



ANNUAL REPORT 2022

股票代號 6136

富爾特科技股份有限公司
111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112年4月28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：財務長

電子信箱：ir@fullerton.com.tw

代理發言人姓名：毛國峰

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、張書成

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、一一一年度營業報告	2
二、一一二年度營業計畫概要	3
三、未來公司發展策略	3
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	22
五、簽證會計師公費資訊	46
六、更換會計師資訊	46
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	47
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	47
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	48
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	49
肆、募資情形.....	50
一、公司資本及股份	50
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股及併購之辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55

伍、營運概況.....	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	64
三、從業員工情形	69
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、資通安全管理	71
七、重要契約	74
陸、財務概況.....	75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	75
二、最近五年度財務分析	79
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	82
四、最近年度財務報告	83
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	83
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有 發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	84
一、財務狀況分析	84
二、財務績效分析	85
三、現金流量分析	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	86
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計 畫及未來一年投資計畫	87
六、風險事項分析	87
七、其他重要事項	90
捌、特別記載事項.....	91
一、關係企業相關資料	91
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	93
四、其他必要補充說明事項	93
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	93
附錄一、111 年合併財務報告	94
附錄二、111 年個體財務報告	149

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。

一、———年度營業報告

(一)———年度營業計畫實施成果

本公司———年度合併營業收入為499,933仟元，相較——○年度601,488仟元，衰退16.88%；合併稅後淨利為96,502仟元，相較——○年度為142,706仟元，減少46,204仟元。

(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———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	111年	110年
財務收支	利息收入	2,676	2,471
	利息費用	259	208
獲利能力	資產報酬率(%)	3.15%	4.82%
	股東權益報酬率(%)	3.26%	5.01%
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	8.45%	12.49%
	營業利益佔實收資本比率(%)	-3.61%	-3.86%
	純益率(%)	19.30%	23.73%
	追溯調整後每股盈餘(元)	0.83	1.23

(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、一百一十二年度營業計畫概要

本公司一一二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；也將積極開發新的目標客群及行銷管道。隨著疫情的逐漸解封，國內國外旅遊的開放，公司於解封前即已積極佈局 inbound/outbound 觀光漫遊卡業務，將有助於今年通信業務的恢復。
2. 娛樂事業方面，持續增加銷售通路，並與國內外大型平台策略聯盟，提升競爭力及業務擴展能力，強化電影相關的內容資訊，透過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，由於半導體產業的景氣低迷，市場庫存居高不下，確實掌控庫存，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. 既有平台的持續深化，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. 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。

三、未來公司發展策略

(一)開拓通信國際化業務

運用國際化經驗與人才及互聯網平台技術，開拓通信漫遊卡跨國國際業務。並逐步建立 eSIM 趨勢的競爭力。

(二)持續投資新技術，朝向未來科技新趨勢發展

1. 持續關注 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)加速新服務及產品的推出，有效恢復成長動能

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)持續優化現有平台，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)持續導入軟硬體數位化投資，提升競爭力，極大化人均產值。

(六)有效開源節流，疫情逐步減緩，市場尚待復甦之際，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. 持續培養專業人才，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

觀察近期國內外經濟情勢，在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等因素影響下，全球經濟表現在 2022 年並不理想，大多數國家為控制高通膨而實行貨幣政策緊縮，在通膨上升、政策緊縮和金融壓力等負面衝擊令全球經濟前景轉趨黯淡，且放緩情勢延續到 2023 年，美歐經濟表現恐陷入零成長，中國經濟雖可望因防控措施放寬而反彈，然反彈幅度多大，仍需密切觀察近期防疫政策大幅鬆綁後對經濟的衝擊時間而定，故國際主要預測機構皆認為 2023 年全球經貿成長速度較 2022 年放緩。

在國內方面，儘管受到全球經濟需求轉弱，嚴重打擊我國外貿表現，加上廠商資本投資亦受到全球景氣疲弱與借貸利率走高而轉趨保守，令民間投資成長力道明顯放緩，所幸政府公建預算規模創新高，加上民間消費

力道仍強，又受惠於國內防疫管制措施持續放寬且邊境開放，國人國外消費可望大幅增加，由民間與政府共同發力來支撐台灣 2023 年經濟表現。

在未來不確定因素方面，展望 2023 年，全球經濟前景仍面臨諸多下行風險，如全球經濟放緩趨勢可能會在 2023 年繼續，甚至導致溫和衰退，尤其是美國因聯準會激進升息等緊縮貨幣政策效應滯後、勞動力市場需求下行壓力加大、消費動能不足，經濟衰退風險加大；能源危機的持續影響、外部需求下降和貨幣政策緊縮甚至可能導致歐洲經濟在 2023 年停滯不前；日本經濟將緩慢復甦，但人口高齡化使其難以實現大幅成長，而美國聯準會的貨幣政策和全球經濟低迷將使其面臨更大壓力；由於疫情防控政策轉向，消費需求對經濟成長的拉動作用增強，中國經濟雖將恢復成長，但房地產低迷、人口高齡化、外需不足等因素將在一定程度上影響其經濟成長。（資料來源：台灣經濟研究院 2023.1.31 國內總體經濟預測暨景氣動向調查新聞稿節錄）

董事長：吳長青



總經理：吳長青



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

年表時間	重大記事
	<p>牌，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</p>

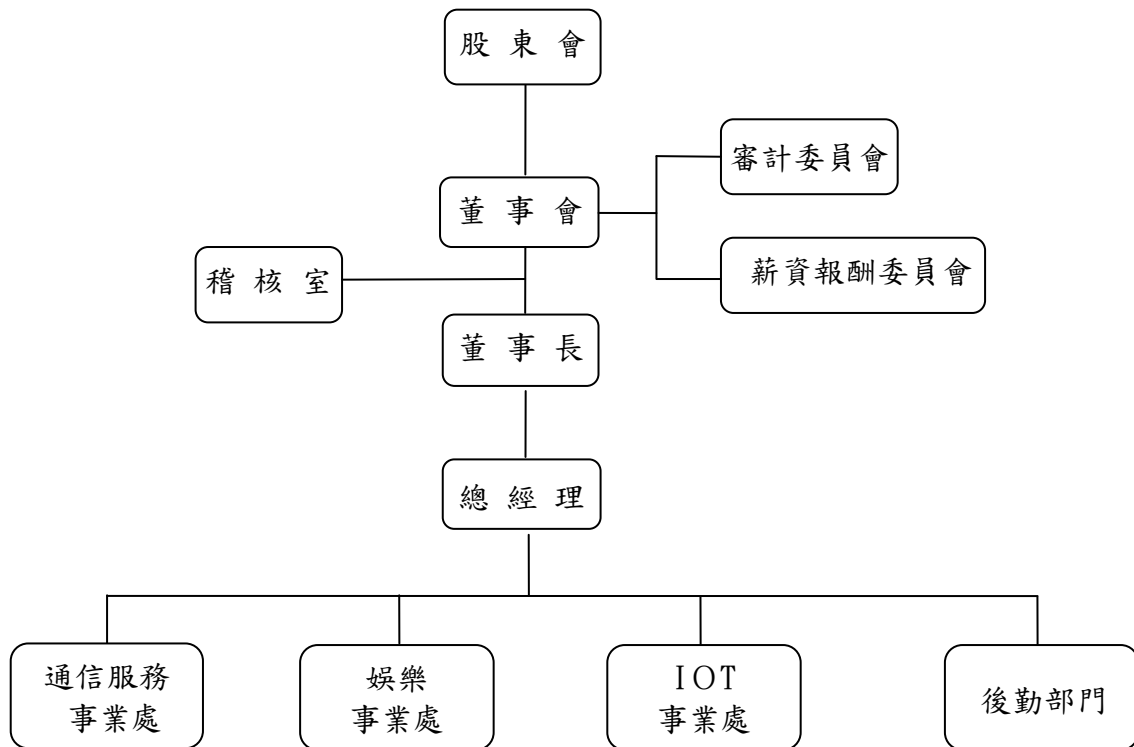
年表時間	重 大 記 事
	1,011,405 仟元。
民國九十四年	<ul style="list-style-type: none"> ★民國九十四年一月一日分割半導體事業部門之相關營業、資產及負債讓與新設之富威科技股份有限公司。 ★民國九十四年三月十五日經董事會通過子公司富威科技與世平興業進行策略聯盟，並由世平興業發行新股為交換本公司持有富威科技 70%之股權，計 49,000 仟股之對價，換股比例以每 1 股富威科技轉換世平興業 1.02 普通股，共計取得世平興業 49,980 千股。 ★民國九十四年六月二十八日經董事會決議，出售長期投資富威科技 30%之股權，計 21,000 千股予世平興業，出售價款計 454,042 仟元。
民國九十五年	<ul style="list-style-type: none"> ★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。 ★截至民國九十五年十二月三十一日止，國內第二次無擔保轉換公司債已全數贖回或轉為普通股。 ★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。
民國九十六年	<ul style="list-style-type: none"> ★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。 ★盈餘轉增資 46,324 仟元，增資後股本為 1,097,237 仟元。 ★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。 ★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。
民國九十七年	<ul style="list-style-type: none"> ★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。 ★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。
民國九十八年	<ul style="list-style-type: none"> ★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。 ★辦理資本公積轉增資 45,469 仟元，增資後股本為 954,846 仟元。

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. 。

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

111年4月18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	-	-	-	註2
董事	中華民國	賴如鎧	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3	-	-	-	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4	-	-	-	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5	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	于泳泓	男 51-60	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6	-	-	-	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7	-	-	-	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 英屬開曼群島商萬里雲互聯(股) 公司集團創辦人暨執行長	註8	-	-	-	無

- 註1：現任本公司董事長及總經理；兼任Spire Technology Limited董事長；富爾特數位影像(股)公司、大聯大投資控股(股)公司、英屬開曼群島商萬里雲互聯(股)公司之董事。
- 註2：公司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，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：
本公司董事長兼任總經理，係為提升決策執行力；此外，董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司將進行組織規劃及職務調整之方式以符合規定，並確保公司決策之獨立性及有效性，及強化監督功能。
- 註3：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；酷點校園(股)公司監察人。
- 註4：旭揚管理顧問(股)公司、財團法人光電科技工業協進會董事長；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5：富爾特數位影像(股)公司董事長。
- 註6：敦陽科技(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員；社團法人台灣產業控股協會顧問、財團法人會計研究月刊顧問。
- 註7：傑瑞國際投資股份有限公司董事長。
- 註8：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、新加坡商艾諾頓數位科技(股)公司台灣分公司董事、社團法人數位經濟暨產業發展協會理事、台灣台復新創學會理事。

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 邵中和	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)公司獨立董事及財團法人會計研究月刊顧問。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)	1
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，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
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：

多元化核心 董事 姓名	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 賴如鎧 邵中和 呂秋蓉	中華民國	男	V			V		-	V		V	V	V	V	V	V	V	V
		男				V		-	V		V	V	V	V	V	V	V	V
		男					V		-	V		V	V	V	V	V	V	V
		女	V		V				-	V		V	V	V	V	V	V	V
獨立董事 于泳泓 邱振祥 劉永信	中華民國	男			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
		男			V			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V
		男		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位獨立董事及2位具員工身份董事(各佔全體董事成員比例 42.86%及 14.29%)。截至111年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月22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	中華民國	吳長青	104.06.24	男	3,586,918	3.10	7,817	0.01	0	-	逢甲大學電子系 富爾特科技總經理	註1	-	-	-	註2
財務長	中華民國	鄭正川	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3	-	-	-	無
總監 暨 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	-	-	-	註4

註1：現任本公司董事長兼總經理；兼任 Spire Technology Limited 董事長；富爾特數位影像(股)公司、大聯大投資控股(股)公司、英屬開曼群島商萬里雲互聯(股)公司之董事。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：參閱年報 P13。

註3：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。

註4：資訊安全長陳建華於 111/12/22 就任。

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： 吳長青、賴如鎧、邵中和、 呂秋蓉 獨立董事： 于泳泓、邱振祥、劉永信	一般董事： 吳長青、賴如鎧、邵中和、 呂秋蓉 獨立董事： 于泳泓、邱振祥、劉永信	一般董事： 賴如鎧、邵中和、呂秋蓉 獨立董事： 于泳泓、邱振祥、劉永信	一般董事： 賴如鎧、邵中和、 獨立董事： 于泳泓、邱振祥
1000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
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 112 年 03 月 24 日董事會通過擬議分派之董事酬勞。

註 2：係為 112 年 03 月 24 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	2,400	2,400	108	108	418	418	1,100	0	1,100	0	4,026 4.19%	4,026 4.19%	0	0	0	0	無

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		
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	1	1

註1：係為 112 年 03 月 24 日董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞金額。

(四)上市上櫃公司有下列情事者，應個別揭露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	0	2,564	2,564	2.67%
財務長	鄭正川				
總監	陳建華				

註1：係填列 112/3/24 董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞金額。

(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，111 年及 110 年分別如下表所示

項 目	111 年度		110 年度	
	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、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	9.20%	11.81%	7.07%	9.00%

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)本公司董事、監察人之酬金給付係依「董事、監察人薪資報酬管理辦法」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，參酌個別董監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。
- (2)本公司總經理及副總經理之酬金給付係依「經理人薪資報酬管理辦法」之規定，除參考公司整體的營運狀況及同業薪資水準，亦參酌個別經理人對公司營運績效貢獻程度及職務價值，其中包含一、財務指標：稅後淨利及費用成本的控制；二、非財務指標：公司治理評鑑的成績及人員穩定性的維持，基於上述各項評估後，給予合理報酬，並經薪資報酬委員會審議及董事會通過。
- (3)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。

本公司已為董事及經理人投保責任保險，保險金額為美金 500 萬元。

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 6 次 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數 B	委託出席 次數	實際出席 率(%)【B/A】	備註
董事長	吳長青	6	0	100	
董事	賴如鎧	6	0	100	
董事	邵中和	6	0	100	
董事	呂秋蓉	6	0	100	
獨立董事	于泳泓	6	0	100	
獨立董事	邱振祥	6	0	100	
獨立董事	劉永信	6	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 24-26 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：

(一)111 年 3 月 24 日因吳長青董事身兼總經理，故迴避經理人員工分紅提撥及發放案之討論及表決，經其他出席董事無異議照案通過。

(二)111 年 4 月 14 日因本案劉獨董因身兼 Cloud Mile Inc. CEO 故迴避增加投資『英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司』案之討論及表決，經其他出席董事無異議照案通過。

(三)111 年 12 月 22 日因吳長青董事身兼經理人，故迴避經理人年終獎金提撥及發放計畫案之討論及表決，經其他出席董事無異議照案通過。

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	111年1月1日至 111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	111年1月1日至 111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。

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	111年1月1日至111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	111年1月1日至111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。

111 年度董事會及功能性委員會績效評估於 112 年 3 月 24 日提報董事會。整體董事會績效自評平均分數為 4.83 分，董事會個別成員績效自評平均分數為 4.89 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 4.89 分，薪資報酬委員會績效自評平均分數為 4.81 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，111 年召開6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。111年度針對ESG發展趨勢及數位對應策略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P30。
- 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111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。111 年度評估結果已提報 112 年 3 月 24 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 6 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	于泳泓	6	0	100%	
獨立董事	邱振祥	6	0	100%	
獨立董事	劉永信	6	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 第六次 111年3月24日	1.110年度『內部控制制度聲明書』案。 2.110年度營業報告書及財務報表案。 3.110年度盈餘分配案。 4.本公司資本公積發放現金案。 5.本公司『公司章程』部分條文修訂案。 6.本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文修訂案。 7.111年度營運計畫案。 8.簽證會計師委任、報酬暨獨立性評估案。 9.擬於Samoa投資新設子公司，並透由Samoa子公司轉投資設立台灣孫公司案。	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 第七次 111年4月14日	1.本公司「有價證券投資管理辦法」修訂案。 2.增加投資『英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司』案。	1.主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 2.除劉委員因利益迴避未參與決議外，經主席徵詢其他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
第一屆第八次 111年5月12日	本公司111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
第一屆第九次 111年8月10日	本公司111年第二季合併財務報表。	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
第一屆第十次 111年11月9日	本公司111年第三季合併財務報表案。	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
第一屆第十一次 111年12月22日	1. 本公司『內部重大資訊處理作業程序』修訂案。 2. 本公司『董事會議事規則』部分條文修訂案。 3. 訂定112年度內部稽核作業查核計畫案。	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：

(一)111年4月14日因劉永信獨立董事身兼『英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司』CEO，故迴避討論-增加投資『英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司』案之表決，經主席徵詢其他出席委員無異議照案通過。

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111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)取得或處分資產處理程序之修正。

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，111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
111/3/24	第一屆第六次審計委員會	就110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
111/11/9	第一屆第七次審計委員會	111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，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，並不定期作內部教育訓練及宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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。	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
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司業已設置薪資報酬委員會，並於110/7/27股東常會改選後設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。	未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，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、董事成員自評及所屬功能性委員會內部自評。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；並已將評估結果於112年03月24日提報董事會。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師？	✓		(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112年03月24日提報董事會審議通過。	無重大差異
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)？	✓		本公司經111年12月22日董事會決議通過，由財務長鄭正川擔任公司治理主管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。 111年度業務執行情形如下： 1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修： (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法	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>令規章修訂發展，通知董事會成員。</p> <p>(2)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)依照公司業務需求及發展，協助獨立董事及一般董事安排課程。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)確認公司董事會及股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)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。</p> <p>3.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成議事錄。</p> <p>4.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於股東會後辦理修章變更登記事務。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人制度、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。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任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

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																																																			
(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。	111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）？	✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <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>111/08/10</td> <td>ESG 發展趨勢及數位對應策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳長青</td> <td>111/08/09</td> <td>美中貿易與地緣政治衝突 企業應對之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳長青</td> <td>111/06/30</td> <td>公司治理與證券法規實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳長青</td> <td>111/05/10</td> <td>綠色轉型—供應鏈永續管理與綠色營運</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>賴如鎧</td> <td>111/08/26</td> <td>審計委員會如何督導內部控制之有效性</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>賴如鎧</td> <td>111/08/10</td> <td>ESG 發展趨勢及數位對應策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邵中和</td> <td>111/08/10</td> <td>ESG發展趨勢及數位對應策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邵中和</td> <td>111/07/20</td> <td>以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邵中和</td> <td>111/07/26</td> <td>雲端世代之科技風險發展趨勢</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數	董事	吳長青	111/08/10	ESG 發展趨勢及數位對應策略	3	董事	吳長青	111/08/09	美中貿易與地緣政治衝突 企業應對之道	3	董事	吳長青	111/06/30	公司治理與證券法規實務	3	董事	吳長青	111/05/10	綠色轉型—供應鏈永續管理與綠色營運	3	董事	賴如鎧	111/08/26	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3	董事	賴如鎧	111/08/10	ESG 發展趨勢及數位對應策略	3	董事	邵中和	111/08/10	ESG發展趨勢及數位對應策略	3	董事	邵中和	111/07/20	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG	3	董事	邵中和	111/07/26	雲端世代之科技風險發展趨勢	3	無重大差異
職稱	姓名	參加日期	課程名稱	進修時數																																																		
董事	吳長青	111/08/10	ESG 發展趨勢及數位對應策略	3																																																		
董事	吳長青	111/08/09	美中貿易與地緣政治衝突 企業應對之道	3																																																		
董事	吳長青	111/06/30	公司治理與證券法規實務	3																																																		
董事	吳長青	111/05/10	綠色轉型—供應鏈永續管理與綠色營運	3																																																		
董事	賴如鎧	111/08/26	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3																																																		
董事	賴如鎧	111/08/10	ESG 發展趨勢及數位對應策略	3																																																		
董事	邵中和	111/08/10	ESG發展趨勢及數位對應策略	3																																																		
董事	邵中和	111/07/20	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到ESG	3																																																		
董事	邵中和	111/07/26	雲端世代之科技風險發展趨勢	3																																																		

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					
			董事	呂秋蓉	111/08/10	ESG 發展趨勢及數位對應策略	3	
			董事	呂秋蓉	111/10/05	企業永續經營不二法門-外部創新	3	
			董事	呂秋蓉	111/10/19	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
			獨立董事	于泳泓	111/10/13	數位轉型新思維	3	
			獨立董事	于泳泓	111/08/10	ESG發展趨勢及數位對應策略	3	
			獨立董事	邱振祥	111/10/26	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
			獨立董事	邱振祥	111/08/10	ESG發展趨勢及數位對應策略	3	
			獨立董事	劉永信	111/08/10	ESG發展趨勢及數位對應策略	3	
			獨立董事	劉永信	111/06/30	公司治理與證券法規實務	3	
			<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>					
<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，111年度實際召開2次會議。

1、薪資報酬委員會成員資料

112年4月22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)	1
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2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	2	0	100%	
委員	于泳泓	2	0	100%	
委員	劉永信	1	1	50%	
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		
111.03.24 第五屆第三次	1、審議本公司民國110年度董監事酬勞提撥及發放計劃案。 2、審議本公司民國110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		
111.12.22 第五屆第四次	1、審議經理人 KPI 季獎金發放計劃案。 2、審議經理人111年度年終績效獎金提撥及發放計劃案。 3、審議本公司資訊安全長陳建華先生之薪資報酬案。	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		

(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，如紙	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？	✓		杯、免洗餐具等，以其對環境負荷衝擊降低。 (三)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。	無重大差異
(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？	✓		(四)公司統計111年及110年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，由110年145.347公噸(t-CO2e)降低至111年120.1003公噸(t-CO2e)，約減少17%，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。	無重大差異
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守相關勞動法規，透過公司內部工作規則之宣導，並且提供申訴管道，以維護同仁權益，確信每位員工都應該受到公平的對待與尊重，且定期召開勞資會議，以保障員工基本權益。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)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。 職場多元化與平等 ：111年度女性職員平均占比為50.77%，女性主管平均占比為34.78%。	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>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、給薪疫苗假、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、每二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，每年舉辦二次火災、地震等演習，使員工能依緊急應變計劃處理，讓員工受到影響降至最低。 	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司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。	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？	✓		(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。	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	
(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111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、以琳學院捐贈救助金。				
(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。				
(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。				
(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。				
(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。				

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	✓		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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	✓		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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	✓		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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
二、落實誠信經營 (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？	✓		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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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	✓		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	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	
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？			告執行情形；於 111 年 12 月 22 日董事會完成 111 年落實誠信經營情形報告。	
(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。111 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，111 年度共有 18 位接受訓練，受訓總時數計 36 小時，以期每位加入之新進同仁能瞭解並遵守。	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	
<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 111 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，對於原廠、客戶、員工、股東及社會的承諾，亦盡最大</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	
			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：112年3月24日

本公司民國 111 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111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二十一條、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112年3月24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：吳長青



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
111/06/16	1.承認 110 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 110 年度盈餘分配案 ●已於 111/7/29 發放，每股配發 1.12 元 3.決議通過本公司『公司章程』部分條文修訂案 ●股東常會決議後，已於111 年07 月14 日獲經濟部准予登記，並公告於公開資訊觀測站 4.本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文修訂案 ●股東常會決議後，已且依修正後之辦法辦理相關作業，並公告於公開資訊觀測站

2.董事會重要決議

決議日期	內容
111/03/24	1. 決議通過110年度『內部控制制度聲明書』 2. 決議通過『誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』部分條文修訂案 3. 決議通過110年度員工酬勞及董監事酬勞發放方式 4. 決議通過110年度營業報告書及財務報表案 5. 決議通過110年度盈餘分配案 6. 決議通過資本公積發放現金案 7. 決議通過『公司章程』部分條文修訂案 8. 決議通過『取得或處分資產處理程序』部分條文修訂案 9. 決議通過審查110年度董監事酬勞提撥及發放計劃案 10. 決議通過110年度經理人員工酬勞提撥及發放計劃案 11. 決議通過111年度營運計畫 12. 決議通過111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、報酬暨獨立性評估案 14. 決議通過銀行額度續展申請報告案 15. 決議通過Samoa投資新設子公司，並透由Samoa子公司轉投資設立台灣孫公司案
111/04/14	1. 決議通過本公司「有價證券投資管理辦法」修訂案 2. 決議通過增加投資『英屬開曼群島商萬里雲互聯股份有限公司』案

決議日期	內容
111/05/12	1. 決議通過111年第一季合併財務報表 2. 決議通過銀行額度續展申請報告
111/08/10	1. 決議通過111年第二季合併財務報表
111/11/09	1. 決議通過111年第三季合併財務報表 2. 決議通過銀行額度續展申請報告
111/12/22	1. 決議通過本公司「資訊安全長」委任案 2. 決議通過本公司「資訊安全長」薪資報酬案 3. 決議通過審議經理人KPI季獎金發放計劃案 4. 決議通過審議經理人111年度年終績效獎金提撥及發放計劃案 5. 決議通過本公司設置「公司治理主管」案 6. 決議通過本公司『內部重大資訊處理作業程序』修訂案 7. 決議通過本公司『董事會議事規則』部分條文修訂案 8. 決議通過訂定112年度內部稽核作業查核計畫
112/3/24	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. 決議通過本公司法定盈餘公積發放現金案 6. 決議通過審查本公司111年度董事酬勞提撥及發放計畫案 7. 決議通過審查本公司111年度經理人員工酬勞提撥及發放計畫案 8. 決議通過112年度營運計畫 9. 決議通過本公司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 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

(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：無此情形。

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	張書成	111 年度	1,900	5	1,905	

- (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	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	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	111年度		當年度截止至04月22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	(90,000)	0	0	0
董事	邵中和	0	0	0	0
董事	呂秋蓉	(122,000)	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	吳長青	0	0	0	0
財務部主管	鄭正川	0	0	0	0
會計部主管	鄭正川	0	0	0	0
協理	吳暉俐 (註1)	0	0	不適用	不適用
資訊安全長	陳建華 (註2)	0	0	0	0

註1：協理吳暉俐於111/4/8退休。

註2：資訊安全長於陳建華於111/12/22就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
呂秋蓉	贈與	1111221	吳尚澤	母子	122,000	18

(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

112年4月22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	
廖美琪	3,790,523	3.28%	0	0.00%	0	0.00%	劉彥宏 劉彥霈	母子	—
和鑫光電股份有限公司	3,764,000	3.26%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
賴如鎧	3,601,349	3.12%	62,288	0.05%	0	0.00%	—	—	—
吳長青	3,586,918	3.10%	7,817	0.01%	0	0.00%	—	—	—
歐淑卿	2,327,000	2.01%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
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%	0	0.00%	—	—	—
劉彥宏	1,926,554	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	廖美琪 劉彥霈	母子 兄弟	—
劉彥霈	1,926,554	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	廖美琪 劉彥宏	母子 兄弟	—
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	1,836,000	1.59%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—
鄭金鴻	1,835,700	1.59%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—

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

112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
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

112年4月22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

112年4月22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	7	243	34,794	52	35,096
持有股數	0	2,936,884	7,150,854	99,809,762	5,638,912	115,536,412
持股比例	0.00%	2.54%	6.19%	86.39%	4.88%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

每股面額十元 112年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1— 999	23,679	624,926	0.54%
1,000— 5,000	8,360	17,484,555	15.13%
5,001— 10,000	1,522	11,874,290	10.28%
10,001— 15,000	541	6,774,444	5.86%
15,001— 20,000	299	5,495,420	4.76%
20,001— 30,000	269	6,714,431	5.81%
30,001— 40,000	134	4,726,831	4.09%
40,001— 50,000	67	3,114,182	2.70%
50,001— 100,000	129	8,742,187	7.57%
100,001— 200,000	54	7,456,772	6.45%
200,001— 400,000	16	4,613,575	3.99%
400,001— 600,000	5	2,466,156	2.13%
600,001— 800,000	5	3,389,238	2.93%
800,001— 1,000,000	5	4,440,165	3.84%
1,000,001 以上	11	27,619,240	23.91%
合 計	35,096	115,536,412	100.00%

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

112年4月22日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
廖美琪		3,790,523	3.28%
和鑫光電股份有限公司		3,764,000	3.26%
賴如鎧		3,601,349	3.12%
吳長青		3,586,918	3.10%
歐淑卿		2,327,000	2.01%
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%
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		1,836,000	1.59%
鄭金鴻		1,835,700	1.59%

(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			
		110 年	111 年	112 年度截至 3 月 31 日	
每股市價 (註1)	最 高	22.85	19.80	19.25	
	最 低	16.60	17.05	18.00	
	平 均	17.75	18.29	18.64	
每股淨值	分 配 前	26.13	24.70	24.11	
	分 配 後 (註2)	24.88	23.55	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	115,536	115,536	115,536	
	每 股 盈 餘(註3)	1.23	0.83	0.01	
每股股利 (註4)	現 金 股 利	1.12	1.00	—	
	資本公積/法定盈餘公積 配發現金	0.13	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)	14.43	22.04	—	
	本利比 (註6)	14.20	15.90	—	
	現金股利殖利率 (註7)	0.07	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111年度之分派情形，係依據民國112年3月24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112.03.24董事會決議，111年度盈餘擬分配股東現金紅利計新台幣\$115,536,412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1.00元。

另將法定盈餘公積計新台幣\$17,330,462元按配發基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發現金0.15元。

上述合計股東每股配發現金1.15元，將於112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5,142,390元;擬議分派董事及監察人酬勞新台幣1,748,413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:

一一〇年度員工現金酬勞新台幣7,622,184元,董事及監察人酬勞新台幣2,591,542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。

2.111 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	281,972	56.40%
電子零組件之銷售	212,280	42.46%
其他收入	5,681	1.14%
合計	499,933	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/>；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、加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)軟體代理銷售服務部分：

提供資安等各類軟體之線上銷售。

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。

國際市調機構IDC的全球通訊產業監測數據指出，2021年通訊服務營收達1.56兆美元（約新臺幣43.88兆元），成長率為1.6%。COVID-19流行期間，電信產業所受影響相對其他產業較低，電信服務甚至成為全球經濟的支柱，確保人們可遠端工作、學習，正常進行社交娛樂活動。疫情趨緩後的經濟復甦也提升各地區電信服務營收，尤其以亞洲地區成長率相較其他地區較高，成長率為2.1%，美洲與歐洲、中東和非洲（Europe, Middle-East, and Africa, EMEA）地區成長率則分別為1.5%及1.1%。然而隨著全球通貨膨脹以及市場基準利率提高，導致企業與消費者購買力下降，通訊產業營收成長趨勢將趨緩。

綜觀全球行動通訊市場，已有超過210家電信業者推出5G商用服務，逾20家業者提供5G獨立組網（standalone, SA）應用。服務供應商於消費者端主要聚焦於增強型行動寬頻通訊（Enhanced Mobile Broadband, eMBB）以提供大寬頻服務，5G FWA與AR/VR娛樂體驗亦是重點發展方向；企業面則是協助其以5G技術應用於智慧製造、智慧交通與智慧城市。根據國際市調機構Ericsson於2022年發布的「全球行動通訊報告（Ericsson Mobility Report）」，2021年全球行動通訊用戶數為82億，截至2022年第一季，全球5G用戶數已達6.2億，預估於2027年將成長至44億，而4G用戶數則減少至35億。

（資料來源：NCC 111年通訊傳播市場報告）

(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於2022年7月5日發布《2022全球與臺灣娛樂暨媒體業展望報告》（Global Entertainment & Media Outlook 2022-2026），剖析全球和臺灣娛樂及媒體產業發展趨勢。本報告發現，受益於數位內容、廣告需求強勁，全球娛樂暨媒體產業逐漸從疫情影響中重拾動能。隨著娛樂暨媒體產業日漸數位化與行動化，且更年輕族群導向，虛擬

實境（VR）和電玩已成為驅動產業成長的主力。

全球娛樂暨媒體產業營收繼2020年衰退2.3%後，2021年強勁反彈，年增10.4%，來到2.3兆美元，超越全球經濟成長幅度。全球娛樂暨媒體產業2022年可望持續復甦，營收將年增7.3%；在2021-2026年間，預估將以4.6%的年複合成長率，成長至2026年的2.9兆美元。2021年全球娛樂暨媒體產業併購成績斐然，總金額達1,420億美元，較2020年的170億美元高出許多。這個現象一方面反映市場及消費者喜好的變動，另一方面，也意謂產業成長的機會充沛。元宇宙是娛樂暨媒體產業下一波重量級的科技典範轉移，具備強大的潛力；與元宇宙連動密切的VR產業，將是未來五年全球成長最快速的娛樂暨媒體產業。（資料來源：2022.7 PwC 2022-2026全球與台灣娛樂暨媒體產業展望報告）

(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。

在萬物聯網的物聯網(IoT)時代，各類裝置靠著晶片進行智慧化升級，實現了常聽到的智慧城市、智慧交通、智慧家庭等應用。隨著5G、人工智慧(AI)等前瞻技術發展，進一步推進

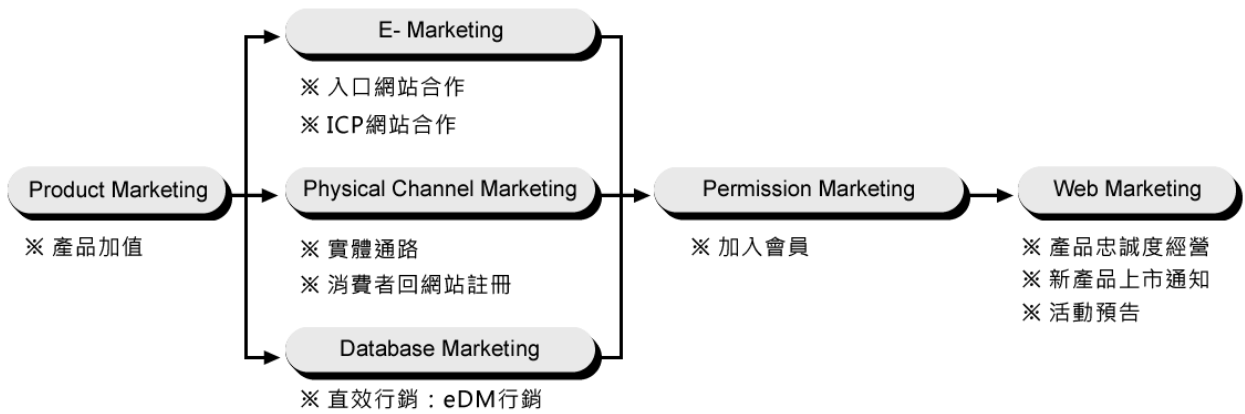
物聯網進化為智慧物聯網(AIoT)；新冠肺炎驅使數位轉型增速等趨勢，讓企業更加重視相關技術發展，如今紛紛加大投資，使產業大步向前邁進。市調單位MarketsandMarkets預估到2024年，AIoT市場規模將從2019年51億美元，提升到162億美元。

(資料來源：2022. 7. 5 蔡銘仁、Anthea chuang，EE Times Taiwan)

2. 產業上、中、下游之關聯性

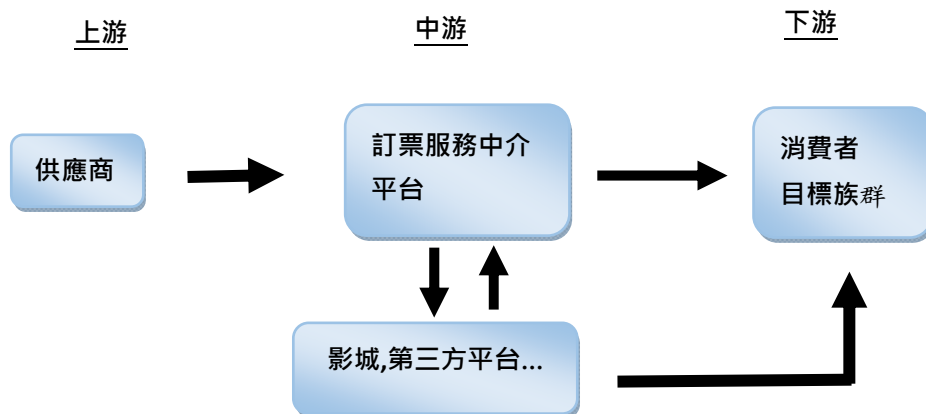
(1) 通信服務及軟體銷售服務之上、中、下游關聯性

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：



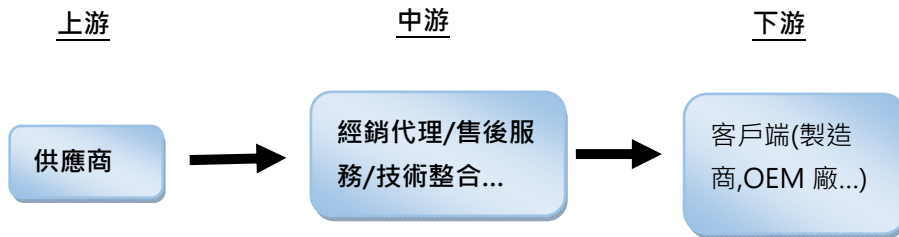
(2) 數位娛樂服務之上、中、下游關聯性

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

我國行動通訊市場結構以中華電信、遠傳電信、台灣大哥大、台灣之星與亞太電信為主要業者。截至2021年12月，行動通訊市場市占率以中華電信38.91%位居第一，遠傳電信與台灣大哥大分別為25.9%與24.02%，合計三家業者市占率占整體市場超過8成。

3G用戶2019年已全數移轉為4G，國家通訊傳播委員會(NCC)循序要求，業者於2017年終止2G正式服務，並於2018年底終止3G服務，2020年2月完成第一波5G行動寬頻釋照作業，其規劃部分標金用於「加強5G基礎公共建設」、「縮短偏鄉數位落差」及「推廣數位公益服務」等三大用途，以加速5G基礎建設，使國民享得公共福祉。

為掌握5G蓬勃發展，以及帶來龐大商機的契機，行政院於2019年5月核定「台灣5G行動計畫」（2019年至2022年），預計4年投入204.66億元，以鬆綁、創新、實證、鏈結等策略，全力發展各式5G電信增值服務及垂直應用服務，打造台灣為適合5G創新運用發展的環境，藉以提升數位競爭力、深化產業創新，實現智慧生活。

我國電信市場營收自2012年至2021年呈逐年下滑的趨勢，2012年整體電信營收達新臺幣3,881億元，因免費即時通訊軟體普及造成衝擊，營收於2019年下滑至新臺幣3,000億元

以下，又2020年我國完成5G行動寬頻釋照作業，電信業者積極投入資金佈建網路，且逢COVID-19疫情影響，手機實體銷售、國際漫遊等業務遭受影響，致使整體電信市場營收下滑，在2021年創新低減少至新臺幣2,765億元。綜觀我國各類電信服務占電信服務總營收比例，行動通信於2014至2021年間占比皆超過5成，為電信市場最主要營收來源。(資料來源：NCC 111年通訊傳播市場報告)

台灣 2018-2022 年行動電話營收狀況

單位:新台幣億元	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
行動電話營收	1,761	1,621	1,537	1,550	1,609

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2022年7月5日發布《2022全球與臺灣娛樂暨媒體業展望報告》指出，即使疫情陰霾持續籠罩，2021年臺灣娛樂暨媒體業營收因2020年疫情爆發、市場基期較低的緣故，依然較前一年成長7.6%，來到186億美元；不過，仍低於全球年增率的10.4%，2022年預估溫和復甦的態勢仍可望延續，營收預估年增5.3%、達195億美元。

2021年臺灣娛樂暨媒體業營收成長最迅速的產業，依序為網路廣告（營收年增23.4%）、OTT影音（營收年增16.8%）、家外廣告（營收年增16.5%）、電玩遊戲（營收年增14.2%）及電視廣告（營收年增8.6%）。

即使疫情餘波未息，2022年臺灣娛樂暨媒體產業溫和復甦的態勢仍可望延續，營收預估將年增5.3%、來到195億美元；在2021-2026年間，預估營收將以3%的年複合成長率，走揚至2026年的215億美元。

展望未來五年，臺灣表現最強勁的娛樂暨媒體產業，分別為電影（年複合成長率 20%）、音樂與廣播（年複合成長率 7.7%）、OTT 影音（年複合成長率 7.3%）、網路廣告（年複合

成長率 6.8%) 及家外廣告 (年複合成長率 5.7%)。(資料來源：2022.7.5 工商日報)

(3)IoT 產業之發展與競爭

「台灣物聯網產業，正在做結構調整和轉型升級。」亞洲矽谷計劃執行中心行政長李博榮指出，物聯網大致由底層到上層可分為感測層、網路層、資料層和應用服務層，從工研院調查的調查資料顯示，過往佔比較大的感測層，佔比在慢慢縮小，資料層則有增加，顯示物聯網產業漸漸擺脫傳統硬體製造思維，轉向系統整合甚至是應用服務，期待未來進一步向上層發展，創造更多應用服務，並在原有基礎上做垂直跟水平整合。

不只產業努力，李博榮也直言，過去說政府是做為業界的後盾，現在也可扮演前鋒到第一線替產業爭取合作機會、拓展市場，如國際拓展東進、西進和南向，近年台美關係持續加溫，也進一步洽談5G、6G、開放式無線電接取網路 (O-RAN)、甚至低軌衛星等合作；國發會也提列2億元作為中東歐發展的預算，是未來中東歐合作的誘因跟機會；現在對台灣來說是重要的轉捩點，政府將可做為車頭燈，替產業把前方的路徑照亮，共同創造物聯網的商機跟機會。

不過，新冠肺炎疫情，或美中爭霸、俄烏戰爭等地緣政治衝突，給全球經濟跟供應鏈帶來非常大的衝擊。李博榮認為，未來應會在集團內做供應鏈的重組，理念相同、風險比較低的國家彼此共同合作，在大的自由民主基礎下，互相競爭又合作，較符合常態；另外通膨嚴重影響消費，也可能為產業發展帶來變數，需持續觀察。(資料來源：2022.7.5 蔡銘仁、Anthea chuang，EE Times Taiwan)

(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；以及國外知名資安及商用套裝軟體公司。

(2)需求面與成長性

綜合我國需求面調查結果與產業面供給數據分析，我國16歲以上民眾超過5成（51.7%）僅使用行動電話，同時使用市內電話與行動電話比例占40.5%，僅使用市內電話的比例為7.8%。觀察106至111年趨勢變化，占比最多的使用情形自同時使用市內與行動電話轉變為僅使用行動電話，市內電話使用率下降，呼應我國市內電話普及率、市內網路去話分鐘數

逐年下滑趨勢。此外，民眾使用手機上網的比例超過8成（84.5%），使用過網路語音通話服務的比例高，平均一週撥打網路電話的通話時間為5.78小時，高於平均一週撥打行動電話的1.87小時，行動通訊分鐘數亦逐年下滑，顯示在行動寬頻網路發展下，行動語音功能逐漸被網路通話和訊息取代。

隨著數位匯流時代不斷向前演進，過往的活動型態全面展開數位轉換，線上與線下生活交互融合，網際網路不再只是撥打網路電話或收發電子郵件等基本通訊服務的媒介。根據調查結果，民眾近3個月內使用網路從事之活動，比例最高的為「下載圖片/電影/影片/音樂、玩或下載遊戲」（26%），其次是「參與社群網路」（23.3%），顯示民眾對數位應用服務需求高，而驟升的網路頻寬需求開始對提供網路服務的電信業者產生壓力。（資料來源：NCC 111年通訊傳播市場報告）

在2021年5月本土新冠疫情爆發後，臺灣電影院的觀影人次受到較為明顯的衝擊；不過隨著戲院於2021年7月中重啟，票房亦逐漸重拾動能。在本土電影強勁票房的驅動下，臺灣2021年整體票房收入僅年減3.8%、來到1.77億美元，並可望在疫情趨緩後逐漸復甦，預估將以20%的年複合成長率，成長至2026年的4.39億美元。

台灣OTT影音市場營收在2021年跨越10億美元的里程碑，總體營收可望進一步以7.3%的年複合成長率，成長至2026年的15億美元。屆時，訂閱制平台的盛行，將推升訂閱隨選視訊（SVOD）對臺灣整體OTT市場的營收貢獻，達到近99%。

資誠聯合會計師事務所審計服務暨影視及流行音樂產業主持會計師支秉鈞表示，台灣娛樂暨媒體產業前景雖充滿挑戰，但整體尚屬樂觀。疫情過後，臺灣成長動能可望回溫；尤其閱聽眾的數位使用行為愈來愈明顯，在驅動娛樂暨媒體產業面貌變遷的同時，也將成為產業成長的助力。（資料來源：2022.7.5 工商日報）

亞洲矽谷計劃執行中心行政長李博榮表示，亞洲矽谷現在進到2.0階段，下一階段就是希望能因應新的數位科技發展，協助台灣在AIoT的數位科技研發、市場推動及應用三方

面發力，台灣物聯網產值從2016年起持續上升、全球佔比擴大，2018年產值突破新台幣1兆元，即便2019年遭遇新冠肺炎疫情發展趨緩，但2020年產值跟全球佔比都有結構性的躍升，預估今年年底產值將突破新台幣2兆元。

對今年要達成2兆元的預估數字，乃至台灣物聯網產業的未來持續壯大，李博榮樂觀其成。他說，全球疫情影響慢慢趨緩，未來將恢復常態，供應鏈在生產需求上還是會逐漸恢復水準；再者，非接觸式或遠距的需求依舊存在，且維持一定成長；第三，是看到新的應用出現，包括淨零碳排、元宇宙、電動車等，都提供了物聯網相關廠商未來好的發展機會；在疫情跟全球經濟變化下，台灣物聯網發展還是非常暢旺，亞洲矽谷目標2025年物聯網產值要達全球5%。(資料來源：2022.7.5 蔡銘仁、Anthea chuang, EE Times Taiwan)

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，隨著逐步解封，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	110 年度				111 年度				112 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	208,543	34.79%	無	CZU002	161,243	30.76%	無	AJH011	43,795	30.74%	無
2	AJH003	191,103	31.88%	無	AJH011	149,755	28.56%	無	CZU002	27,844	19.54%	無
3	CZU001	90,065	15.02%	無								
	其他	109,774	18.31%	—	其他	213,257	40.68%	—	其他	70,840	49.72%	—
	進貨淨額	599,485	100.00%		進貨淨額	524,255	100.00%		進貨淨額	142,479	100.00%	

變動原因：因電信產品及IoT產品業績下滑，使相關廠商本期進貨減少。

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	110 年度				111 年度				112 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	302,294	50.26%	無	SEE001	189,470	37.90%	無	STE001	28,473	22.92%	無
2	STE001	129,655	21.56%	無	STE001	108,005	21.60%	無	SEE001	28,162	22.67%	無
3									SKL002	13,600	10.95%	無
	其他	169,539	28.18%	—	其他	202,458	40.50%	—	其他	54,003	43.46%	—
	銷貨淨額	601,488	100.00%		銷貨淨額	499,933	100.00%		銷貨淨額	124,238	100.00%	

變動原因：因電信產品及IoT產品業績下滑所致。

(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	110 年度			111 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	—	—	297,195	—	—	314,617
電子零組件之銷售	—	—	302,290	—	—	209,638
其他	—	—	—	—	—	—
合計	—	—	599,485	—	—	524,255

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	110 年度				111 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	—	289,510	—	—	—	281,972	—	—
電子零組件之銷售	—	4,307	—	302,294	—	22,810	—	189,470
其他	—	5,377	—	—	—	5,681	—	—
合計	—	299,194	—	302,294	—	310,463	—	189,470

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		110 年度	111 年度	1 1 2 年 度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人 員	26	26	24
	一 般 人 員	48	50	51
	合 計	74	76	75
平 均 年 歲		40.84	40.10	40.10
平 均 服 務 年 資		9.23	8.70	8.88
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	6.76%	7.89%	6.67%
	大 專 / 大 學	86.49%	85.53%	86.67%
	高 中	6.76%	6.58%	6.67%
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

本公司在111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、給薪疫苗假、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111年度員工訓練情形如下：

課程項目	總人數	總時數
專業訓練	381	1177
管理才能	20	77.5
總計	401	1254.5

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
- 每二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。

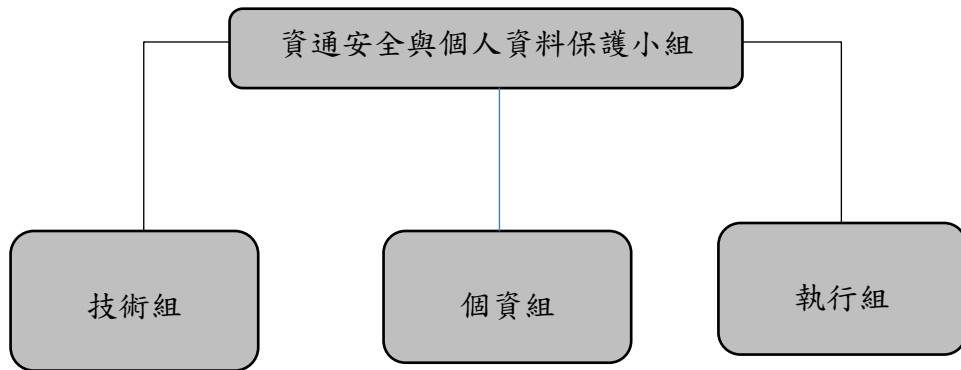
六、資通安全管理：

(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 111 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 390 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 111 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 111 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（3 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 111 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	2023.01.01 至 2023.12.31	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 2023.12.31	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 2023.12.25	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 2024.03.04	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 2023.07.31	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)					112年度 截至3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,039,374	997,133	938,281	889,163	631,716	622,977
不動產、廠房及設備		148,375	145,021	142,438	104,132	102,830	102,798
無形資產		12,904	11,848	11,193	5,390	7,860	8,491
其他非流動資產		1,545,918	1,586,010	1,688,822	2,150,823	2,245,367	2,314,679
資產總額		2,746,571	2,740,012	2,780,734	3,149,508	2,987,773	3,048,945
流動負債	分配前	89,084	101,178	113,428	66,038	63,835	193,948
	分配後	262,388	262,929	240,518	210,459	196,701 (註2)	—
非流動負債		21,661	22,068	14,026	42,613	46,897	45,989
負債總額	分配前	110,745	123,246	127,454	108,651	110,732	239,937
	分配後	284,049	284,997	254,544	253,072	243,598 (註2)	—
歸屬於母公司業主之權益		2,611,300	2,593,536	2,630,269	3,018,759	2,853,947	2,785,887
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	22,077	22,128	22,240	22,334	7,466	7,466
	分配後	22,077	22,128	22,240	7,314	7,466	—
保盈留餘	分配前	520,998	509,724	461,229	477,669	477,615	345,897
	分配後	347,694	347,973	334,139	348,268	344,749 (註2)	—
其他權益		912,861	906,320	991,436	1,363,392	1,213,502	1,277,160
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		24,526	23,230	23,011	22,098	23,094	23,121
權益總額	分配前	2,635,826	2,616,766	2,653,280	3,040,857	2,877,041	2,809,008
	分配後	2,462,522	2,455,015	2,526,190	2,896,436	2,744,175 (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112年3月24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)					112年度
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	截至3月31日
營業收入		638,436	852,656	652,952	601,488	499,933	124,238
營業毛利		153,045	126,572	108,039	90,254	75,412	25,666
營業損益		(26,648)	(29,806)	(33,873)	(44,576)	(41,687)	(3,279)
營業外收入及支出		122,124	115,067	87,079	188,882	139,264	4,936
稅前淨利		95,476	85,261	53,206	144,306	97,577	1,657
繼續營業單位本期淨利		88,500	80,146	56,309	142,706	96,502	1,196
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		88,500	80,146	56,309	142,706	96,502	1,196
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(214,860)	75,967	142,842	372,967	(115,729)	63,638
本期綜合損益總額		(126,360)	156,113	199,151	515,673	(19,227)	64,834
淨利歸屬於母公司業主		86,434	78,962	55,066	142,421	95,999	1,144
淨利歸屬於非控制權益		2,066	1,184	1,243	285	503	52
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		(128,816)	155,490	198,370	515,487	(20,543)	64,808
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		2,456	623	781	186	1,316	26
每股盈餘		0.75	0.68	0.48	1.23	0.83	0.01

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)					112年度 截至3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		895,429	857,700	840,837	823,090	568,696	556,395
不動產、廠房及設備		94,024	92,171	90,497	90,383	89,793	89,927
無形資產		279	57	208	354	1,248	1,108
其他非流動資產		1,667,634	1,694,058	1,762,420	2,171,430	2,267,178	2,340,168
資產總額		2,657,366	2,643,986	2,693,962	3,085,257	2,926,915	2,987,598
流動負債	分配前	43,822	48,065	61,270	46,283	46,315	175,637
	分配後	217,126	209,816	188,360	190,704	179,181 (註2)	—
非流動負債		2,244	2,385	2,423	20,215	26,653	26,074
負債總額	分配前	46,066	50,450	63,693	66,498	72,968	201,711
	分配後	219,370	212,201	190,783	210,919	205,834 (註2)	—
歸屬於母公司業主之權益		2,611,300	2,593,536	2,630,269	3,018,759	2,853,947	2,785,887
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	22,077	22,128	22,240	22,334	7,466	7,466
	分配後	22,077	22,128	22,240	7,314	7,466	—
保盈留餘	分配前	520,998	509,724	461,229	477,669	477,615	345,897
	分配後	347,694	347,973	334,139	348,268	344,749 (註2)	—
其他權益		912,861	906,320	991,436	1,363,392	1,213,502	1,277,160
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,611,300	2,593,536	2,630,269	3,018,759	2,853,947	2,785,887
	分配後	2,437,996	2,431,785	2,503,179	2,874,338	2,721,081 (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112年3月24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)					112年度 截至3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		593,656	812,456	605,398	565,636	480,256	119,873
營業毛利		110,676	88,799	62,573	55,628	56,278	21,399
營業損益		(14,936)	(16,920)	(34,518)	(42,103)	(39,876)	(2,850)
營業外收入及支出		104,295	99,140	89,932	184,522	135,833	4,366
稅前淨利		89,359	82,220	55,414	142,419	95,957	1,516
繼續營業單位本期淨利		86,434	78,962	55,066	142,421	95,999	1,144
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		86,434	78,962	55,066	142,421	95,999	1,144
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(215,250)	76,528	143,304	373,066	(116,542)	63,664
本期綜合損益總額		(128,816)	155,490	198,370	515,487	(20,543)	64,808
淨利歸屬於母公司業主		86,434	78,962	55,066	142,421	95,999	1,144
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主		(128,816)	155,490	198,370	515,487	(20,543)	64,808
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		0.75	0.68	0.48	1.23	0.83	0.01

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
107	立本台灣聯合會計師事務所	許坤錫、張書成	無保留意見
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

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					112年度 截至3月 31日財務 資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務 結構	負債占資產比率	4.03	4.50	4.58	3.45	3.70	7.87
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,791.06	1,819.62	1,872.61	2,961.12	2,843.47	2,777.29
償債 能力 %	流動比率	1,166.74	985.52	827.20	1,346.44	989.61	321.21
	速動比率	1,065.70	894.65	762.31	1,198.85	866.66	271.51
	利息保障倍數	16,604,646.09	919,459.39	63,547.54	69,610.39	37,578.54	2,576.28
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.22	4.32	3.92	4.52	4.13	5.16
	平均收現日數	86.49	84.49	93.11	80.75	88.37	70.74
	存貨週轉率(次)	5.33	9.85	9.05	7.51	5.69	5.39
	應付款項週轉率(次)	55.59	101.97	66.44	95.30	85.67	41.07
	平均銷貨日數	68.48	37.06	40.33	48.60	64.14	67.72
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.27	5.81	4.54	4.88	4.83	4.83
	總資產週轉率(次)	0.22	0.31	0.24	0.20	0.16	0.16
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.03	2.92	2.04	4.82	3.15	0.17
	權益報酬率(%)	3.16	3.05	2.14	5.01	3.26	0.17
	稅前純益占實收資本 比率(%)	8.26	7.38	4.61	12.49	8.45	0.57
	純益率(%)	13.86	9.40	8.62	23.73	19.30	0.96
	每股盈餘(元)	0.75	0.68	0.48	1.23	0.83	0.01
現金 流量	現金流量比率(%)	133.25	100.92	116.74	72.65	202.40	8.55
	現金流量允當比率 (%)	51.29	53.55	64.91	66.88	62.07	66.15
	現金再投資比率(%)	-3.33	-2.67	-1.09	-2.58	-0.52	0.58
槓桿 度	營運槓桿度	-3.62	-3.08	-2.35	-1.53	-1.17	-5.24
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.99	0.98

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者之說明

- 1.償債能力：流動比率及速動比率變動主係因現金及約當現金、其他應收款減少所致；利息保障倍數因利息支出金額微小故不作深入分析。
- 2.經營能力：存貨週轉率及平均銷貨日數變動主係因111年度營業收入減少使銷貨成本減少所致。
- 3.獲利能力：資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘變動主係因本期淨利減少所致；稅前純益占實收資本比率變動主係因處分投資利益減少所致。
- 4.現金流量：現金流量比率及現金再投資比率變動主係因其他應收款減少，致111年營業活動之現金流入增加所致。
- 5.槓桿度：營運槓桿度變動主係因本期變動費用之佣金支出增加所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；112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					112年度 截至3月 31日財務 資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	1.73	1.91	2.36	2.16	2.49	6.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,779.66	2,816.41	2,909.14	3,362.32	3,208.05	3,126.95
償債 能力 %	流動比率	2,043.35	1,784.45	1,372.35	1,778.39	1,227.88	316.79
	速動比率	1,843.89	1,596.91	1,254.62	1,572.48	1,062.13	263.19
	利息保障倍數	15,540,875.30	19,669,946.89	444,799.00	214,803.76	98,667.05	4,976.32
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.01	4.17	3.71	4.36	4.01	5.09
	平均收現日數	91.02	87.53	98.38	83.72	91.02	71.71
	存貨週轉率(次)	5.39	10.93	9.25	7.64	5.78	5.48
	應付款項週轉率(次)	193.63	1,900.15	3,121.72	599.40	95.86	48.02
	平均銷貨日數	67.72	33.39	39.46	47.77	63.15	66.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.27	8.73	6.63	6.25	5.33	5.34
	總資產週轉率(次)	0.21	0.31	0.23	0.20	0.16	0.16
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.05	2.98	2.06	4.93	3.20	0.16
	權益報酬率(%)	3.11	3.03	2.11	5.04	3.27	0.16
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.73	7.12	4.80	12.33	8.31	0.52
	純益率(%)	14.56	9.72	9.10	25.18	19.99	0.95
	每股盈餘(元)	0.75	0.68	0.48	1.23	0.83	0.01
現金 流量	現金流量比率(%)	274.17	229.56	226.63	173.14	280.87	9.45
	現金流量允當比率(%)	47.16	51.58	65.04	75.04	69.09	75.25
	現金再投資比率(%)	-3.33	-2.41	-0.86	-1.53	-0.49	0.59
槓桿 度	營運槓桿度	-3.63	-3.19	-0.99	-0.80	-0.74	-4.54
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.99

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者之說明

1. 償債能力：流動比率及速動比率變動主係因現金及約當現金、其他應收款減少所致；利息保障倍數因利息支出金額微小故不作深入分析。
2. 經營能力：應付款項週轉率變動主係因111年度應付款項增加所致；存貨週轉率及平均銷貨日數變動主係因111年度營業收入減少使銷貨成本減少所致。
3. 獲利能力：資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘變動主係因本期淨利減少所致；稅前純益占實收資本比率變動主係因處分投資利益減少所致。
4. 現金流量：現金流量比率及現金再投資比率變動主係因其他應收款減少，致111年營業活動之現金流入增加所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；112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：

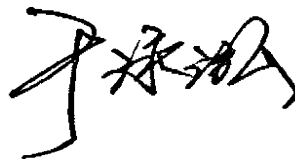
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 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

四、最近年度財務報告

一一一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

一一一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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
流動資產	631,716	889,163	(257,447)	(29)
不動產、廠房及設備	102,830	104,132	(1,302)	(1)
無形資產	7,860	5,390	2,470	46
其他非流動資產	2,245,367	2,150,823	94,544	4
資產總額	2,987,773	3,149,508	(161,735)	(5)
流動負債	63,835	66,038	(2,203)	(3)
非流動負債	46,897	42,613	4,284	10
負債總額	110,732	108,651	2,081	2
歸屬於母公司業主之權益	2,853,947	3,018,759	(164,812)	(5)
股本	1,155,364	1,155,364	—	—
資本公積	7,466	22,334	(14,868)	(67)
保留盈餘	477,615	477,669	(54)	(0)
其他權益	1,213,502	1,363,392	(149,890)	(11)
非控制權益	23,094	22,098	996	5
權益總額	2,877,041	3,040,857	(163,816)	(5)

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. 流動資產：減少係因現金及約當現金、其他應收款減少所致。
2. 資本公積：減少係因資本公積配發現金股利所致。

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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入淨額	499,933	601,488	(101,555)	(17)
營業成本	(424,521)	(511,234)	(86,713)	(17)
營業毛利	75,412	90,254	(14,842)	(16)
營業費用	(117,099)	(134,830)	(17,731)	(13)
營業利益	(41,687)	(44,576)	(2,889)	(6)
營業外收入及支出	139,264	188,882	(49,618)	(26)
稅前淨利	97,577	144,306	(46,729)	(32)
所得稅(費用)利益	(1,075)	(1,600)	525	33
本期淨利	96,502	142,706	(46,204)	(32)

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. 營業外收入及支出：減少係因處分子公司幸福日子投資利益減少所致。
2. 稅前及本期淨利：增加係因營業外收入及支出減少，原因同上述 1 之說明。

(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)111 年度現金流量變動情形分析

單位:新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業活動	129,199	47,978	81,221	169
投資活動	(127,510)	(395)	(127,115)	(32,181)
籌資活動	(145,318)	(152,744)	7,426	5
匯率影響數	2,069	(701)	2,770	395
淨現金流(出)入	(141,560)	(105,862)	(35,698)	34

分析說明：

- 1、營業活動：營業活動之淨現金流入增加係因其他應收款減少，致 111 年營業活動之現金流入增加。
- 2、投資活動：投資活動之淨現金流出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增加，致 111 年投資活動之現金流出增加。
- 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
202,192	92,379	85,867	208,704	—	—

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		92,378	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		1,609,354	策略聯盟	依公開市場之收盤價衡量其公允價值	—	
英屬開曼群島萬里雲互聯		396,573	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	—	
Funnov		83,153	策略聯盟	電子商務應用服務產業快速成長，委由評價師依收益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 110 年度及 111 年度兌換(損)益為新台幣(4,759)仟元、新台幣 8,660 仟元，佔年度營業收入(0.79)%、1.73%，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 37.90%，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：

COVID-19 疫情影響及因應措施

疫情因素造成業績的衰退，隨著逐步解封，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。

七、其他重要事項

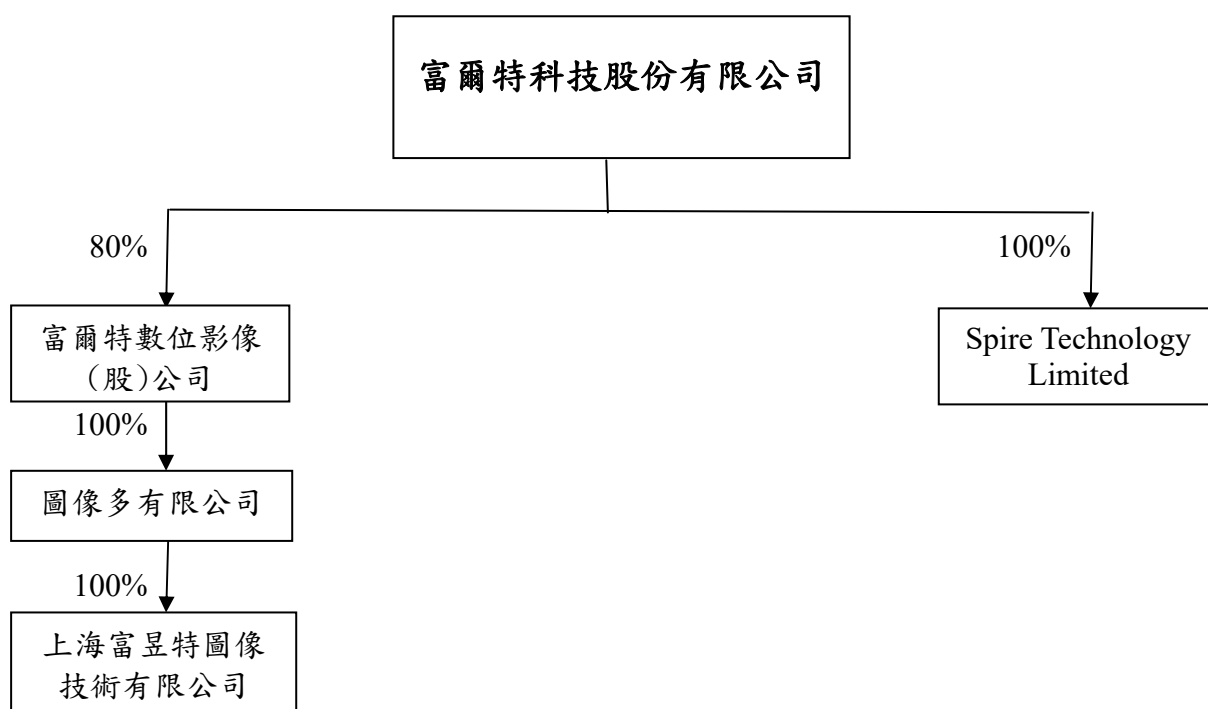
無。

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(111.12.31)



2.關係企業基本資料

111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 Trust Net 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

111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 (林詩靈)	出資額 USD900	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

111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	143,542	28,070	115,472	14,261	(1,243)	2,514	0.25
圖像多有限公司	29,530	50,811	39	50,772	0	(40)	(303)	不適用
上海富昱特圖像技 術有限公司	29,530	31,921	10,056	21,865	10,209	(517)	(175)	不適用
Spire Technology Limited	37,796	2,093	0	2,093	0	(36)	(28)	不適用

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一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 二 年 三 月 二 十 四 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、111 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其子公司
合併資產負債表
中華民國 一 一 一 年 一 月 三 十 一 日

代碼	資產	附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%	111年12月31日	%	110年12月31日	單位:新台幣(千元)
11XX	流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$202,192	6.77	\$343,752	10.91	\$246	0.01	\$-	-
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				
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	1,617	0.05	1,570	0.05
1150	應收票據淨額		57	-	10	-				0.01
1170	應收帳款淨額	六(五)	112,576	3.77	128,467	4.08	240	0.01	241	0.01
1197	應收融資租賃淨額	六(六)	2,482	0.08	2,736	0.09	7,626	0.26	1,805	0.06
1200	其他應收款		11,768	0.39	82,072	2.61	32,078	1.07	35,218	1.12
1220	本期所得稅資產		223	0.01	465	0.01	1,266	0.04	1,251	0.04
130X	存貨	六(七)	70,523	2.36	75,906	2.41	20,762	0.70	25,953	0.82
1410	預付款項		7,961	0.27	21,556	0.68	6,181	0.20	7,801	0.26
1470	其他流動資產		42	-	57	0.01				
11XX	小計		631,716	21.14	889,163	28.23	110,732	3.70	108,651	3.46
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)	2,129,668	71.28	2,031,687	64.51	1,155,364	38.67	1,155,364	36.68
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	102,830	3.44	104,132	3.31	7,466	0.25	22,334	0.71
1755	使用權資產	六(九)	8,492	0.28	9,536	0.30				
1760	投資性不動產淨額	六(十)	39,325	1.32	39,674	1.26	347,648	11.64	333,295	10.58
1780	無形資產		7,860	0.26	5,390	0.17	129,967	4.35	144,374	4.58
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	1,837	0.06	3,434	0.11	1,213,502	40.62	1,363,392	43.29
1900	其他非流動資產	六(十一)	66,045	2.22	66,492	2.11	2,853,947	95.53	3,018,759	95.84
15XX	小計		2,356,057	78.86	2,260,345	71.77	23,094	0.77	22,098	0.70
1XXX	資產總計		\$2,987,773	100.00	\$3,149,508	100.00	\$2,987,773	100.00	\$3,149,508	100.00
21XX	流動負債									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十二)								
2130	合約負債-流動	六(十八)								
2150	應付票據									
2170	應付帳款									
2200	其他應付款	六(十二)								
2280	租賃負債-流動	六(九)								
2300	其他流動負債									
21XX	小計									
25XX	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)								
2580	租賃負債-非流動	六(九)								
2600	其他非流動負債									
25XX	小計									
2XXX	負債合計									
31XX	權益									
3100	歸屬於母公司業主之權益									
3110	股本									
3200	普通股股本	六(十四)								
3300	資本公積	六(十五)								
3310	保留盈餘	六(十六)								
3350	法定盈餘公積									
3400	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十七)								
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計									
36XX	非控制權益									
33XX	權益總計									
3XX	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
中華民國一一年及一〇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)有限公司及子公司
合併資產負債表

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			非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積 (或待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	保留盈餘	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	\$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)	(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	142,706
本期其他綜合損益	-	-	-	1,090	(793)	372,769	373,066	372,967
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(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)	-
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	\$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	96,502
本期其他綜合損益	-	-	-	2,363	2,753	(121,658)	(116,542)	(115,729)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(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	\$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:



富爾特科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日
(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112年3月24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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之引述」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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之影響：

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、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

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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

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
			111年12月31日	110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%	
富爾特科 技(股)公司	幸福日子網路股 份有限公司	資訊軟體 服務	-%	-%	註 1
富爾特科 技(股)公司	佳影數據整合股 份有限公司	資訊軟體 服務	-%	100.00%	註 2
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%	

註1：本公司於民國110年9月29日經董事會決議與FunNow Ltd.簽訂合作契約書，雙方約定FunNow Ltd.以美金2,850仟元取得子公司幸福日子100%普通股，本公司以美金2,137仟元取得FunNow Ltd.普通股186,193股。子公司幸福日子處分案業經經濟部投資審議委員會於民國111年1月28日經審一字第11000312980號核准，本公司業已於民國111年2月16日收足全部處分價款，處分利益計76,746仟元。

註2：子公司佳影數據於民國111年8月31日經董事會決議解散，並於民國111年9月19日經新北市政府核准在案。

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報。攤銷係以直線法依其估計耐用年限認列。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係以成本減除累計減損損失列報。

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。由於科技快速變遷，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。此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

	111年12月31日	110年12月31日
現金及銀行存款	\$107,815	\$160,506
定期存款	94,377	183,246
合計	\$202,192	\$343,752

- 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

1.流動項目：

(1)金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$-	\$30,000
遠期外匯合約	-	126
評價調整	-	469
合計	\$-	\$30,595

(2)金融負債

項 目	111年12月31日	110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	\$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111年及110年度認列之淨(損)益分別計(841)仟元及443仟元。

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110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	110年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 1,000	110/12/02~111/01/12

5.本公司及子公司於民國111年12月31日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 500,000	111/12/02~112/01/10
賣出美金	USD 320,000	111/12/12~112/02/09
賣出美金	USD 440,000	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	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
上市公司股票		
大聯大	\$377,369	\$389,379
大聯大-特別股	100,000	100,000
評價調整	1,131,985	1,315,069
小計	<u>\$1,609,354</u>	<u>\$1,804,448</u>
未上市(櫃)及興櫃股票		
Cloud Mile Inc.	\$267,945	\$68,329
FunNow Ltd.	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
華仕德	-	4,358
夏恩(上海)	212	212
評價調整	109,321	71,407
小計	<u>\$520,314</u>	<u>\$227,239</u>
合計	<u>\$2,129,668</u>	<u>\$2,031,687</u>

1. 本公司及子公司選擇將屬策略性投資指定為透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產，民國111年度及110年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(114,185)仟元及390,449仟元。
2. 本公司及子公司於民國111年4月經董事會決議以美金2,051仟元認購Cloud Mile Inc.普通股820,408股，並於111年第三季完成股權登記。
3. 本公司及子公司於民國110年12月經董事會決議以美金5,000仟元認購Cloud Mile Inc.普通股1,723,543股，並於民國111年第一季完成股權登記。
4. 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

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	<u>\$223,892</u>	<u>\$203,547</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$112,723	\$128,565
減：備抵損失	(147)	(98)
合計	\$112,576	\$128,467

- 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：

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

110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	\$128,525	\$1	\$-	\$39	\$128,565
備抵損失	(59)	-	-	(39)	(98)
攤銷後成本	\$128,466	\$1	\$-	\$-	\$128,467

(六)應收融資租賃款

- 1.子公司數位影像轉租其民國111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：

	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

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$71,867	\$77,428
備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,344)	(1,522)
合計	\$70,523	\$75,906

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$424,699	\$510,889
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(178)	345
合計	\$424,521	\$511,234

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>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

	土 地	房屋及建築	租賃改良	辦公設備	合 計
<u>110年1月1日</u>					
成本	\$83,805	\$95,164	\$-	\$6,951	\$185,920
累計折舊及減損	-	(37,028)	-	(6,454)	(43,482)
合計	\$83,805	\$58,136	\$-	\$497	\$142,438
<u>110年</u>					
1月1日	\$83,805	\$58,136	\$-	\$497	\$142,438
增添	-	1,241	1,916	1,055	4,212
重分類至投資性不動產	(27,204)	(12,819)	-	-	(40,023)
折舊費用	-	(1,922)	(80)	(401)	(2,403)
淨兌換差額	-	(90)	-	(2)	(92)
12月31日	\$56,601	\$44,546	\$1,836	\$1,149	\$104,132
<u>110年12月31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

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

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	\$8,492	\$9,536

(2)使用權資產之折舊費用

	111年度	110年度
房屋及建築	\$1,045	\$936

3.本公司及子公司於民國111年度及民國110年度使用權資產之增添分別為0仟元及10,374仟元。

4.本公司及子公司之租賃負債如下：

	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
	110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	\$143	\$1,251
非流動	11,657	570	11,087

5.本公司及子公司於民國111年度及民國110年度租賃現金流出總額為1,394仟元及988仟元。

(十)投資性不動產

	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

	土地	房屋及建築	合計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$-	\$-	\$-
累計折舊及減損	-	-	-
合計	\$-	\$-	\$-
<u>110年</u>			
1月1日	\$-	\$-	\$-
重分類	27,204	12,819	40,023
折舊費用	-	(349)	(349)
12月31日	\$27,204	\$12,470	\$39,674
<u>110年12月31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

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39,325仟元，其公允價值於民國111年12月31日約為59,000仟元，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

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$20,331	\$20,355
受限制銀行存款	23,127	23,549
質押定期存款	13,910	15,909
淨確定福利資產	8,677	6,679
合計	\$66,045	\$66,492

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

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$14,312	\$15,338
應付員工紅利	5,236	7,699
應付董事酬勞	1,748	2,592
其他應付款-其他	10,782	9,589
合計	\$32,078	\$35,218

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$(18,268)	\$(21,994)
計畫資產公允價值	21,083	21,187
淨確定福利負債	2,815	\$(807)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
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)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
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
	<u>\$(20,211)</u>	<u>\$22,854</u>	<u>\$2,643</u>
提撥退休基金	\$-	\$172	\$172
福利支付數	1,943	(1,943)	-
12月31日餘額	<u>\$(18,268)</u>	<u>\$21,083</u>	<u>\$2,815</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年度			
1月1日餘額	\$(23,084)	\$20,769	\$(2,315)
前期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(79)	78	(1)
	<u>\$(23,163)</u>	<u>\$20,847</u>	<u>\$(2,316)</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)	-	300	300
人口統計假設變動影響數	(64)	-	(64)
財務假設變動影響數	804	-	804
計畫縮減影響數	-	(148)	(148)
經驗調整	429	-	429
	<u>\$(21,994)</u>	<u>\$20,999</u>	<u>\$(995)</u>
提撥退休基金	\$-	\$188	\$188
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$(21,994)</u>	<u>\$21,187</u>	<u>\$(807)</u>

(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。110年12月31日及109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：

	111年	110年
折現率	1.25~1.40%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%~5.00%	2.00%~3.00%

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$(429)	\$443	\$433	\$(421)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$(559)	\$578	\$566	\$(550)

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111年度預計支付予退休計畫之提撥金為131仟元。

(7)截至民國111年12月31日，該退休金計畫之加權平均存續期間為8~12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111年及110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111年及110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2,459仟元及2,947仟元。

(十四)股本

	111年12月31日	110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111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。

	111年12月31日	110年12月31日
發行溢價	\$581	\$15,601
合併溢價	6,244	6,244
其他	641	489
合計	\$7,466	\$22,334

(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於民國111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	\$115,536	\$1.00
法定公積分配	17,330	0.15

(3)本公司經董事會決議通過民國110年及109年之盈餘分派案如下：

	110 年度		109 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	\$129,401	\$1.12	\$102,827	\$0.89
資本公積分配	15,020	0.13	-	-
法定公積分配	-	-	24,263	0.21

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

(5)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(6)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

	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

	110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
110年1月1日	\$(4,611)	\$996,047	\$991,436
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	-	390,449	390,449
所得稅影響數	-	(17,680)	(17,680)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(20)	(20)
外幣換算差異數	(793)	-	(793)
110年12月31日	\$(5,404)	\$1,368,796	\$1,363,392

(十八)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$494,252	\$596,111
其他營業收入	5,681	5,377
合計	\$499,933	\$601,488

1.本公司及子公司民國111年及110年12月31日之合約負債分別為1,617仟元及1,570仟元，主係預先向客戶收取之對價。

2.截至民國111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

	111年度	110年度
租金收入	\$1,523	\$1,164
股利收入	120,756	107,213
其他	6,582	6,223
合計	\$128,861	\$114,600

(二十)其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資利益	\$502	\$77,038
外幣兌換利益(損失)	8,660	(4,759)
其他損失	(1,176)	122
合計	\$7,986	\$72,401

(二十一)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$84,160	\$97,657
廣告費用	1,402	2,975
折舊及攤銷費用	6,512	6,506
其他費用	25,025	27,692
合計	\$117,099	\$134,830

(二十二)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$69,819	\$81,941
勞健保費用	6,583	6,883
退休金費用	2,460	3,258
董事酬金	4,808	5,006
其他用人費用	490	569
合計	\$84,160	\$97,657

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111年及110年度員工酬勞估列金額分別為5,142仟元及7,622仟元；董事酬勞估列金額分別為1,748仟元及2,592仟元，前述金額帳列薪資費用。經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞與民國110年度財務報告認列之金額一致。
3. 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：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$179	\$449
未分配盈餘加徵	4	-
以前年度所得稅高低估	4	-
國外扣繳稅額不得扣抵數	228	990
當期所得稅總額	\$415	\$1,439
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$660	\$161
遞延所得稅總額	\$660	\$161
所得稅費用(利益)	\$1,075	\$1,600

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額:

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$(635)	\$(294)
金融資產評價利益	(7,473)	(17,680)
合計	\$(8,108)	\$(17,974)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$19,917	\$29,087
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(24,389)	(7,446)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	4,651	(21,192)
以前年度所得稅(高)低估數	4	-
暫時性差異之原始產生及迴轉	660	161
未分配盈餘加徵	4	-
國外扣繳稅額(不得扣抵繳)	228	990
所得稅費用(利益)	\$1,075	\$1,600

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:

	111 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	\$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)

	110 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					
應計退休金負債	\$2,781	\$-	\$(108)	\$-	\$2,673
其他	798	(37)	-	-	761
小計	<u>\$3,579</u>	<u>\$(37)</u>	<u>\$(108)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,434</u>
-遞延所得稅負債					
應計退休金負債	\$(1,862)	\$-	\$(186)	\$-	\$(2,048)
金融資產評價	-	-	(17,680)	-	(17,680)
其他	(3,873)	(124)	-	-	(3,997)
小計	<u>\$(5,735)</u>	<u>\$(124)</u>	<u>\$(17,866)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(23,725)</u>
合計	<u>\$(2,156)</u>	<u>\$(161)</u>	<u>\$(17,974)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(20,291)</u>

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109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109年度。

6.未分配盈餘相關資訊

	111年12月31日	110年12月31日
87年度以後	<u>\$129,967</u>	<u>\$144,374</u>

(二十四)每股盈餘

	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	<u>\$95,999</u>		
<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	<u>\$0.83</u>
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	<u>\$95,999</u>	<u>115,911</u>	<u>\$0.83</u>

	110 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	\$142,421		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	142,421	115,536	\$1.23
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	426	
<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	\$142,421	115,962	\$1.23

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

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$11,126	\$12,668
退職福利	216	155
合計	\$11,342	\$12,823

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
	111年12月31日	110年12月31日	
其他非流動資產-定期存款	\$13,910	\$15,909	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	12,121	12,470	短期借款
合計	\$53,235	\$55,583	

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：

	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

110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	\$8,200	27.68	\$226,971	1%	\$2,270
人民幣：新台幣	4,943	4.34	21,469	1%	215
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣	2,689	4.34	11,679	1%	117
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	2,559	4.34	11,113	1%	111

B.價格風險

- a.本公司及子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。
- sb.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。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111年及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少0仟元及306仟元。
- c.本公司及子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111年度及110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21,297仟元及20,317仟元。

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545,000仟元及衍生性額度為\$32,983仟元。
- 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

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至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

非衍生金融負債

110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	\$241	\$-	\$-	\$-
應付帳款	1,805	-	-	-
其他應付款	35,218	-	-	-
其他流動負債	25,953	-	-	-
租賃負債	1,251	1,266	6,649	3,172

(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。本公司及子公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2.民國111年及110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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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

111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	\$-	\$246	\$-	\$246
合計	\$-	\$246	\$-	\$246

110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				
權益證券	\$30,469	\$-	\$-	\$30,469
遠期外匯合約	-	126	-	126
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	99,100	-	28,117	127,217
權益證券	1,705,348	-	199,122	1,904,470
合計	\$1,834,917	\$126	\$227,239	\$2,062,282

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：

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111年及110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：

	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
	110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	\$220	\$89,594	\$89,814
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	-	77,045	77,045
新增	61	68,263	68,324
成本回收	(281)	-	(281)
減資退還股款	-	(7,663)	(7,663)
12月31日	\$-	\$227,239	\$227,239

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：

	111年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
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。
	110年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$199,122	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	\$28,117	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±1%，則對111年12月31日及110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5,203仟元及2,272仟元。

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-大聯大投資控股(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	31,421	1,511,354	1.87%	1,511,354	無
富爾特	股票-大聯大投資控股(股)公司-特別股	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	2,000	98,000	1.00%	98,000	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	396,573	15.20%	396,573	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	186	54,956	3.98%	54,956	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	88	28,197	1.88%	28,197	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	19,061	10.00%	19,061	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	13,082	5.82%	13,082	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	8,233	4.00%	8,233	無
富爾特	股票-夏恩(上海)品牌管理有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50	212	5.00%	212	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一億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 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%	92,378	2,514	2,011	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%	2,093	(28)	(28)	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%	50,772	(303)	(303)	子公司

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：

單位：新台幣仟元

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	\$(175)	80.00%	\$(140) (2)B	\$17,492	\$-

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 核准投資 金額	審 金 額	會 額	依 赴 地 區 投 資 規 定 限 額
\$29,530		經濟部 核准 投資 金額	\$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	4,793	按一般條件辦理	0.96%
(1)	富爾特數位影像	上海富昱特	(3)	應收帳款	363	按一般條件辦理	0.01%

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 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>
	民國 110 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	\$251,838	\$12,057	\$306,601	\$30,992	\$-	\$-	\$601,488
內部部門收入	8	3	-	10,862	-	(10,873)	-
部門收入	<u>\$251,846</u>	<u>\$12,060</u>	<u>\$306,601</u>	<u>\$41,854</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(10,873)</u>	<u>\$601,488</u>
部門損益	<u>\$31,438</u>	<u>\$71,621</u>	<u>\$1,315</u>	<u>\$1,399</u>	<u>\$36,933</u>	<u>-</u>	<u>\$142,706</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111年度及110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	111年度		110年度	
	金額	估營業收入 比例	金額	估營業收入 比例
SEE001	\$189,470	37.90%	\$302,294	50.26%
STE001	108,005	21.60%	129,655	21.56%
合計	\$297,475	59.50%	\$431,949	71.82%

附錄二、111 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

富爾特利特股份有限公司
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					
1136	金融資產-流動						2130	合約負債-流動	六(十五)	1,617	0.06	1,570	0.05
	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
1150	應收票據淨額		37	-	-	-	2200	其他應付款		24,143	0.82	26,248	0.85
1170	應收帳款淨額	六(五)	111,786	3.82	127,622	4.14	2300	其他流動負債		12,966	0.44	16,962	0.55
1200	其他應收款		11,221	0.38	81,863	2.65		小計		46,315	1.58	46,283	1.50
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值六(三)		2,129,668	72.76	2,031,687	65.85	31XX	權益					
	價值之金融資產-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
個體財務報表

中華民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣(仟元)

摘要	保留盈餘		其他權益項目			權益總額
	資本公積	法定盈餘公積 (或待彌補虧損)	未分配盈餘	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
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
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
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 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：

富爾特科技股份有限公司
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：



富爾特科技股份有限公司

個體財務報表附註

中華民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

(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112年3月24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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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之影響：

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、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

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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IFRS17及IFRS9比較資訊」	民國112年1月1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

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。由於科技快速變遷，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。此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

	111年12月31日	110年12月31日
現金及銀行存款	\$93,043	\$114,251
定期存款	89,600	178,600
合計	\$182,643	\$292,851

- 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

1. 流動項目：

(1) 金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$-	\$30,000
遠期外匯合約	-	126
評價調整	-	469
合計	\$-	\$30,595

(2) 金融負債

項目	111年12月31日	110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	\$246	\$-

2. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國111年及110年度認列之淨(損)益分別計(841)仟元及443仟元。

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110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	110年12月31日	
	合約金額(仟元)	契約期間
賣出美金	USD 1,000	110/12/02~111/01/12

5. 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 500,000	111/12/02~112/01/10
賣出美金	USD 320,000	111/12/12~112/02/09
賣出美金	USD 440,000	111/12/19~112/02/09

6. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
上市公司股票		
大聯大	\$377,369	\$389,379
大聯大-特別股	100,000	100,000
評價調整	1,131,985	1,315,069
小計	1,609,354	1,804,448
未上市(櫃)及興櫃股票		
Cloud Mile Inc.	267,945	\$68,329
FunNow Ltd.	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
華仕德	-	4,358
夏恩(上海)	212	212
評價調整	109,321	71,407
小計	\$520,314	\$227,239
合計	\$2,129,668	\$2,031,687

1. 本公司於民國111年度及110年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(114,185)仟元及390,449仟元。
2. 本公司於民國111年4月經董事會決議以美金2,051仟元認購Cloud Mile Inc.普通股820,408股，並於111年第三季完成股權登記。
3. 本公司於民國110年12月經董事會決議以美金5,000仟元認購Cloud Mile Inc.普通股1,723,543股，並於民國111年第一季完成股權登記。
4. 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

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款	\$186,200	\$194,800

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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$111,849	\$127,682
減：備抵損失	(63)	(60)
合計	\$111,786	\$127,622

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：

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

110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	\$127,680	\$1	\$-	\$1	\$127,682
備抵損失	(59)	-	-	(1)	(60)
攤銷後成本	\$127,621	\$1	\$-	\$-	\$127,622

(六) 存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$70,576	\$76,135
備抵存貨跌價及呆滯損失	(169)	(345)
合計	\$70,407	\$75,790

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$424,151	\$509,666
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(173)	342
合計	\$423,978	\$510,008

- 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111年及110年12月31日投資子公司及關聯企業之期末餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
富爾特數位影像(股)公司	\$92,378	\$88,391
Spire Technology Limited	2,093	1,913
佳影數據整合(股)公司	-	4,992
關聯企業：		
喜德碼數位科技(股)公司	-	-
合計	\$94,471	\$95,296

- 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111年度認列之損失為0仟元。
- 4.本公司於民國110年9月29日經董事會決議與FunNow Ltd.簽訂合作契約書，雙方約定FunNow Ltd.以美金2,850仟元取得子公司幸福日子100%普通股，本公司以美金2,137仟元取得FunNow Ltd.普通股186,193股。子公司幸福日子處分案業經經濟部投資審議委員會於民國111年1月28日經審一字第11000312980號核准，本公司業已於民國111年2月16日收足全部處分價款，處分利益計76,746仟元。
- 5.子公司佳影數據於民國111年8月31日經董事會決議解散，並於民國111年9月19日經新北市政府核准在案。

(八) 不動產、廠房及設備

	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	<u>\$56,601</u>	<u>\$33,644</u>	<u>\$138</u>	<u>\$90,383</u>
<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	<u>\$56,601</u>	<u>\$32,294</u>	<u>\$898</u>	<u>\$89,793</u>
<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	<u>\$56,601</u>	<u>\$32,294</u>	<u>\$898</u>	<u>\$89,793</u>
	土地	房屋及建築	辦公設備	合計
<u>110年1月1日</u>				
成本	\$56,601	\$56,990	\$1,356	\$114,947
累計折舊及減損	-	(23,136)	(1,314)	(24,450)
合計	<u>\$56,601</u>	<u>\$33,854</u>	<u>\$42</u>	<u>\$90,497</u>
<u>110年</u>				
1月1日	\$56,601	\$33,854	\$42	\$90,497
增添	-	1,241	143	1,384
折舊費用	-	(1,451)	(47)	(1,498)
12月31日	<u>\$56,601</u>	<u>\$33,644</u>	<u>\$138</u>	<u>\$90,383</u>
<u>110年12月31日</u>				
成本	\$56,601	\$57,595	\$142	\$114,338
累計折舊及減損	-	(23,951)	(4)	(23,955)
合計	<u>\$56,601</u>	<u>\$33,644</u>	<u>\$138</u>	<u>\$90,383</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$20,073	\$20,073
質押定期存款	13,909	15,909
淨確定福利資產	8,677	6,679
合計	42,659	42,661

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$(6,971)	\$(9,649)
計畫資產公允價值	15,648	16,328
淨確定福利(負債)資產	\$8,677	\$6,679

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	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)
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><u>\$ (6,971)</u></u>	<u><u>\$ 15,648</u></u>	<u><u>\$ 8,677</u></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)
110年度			
1月1日餘額	\$ (10,308)	\$ 16,179	\$ 5,871
前期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	(41)	64	23
	<u>\$ (10,349)</u>	<u>\$ 16,243</u>	<u>\$ 5,894</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)	\$-	\$ 233	\$ 233
因財務假設變動影響數	348	-	348
人口統計假設變動影響數	(50)	-	(50)
計畫縮減影響數	-	(148)	(148)
經驗調整	402	-	402
	<u>\$ (9,649)</u>	<u>\$ 16,328</u>	<u>\$ 6,679</u>
提撥退休基金	-	-	-
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u><u>\$ (9,649)</u></u>	<u><u>\$ 16,328</u></u>	<u><u>\$ 6,679</u></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。111年12月31日及110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：

	111 年度	110年度
折現率	1.40%	0.70%
未來薪資增加率	5.00%	3.00%

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%
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	\$(206)	\$214	\$206	\$(199)
110 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	\$(282)	\$293	\$285	\$(276)

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112年度預計支付予退休計畫之提撥金為0仟元。

(7)截至民國111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12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111年及110年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為2,483仟元及2,383仟元。

(十一) 股本

	111年12月31日	110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111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：

	111年12月31日	110年12月31日
發行溢價	\$581	\$15,601
合併溢價	6,244	6,244
其他	641	489
合計	\$7,466	\$22,334

(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於民國111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	\$115,536	\$1.00
法定公積分配	17,330	0.15

(3)本公司經董事會決議通過民國110年及109年之盈餘分派案如下：

	110 年度		109 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	\$129,401	\$1.12	\$102,827	\$0.89
資本公積分配	15,020	0.13	-	-
法定公積分配	-	-	24,263	0.21

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

(5)有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(6)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

	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

	110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
110年1月1日	\$(4,611)	\$996,047	\$991,436
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	-	390,449	390,449
所得稅影響數	-	(17,680)	(17,680)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	(20)	(20)
外幣換算差異數	(793)	-	(793)
110年12月31日	\$(5,404)	\$1,368,796	\$1,363,392

(十五) 營業收入

客戶合約之收入	111年度	110年度
商品銷售收入	\$474,575	\$560,259
其他營業收入	5,681	5,377
合計	\$480,256	\$565,636

1. 本公司民國111年及110年12月31日之合約負債1,617仟元及1,570仟元，主係預先向客戶收取之對價。

2. 截至民國111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

	111年度	110年度
股利收入	\$120,756	\$107,213
租金收入	-	248
其他	5,259	5,309
合計	\$126,015	\$112,770

(十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資利益	\$502	\$77,038
外幣兌換(損)益	6,281	(3,898)
其他	(1,135)	122
合計	\$5,648	\$73,262

(十八) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$69,471	\$72,950
廣告費用	1,302	1,245
折舊費用及攤銷費用	1,907	1,588
其他費用	23,474	21,948
合計	\$96,154	\$97,731

(十九) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$56,548	\$60,099
勞健保費用	5,132	4,843
退休金費用	2,550	2,508
董事酬金	4,808	5,006
其他員工福利費用	433	494
合計	\$69,471	\$72,950

- 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111年及110年度員工酬勞估列金額分別為5,142仟元及7,622仟元；董事酬勞估列金額分別為1,748仟元及2,592仟元，前述金額帳列薪資費用。經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞與民國110年度財務報告認列之金額一致。
- 3.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：

	111年度	110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	-	-
未分配盈餘加徵	-	-
當期所得稅總額	\$-	\$-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$42	\$2
遞延所得稅總額	\$42	\$2
所得稅(費用)利益	\$42	\$2

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$(413)	\$(186)
金融資產評價利益	(7,473)	(17,680)
合計	\$(7,886)	\$(17,866)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$(19,191)	\$(28,484)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	23,842	35,767
課稅損失未認列遞延所得稅資產	(4,651)	(7,282)
暫時性差異之原始產生及迴轉	42	1
所得稅費用(利益)	\$42	\$2

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	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)

	110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	\$1,810	\$(24)	\$-	\$-	\$1,786
小計	\$1,810	\$(24)	\$-	\$-	\$1,786
-遞延所得稅負債					
應計退休金負債	\$(1,862)	\$-	\$(186)	\$-	\$(2,048)
金融資產評價	-	-	(17,680)	-	(17,680)
其他	(512)	25	-	-	(487)
小計	\$(2,374)	\$25	\$(17,866)	\$-	\$(20,215)
合計	\$(564)	\$1	\$(17,866)	\$-	\$(18,429)

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

5.未分配盈餘相關資訊

	111年12月31日	110年12月31日
87年度以後	\$129,967	\$144,374

(二十一) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
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
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
本期(損)益	\$142,421		
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	142,421	115,536	\$1.23
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	426	
<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	\$142,421	115,962	\$1.23

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

	111年度	110年度
短期員工福利	\$8,726	\$9,961
退職福利	108	108
總計	\$8,834	\$10,069

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	111年12月31日	110年12月31日	備註
其他非流動資產-定期存款	\$13,910	\$15,909	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：

		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

110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	\$6,272	27.68	\$173,609	1%	\$17,360

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。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111年及民國110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少0仟元及306仟元。
- 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111年度及110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21,297仟元及20,317仟元。

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額為530,000仟元及衍生性額度為32,983仟元。

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	111年12月31日	110年12月31日
	1年內	1年內
應付帳款	\$7,343	\$1,503
其他應付款	24,143	26,248
其他流動負債	12,966	16,962

本公司於民國111年及110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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2.民國111年及110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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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
110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				
權益證券	\$30,469	\$-	\$-	\$30,469
遠期外匯合約	-	126	-	126
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	99,100	-	28,117	127,217
權益證券	1,705,348	-	199,122	1,904,470
合計	\$1,834,917	\$126	\$227,239	\$2,062,282

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111年及110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：

	111 年		合計
	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	
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

110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	\$220	\$89,594	\$89,814
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	-	77,045	77,045
新增	61	68,263	68,324
成本回收	(281)	-	(281)
減資退還股款	-	(7,663)	(7,663)
12月31日	\$-	\$227,239	\$227,239

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：

	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。

	110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	\$199,122	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	\$28,117	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±1%，則對111年12月31日及110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5,203仟元及2,272仟元。

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-大聯大投資控股(股)公司	本公司為其董事	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	31,421	1,511,354	1.87%	1,511,354	無
富爾特	股票-大聯大投資控股(股)公司-特別股	本公司為其董事	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000	98,000	1.00%	98,000	無
富爾特	股票-Cloud Mile Inc.	本公司為其董事	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,508	396,573	15.20%	396,573	無
富爾特	股票-FunNow	-	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	186	54,956	3.98%	54,956	無
富爾特	股票-FunNow-特別股	-	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	88	28,197	1.88%	28,197	無
富爾特	股票-Asia Global Venture Capital II Co., Ltd	-	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	531	19,061	10.00%	19,061	無
富爾特	股票-格帝控股(股)公司	本公司為其董事	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	606	13,082	5.82%	13,082	無
富爾特	股票-利達數位影音科技(股)公司	本公司為其董事	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200	8,233	4.00%	8,233	無
富爾特	股票-夏恩(上海)品牌管理有限公司	-	其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	50	212	5.00%	212	無
富爾特	股票-Exigent Holdings Inc.	-	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	-	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	-	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%	\$-	\$-(2,777)	\$-	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%	92,378	2,514	2,011	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%	2,093	(28)	(28)	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%	50,772	(303)	(303)	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 或收回 匯出		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 止已匯回 投資收益
				本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 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	\$(175)	80.00%	\$(140) (2)B	\$17,492	\$-

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	審 會 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$29,530	美金\$900,000元		\$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

