

富爾特科技股份有限公司 一一二年股東常會議事錄

時間：民國一一二年六月二十日（星期二）上午九時整

地點：新北市新店區北新路1段92號3F 新店區文化劇場 演藝廳

召開方式：以實體方式召開

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計72,704,193股（含以電子方式行使表決權股數14,077,825股），佔本公司已發行總股數115,536,412股之62.92%。

主席：吳長青 董事長



紀錄：鄭正川



出席董事：吳長青董事、賴如鎧董事、呂秋蓉董事

于泳泓獨立董事(審計委員會召集人)、邱振祥獨立董事，

合計5席(含獨立董事2席)，已超過董事席次7席之半數

列席：劉智園律師、立本台灣聯合會計師事務所劉克宜會計師

壹、宣布開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、111年度營業報告，敬請 鑒察。請參閱【附件一】。(內容詳如議事手冊)

二、審計委員會查核報告，敬請 鑒察。請參閱【附件二】。(內容詳如議事手冊)

三、111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。(內容詳如議事手冊)

四、111年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 鑒察。(內容詳如議事手冊)

五、本公司法定盈餘公積發放現金情形報告，敬請 鑒察。(內容詳如議事手冊)

(報告事項均無股東提問)

肆、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：111年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

1. 本公司111年度財務報表，業經立本台灣聯合會計師事務所劉克宜及張書成會計師查核竣事，連同營業報告書已經審計委員會審核完竣，敬請 承認。

2. 檢附本公司111年度營業報告書及財務報表，請參閱【附件一】及【附件三】。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數72,230,693權(含以電子方式行使表決權數14,077,825權)，承認權數：71,219,734權，占表決權數98.60%；

反對權數：110,337權，占表決權數 0.15%；

無效權數： 0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：900,622權，占表決權數 1.24%。

本案照原案表決通過。

(本案無股東提問)

第二案

(董事會提)

案由：111年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：111年度盈餘分配表業經董事會通過，並經審計委員會審核完竣，請參閱【附件四】。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數72,230,693權(含以電子方式行使表決權數14,077,825權)，承認權數：71,283,924權，占表決權數98.68%；

反對權數：110,341權，占表決權數 0.15%；

無效權數： 0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：836,428權，占表決權數 1.15%。

本案照原案表決通過。

(本案無股東提問)

伍、臨時動議：無。

(臨時動議無股東提問)

陸、散會：中華民國一一二年六月二十日上午九時十六分

附件一

111年度營業報告書

各位股東女士、先生：

本公司營運成果報告如下；在營收方面，本公司一一一年全年度合併營收約新台幣5.0億元，較一一〇年減少1.02億元，在稅後純益方面，一一一年度合併稅後淨利約新台幣0.97億元，在每股盈餘方面，一一一年度每股稅後基本盈餘為0.83元。

一一一年度主要營運的努力方向如下：

一、因應疫情解封，強化行銷通路及商品，提升銷售能力

因應疫情趨緩，國內娛樂活動增加，各項防疫管制措施逐步鬆綁，國內外旅遊解封開放，積極增加電影娛樂與通信觀光漫遊卡的行銷通路及產品，提供線上平台與線下通路的多元選擇。藉使提升銷售能力，加速業績的回升。

二、持續增加策略合作對象，強化策略聯盟，增加市場競爭力

尋求適合之策略合作夥伴，透過策略聯盟方式，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、新科技技術的商品化，在既有業務的基礎下，持續豐富營運項目

利用新興科技技術開發新商品，並積極與廠商密切配合，在既有合作基礎下，開發出更多樣化的商模及商品，提供消費者更多元的選擇，有效挹注公司營運。

一一一年在新冠肺炎疫情逐漸緩和，國內娛樂活動增加，各國紛紛解封，出國商務與旅遊陸續恢復，人們也開始回復到正常的生活，全球的經濟在將近三年疫情的嚴重影響下，短期間仍無法立即回復到過往的榮景，本公司的營運亦在同樣因素的影響下，尚未回到疫情前水準，但相信在同仁們的齊心協力與公司既有的穩固基礎之下，必能夠儘快擺脫低潮，恢復正軌。

董事長：吳長青



總經理：吳長青



會計主管：鄭正川



附件二

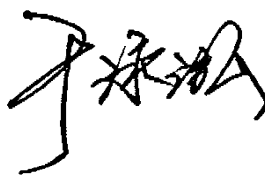
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 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112年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 二 十 四 日

附件三

會計師查核報告暨財務報表

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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一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一一一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一一一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：

張善成



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

富爾特科技股份有限公司

個體資產負債表

中華民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$182,643	6.24	\$292,851	9.49	2120	透過損益按公允價值衡量之	六(二)	\$246	0.01	\$-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)	-	-	30,595	0.99		金融負債-流動					
	金融資產-流動						2130	合約負債-流動	六(十五)	1,617	0.06	1,570	0.05
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)	186,200	6.36	194,800	6.31	2170	應付帳款		7,343	0.25	1,503	0.05
	產-流動						2200	其他應付款		24,143	0.82	26,248	0.85
1150	應收票據淨額		37	-	-	-	2300	其他流動負債		12,966	0.44	16,962	0.55
1170	應收帳款淨額	六(五)	111,786	3.82	127,622	4.14	21XX	小計		46,315	1.58	46,283	1.50
1200	其他應收款		11,221	0.38	81,863	2.65							
130X	存貨	六(六)	70,407	2.41	75,790	2.46	25XX	非流動負債					
1410	預付款項		6,360	0.22	19,511	0.63	2570	遞延所得稅負債	六(二十)	26,653	0.91	20,215	0.66
1470	其他流動資產		42	-	58	0.01	25XX	小計		26,653	0.91	20,215	0.66
11XX	小計		568,696	19.43	823,090	26.68	2XXX	負債合計		72,968	2.49	66,498	2.16
15XX	非流動資產												
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)	2,129,668	72.76	2,031,687	65.85	31XX	權益					
	值衡量之金融資產-非流						3100	股本					
	動						3110	普通股股本	六(十一)	1,155,364	39.47	1,155,364	37.45
1550	採用權益法之投資	六(七)	94,471	3.23	95,296	3.09	3200	資本公積	六(十二)	7,466	0.26	22,334	0.72
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	89,793	3.07	90,383	2.93	3300	保留盈餘	六(十三)				
1780	無形資產		1,248	0.04	354	0.01	3310	法定盈餘公積		347,648	11.88	333,295	10.80
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	380	0.01	1,786	0.06	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		129,967	4.44	144,374	4.68
1900	其他非流動資產	六(九)	42,659	1.46	42,661	1.38	3400	其他權益	六(十四)	1,213,502	41.46	1,363,392	44.19
15XX	小計		2,358,219	80.57	2,262,167	73.32	3XXX	權益總計		2,853,947	97.51	3,018,759	97.84
1XXX	資產總計		\$2,926,915	100.00	\$3,085,257	100.00	3X2X	負債及權益總計		\$2,926,915	100.00	\$3,085,257	100.00

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	111 年 度	%	110 年 度	%
4000	營業收入	六(十五)	\$480,256	100.00	\$565,636	100.00
5000	營業成本	六(六)	(423,978)	(88.28)	(510,008)	(90.17)
5900	營業毛利		56,278	11.72	55,628	9.83
5950	營業毛利淨額		56,278	11.72	55,628	9.83
6000	營業費用	六(十九)				
6100	推銷費用		(26,789)	(5.58)	(21,996)	(3.89)
6200	管理費用		(69,335)	(14.44)	(75,694)	(13.38)
6450	預期信用減損利益(損失)		(30)	-	(41)	-
6000	小 計		(96,154)	(20.02)	(97,731)	(17.27)
6900	營業利益(損失)		(39,876)	(8.30)	(42,103)	(7.44)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		2,284	0.48	2,116	0.37
7010	其他收入	六(十六)	126,015	26.24	112,770	19.94
7020	其他利益及損失	六(十七)	5,648	1.18	73,262	12.95
7050	財務成本		(97)	(0.02)	(66)	(0.01)
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)	1,983	0.40	(3,560)	(0.63)
7000	營業外收入及支出合計		135,833	28.28	184,522	32.62
7900	稅前淨利(淨損)		95,957	19.98	142,419	25.18
7950	所得稅(費用)利益	六(二十)	42	0.01	2	-
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$95,999	19.99	\$142,421	25.18
8200	本期淨利(淨損)		\$95,999	19.99	\$142,421	25.18
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		\$2,066	0.43	\$932	0.16
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		(114,185)	(23.78)	390,449	69.03
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		710	0.15	344	0.06
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(7,886)	(1.64)	(17,866)	(3.16)
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		2,753	0.57	(793)	(0.13)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$(116,542)	(24.27)	\$373,066	65.96
8500	本期綜合損益總額		\$(20,543)	(4.28)	\$515,487	91.14
	每股盈餘(元)：	六(二十一)				
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.83		\$1.23	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.83		\$1.23	

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

個體權益變動表

中華民國一一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

摘要	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
			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	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價(損)益	
民國 110 年 1 月 1 日 餘額	\$1,155,364	\$22,240	\$346,232	\$114,997	\$(4,611)	\$996,047	\$2,630,269
109 年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	11,326	(11,326)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(102,827)	-	-	(102,827)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	94	-	-	-	-	94
法定盈餘公積配發現金股利	-	-	(24,263)	-	-	-	(24,263)
110 年度本期稅後淨利	-	-	-	142,421	-	-	142,421
本期其他綜合損益	-	-	-	1,090	(793)	372,769	373,066
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	-	-	-	20	-	(20)	-
	-	-	-	(1)	-	-	(1)
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
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)	(116,542)
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 111 年 12 月 31 日 餘額	\$1,155,364	\$7,466	\$347,648	\$129,967	\$(2,650)	\$1,216,152	\$2,853,947

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：



經理人：



會計主管：



富爾特特設股份有限公司
個體現金流量表

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)

項 目	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$95,957	\$142,419
本期稅前淨利(淨損)	95,957	142,419
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	1,613	1,498
攤銷費用	294	90
預期信用減損損失(利益)數	29	41
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	841	(443)
利息費用	97	66
利息收入	(2,284)	(2,116)
股利收入	(120,756)	(107,213)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(1,984)	3,559
處分投資損失(利益)	(502)	(292)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(37)	97
應收帳款(增加)減少	15,806	4,155
其他應收款(增加)減少	(3,814)	(76,209)
存貨(增加)減少	5,383	(18,462)
預付費用(增加)減少	1,344	(874)
預付款項(增加)減少	11,808	(3,833)
其他流動資產(增加)減少	16	(3)
合約負債增加(減少)	47	546
應付帳款增加(減少)	5,839	1,305
其他應付款增加(減少)	(2,105)	4,145
其他流動負債增加(減少)	(3,843)	(510)
淨確定福利負債增加(減少)	1,652	745
收取之利息	1,960	2,329
收取之股利	122,036	111,613
支付利息	(97)	(77)
退還(支付)之所得稅	786	17,557
營業活動之淨現金流入(流出)	130,086	80,133
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)	(63,397)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	47,354	20
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	7,663
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	20,292
處分子公司	79,401	-
取得不動產、廠房及設備	(1,022)	(1,384)
存出保證金減少	-	9,980
取得無形資產	(1,187)	(236)
其他金融資產增加	-	(1,005)
其他金融資產減少	1,999	-
其他非流動資產增加	(2,000)	(807)
取得強制按公允價值衡量之金融資產	-	220
投資活動之淨現金流入(流出)	(95,873)	(28,654)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	26,418
短期借款減少	-	(46,206)
存入保證金減少	-	(50)
發放現金股利	(144,421)	(127,091)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(144,421)	(146,929)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(110,208)	(95,450)
期初現金及約當現金餘額	292,851	388,301
期末現金及約當現金餘額	\$182,643	\$292,851

請參閱後附個體財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一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一一一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年十二月三十一日及民國一〇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一一一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：張善成



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(六)第 02925 號
(86)台財證(六)第 74537 號

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

富爾特科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 中華民國一一一年及一一零年十二月三十一日

單位：新台幣(仟元)

代碼	資產	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%	負債及股東權益	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$202,192	6.77	\$343,752	10.91	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(二)	\$246	\$-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	-	-	30,595	0.97	2130	合約負債-流動	六(十八)	1,617	1,570	0.05
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)	223,892	7.49	203,547	6.46	2150	應付票據		240	241	0.01
1150	應收票據淨額		57	-	10	-	2170	應付帳款		7,626	1,805	0.06
1170	應收帳款淨額	六(五)	112,576	3.77	128,467	4.08	2200	其他應付款	六(十二)	32,078	35,218	1.12
1197	應收融資租賃款淨額	六(六)	2,482	0.08	2,736	0.09	2280	租賃負債-流動	六(九)	1,266	1,251	0.04
1200	其他應收款		11,768	0.39	82,072	2.61	2300	其他流動負債		20,762	25,953	0.82
1220	本期所得稅資產		223	0.01	465	0.01	21XX	小計		63,835	66,038	2.10
130X	存貨	六(七)	70,523	2.36	75,906	2.41	25XX	非流動負債				
1410	預付款項		7,961	0.27	21,556	0.68	2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	30,895	23,725	0.75
1470	其他流動資產		42	-	57	0.01	2580	租賃負債-非流動	六(九)	9,821	11,087	0.35
11XX	小計		631,716	21.14	889,163	28.23	2600	其他非流動負債		6,181	7,801	0.26
							25XX	小計		46,897	42,613	1.36
							2XXX	負債合計		110,732	108,651	3.46
15XX	非流動資產						31XX	權益				
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)	2,129,668	71.28	2,031,687	64.51	3100	歸屬於母公司業主之權益				
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	102,830	3.44	104,132	3.31	3110	股本				
1755	使用權資產	六(九)	8,492	0.28	9,536	0.30	3110	普通股股本	六(十四)	1,155,364	1,155,364	36.68
1760	投資性不動產淨額	六(十)	39,325	1.32	39,674	1.26	3200	資本公積	六(十五)	7,466	22,334	0.71
1780	無形資產		7,860	0.26	5,390	0.17	3300	保留盈餘	六(十六)			
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	1,837	0.06	3,434	0.11	3310	法定盈餘公積		347,648	333,295	10.58
1900	其他非流動資產	六(十一)	66,045	2.22	66,492	2.11	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		129,967	144,374	4.58
15XX	小計		2,356,057	78.86	2,260,345	71.77	3400	其他權益	六(十七)	1,213,502	1,363,392	43.29
							31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,853,947	3,018,759	95.84
							36XX	非控制權益		23,094	22,098	0.70
							3XXX	權益總計		2,877,041	3,040,857	96.54
1XXX	資產總計		\$2,987,773	100.00	\$3,149,508	100.00	3X2X	負債及權益總計		\$2,987,773	\$3,149,508	100.00

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)

代碼	項 目	附 註	111 年 度	%	110 年 度	%
4000	營業收入	六(十八)	\$499,933	100.00	\$601,488	100.00
5000	營業成本	六(七)	(424,521)	(84.92)	(511,234)	(84.99)
5900	營業毛利		75,412	15.08	90,254	15.01
5950	營業毛利淨額		75,412	15.08	90,254	15.01
6000	營業費用	六(二十一)				
6100	推銷費用		(26,789)	(5.36)	(21,996)	(3.66)
6200	管理費用		(90,233)	(18.05)	(112,807)	(18.75)
6450	預期信用減損利益(損失)		(77)	(0.01)	(27)	(0.01)
6000	小 計		(117,099)	(23.42)	(134,830)	(22.42)
6900	營業利益(損失)		(41,687)	(8.34)	(44,576)	(7.41)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		2,676	0.54	2,471	0.41
7010	其他收入	六(十九)	128,861	25.78	114,600	19.05
7020	其他利益及損失	六(二十)	7,986	1.60	72,401	12.04
7050	財務成本		(259)	(0.06)	(208)	(0.03)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		-	-	(382)	(0.07)
7000	營業外收入及支出合計		139,264	27.86	188,882	31.40
7900	稅前淨利(淨損)		97,577	19.52	144,306	23.99
7950	所得稅(費用)利益	六(二十三)	(1,075)	(0.22)	(1,600)	(0.26)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)		\$96,502	19.30	\$142,706	23.73
8200	本期淨利(淨損)		\$96,502	19.30	\$142,706	23.73
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		\$3,175	0.64	\$1,469	0.24
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		(114,185)	(22.84)	390,449	64.91
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(8,108)	(1.62)	(17,974)	(2.99)
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		3,389	0.67	(977)	(0.15)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$(115,729)	(23.15)	\$372,967	62.01
8500	本期綜合損益總額		\$(19,227)	(3.85)	\$515,673	85.74
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		95,999	19.20	142,421	23.68
8620	非控制權益		503	0.10	285	0.05
	合 計		96,502	19.30	142,706	23.73
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(20,543)	(4.11)	515,487	85.70
8720	非控制權益		1,316	0.26	186	0.04
	合 計		\$(19,227)	(3.85)	\$515,673	85.74
	每股盈餘(元)：	六(二十四)				
9750	基本每股盈餘(元)		\$0.83		\$1.23	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$0.83		\$1.23	

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

合併權益變動表

中華民國一〇一一年及一〇一〇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				其他權益項目		歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保留盈餘 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	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益			
民國 110 年 1 月 1 日 餘額	\$1,155,364	\$22,240	\$346,232	\$114,997	\$(4,611)	\$996,047	\$2,630,269	\$23,011	\$2,653,280
109 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	11,326	(11,326)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(102,827)	-	-	(102,827)	-	(102,827)
逾五年未領股利轉列資本公積	-	94	-	-	-	-	94	-	94
法定盈餘公積配發現金股利	-	-	(24,263)	-	-	-	(24,263)	-	(24,263)
110 年度本期稅後淨利	-	-	-	142,421	-	-	142,421	285	142,706
本期其他綜合損益	-	-	-	1,090	(793)	372,769	373,066	(99)	372,967
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(1,100)	(1,100)
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	-	-	-	20	-	(20)	-	-	-
	-	-	-	(1)	-	-	(1)	1	-
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	(121,658)	(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 千元尾差	-	-	-	30,986	-	(30,986)	-	-	-
	-	-	-	(1)	1	-	-	-	-
民國 111 年 12 月 31 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

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)

項 目	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$97,577	\$144,306
合併總損益	97,577	144,306
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	4,052	3,688
攤銷費用	2,460	2,818
預期信用減損損失(利益)數	76	27
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	841	(443)
利息費用	260	208
利息收入	(2,676)	(2,471)
股利收入	(120,756)	(107,213)
採用權益法之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-	383
處分投資損失(利益)	(502)	(292)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(47)	174
應收帳款(增加)減少	15,815	7,797
其他應收款(增加)減少	(8,765)	(78,920)
存貨(增加)減少	5,383	(18,355)
預付費用(增加)減少	1,343	(763)
預付款項(增加)減少	12,252	(4,731)
其他流動資產(增加)減少	16	(3)
合約負債增加(減少)	47	542
應付票據增加(減少)	(1)	236
應付帳款增加(減少)	5,821	(6,874)
其他應付款增加(減少)	(3,140)	2,561
預收款項增加(減少)	(1,168)	(3,166)
其他流動負債增加(減少)	(3,872)	(17,479)
淨確定福利負債增加(減少)	739	388
收取之利息	2,352	2,684
收取之股利	120,756	107,213
支付利息	(117)	(100)
退還(支付)之所得稅	453	15,763
營業活動之淨現金流入(流出)	129,199	47,978
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)	(63,397)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	47,354	20
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	7,663
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(28,425)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	8,600	21,189
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,502	20,292
處分子公司	79,401	-
取得不動產、廠房及設備	(1,192)	(4,212)
存出保證金增加	-	(252)
存出保證金減少	24	10,076
取得無形資產	(4,930)	(2,107)
處分無形資產	-	5,092
長期應收租賃款減少	254	-
其他金融資產增加	-	(1,005)
其他金融資產減少	2,421	6,832
其他非流動資產增加	(1,999)	(807)
取得強制按公允價值衡量之金融資產	-	221
投資活動之淨現金流入(流出)	(127,510)	(395)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	26,418
短期借款減少	-	(50,096)
存入保證金增加	-	300
存入保證金減少	-	(54)
租賃負債本金償還	(1,394)	(988)
其他非流動負債減少	3	(35)
發放現金股利	(144,421)	(127,090)
非控制權益變動	494	(1,199)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(145,318)	(152,744)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,069	(701)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(141,560)	(105,862)
期初現金及約當現金餘額	343,752	449,614
期末現金及約當現金餘額	\$202,192	\$343,752

請參閱後附合併財務報表附註

董事長:



經理人:



會計主管:



附件四

富爾特科技股份有限公司
111年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
來源項目：		
期初餘額	620,140	
加(減)：確定福利計劃之再衡量數	2,362,415	
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權益工具	30,985,212	
111年度稅後淨利	95,998,813	
減：提列法定盈餘公積	(12,934,644)	
截至111年底累積可分配盈餘	117,031,936	
盈餘分配項目：		
股東紅利—現金（註）	115,536,412	每股1元
期末未分配盈餘	1,495,524	

註：本公司 111 年度盈餘分配表分配盈餘原則：先分配 111 年度可分配盈餘。

董事長：



經理人：



會計主管：

