費用	-	(2,000)	(191)	(467)	(2,658)
淨兌換差額	-	161	-	3	164
12月31日	\$56,601	\$42,899	\$1,645	\$1,685	\$102,830
<u>111年12月31日</u>					
成本	\$56,601	\$78,752	\$1,916	\$7,657	\$144,926
累計折舊及減損	-	(35,853)	(271)	(5,972)	(42,096)
合計	\$56,601	\$42,899	\$1,645	\$1,685	\$102,830

本公司及子公司以不動產、廠房及設備提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1.本公司及子公司租賃資產係房屋及建築，租賃合約之期間介於4到10年。租賃合約是採個別協商並包含多種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

(1)使用權資產之帳面價值

	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築	\$7,414	\$8,492

(2)使用權資產之折舊費用

	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築	\$1,034	\$1,045

3.本公司及子公司於民國112年度及民國111年度使用權資產之增添皆為0仟元。

4.本公司及子公司之租賃負債如下：

	112年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$1,371	\$112	\$1,259
非流動	8,857	329	8,528
	111年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
流動	\$1,394	\$128	\$1,266
非流動	10,263	442	9,821

5.本公司及子公司於民國112年度及民國111年度租賃現金流出總額為1,383仟元及1,394仟元。

(十)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$27,204	\$17,349	\$44,553
累計折舊及減損	-	(5,228)	(5,228)
合計	\$27,204	\$12,121	\$39,325
<u>112年</u>			
1月1日	\$27,204	\$12,121	\$39,325
折舊費用	-	(349)	(349)
12月31日	\$27,204	\$11,772	\$38,976
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$27,204	\$17,349	\$44,553
累計折舊及減損	-	(5,577)	(5,577)
合計	\$27,204	\$11,772	\$38,976

	土地	房屋及建築	合計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$27,204	\$17,349	\$44,553
累計折舊及減損	-	(4,879)	(4,879)
合計	\$27,204	\$12,470	\$39,674
<u>111年</u>			
1月1日	\$27,204	\$12,470	\$39,674
折舊費用	-	(349)	(349)
12月31日	\$27,204	\$12,121	\$39,325
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$27,204	\$17,349	\$44,553
累計折舊及減損	-	(5,228)	(5,228)
合計	\$27,204	\$12,121	\$39,325

1. 本公司及子公司座落於新店區大豐段之不動產投資，相關房地帳面價值為38,976仟元，其公允價值於民國112年12月31日約為56,000仟元，係參考鄰近地區相似條件之不動產市場價值為基礎。

2. 本公司及子公司以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十一)其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$20,328	\$20,331
受限制銀行存款	17,172	23,127
質押定期存款	13,800	13,910
淨確定福利資產	10,401	8,677
合計	\$61,701	\$66,045

1. 受限制銀行存款主要係子公司富爾特數位影像依109年8月4日經北區國稅審一字第1091010871號核准境外資金匯回管理運用及課稅條例匯回之銀行存款。

2. 以上其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$15,167	\$14,312
應付員工紅利	5,670	5,236
應付董事酬勞	1,896	1,748
其他應付款-其他	10,331	10,782
合計	\$33,064	\$32,078

(十三)退休金

1.(1)本公司及國內子公司依「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於本年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預計符合退休條件之勞工依前述計算之退休金額數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$(15,019)	\$(18,268)
計畫資產公允價值	19,941	21,083
淨確定福利資產	\$4,922	\$2,815

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年度			
1月1日餘額	\$(18,268)	\$21,083	\$2,815
利息(費用)收入	(236)	285	49
	\$(18,504)	\$21,368	\$2,864
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	165	165
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,082	-	1,082
經驗調整	651	-	651
	\$(16,771)	\$21,533	\$4,762
提撥退休基金	\$-	\$160	\$160
福利支付數	1,752	(1,752)	-
12月31日餘額	\$(15,019)	\$19,941	\$4,922
111年度			
1月1日餘額	\$(21,994)	\$21,187	\$(807)
前期服務成本	395	-	395
利息(費用)收入	(153)	147	(6)
	\$(21,752)	\$21,334	\$(418)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,634	1,634
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	(414)	-	(414)
計畫縮減影響數	-	(114)	(114)
經驗調整	1,955	-	1,955
	\$(20,211)	\$22,854	\$2,643
提撥退休基金	\$-	\$172	\$172
支付退休金	1,943	(1,943)	-
12月31日餘額	\$(18,268)	\$21,083	\$2,815

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。112年12月31日及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年	111年
折現率	1.20%~1.25%	1.25~1.40%
未來薪資增加率	2.00%~3.00%	2.00%~5.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$(309)	\$319	\$314	\$(306)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$(429)	\$443	\$433	\$(421)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司及國內子公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為116仟元。

(7)截至民國112年12月31日，該退休金計畫之加權平均存續期間為7~11年。

- 2.(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」，訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)上海富昱特圖像技術有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國112年及111年度其提撥比率均為13%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司及子公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國112年及111年度本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為2,813仟元及2,459仟元。

(十四)股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股本	\$2,100,000	\$2,100,000
已發行股本	\$1,155,364	\$1,155,364

民國112年12月31日止，本公司額定股本為2,100,000仟元，分為210,000仟股，其中9,800仟股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。實收股本為2,100,000仟元，每股面額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五)資本公積

1.依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券交易法規定，以資本公司撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。本公司章程規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將符合法令規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

	112年12月31日	111年12月31日
發行溢價	\$581	\$581
合併溢價	6,244	6,244
其他	785	641
合計	\$7,610	\$7,466

(十六)保留盈餘

1.法定盈餘公積

法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，本公司章程規定無虧損時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分發放現金，並提報最近一次股東會。

2.特別盈餘公積

(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3.盈餘分配

(1)依本公司章程第21條之1規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利分派順序及限制如下：

A.彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。

B.提撥百分之十法定盈餘公積。

C.依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

D.嗣餘盈餘連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

E.本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

F.本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之五十為限。

(2)本公司經董事會決議民國112年之盈餘分派案如下：

	金額	每股股利(元)
分配股東現金股利		
盈餘分配	\$138,644	\$1.20

(3)本公司經股東會決議通過民國111年及110年之盈餘分派案如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
分配股東現金股利				
盈餘分配	\$115,536	\$1.00	\$129,401	\$1.12
資本公積分配	-	-	15,020	0.13
法定盈餘分配	17,330	0.15	-	-

有關本公司股東會決議之盈餘分配情形，請至台灣證券交易所「公開觀測資訊站」查詢。

(4)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(5)依據企業併購法第30條第4項規定，「公司與他公司進行股份轉換者，其未分配盈餘於轉換後，雖列為他公司之資本公積，但其分派不受公司法第241條第1項之限制」。另依據經濟部民國94年12月15日經商字第09402428670號釋示貸記資本公積之股份轉換前未分配盈餘得分派現金股利。本公司民國93年因合併瀚元而進行股份轉換所取得其股份轉換前之未分配盈餘計\$26,096仟元，並於民國94年度以此資本公積計\$25,307仟元視同盈餘分配作為股東現金紅利發放。

(十七)其他權益項目

	112年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	總計
112年1月1日	\$(2,650)	\$1,216,152	\$1,213,502
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產公允價值變動	-	1,018,569	1,018,569
所得稅影響數	-	(5,706)	(5,706)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(55,856)	(55,856)
外幣換算差異數	(438)	-	(438)
112年12月31日	\$(3,088)	\$2,173,159	\$2,170,071

	111年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	總計
111年1月1日	\$(5,404)	\$1,368,796	\$1,363,392
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產公允價值變動	-	(114,185)	(114,185)
所得稅影響數	-	(7,473)	(7,473)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(30,986)	(30,986)
外幣換算差異數	2,753	-	2,753
千元尾差	1	-	1
111年12月31日	\$(2,650)	\$1,216,152	\$1,213,502

(十八)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$498,782	\$494,252
其他營業收入	7,446	5,681
合計	\$506,228	\$499,933

1.本公司及子公司民國112年及111年12月31日之合約負債分別為2,420仟元及1,617仟元，主係預先向客戶收取之對價。

2.截至民國112年12月31日止，本公司及子公司銷售商品之客戶合約皆短於一年。

(十九)其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$1,523	\$1,523
股利收入	126,894	120,756
其他	6,465	6,582
合計	\$134,882	\$128,861

(二十)其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資利益	\$-	\$502
外幣兌換利益(損失)	(1,746)	8,660
其他利益(損失)	(13)	(1,176)
合計	\$(1,759)	\$7,986

(二十一)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$87,675	\$84,160
廣告費用	2,330	1,402
折舊及攤銷費用	7,654	6,512
其他費用	34,110	25,025
合計	\$131,769	\$117,099

(二十二)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$72,063	\$69,819
勞健保費用	6,840	6,583
退休金費用	2,762	2,460
董事酬金	5,412	4,808
其他用人費用	598	490
合計	\$87,675	\$84,160

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為5,576仟元及5,142仟元；董事酬勞估列金額分別為1,896仟元及1,748仟元，前述金額帳列薪資費用。
3. 經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞與民國111年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$(266)	\$(179)
未分配盈餘加徵	(44)	(4)
以前年度所得稅(高)低估	439	(4)
國外扣繳稅額不得扣抵數	-	(228)
最低稅負制之所得稅影響數	(402)	-
當期所得稅總額	\$(273)	\$(415)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$(247)	\$(660)
遞延所得稅總額	\$(247)	\$(660)
所得稅(費用)利益	\$(26)	\$(1,075)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額:

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$(379)	\$(635)
金融資產評價利益	5,706	(7,473)
合計	\$5,327	\$(8,108)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(20,905)	\$(19,917)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	25,145	24,389
課稅損失未認列遞延所得稅資產	(4,506)	(4,651)
以前年度所得稅(高)低估數	439	(4)
暫時性差異之原始產生及迴轉	247	(660)
未分配盈餘加徵	(44)	(4)
最低稅負制之所得稅影響數	(402)	-
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	-	(228)
所得稅(費用)利益	\$(26)	\$(1,075)

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下:

	112 年度				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	稅率變動 認列於損益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
其他	\$1,837	\$68	\$(59)	\$-	\$1,846
小計	\$1,837	\$68	\$(59)	\$-	\$1,846
-遞延所得稅負債					
淨確定福利資產	\$(2,461)	\$-	\$(320)	\$-	\$(2,781)
金融資產評價	(25,153)	-	5,706	-	(19,447)
其他	(3,282)	180	-	-	(3,102)
千元尾差	1	(1)	-	-	-
小計	\$(30,895)	\$179	\$5,386	\$-	\$(25,330)
合計	\$(29,058)	\$247	\$5,327	\$-	\$(23,484)

	111 年度				12月31日
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
其他	\$3,434	\$(1,375)	\$(222)	\$-	\$1,837
小計	\$3,434	\$(1,375)	\$(222)	\$-	\$1,837
-遞延所得稅負債					
應計退休金負債	\$(2,048)	\$-	\$(413)	\$-	\$(2,461)
金融資產評價	(17,680)	-	(7,473)	-	(25,153)
其他	(3,997)	715	-	-	(3,282)
千元尾差	-	-	-	-	1
小計	\$(23,725)	\$715	\$(7,886)	\$-	\$(30,895)
合計	\$(20,291)	\$(660)	\$(8,108)	\$-	\$(29,058)

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

5.子公司富爾特數位影像營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

6.未分配盈餘相關資訊

	112年12月31日	111年12月31日
87年度以後	\$162,486	\$129,967

(二十四)每股盈餘

	112年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
本期(損)益	\$103,663		
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	103,663	115,536	\$0.90
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	310	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$103,663	115,846	\$0.89

	111 年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
本期(損)益	\$95,999		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	95,999	115,536	\$0.83
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	375	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$95,999	115,911	\$0.83

員工酬勞若有可能發放股票者，於潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，作為完全稀釋每股盈餘之判斷基礎。於正式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。如員工酬勞採發放股票方式經正式決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。

(二十五)營運之季節性

本公司及子公司之營運並無明顯之季節性變化。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項：無。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$12,135	\$11,126
退職福利	216	216
合計	\$12,351	\$11,342

八、質押之資產

本公司及子公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		備註
	112年12月31日	111年12月31日	
其他非流動資產-定期存款	\$13,800	\$13,910	進貨擔保
投資性不動產-土地	27,204	27,204	短期借款
投資性不動產-房屋及建築	11,772	12,121	短期借款
合計	\$52,776	\$53,235	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司及子公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具之財務風險

1.金融工具公允價值資訊

本公司及子公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、其他非流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)2。

2.財務風險管理政策

(1)本公司及子公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司及子公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司及子司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司及子公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司及子公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A.匯率風險

- a.本公司及子公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易。
- b.本公司及子公司管理階層規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各公司財務部定期檢視外幣資產及負債之淨部位，並對該部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- c.本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	影響 稅前損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,937	30.705	\$90,180	1%	\$902
人民幣：新台幣	4,663	4.33	20,191	1%	202
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	2,364	4.33	10,236	1%	102
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	118	4.33	511	1%	5
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$1,765	4.33	7,642	1%	76

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	影響 稅前損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$3,787	30.71	\$116,303	1%	\$1,163
人民幣：新台幣	4,770	4.41	21,037	1%	211
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	2,476	4.41	10,918	1%	109
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	92	4.41	405	1%	4
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	\$2,107	4.41	9,293	1%	93

B.價格風險

- a.本公司及子公司暴露於價格風險的權益及債務工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益及債務工具投資之價格風險，本公司及子公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司及子公司設定之限額進行。
- b.本公司及子公司主要投資於國內公司發行之開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。
- c.本公司及子公司主要投資於國內公司發行之權益及債務工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年度及111年度年度之其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加或減少30,777仟元及21,297仟元。

C.利率風險

本公司及子公司並無長期性與利率變動相關之金融資產及負債，故無重大利率風險。

(2)信用風險

- A.信用風險係本公司及子公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司及子公司授信政策，對內部風險控管係透過考慮客戶財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估其信用品質，並定期監控信用額度之使用，以確信逾期應收款項之回收已採取適當行動。
- B.主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。本公司及子公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，據此本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。
- C.本公司及子公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，並參考特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由本公司及子公司內各營運個體執行。本公司及子公司財務部監控各公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司及子公司不致違反相關之借款限額或條款。本公司未動用之借款額度額為410,000仟元及衍生性額度為\$20,112仟元。
- B.下表係本公司及子公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債

112年12月31日	1年內	1至2年內	2年5年內	5年以上
應付票據	\$360	\$-	\$-	\$-
應付帳款	8,298	-	-	-
其他應付款	33,064	-	-	-
其他流動負債	18,358	-	-	-
租賃負債	1,259	1,275	7,253	-

非衍生金融負債

111年12月31日	1年內	1至2年內	2年5年內	5年以上
應付票據	\$240	\$-	\$-	\$-
應付帳款	7,626	-	-	-
其他應付款	32,078	-	-	-
其他流動負債	20,762	-	-	-
租賃負債	1,266	1,282	6,766	1,773

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司及子公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.民國112年及111年12月31日以公允價值衡量之金融工具及非金融工具，本公司及子公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$95	\$-	\$95
合計	\$-	\$95	\$-	\$95
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	\$94,000	\$-	\$16,482	\$110,482
權益證券	2,482,360	-	476,324	2,958,684
海外公司債	-	8,544	-	8,544
合計	\$2,576,360	\$8,544	\$492,806	\$3,077,710

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$26	\$-	\$26
合計	\$-	\$26	\$-	\$26

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	\$98,000	\$-	\$28,197	\$126,197
權益證券	1,511,354	-	492,117	2,003,471
合計	\$1,609,354	\$-	\$520,314	\$2,129,668
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$246	\$-	\$246
合計	\$-	\$246	\$-	\$246

3.本公司及子公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本公司及子公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導期間結束日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司及子公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司及子公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4) 本公司及子公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司及子公司信用品質。

4. 民國112年及111年1月1日至12月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表：

	112年		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
1月1日	\$-	\$520,314	\$520,314
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	-	(27,296)	(27,296)
處分	-	(212)	(212)
12月31日	\$-	\$492,806	\$492,806
	111年		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
1月1日	\$-	\$227,239	\$227,239
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	-	37,914	37,914
新增	-	259,520	259,520
處分	-	(4,359)	(4,359)
12月31日	\$-	\$520,314	\$520,314

6.本公司及子公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

7.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$476,324	市場基礎 法	缺乏市場流 通性折價	20%~30%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。
特別股	\$16,482	收益法	缺乏市場流 通性折價	20%~25%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$492,117	市場基礎 法	缺乏市場流 通性折價	20%~25%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。
特別股	\$28,197	收益法	缺乏市場流 通性折價	20%~25%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。

8.本公司及子公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動 $\pm 1\%$ ，則對112年12月31日及111年12月31日之其他綜合損益產生有利與不利之影響分別為6,986仟元及6,392仟元。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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)：

單位：新台幣千元/仟股(單位)

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
				單位數/股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
富爾特	股票-大聯大控股(股)公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,421	2,482,360	1.81%	2,482,360	無
富爾特	股票-大聯大控股(股)公司-特別股		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	94,000	1.00%	94,000	無
富爾特	股票-Cloud Mile Inc.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,508	410,675	15.20%	410,675	無
富爾特	股票-FunNow	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,862	23,440	2.58%	23,440	無
富爾特	股票-FunNow-特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	880	16,482	1.22%	16,482	無
富爾特	股票-Asia Global Venture Capital II Co., Ltd	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	531	19,659	10.00%	19,659	無
富爾特	股票-格帝控股(股)公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	606	17,339	5.75%	17,339	無
富爾特	股票-利達數位影音科技(股)公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200	5,211	4.00%	5,211	無
富爾特	股票-Exigent Holdings Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.88%	-	無
富爾特	股票-聲朗文化股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	195	-	4.73%	-	無
富爾特	股票-行動夢想數位科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	85	-	18.89%	-	無
圖像多	公司債-APPLE Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	USD112	2,845	-	2,845	無
圖像多	公司債-TSMC ARIZONA CORP.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	USD230	5,699	-	5,699	無

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本 期 期 末	去 年 期 末	股 數 (仟 股)	比 率	帳 面 金 額			
富爾特	喜德碼數位科技 (股)公司	新北市	電影票售票系統提 供、廣告提供	\$5,280	\$5,280	528	40.00%	\$-	\$-	採權益法之 投資	
富爾特	富爾特數位影像 (股)公司	新北市	影像圖片拍攝製作	80,000	80,000	8,000	80.00%	89,931	837	子公司	
富爾特	Spire Technology Limited	薩摩亞	資訊軟體服務業	37,796	37,796	-	100.00%	2,078	(15)	子公司	
富爾特數位 影像(股)公司	圖像多有限公司	薩摩亞	影像圖片拍攝製作	29,530	29,530	-	100.00%	51,173	1,472	子公司	

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海富昱特圖像技術有限公司	影像圖片拍攝製作	\$29,530	(2) 圖像多有限公司	\$29,530	\$	\$	\$29,530	\$281	80.00%	\$225 (2)B	\$9,928	\$-

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	美金\$900,000元	經濟部投資審議會 核准投資金額	經濟部投資審議會 赴大陸地區投資 金額	經濟部投資審議會 規定 投資 限額
\$29,530			\$80,000	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 自行結算未經會計師核閱之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(四)附表。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註 3)
(1)	富爾特數位影像	上海富昱特	(3)	銷貨收入	2,552	按一般條件辦理	0.49%
(1)	富爾特數位影像	上海富昱特	(3)	應收帳款	498	按一般條件辦理	0.01%
(1)	圖像多	上海富昱特	(3)	其他應收款	9,212	按一般條件辦理	0.23%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(五) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
-	-	-	-

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底後一個營業日，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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司管理階層所辨認應報導部門，係以產品別之角度經營業務，管理階層依其營運結果供營運決策者複核，並據以評估該部門之績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司及子公司營運決策者係依據營業淨損益評估各營運部門之績效。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	民國 112 年度						
	通信服務 事業處	娛樂 事業處	IOT 事業處	影像服務 事業處	其他 部門	調整及 沖銷	合 併
外部收入	\$299,195	\$20,075	\$172,546	\$14,412	\$-	\$-	\$506,228
內部部門收入	-	-	-	2,552	-	(2,552)	-
部門收入	<u>\$299,195</u>	<u>\$20,075</u>	<u>\$172,546</u>	<u>\$16,964</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,552)</u>	<u>\$506,228</u>
部門損益	<u>\$36,187</u>	<u>\$6,315</u>	<u>\$(97)</u>	<u>\$837</u>	<u>\$60,588</u>	<u>-</u>	<u>\$103,830</u>
部門資產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	民國 111 年度						
	通信服務 事業處	娛樂 事業處	IOT 事業處	影像服務 事業處	其他 部門	調整及 沖銷	合 併
外部收入	\$256,254	\$11,721	\$212,280	\$19,678	\$-	\$-	\$499,933
內部部門收入	-	-	-	4,793	-	(4,793)	-
部門收入	<u>\$256,254</u>	<u>\$11,721</u>	<u>\$212,280</u>	<u>\$24,471</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(4,793)</u>	<u>\$499,933</u>
部門損益	<u>\$26,707</u>	<u>\$471</u>	<u>\$7,474</u>	<u>\$2,514</u>	<u>\$59,336</u>	<u>-</u>	<u>\$96,502</u>
部門資產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四)部門之調節資訊

本公司及子公司向主要營運決策者呈報之各部門營業淨損益，與損益表內之收入及費用等採一致之衡量方式。本公司及子公司並未提供營運決策者各部門資產及負債金額進行經營決策；因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表兩者並無差異，故無需予以調節。

(五)重要客戶資訊

本公司民國112年度及111年度收入占銷貨收入金額10%以上之客戶，其明細如下：

客戶名稱	112年度		111年度	
	金額	估營業收入 比例	金額	估營業收入 比例
SEE001	\$109,336	21.60%	\$189,470	37.90%
STE001	105,640	20.87%	108,005	21.60%
SKL002	63,371	12.52%	20,776	4.16%
合計	\$278,347	54.99%	\$318,251	63.66%

附錄二、112 年個體財務報告

會計師查核報告

富爾特科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

富爾特科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達富爾特科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與富爾特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，對富爾特科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對富爾特科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

金融資產評價-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

事項說明

有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；金融工具公允價值之說明，請詳個體財務報表附註十二(三)。

富爾特科技股份有限公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市(櫃)股票，其衡量日公允價值之變動認列於其他綜合損益。由於公允價值之衡量惟涉及多項財務假設與參數設定，具有高度不確定性，故本會計師決定將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-未上市(櫃)股票之公允價值衡量列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述關鍵查核事項主要之查核程序如下：

1. 測試投資作業內控循環，包括原始認列、續後衡量與財務報表揭露之內部控制程序。
2. 檢視與金融資產公允價值衡量與揭露有關之會計政策。
3. 瞭解管理當局對公允價值之評估。
4. 依據外部可取得之相關資料評估重要假設及公允價值之合理性。

收入之認列

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(十八);收入認列請詳個體財務報表附註六(十五)。

富爾特科技股份有限公司主要營業項目包括網路行銷服務、通信服務、娛樂服務及電子零組件銷售等，由於收入具有先天之高度風險、且對財務報表影響重大，因此本會計師將收入認列列為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入交易攸關之內部控制及執行有效性。
2. 抽核訂單資訊、出貨紀錄及相關交易文件，以確認收入之正確性。
3. 執行截止測試以確認收入認列之歸屬期間正確。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富爾特科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營之會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算富爾特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。

富爾特科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則執行查核時，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. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏，不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富爾特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，以及使富爾特科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富爾特科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於富爾特科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對富爾特科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：劉克宜

會計師：許坤錫



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(86)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日



富爾特村村附股份有限公司

資產負債表

中華民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	%	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$208,631	\$182,643	\$26		-	\$246
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	95	-			0.06	1,617
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)	217,400	186,200	2,420	六(十五)	0.19	7,343
1150	應收票據淨額		33	37	27,126		0.69	24,143
1170	應收帳款淨額	六(五)	92,239	111,786	112		-	-
1200	其他應收款		8,141	11,221	11,624		0.31	12,966
130X	存貨	六(六)	80,218	70,407	48,852		1.25	46,315
1410	預付款項		5,893	6,360	21,291	六(二十)	0.54	26,653
1470	其他流動資產		49	42	21,291		0.54	26,653
11XX	小計		612,699	568,696	70,143		1.79	72,968
15XX	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(三)	3,069,166	2,129,668	1,155,364	六(十一)	29.56	1,155,364
1550	採用權益法之投資	六(七)	92,009	94,471	7,610	六(十二)	0.19	7,466
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	89,584	89,793	343,252	六(十三)	8.78	347,648
1780	無形資產		732	1,248	162,486		4.16	129,967
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	462	380	2,170,071	六(十四)	55.52	1,213,502
1900	其他非流動資產	六(九)	44,274	42,659	3,838,783		98.21	2,853,947
15XX	小計		3,296,227	2,358,219	\$3,908,926		100.00	\$2,926,915
1XXX	資產總計		\$3,908,926	\$2,926,915	\$3,908,926		100.00	\$2,926,915
	負債及權益總計		\$3,908,926	\$2,926,915	\$3,908,926		100.00	\$2,926,915

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



富爾特科技股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項 目	附 註	112 年 度	%	111 年 度	%
4000	營業收入	六(十五)	\$491,816	100.00	\$480,256	100.00
5000	營業成本	六(六)	(409,061)	(83.17)	(423,978)	(88.28)
5900	營業毛利		82,755	16.83	56,278	11.72
5950	營業毛利淨額		82,755	16.83	56,278	11.72
6000	營業費用	六(十八)				
6100	推銷費用		(38,624)	(7.85)	(26,789)	(5.58)
6200	管理費用		(74,703)	(15.19)	(69,335)	(14.44)
6450	預期信用減損利益(損失)		(4)	(0.01)	(30)	-
6000	小 計		(113,331)	(23.05)	(96,154)	(20.02)
6900	營業利益(損失)		(30,576)	(6.22)	(39,876)	(8.30)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		4,134	0.84	2,284	0.48
7010	其他收入	六(十六)	131,634	26.76	126,015	26.24
7020	其他利益及損失	六(十七)	(1,730)	(0.35)	5,648	1.18
7050	財務成本		(66)	(0.01)	(97)	(0.02)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	655	0.14	1,983	0.40
7000	營業外收入及支出合計		134,627	27.38	135,833	28.28
7900	稅前淨利(淨損)		104,051	21.16	95,957	19.98
7950	所得稅(費用)利益	六(二十)	(388)	(0.08)	42	0.01
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$103,663	21.08	\$95,999	19.99
8200	本期淨利(淨損)		\$103,663	21.08	\$95,999	19.99
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		\$1,603	0.33	\$2,066	0.43
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		1,007,576	204.87	(114,185)	(23.78)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額		189	0.04	710	0.15
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	5,386	1.10	(7,886)	(1.64)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(438)	(0.09)	2,753	0.57
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額		(420)	(0.10)	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$1,013,896	206.15	\$(116,542)	(24.27)
8500	本期綜合損益總額		\$1,117,559	227.23	\$(20,543)	(4.28)
	每股盈餘(元):	六(二十一)				
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.90		\$0.83	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.89		\$0.83	

請參閱後附個體財務報表附註

董 事 長 :



經 理 人 :



會 計 主 管 :



中華民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	保留盈餘		其他權益項目			權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國 111 年 1 月 1 日 餘額	\$1,155,364	\$22,334	\$333,295	\$144,374	\$(5,404)	\$3,018,759
110 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	14,353	(14,353)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(129,401)	-	(129,401)
資本公積配發現金股利	-	(15,020)	-	-	-	(15,020)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	152	-	-	-	152
111 年度本期稅後淨利	-	-	-	95,999	-	95,999
本期其他綜合損益	-	-	-	2,363	2,753	(121,658)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 千元尾差	-	-	-	30,986	-	(30,986)
	-	-	-	(1)	1	-
民國 112 年 1 月 1 日 餘額	\$1,155,364	\$7,466	\$347,648	\$129,967	\$(2,650)	\$2,853,947
111 年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	12,935	(12,935)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(115,536)	-	(115,536)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	144	-	-	-	144
法定盈餘公積配發現金股利	-	-	(17,331)	-	-	(17,331)
112 年度本期稅後淨利	-	-	-	103,663	-	103,663
本期其他綜合損益	-	-	-	1,471	(438)	1,012,863
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	55,856	-	(55,856)
民國 112 年 12 月 31 日 餘額	\$1,155,364	\$7,610	\$343,252	\$162,486	\$(3,088)	\$3,838,783

請參閱後附個體財務報表附註



董事長：



經理人：



會計主管：

富爾特科技股份有限公司
個體現金流量表

中華民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣(仟元)

項 目	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$104,051	\$95,957
本期稅前淨利(淨損)	104,051	95,957
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	2,008	1,613
攤銷費用	516	294
預期信用減損損失(利益)數	4	29
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(316)	841
利息費用	66	97
利息收入	(4,134)	(2,284)
股利收入	(126,894)	(120,756)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(655)	(1,984)
處分投資損失(利益)	-	(502)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	4	(37)
應收帳款(增加)減少	19,544	15,806
其他應收款(增加)減少	3,527	(3,814)
存貨(增加)減少	(9,810)	5,383
預付費用(增加)減少	(190)	1,344
預付款項(增加)減少	657	11,808
其他流動資產(增加)減少	(8)	16
合約負債增加(減少)	803	47
應付帳款增加(減少)	201	5,839
其他應付款增加(減少)	2,983	(2,105)
其他流動負債增加(減少)	(1,198)	(3,843)
淨確定福利負債增加(減少)	1,603	1,652
收取之利息	3,687	1,960
收取之股利	129,342	122,036
支付利息	(66)	(97)
退還(支付)之所得稅	(335)	786
營業活動之淨現金流入(流出)	125,390	130,086
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(259,520)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	68,078	47,354
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(31,200)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	8,600
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	30,502
處分子公司	-	79,401
取得不動產、廠房及設備	(1,799)	(1,022)
取得無形資產	-	(1,187)
其他金融資產減少	110	1,999
其他非流動資產增加	(1,724)	(2,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	33,465	(95,873)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	(132,867)	(144,421)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(132,867)	(144,421)
本期現金及約當現金增加(減少)數	25,988	(110,208)
期初現金及約當現金餘額	182,643	292,851
期末現金及約當現金餘額	\$208,631	\$182,643

請參閱後附個體財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



富爾特科技股份有限公司

個體財務報表附註

中華民國一一二年及一一一年十二月三十一日

(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、公司沿革

富爾特科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國81年4月13日依中華民國公司法設立，並於民國92年8月25日上市，主要營業項目為通信服務、娛樂服務、網路行銷服務、軟體及電子零組件之銷售等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國113年3月13日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	民國112年5月23日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則及國際會計準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則及國際會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

個體之財務報表係以該個體所處主要經濟環境之功能性貨幣編製表達。編製個體財務報表時，個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(即本公司之功能性貨幣及合併財務報表之表達貨幣)。

編製個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

為編製個體財務報表，國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之『國外營運機構財務報表換算之兌換差額』(項下並適當地分配予非控制權益)。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 現金及約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債

- 1.係指非屬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金融資產。
- 2.本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益；後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1.係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以後收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產(包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產)，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 衍生工具

本公司從事遠期外匯合約等衍生金融工具，用以管理相關匯率風險。衍生金融工具於原始認列時以公允價值認列，後續於報導期間結束日依公允價值重新衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益。

指定且符合現金流量避險之衍生金融工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險。當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險之金額將重分類至損益。

(十一) 存貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法，期末並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係按個別項目為基礎。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售之估計成本後餘額。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢時，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(十二) 採用權益法之投資

採用權益法之投資係為投資子公司、關聯企業及合資。子公司係為本公司所控制之個體，而關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購置期間之有關利息資本化。

後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重製部分之帳面金額應除列。所有其他費用於發生時任列為當期損益。

不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備及各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理，主要耐用年數除房屋及建築為5~50年，其餘固定資產為3年。

(十四) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失列示。無形資產攤銷金額係依直線法按估計耐用年限3年攤銷或經濟效益、有效年限或合約年限攤銷。

估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十五) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以報導期間結束日確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考報導期間結束日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十七) 所得稅

所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。

遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十八) 收入認列

1. 本公司與客戶合約之收入主要為通話金、圖片及電子零組件之銷售，於所承諾之商品或勞務移轉控制予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司係以合約或訂單之約定價格考量銷貨退回及折讓後作為收入認列之基礎，所認列之累計收入金額係以高度很有可能不會發生重大迴轉之部份為限。
2. 商品或勞務已移轉控制予客戶，惟仍未具有無條件收取對價之權利者，認列合約資產及收入；已向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品或勞務之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。

(十九) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技變遷快速，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)金融資產-無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金及銀行存款	\$145,831	\$93,043
定期存款	62,800	89,600
合計	\$208,631	\$182,643

- 1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 2.本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

1. 流動項目：

(1) 金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	\$95	\$-

(2) 金融負債

項目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	\$26	\$246

2. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債於民國112年及111年度認列之淨(損)益分別計316仟元及(841)仟元。

3. 本公司簽訂遠期外匯合約之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。本公司之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

4. 本公司於民國112年12月31日之金融資產尚未到期之遠期外匯合約如下：

項目	112年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 150	112/12/01~113/01/12

5. 本公司於民國112年12月31日之金融負債尚未到期之遠期外匯合約如下：

項目	112年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 300	112/12/29~113/02/07

6. 本公司於民國111年12月31日之金融負債尚未到期之遠期外匯合約如下：

項目	111年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 500	111/12/02~112/01/10
賣出美金	USD 320	111/12/12~112/02/09
賣出美金	USD 440	111/12/19~112/02/09

7. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
上市公司股票		
大聯大	\$365,359	\$377,369
大聯大-特別股	100,000	100,000
評價調整	2,111,001	1,131,985
小計	2,576,360	1,609,354
未上市(櫃)及興櫃股票		
Cloud Mile Inc.	267,945	267,945
FunNow Ltd.	59,903	59,903
FunNow Ltd.-特別股	28,117	28,117
利達數位	20,160	20,160
格帝控股(股)公司	17,600	17,600
Asia Global	17,056	17,056
夏恩(上海)	-	212
評價調整	82,025	109,321
小計	\$492,806	\$520,314
合計	\$3,069,166	\$2,129,668

1. 本公司於民國112年度及111年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為1,007,576仟元及(114,185)仟元。
2. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
定期存款	\$217,400	\$186,200

本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(五) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$92,306	\$111,849
減：備抵損失	(67)	(63)
合計	\$92,239	\$111,786

- 1.本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。
- 2.本公司之應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
- 3.本公司應收帳款預期信用損失分析如下：

112年12月31日	未逾期	逾期 1-60 天	逾期 61-150 天	逾期 151 天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$92,296	\$1	\$1	\$8	\$92,306
備抵損失	(59)	-	-	(8)	(67)
攤銷後成本	\$92,237	\$1	\$1	\$-	\$92,239

111年12月31日	未逾期	逾期 1-60 天	逾期 61-150 天	逾期 151 天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	66.67%	100%	
帳面價值總額	\$111,842	\$2	\$3	\$2	\$111,849
備抵損失	(59)	-	(2)	(2)	(63)
攤銷後成本	\$111,783	\$2	\$1	\$-	\$111,786

(六) 存貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	\$80,333	\$70,576
備抵存貨跌價及呆滯損失	(115)	(169)
合計	\$80,218	\$70,407

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$409,115	\$424,151
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(54)	(173)
合計	\$409,061	\$423,978

- 1.本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。
- 2.本公司於民國112年度及111年度存貨回升利益主係因去化部分呆滯存貨所致。

(七) 採用權益法之投資

1. 本公司民國112年及111年12月31日投資子公司及關聯企業之期末餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
富爾特數位影像(股)公司	\$89,931	\$92,378
Spire Technology Limited	2,078	2,093
關聯企業：		
喜德碼數位科技(股)公司	-	-
合計	\$92,009	\$94,471

2. 有關本公司轉投資事業相關資訊，請參見附註十三(二)。

3. 因本公司對關聯企業喜德碼數位公司並無承擔額外損失之義務，有關投資損失之認列以投資金額為限，其民國112年度及111年度認列之損失皆為0仟元。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	合計
<u>112年1月1日</u>				
成本	\$56,601	\$57,788	\$973	\$115,362
累計折舊及減損	-	(25,494)	(75)	(25,569)
合計	\$56,601	\$32,294	\$898	\$89,793
<u>112年</u>				
1月1日	\$56,601	\$32,294	\$898	\$89,793
增添	-	979	820	1,799
折舊費用	-	(1,508)	(500)	(2,008)
12月31日	\$56,601	\$31,765	\$1,218	\$89,584
<u>112年12月31日</u>				
成本	\$56,601	\$58,767	\$1,793	\$117,161
累計折舊及減損	-	(27,002)	(575)	(27,577)
合計	\$56,601	\$31,765	\$1,218	\$89,584

	土地	房屋及建築	辦公設備	合計
<u>111年1月1日</u>				
成本	\$56,601	\$58,231	\$142	\$114,974
累計折舊及減損	-	(24,587)	(4)	(24,591)
合計	\$56,601	\$33,644	\$138	\$90,383
<u>111年</u>				
1月1日	\$56,601	\$33,644	\$138	\$90,383
增添	-	192	830	1,022
折舊費用	-	(1,542)	(71)	(1,613)
千元尾差	-	-	1	1
12月31日	\$56,601	\$32,294	\$898	\$89,793
<u>111年12月31日</u>				
成本	\$56,601	\$57,788	\$973	\$115,362
累計折舊及減損	-	(25,494)	(75)	(25,569)
合計	\$56,601	\$32,294	\$898	\$89,793

本公司未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(九) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$20,073	\$20,073
質押定期存款	13,800	13,909
淨確定福利資產	10,401	8,677
合計	44,274	42,659

本公司以其他非流動資產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十) 退休金

1.(1)本公司依「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$(4,838)	\$(6,971)
計畫資產公允價值	15,239	15,648
淨確定福利(負債)資產	<u>\$10,401</u>	<u>\$8,677</u>

(3)淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
112年度			
1月1日餘額	\$(6,971)	\$15,648	\$8,677
利息(費用)收入	(97)	219	122
	<u>\$(7,068)</u>	<u>\$15,867</u>	<u>\$8,799</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	\$-	\$116	\$116
因財務假設變動影響數	1,117	-	1,117
經驗調整	369	-	369
	<u>\$(5,582)</u>	<u>\$15,983</u>	<u>\$10,401</u>
支付退休金	744	(744)	-
12月31日餘額	<u>\$(4,838)</u>	<u>\$15,239</u>	<u>\$10,401</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
111年度			
1月1日餘額	\$ (9,649)	\$ 16,328	\$ 6,679
前期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(67)	114	47
	<u>\$ (9,716)</u>	<u>\$ 16,442</u>	<u>\$ 6,726</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	\$-	\$ 1,263	\$ 1,263
因財務假設變動影響數	(958)	-	(958)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
計畫縮減影響數	-	(114)	(114)
經驗調整	1,760	-	1,760
	<u>\$ (8,914)</u>	<u>\$ 17,591</u>	<u>\$ 8,677</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	1,943	(1,943)	-
12月31日餘額	<u>\$ (6,971)</u>	<u>\$ 15,648</u>	<u>\$ 8,677</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。112年12月31日及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年度	111年度
折現率	1.25%	1.40%
未來薪資增加率	3.00%	5.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (135)	\$ 140	\$ 137	\$ (133)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (206)	\$ 214	\$ 206	\$ (199)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為0仟元。

(7)截至民國112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」，訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之員工個人戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國112年及111年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為2,606仟元及2,483仟元。

(十一) 股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股本	\$2,100,000	\$2,100,000
已發行股本	\$1,155,364	\$1,155,364

民國112年12月31日，本公司額定股本為2,100,000仟元，分為210,000仟股，其中9,800仟股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。實收股本為2,100,000仟元，每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十二) 資本公積

1.依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證券交易法規定，以資本公司撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。本公司章程規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將符合法令規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

2.資本公積明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
發行溢價	\$581	\$581
合併溢價	6,244	6,244
其他	785	641
合計	\$7,610	\$7,466

(十三) 保留盈餘

1.法定盈餘公積

法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，本公司章程規定無虧損時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分發放現金，並提報最近一次股東會。

2.特別盈餘公積

(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

3.盈餘分配

(1)依本公司章程第21條之1規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利分派順序及限制如下：

- A.彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。
- B.提撥百分之十法定盈餘公積。
- C.依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- D.嗣餘盈餘連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
- E.本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。
- F.本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東紅利，分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之五十為限。

(2)本公司經董事會決議民國112年之盈餘分派案如下：

	金額	每股股利(元)
分配股東現金股利		
盈餘分配	\$138,644	\$1.20

(3)本公司經股東會決議通過民國111年及110年之盈餘分派案如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
分配股東現金股利				
盈餘分配	\$115,536	\$1.00	\$129,401	\$1.12
資本公積分配	-	-	15,020	0.13
法定公積分配	17,330	0.15	-	-

有關本公司股東會決議之盈餘分配情形，請至台灣證券交易所「公開觀測資訊站」查詢。

(4)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(5)依據企業併購法第30條第4項規定，「公司與他公司進行股份轉換者，其未分配盈餘於轉換後，雖列為他公司之資本公積，但其分派不受公司法第241條第1項之限制」。另依據經濟部民國94年12月15日經商字第09402428670號釋示貸記資本公積之股份轉換前未分配盈餘得分派現金股利。本公司民國93年因合併瀚元而進行股份轉換所取得其股份轉換前之未分配盈餘計\$26,096仟元，並於民國94年度以此資本公積計\$25,307仟元視同盈餘分配作為股東現金紅利發放。

(十四) 其他權益項目

	112年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	總計
112年1月1日	\$(2,650)	\$1,216,152	\$1,213,502
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產公允價值變動	-	1,018,569	1,018,569
所得稅影響數	-	(5,706)	(5,706)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(55,856)	(55,856)
外幣換算差異數	(438)	-	(438)
112年12月31日	\$(3,088)	\$2,173,159	\$2,170,071
	111年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	總計
111年1月1日	\$(5,404)	\$1,368,796	\$1,363,392
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產公允價值變動	-	(114,185)	(114,185)
所得稅影響數	-	(7,473)	(7,473)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(30,986)	(30,986)
外幣換算差異數	2,753	-	2,753
千元尾差	1	-	1
111年12月31日	\$(2,650)	\$1,216,152	\$1,213,502

(十五) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$484,370	\$474,575
其他營業收入	7,446	5,681
合計	\$491,816	\$480,256

1.本公司民國112年及111年12月31日之合約負債2,420仟元及1,617仟元，主係預先向客戶收取之對價。

2.截至民國112年12月31日止，本公司銷售商品之客戶合約皆短於一年。

(十六) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$126,894	\$120,756
其他	4,740	5,259
合計	\$131,634	\$126,015

(十七) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資利益	-	\$502
外幣兌換利益(損失)	(1,761)	6,281
其他利益(損失)	31	(1,135)
合計	\$(1,730)	\$5,648

(十八) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$74,480	\$69,471
廣告費用	2,330	1,302
折舊費用及攤銷費用	2,524	1,907
其他費用	33,997	23,474
合計	\$113,331	\$96,154

(十九) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$60,598	\$56,548
勞健保費用	5,429	5,132
退休金費用	2,484	2,550
董事酬金	5,412	4,808
其他員工福利費用	557	433
合計	\$74,480	\$69,471

- 1.依本公司章程規定，本公司年度如有獲利應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。
- 2.本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為5,576仟元及5,142仟元；董事酬勞估列金額分別為1,896仟元及1,748仟元，前述金額帳列薪資費用。
- 3.經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞與民國111年度財務報告認列之金額一致。
- 4.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$-	\$-
最低稅負制之所得稅影響數	(402)	-
未分配盈餘加徵	(44)	-
當期所得稅總額	\$(446)	\$-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$58	\$42
遞延所得稅總額	\$58	\$42
所得稅(費用)利益	\$(388)	\$42

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額:

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$(320)	\$(413)
金融資產評價利益	5,706	(7,473)
合計	\$5,386	\$(7,886)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(20,810)	\$(19,191)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	25,316	23,842
課稅損失未認列遞延所得稅資產	(4,506)	(4,651)
暫時性差異之原始產生及迴轉	58	42
最低稅負制之所得稅影響數	(402)	-
未分配盈餘加徵	(44)	-
所得稅(費用)利益	\$(388)	\$42

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	112年度				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	認列於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
其他	\$380	\$82	\$-	\$-	\$462
小計	\$380	\$82	\$-	\$-	\$462
-遞延所得稅負債					
淨確定福利資產	\$(2,461)	\$-	\$(320)	\$-	\$(2,781)
金融資產評價	(25,153)	-	5,706	-	(19,447)
其他	961	(24)	-	-	937
小計	\$(26,653)	\$(24)	\$5,386	\$-	\$(21,291)
合計	\$(26,273)	\$58	\$5,386	\$-	\$(20,829)

	111年度				12月31日
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	認列 於權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產					
其他	\$1,786	\$(1,406)	\$-	\$-	\$380
小計	\$1,786	\$(1,406)	\$-	\$-	\$380
-遞延所得稅負債					
應計退休金負債	\$(2,048)	\$-	\$(413)	\$-	\$(2,461)
金融資產評價	(17,680)	-	(7,473)	-	(25,153)
其他	(487)	1,448	-	-	961
小計	\$(20,215)	\$1,448	\$(7,886)	\$-	\$(26,653)
合計	\$(18,429)	\$42	\$(7,886)	\$-	\$(26,273)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	112年12月31日	111年12月31日
87年度以後	\$162,486	\$129,967

(二十一) 每股盈餘

	112年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
本期(損)益	\$103,663		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	103,663	115,536	\$0.90
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	310	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	103,663	115,846	\$0.89

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
本期(損)益	\$95,999		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	95,999	115,536	\$0.83
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	375	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$95,999	115,911	\$0.83

員工酬勞若有可能發放股票者，於潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，並以該潛在普通股報導期間結束日之公平價值，作為完全稀釋每股盈餘之判斷基礎。於正式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。如員工酬勞採發放股票方式經正式決議確定股數時，即列入決議年度基本每股盈餘計算。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項：無。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$9,724	\$8,726
退職福利	108	108
總計	\$9,832	\$8,834

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	112年12月31日	111年12月31日	備註
其他非流動資產-定期存款	\$13,800	\$13,910	進貨擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具之財務風險

1.金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)2。

2.財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供政策指引，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A.匯率風險

a.本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易。

- b. 本公司管理階層規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司應透過本公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司財務部定期檢視外幣資產及負債之淨部位，並對該部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- c. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日					
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
			變動幅度	影響 稅前損益	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$1,618	30.705	\$49,681	1%	\$497
111年12月31日					
外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
			變動幅度	影響 稅前損益	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$2,017	30.71	\$61,942	1%	\$619

B. 價格風險

- a. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- b. 本公司主要投資於國內公司發行之開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

c. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年度及111年度之其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加或減少30,692仟元及21,297仟元。

C. 利率風險

本公司並無長期性與利率變動相關之金融資產及負債，故無重大利率風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司授信政策，對內部風險控管係透過考慮客戶財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估其信用品質，並定期監控信用額度之使用，以確信逾期應收款項之回收已採取適當行動。
- B. 主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。本公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項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。
- C. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，並參考特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司內各營運個體執行。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。本公司未動用之借款額度為410,000仟元及衍生性額度為20,112仟元。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債	112年12月31日	111年12月31日
	1年內	1年內
應付帳款	\$7,544	\$7,343
其他應付款	27,126	24,143
其他流動負債	11,624	12,966

本公司於民國112年及111年12月31日之非衍生性金融負債，皆為一年內到期。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 民國112年及111年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$95	\$-	\$95
合計	\$-	\$95	\$-	\$95
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	94,000	-	16,482	110,482
權益證券	2,482,360	-	476,324	2,958,684
合計	\$2,576,360	\$-	\$492,806	\$3,069,166
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$26	\$-	\$26
合計	\$-	\$26	\$-	\$26

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	\$98,000	\$-	\$28,197	\$126,197
權益證券	1,511,354	-	492,117	2,003,471
合計	\$1,609,354	\$-	\$520,314	\$2,129,668
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$246	\$-	\$246
合計	\$-	\$246	\$-	\$246

3.本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導期間結束日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4.民國112年及111年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表：

	112 年		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
1月1日	\$-	\$520,314	\$520,314
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	-	(27,296)	(27,296)
處分	-	(212)	(212)
12月31日	\$-	\$492,806	\$492,896
	111 年		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
1月1日	\$-	\$227,239	\$227,239
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	-	37,914	37,914
新增	-	259,520	259,520
處分	-	(4,359)	(4,359)
12月31日	\$-	\$520,314	\$520,314

6.本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

7.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$476,324	市場基 礎法	缺乏市場流 通性折價	20%~30%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。
特別股	\$16,482	收益法	缺乏市場流 通性折價	20%~25%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。

	111年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允 價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$492,117	市場基 礎法	缺乏市場流 通性折價	20%~25%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。
特別股	\$28,197	收益法	缺乏市場流 通性折價	20%~25%	缺乏市場流通 性折價愈高，公 允價值愈低。

8.本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動 $\pm 1\%$ ，則對112年12月31日及111年12月31日之其他綜合損益產生有利與不利之影響分別為6,986仟元及6,392仟元。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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)：

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

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
				單位數/股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
富爾特	股票-大聯大控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,421	2,482,360	1.81%	2,482,360	無
富爾特	股票-大聯大控股(股)公司-特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	94,000	1.00%	94,000	無
富爾特	股票-Cloud Mile Inc.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,508	410,675	15.20%	410,675	無
富爾特	股票-FunNow	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,862	23,440	2.58%	23,440	無
富爾特	股票-FunNow-特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	880	16,482	1.22%	16,482	無
富爾特	股票-Asia Global Venture Capital II Co., Ltd	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	531	19,659	10.00%	19,659	無
富爾特	股票-格希控股(股)公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	606	17,339	5.75%	17,339	無
富爾特	股票-利達數位影音科技(股)公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200	5,211	4.00%	5,211	無
富爾特	股票-Exigent Holdings Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	-	10.88%	-	無
富爾特	股票-聲朗文化股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	195	-	4.73%	-	無
富爾特	股票-行動夢想數位科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	85	-	18.89%	-	無

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數 (仟股)	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年期末		比率	帳面金額			
富爾特	喜德碼數位科技 (股)公司	新北市	電影票售票系統提 供、廣告提供	\$5,280	\$5,280	528	40.00%	\$-	\$-	採權益法之 投資	
富爾特	富爾特數位影像 (股)公司	新北市	影像圖片拍攝製作	80,000	80,000	8,000	80.00%	89,931	837	子公司	
富爾特	Spire Technology Limited	薩摩亞	資訊軟體服務業	37,796	37,796	-	100.00%	2,078	(15)	子公司	
富爾特數位影 像(股)公司	圖像多有限公司	薩摩亞	影像圖片拍攝製作	29,530	29,530	-	100.00%	51,173	1,472	子公司	

(三)大陸投資資訊：

1.基本資料：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	或收回						
上海雷昱特圖像技術有限公司	影像圖片拍攝製作	\$29,530	(2) 圖像多有限公司	\$-	\$-	\$29,530	\$281	80.00%	\$25 (2)B	\$9,928	\$-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會規定
\$29,530	美金\$900,000元	依赴大陸地區投資審議會規定
		\$80,000

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
-	-	-	-

註一：本表主要股東資訊係最由集保公司以每季底後一個營業日，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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

註二：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

富爾特科技股份有限公司
FULLERTON TECHNOLOGY CO., LTD



董事長：吳長青



fullerton

