

股票代碼：3040



遠見科技股份有限公司

111年度年報

刊印日期：中華民國112年5月10日

公司網址：<http://www.gv.com.tw/>

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本年報申報網址：<http://sii.twse.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：羅美玲

職稱：稽核室主任

電話：(02) 2257-8866 分機 607

電子郵件信箱：stocks@gv.com.tw

代理發言人姓名：洪秋萍

職稱：財務部經理

電話：(02) 2257-8866 分機 606

電子郵件信箱：stocks@gv.com.tw

二、公司之地址及電話

公司：新北市 220 板橋區文化路 2 段 287 號 35 樓

電話：(02) 2257-8866

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：戴信維、陳培德會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<http://www.gv.com.tw>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
六、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.....	46
七、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
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	48
九、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.....	48
肆、募集情形	
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八、資金運用計畫執行情形.....	54
伍、營運概況	
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工.....	61
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	64
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	65
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	72
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	73

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	73
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及對公司財務狀況之影響.....	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況.....	74
二、財務績效.....	75
三、現金流量.....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
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.....	77
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析及評估.....	77
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	82
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.....	82
四、其他必要補充說明事項.....	82
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	82

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

首先要感謝各位股東過去一年對本公司的支持與愛護，以下是111年度營業報告及本年度營業計畫說明：

一、111 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果：

本公司 111 年合併營業收入為新台幣 155,828 仟元，較 110 年之 171,529 仟元減少新台幣 15,701 仟元，主要受到大陸疫情影響，導致營業收入下降；111 年營業成本 45,355 仟元則較 110 年之 60,695 仟元減少新台幣 15,340 仟元，主因部分折舊到期不再續提。

在營業費用部分，111 年度為新台幣 37,589 仟元，較 110 年之新台幣 42,911 仟元，減少新台幣 5,322 仟元。

綜上，111 年度合併營業淨利為新台幣 72,884 仟元，較前一年度之新台幣 67,923 仟元，增加新台幣 4,961 仟元。

111 年度營業外收入及支出部分，利息收入為新台幣 22,360 仟元，匯兌收益新台幣 19,238 仟元，股利收入新台幣 20,076 仟元，合併其他利益及損失後，111 年度營業外收入及支出為新台幣 65,088 仟元，110 年營業外收入及支出則為新台幣 100,688 仟元。

111 年度稅後淨利為新台幣 100,898 仟元，每股稅後盈餘為 1.6 元。

(二) 預算執行情形：本公司 111 年度並未編製財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形：

111 年度合併營運活動之淨現金流入為新台幣 47,034 仟元；投資活動之淨現金流入新台幣 307,325 仟元，主要投資活動之現金流入為定存到期轉現金、定存到期轉三個月以內定存及股利收入；籌資活動之淨現金流出新台幣 125,345 仟元，主要籌資活動之淨現金流出為發放現金股利 2 元；匯率變動對約當現金之影響為增加新台幣 6,259 仟元。合併 111 年現金及約當現金淨增加新台幣 235,273 仟元，年初約當現金餘額為新台幣 31,621 仟元，年底約當現金餘額為新台幣 266,894 仟元。

2. 獲利能力分析：

單位：新台幣元/%

分析項目		111 年度
財務 結構	負債佔資產比率(%)	7.06
	長期資金佔固定資產比率(%)	2065.80
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.01
	股東權益報酬率(%)	6.46

	稅前純益佔實收資本比(%)	21.90
	純益率(%)	64.75
	每股盈餘(追溯前；新台幣元)	1.60

(四) 研究發展狀況

1. 111 年度研發費用及研發人力統計(合併)：

單位：新台幣仟元／人

項目	年度	111 年度
研發費用		3,641
研發人力		3 人

2. 111 年度研發成果說明：

- (1) 繁體掃瞄翻譯筆。
- (2) 電子字典升級及內容充實方案。

二、112 年度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

1. 文曲星品牌授權，維繫品牌價值。
2. 開發簡繁體新型電子教育產品。
3. 運用通路以及品牌優勢，找尋創新電子產品，增加營業額及獲利。
4. 提升出租率，加強服務租賃客戶，提升附加價值。
5. 投資孵化新創團隊。

(二) 預期銷售數量及其依據：

112 年度電子字典教育類產品銷售數量方面，屬較成熟市場，銷售數量與金額與去年差異不大；大陸租賃收入方面則估計與去年相當。

(三) 重要之產銷政策：

1. 強化品質與外包加工廠以及庫存管理。
2. 管理授權產品生產質量。
3. 運用通路以及異業合作，開發新產品及新的服務項目。

三、未來公司發展策略：

1. 發揮品牌優勢，開發創新電子教育產品。
2. 對於我方無法自行生產之產品，推動文曲星品牌授權工作。
3. 找尋優質新創團隊或企業，進行評估策略投資。
4. 活化資產，對未使用資產均能儘量出租，增加收入及資產報酬率。

5. 對於租戶除基礎性服務之外，提供更多深化及加值服務。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響：

1. 電子辭典產品功能受到手機及平板電腦的影響，整體來講處於艱難狀態，但近幾年來，因大陸家長及老師普遍對學生使用過多手機及平板電腦憂心，因此對於無法上網及對眼睛較無傷害的傳統型學習產品-電子字典，又重拾信心，產品銷量逐漸穩定。
2. 匯率部分，2022 年因台北帳上有美元部位且美國對抗通膨將多次升息而導致美元大漲，因此去年有較大的匯兌收益；2023 年則預期美元升息已近尾聲，但仍可能維持一段時間，新台幣、人民幣兌美元可能持平，人民幣兌新台幣匯率則維持一比四點三至四點五上下區間震盪。
3. 利率部分，美國利率處於高檔，但大陸反因刺激經濟而降息，一來一往間估計利息收入與以往差異不大。

展望2023年本公司本業部分與去年相當，業外部分則匯兌部分變數較大，但仍將力求成長、控制成本，為股東創造最大利益與價值，也期盼各位股東繼續給予支持。

最後，謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：周至元

總經理：舒偉仁

會計主管：洪秋萍



貳、公司簡介

(一) 設立日期：民國七十五年五月十五日

(二) 公司沿革：

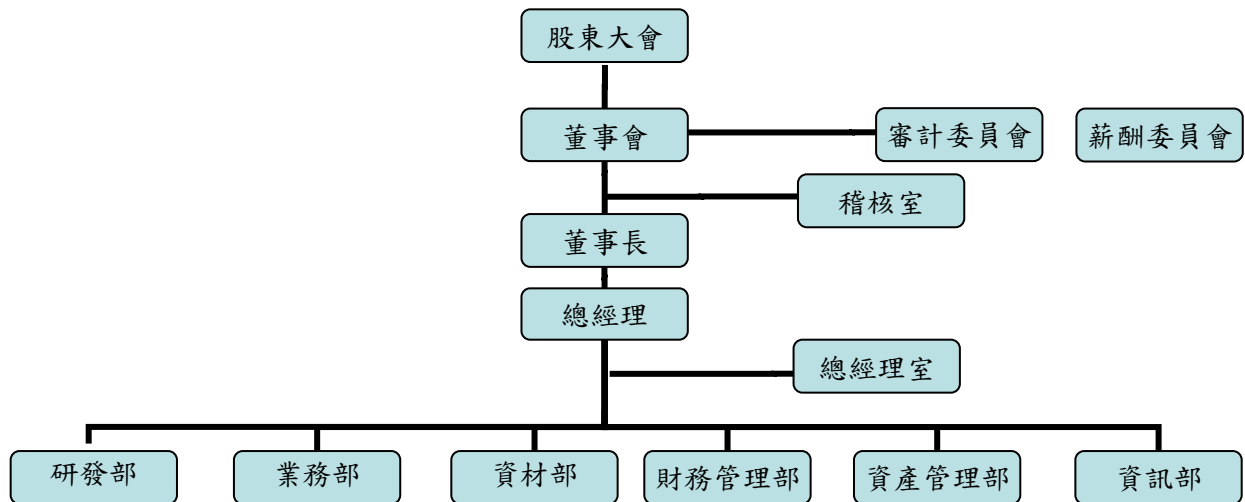
- 1986 公司設立登記成立，員工 15 人，實收資本額新台幣 500 萬元。
- 1988 現金增資新台幣 500 萬元，實收資本額增為新台幣 1,000 萬元。
- 1989 現金增資新台幣 1,000 萬元，實收資本額增為新台幣 2,000 萬元。
- 1990 投資凌陽科技股份有限公司。
- 1992 現金增資新台幣 3,000 萬元，實收資本額增為新台幣 5,000 萬元。
UNIX 版多線電子佈告欄系統上市。
- 1993 GTS300s 終端機伺服器上市。
第二代證券前後台終端系統上市。
- 1994 GVX X.25 通訊卡上市。
- 1995 汐止大湖科學園區新廠落成啟用。
- 1996 GTS500s 遠端存取伺服器。
研發生產全國最小掌上型電子辭典-哈電族隨身卡。
- 1997 現金增資新台幣 5,000 萬元，實收資本額增為新台幣 1 億元。
- 1998 實收資本額增至新台幣 1 億 9 仟 5 佰萬元，包括現金增資新台幣 8,000 萬元及盈餘轉增資新台幣 1,500 萬元。
哈電族隨身卡獲頒中華民國消費者協會全國消費金牌獎。
投資大陸昆山遠見公司。
投資香港子公司。
通過 ISO-9002 國際品質管理系統認證。
- 1999 取得內湖六期重劃區新廠用地。
實收資本額增至新台幣 3 億 9 仟 6 佰 5 拾萬元，包括現金增資新台幣 5,000 萬元及盈餘轉增資新台幣 15,150 萬元，並依財政部證期會(八八)台財(一)第六二五八六號函奉准公開發行。
投資大陸北京金遠見公司。
通過 ISO14001 環境管理系統認證。
購買北京中黎科技園。
- 2000 內湖六期重劃區新廠動工。
可上網小型電子字典上市。
實收資本額增至新台幣 6 億 6 仟萬元，包括盈餘轉增資新台幣 22,385 萬元及資本公積轉增資新台幣 3,965 萬元。
獲頒第三屆小巨人獎。
12 月 28 日正式掛牌上櫃。
- 2001 投資熱映光電股份有限公司。
與趨勢科技合作推出第一個 Embedded Linux 產品寬頻網路防毒閘 (Gate Lock)。
盈餘轉增資新台幣 25,400 萬元，實收資本額增至新台幣 9 億 1 仟 4 佰萬元。
可與電腦、手機、PDA 對傳紅外線電子辭典、第一台內鍵無蝦米輸入法、真人發音 NC-1020、小巧輕薄 NC-880。
第一台會真人發音的 PDA 及內鍵 16 萬字。
「文曲星」獲得北京市著名商標認定。
- 2002 NC-880、NC-1020、GP-120 榮獲經濟部頒發第十屆台灣精品證書。
內湖總部正式完工啟用。

- PD750 警用掌上行動電腦上市。
盈餘轉增資新台幣 25,400 萬元，實收資本額增至新台幣 11 億 6 仟 8 佰萬元。
8 月 26 日股票上櫃轉上市。
- 內建美國 NO.1 的 American Heritage Dictionary 美語經典大辭典 NC2000、真人發音超大螢幕的 PC720、可擴充低價的寬頻分享器 HG2414、紅外線名片機 NC200。
- 2003 GP168 PDA，16 萬字彙、女聲真人發音、8MB 下載空間、背光功能，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
盈餘轉增資新台幣 10,396 萬元，實收資本額增至新台幣 12 億 7 仟 1 佰 9 拾 6 萬元。
董事會通過發行員工認股權憑證 5,000,000 股。
PC920 獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
NC-3000，『劍橋國際英語辭典』、『新世紀經典美語大辭典』雙授權、FM 收聽功能，並獲經濟部工業局頒發設計優良產品證書。
視窗終端機系統 V345/GTS525 上市。
購買北京金遠見大樓。
- 2004 盈餘轉增資新台幣 25,439,200 元，實收資本額增至新台幣 1,297,399,200 元。
PC280，我的英文小博士，讓你考試得第一 7 萬字彙、最便宜的發音字典。
PD1000 工業級平板電腦上市、車牌辨識系統/超速舉發系統上市
通過 ISO-9001：2000 年國際品質系統認證
- 2005 V5100，第一台內建全句翻譯電子辭典授權劍橋國際英語辭典。
設立孫公司北京凌鴻智業教育科技有限公司。
PC2880 KITTY 機，授權三麗鷗“摩登 KITTY”肖像六種全音域真人發音、多方位英文學習內容。
購買北京嘉華大廈。
- 2006 庫藏股減資 30,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,267,399,200 元。
中國國家人事部授予金遠見公司「中關村博士後工作站分站」
「文曲星」系列電子學習產品榮獲國家免檢稱號
哈電族推出「革命性 4.2 吋超大螢幕」的「T1200 雙向整句翻譯機」
市場最超值的彩色整句翻譯辭典「哈電族 A2000」8 月上市
- 2007 庫藏股減資 20,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,247,399,200 元。
庫藏股減資 30,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,217,399,200 元。
庫藏股減資 12,190,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,205,209,200 元。
金遠見公司攜手北師大教育技術學院，結成戰略合作夥伴關係，共同創建「教育技術產業化應用創新平台」。
文曲星產品被評為「影響中國中小學信息技術教育 25 年風雲品牌數碼產品」稱號。
文曲星獲得「中國馳名商標」稱號。
- 2008 A1000 多媒體炫彩學習辭典，「全國第一台最小的彩色電腦辭典」。
市場第一台 Mini 炫彩學習辭典--哈電族「色 Mini A1000」2 月上市。
A2008「資優聲」中英美日影音互動辭典，真人 MP3 原音發聲辭典。
A1500「mini 蝴蝶機」，「青蝶舞風·學識我豐·輕博玩家樂在其中」首創智慧型文法檢核翻譯功能、全球多語辭典、真人 MP3 原音發聲辭典。
A2008 PLUS 中英美日影音互動辭典，「文法疑問，哈電族為您解答! 哈電族首創智慧型文法檢核功能，讓你知錯能改。
- 2009 A3000 劍橋新時代，2009 年最新版劍橋高階英漢雙解辭典-業界最新授權全球領先上市。
庫藏股減資 70,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,135,209,200 元。
公司遷址至汐止康寧街大湖科學園區。
庫藏股減資 40,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,095,209,200 元。
- 2010 A2500 劍橋字彙王，本機獲得經濟部數位內容產品獎。

- A6300 劍橋字彙王創新哈工具，學習風格任你貼。
- 2011 庫藏股減資 30,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,065,209,200 元。
庫藏股減資 6,550,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,058,659,200 元。
A1600 mini 青蘋機。英、美、日、中、全球，五大版權辭典授權，AI Match 智慧速配搜尋。
Y990 英美雙聲代劍橋英/美雙語真人 MP3 發音 300 萬辭庫、收錄 85 本辭典/授權劍橋高階英漢雙解辭典。
庫藏股減資 20,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 1,038,659,200 元。
- 2012 APP 發佈“文曲星大詞典”。
- 2013 設立孫公司北京遠見育成科技孵化器有限公司。
現金減資 138,659,200 元，實收資本額減至新臺幣 900,000,000 元整。
- 2014 開始“文曲星”品牌授權項目。
出售內湖土地。
推出 IOS 版及 Android 版“DumaCard”、“文曲星大詞典”更名為“DumaSense”
北京 A6000+文曲星電子辭典上市。
現金減資 270,000,000 元，實收資本額減至新臺幣 630,000,000 元整。
- 2015 出售孫公司北京凌鴻智業教育科技有限公司。
因營收項目變更，上市產業類別由「電子通路業」類調整為「其他」類。
香港子公司清算完成。
取得「集中辦公區」資質。
- 2016 出售汐止大湖科學園區 2 個單位，計 335 坪，同時遷址至新北市板橋區文化路二段 293 號 16 樓。
北京 E928 文曲星電子辭典上市。
出售汐止大湖科學園區 2 個單位。
文曲星品牌獲得中國顧客滿意度指數(C-CSI)發佈「2016 年度中國學習類輔助工具行業」顧客最滿意品牌。
出售內湖大樓。
- 2017 文曲星品牌獲得中國顧客推薦度指數(C-NPS)發佈「2017 年度中國學習類輔助工具行業」顧客最推薦品牌。
出售孫公司北京遠見育成科技孵化器有限公司 90% 股權。
北京 E9 文曲星電子辭典上市。
大陸昆山遠見公司清算完成。
北京 DVD 數碼複讀學習機 V8 上市。
- 2018 投資奈特視訊科技股份有限公司。
購買辦公室新北市板橋區文化路二段 287 號 35 樓。
- 2019 遷址至新北市板橋區文化路二段 287 號 35 樓。
推出 4G 兒童手錶。
北京金遠見公司辦理現金減資美金 300 萬元匯回台灣母公司。
- 2020 設置公司治理主管
成立第一屆審計委員會
北京金遠見公司辦理現金減資美金 600 萬元匯回台灣母公司。
- 2021 北京金遠見公司推出智能掃瞄翻譯筆 A100。
北京金遠見公司首次辦理盈餘匯出人民幣 500 萬元。
- 2022 北京金遠見公司辦理盈餘匯回人民幣 1,700 萬元。
- 2023 哈電族 S3 Scan 翻譯筆上市。

參、公司治理報告

一、組織系統



各主要部門所營業務

部 門 別	部 門 職 掌
總經理室	綜理公司全盤業務之執行、協調，訂定營運目標並指揮監督各部門處理業務以及董事會開會通知及相關資料準備等工作。
稽核室	調查及檢查內部控制制度及各項管理制度之合理、健全、有效性及執行效率。
財務管理部	(1) 綜理財務資金調配。 (2) 建立及維護有關會計處理業務。 (3) 一般總務、人事業務。 (4) 財產管理。 (5) 福利及保險作業。
資產管理部	(1) 本公司及轉投資公司之商業大樓租賃及維護。 (2) 其他轉投資資產管理。
業務部	(1) 負責產品銷售服務。 (2) 國內、外市場開拓及執行行銷計畫。
研發部	(1) 統籌運用產品研發資源、技術更新及品質提升。 (2) 開發客戶委託設計產品及公司自有產品及新產品。 (3) 確保產品之開發能滿足客戶之需求。 (4) 支援客戶委託之軟體設計案。 (5) 協助客戶解決產品應用之技術問題。 (6) 開發新軟體。 (7) 規畫新產品研發案。
資訊部	(1) 電腦作業系統、資料庫檔案與通訊網路的規劃與管理。 (2) 電腦應用系統之規劃開發評估及管理。 (3) 電腦相關週邊設備規劃及維護。
資材部	(1) 負責採購關鍵零組件及規格及價格談判。 (2) 進口成品及出口原材料等業務。 (3) 收發存貨及倉儲管理。

二、董事、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

112年4月11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		配購、未成 年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其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	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	周至元	男 60-70	109.06.09	3年	75.4.9	3,727,895	5.92%	7,125,527	11.31%	29,548	0.05%	-	-	交通大學電子工程系畢 仲鼎科技經理	熱映光電股份有限公司董事長兼總經理 北京金遠見電腦技術有限公司董事長 昆山熱映光電有限公司董事長 北京遠見育成科技孵化器有限公司董事 奈特視訊科技股份有限公司法人代表董事 寶安康電子(北京)有限公司董事長 南京桑塔克魯斯文化傳播有限公司副董事長	無	無	無	無	
董事	中華民國	褚陽科技 (股)公司 法人代表 黃洲杰	男 60-70	109.06.09	3年	103.1.8	8,229,457	13.06%	8,229,457	13.06%	-	-	-	-	清華大學電機工程碩士	註1	無	無	無	無	
董事	中華民國	林夢暉	男 60-70	109.06.09	3年	75.4.9	2,917,917	4.63%	1,555,917	2.47%	1,555,693	2.47%	-	-	交通大學電子工程系畢 仲鼎科技經理	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	邱瑋琪	女 50-60	109.06.09	3年	97.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法律研究所畢 台灣大學法律系畢 聯達國際法律事務所主持律師	熱映光電股份有限公司董事 凌陽創新科技股份有限公司法人代表 安慶國際法律事務所主持律師 北京凌陽益輝科技股份有限公司監察人 達和隆科技股份有限公司監察人 三鼎生物科技股份有限公司獨立董事 達亞生技股份有限公司獨立董事	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	蔡智杰	男 50-60	109.06.09	3年	96.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學物理電子系畢 中興大學企業管理研究所畢 建大聯合會計師事務所主持會計師	建大聯合會計師事務所 所長 捷登產經顧問股份有限公司 董事長 天人蔚綠色科技股份有限公司 董事長 盼力杰股份有限公司 獨立董事 新至陞科技股份有限公司 獨立董事 泰富國際網絡股份有限公司 監察人	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	英子琪	男 40-50	109.06.09	3年	109.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐大學會計系學士 康儲聯合會計師事務所合夥會計師	康儲聯合會計師事務所 所長 欣訊科技股份有限公司 獨立董事 福裕事業股份有限公司(上櫃)獨立董事	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	徐美蘭	女 50-60	109.06.09	3年	109.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州理工大學財務碩士 香港中信證券國際有限公司董事總經理	無	無	無	無	無	無

註1：凌陽創業投資(股)公司董事長、凌陽投資(股)公司董事長、威陽管理顧問(股)公司董事長、凌通科技(股)公司董事長及董事、凌陽電通科技(股)公司董事長及董事、凌陽創新科技(股)公司董事長及董事、香港凌陽科技有限公司董事長及董事、RUSSELL HOLDINGS Limited. 董事長、凌陽多媒體(股)公司 董事長及董事、宏陽科技(股)公司 董事長及監察人董事、芯鼎科技(股)公司 董事長、AWARD GLORY LTD. 董事長、景相科技(股)公司 董事長及董事、晶絡科技股份有限公司 董事

(2) 法人股東之主要股東

1. 屬法人股東代表者，其法人股東名稱及該法人股東股權比例達10%以上或股權比例占前十名之股東名稱如下表：

112年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
凌陽科技股份有限公司	黃洲杰	15.67%
	劉德忠	2.11%
	遠見科技股份有限公司	1.70%
	龔執豪	1.29%
	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	1.19%
	李文欽	1.15%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.99%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.94%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.84%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶	0.69%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(3) 主要股東為法人者其主要股東：

112年4月11日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
無		

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(4) 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
周至元 董事長		交通大學電子工程系 仲鼎科技經理 具有商務、技術及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
黃洲杰 董事 (凌陽科技(股)公司 法人代表)		清華大華電機工程碩士 具有商務、技術及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
林夢暉 董事		交通大學電子工程系 仲鼎科技經理 具有商務、技術及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
邱琦瑛 董事		政治大學法律研究所 台灣大學法律系 群達國際法律事務所主持律師 經驗： 芯鼎科技股份有限公司法人董事代表人 凌陽創新科技股份有限公司監察人 安慶國際法律事務所主持律師 北京凌陽益輝科技有限公司監事 達和隆科技股份有限公司監察人 三鼎生物科技股份有限公司 董事 中華電視股份有限公司監察人 熱映光電股份有限公司監察人	不適用	無
蔡智杰 獨立董事 審計委員會 委員 薪資報酬委員會委員		中華民國註冊會計師。 交通大學物理電子系畢 中興大學企業管理研究所畢 經驗： 建大聯合會計師事務所 所長 捷登產經顧問股份有限公司 董事長 WitsLight Technology Corporation Limited (Samoa) 董事 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未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 0 股；未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為 0 元。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
吳子祺 獨立董事 審計委員會 委員 薪資報酬委員會委員	中華民國註冊會計師。 畢業於實踐大學會計系學士 經驗： 康儲聯合會計師事務所所長 欣訊科技股份有限公司 獨立董事 松鈺財務顧問有限公司 董事 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未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 0 股；未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為 0 元。	2 家	
徐美蘭 獨立董事 審計委員會 委員 薪資報酬委員會委員	畢業於美國德州理工大學財務碩士 具有商務及證券業務所須之工作經驗。 歷任香港中信證券國際有限公司董事總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未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 0 股；未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為 0 元。	無	

(5) 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事及4位一般董事。各董事依其學經歷所具備之能力如下：

法律專業 1 名、會計專業 2 名、產業專業 3 名、財務專業 3 名、行銷能力 1 名、科技能力 3 名。

多元化核心項目 董事姓名	性別	兼任公司員工	年齡分布(歲)	獨立董事任期年資	法律	會計	產業	財務	行銷	科技	專業技能
周至元	男	✓	60-70				✓		✓	✓	
凌陽科技股份有限公司 代表人黃洲杰	男		60-70				✓			✓	
林夢暉	男		60-70				✓			✓	
邱琦瑛	女		50-60		✓						律師
蔡智杰	男		50-60	15		✓		✓			會計師
徐美蘭	女		50-60	3				✓			
吳子祺	男		40-50	3		✓		✓			會計師

本公司具員工身份董事佔比：1/7(14.3%)；女性董事佔比：2/7(28.6%)；獨立董事佔比：3/7(42.9%)
獨立董事中續任未滿三屆佔比：2/3(66.7%)

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力。

多元化核心項目 董事姓名	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	決策能力
周至元	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
凌陽科技股份有限公司 代表人黃洲杰	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林夢暉	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱琦瑛	✓	-	✓	✓		✓		
蔡智杰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
徐美蘭	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳子祺	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二) 董事會獨立性：本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事及4位一般董事，獨立董事佔比42.9%。獨立董事於選任前二年及任職期間均未擔任公司或其關係企業之受僱人、董事、監察人、經理人，未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(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11日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	舒偉仁	男	95.12.29	195,115	0.31%	189,574	0.30%	-	-	文化大學會計系畢業	遠見科技股份有限公司總經理 凌陽科技股份有限公司董事代表人 北京金遠見電腦技術有限公司董事代表人 熱映光電股份有限公司法人董事代表人 奈特視訊科技股份有限公司監察人	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

新臺幣仟元

(1) 一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金		員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	周至元	-	-	-	-	329	-	-	-	0.33%	686	1,218	-	-	-	-	-	1.01%	1.53%	243
董事	凌陽科技 代表人 黃洲杰	-	-	-	-	328	20	20	20	0.34%	-	-	-	-	-	-	-	0.34%	0.34%	13,264
董事	邱琦瑛	-	-	-	-	328	20	20	20	0.34%	-	-	-	-	-	-	-	0.34%	0.34%	965
董事	林夢暉	-	-	-	-	328	20	20	20	0.34%	-	-	-	-	-	-	-	0.34%	0.34%	-
獨立董事	吳子祺	240	-	-	-	328	40	40	40	0.60%	-	-	-	-	-	-	-	0.60%	0.60%	-
獨立董事	徐美蘭	240	-	-	-	328	40	40	40	0.60%	-	-	-	-	-	-	-	0.60%	0.60%	-
獨立董事	蔡智杰	240	-	-	-	328	40	40	40	0.60%	-	-	-	-	-	-	-	0.60%	0.60%	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事各項酬金之給付，係依據公司章程、相關酬金辦法辦理，依其對公司之營運參與度、貢獻價值及同業情形，擬定發放方式，經提報薪資報酬委員會同意及董事會決議通過。獨立董事酬金項目包含每月報酬及兼任功能性委員會委員之車馬費。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

(2) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新臺幣仟元

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)			A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	本公司		財務報告內所有公司
總經理	舒偉仁	1,558	2,037	99	99	300	300	500	-	500	-	2.44%	2.91%	50

(3) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	薪資		退職退休金		獎金及特支費		員工酬勞			前四項總額佔稅後純益比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併	本公司	合併	本公司	合併	本公司現金	本公司股票	合併現金	合併股票	本公司		合併
總經理	舒偉仁	1,558	2,037	99	99	300	300	500	-	500	-	2.44%	2.91%	50
財務經理	洪秋萍	1,171	1,171	73	73	264	264	300	-	300	-	1.79%	1.79%	-

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			-	800		
	總經理	舒偉仁	-	800	800	0.7929%
	財務經理	洪秋萍	-	-	-	-

(四) 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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

職稱	110 年度				111 年度			
	酬金總額 (仟元)		佔稅後純益比例 (%)		酬金總額 (仟元)		佔稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	6,771	7,754	5.46%	6.25%	6,401	7,412	6.34%	7.35%
經理人								

(2) 給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金均由本公司依據公司章程、法令規定並參酌國內外業界水準訂定，且由薪酬委員會同意後再提請董事會通過後始可發放。

1. 固定報酬：

董事及監察人依薪資報酬委員會及董事會決議支領每月固定報酬以及出席董事會或各項委員會之會議車馬費；經理人依薪資報酬委員會及董事會評估及訂定薪資報酬。

2. 變動報酬：

A、本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第 19 條規定，公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥不低於百分之一為員工酬勞；提撥不高於百分之三為董事酬勞，每年由董事會擬具方案，提股東常會報告後分配發放。

B、本公司分配年度董事及監察人酬勞時，按任職比例、個人績效分配之，並提薪資報酬委員會及董事會同意後。

C、本公司經理人之員工酬勞、績效獎金及年終獎金按照相任職比例、個人績效、相關辦法及該年度之總體經營績效，由總經理室擬具發放方案提交薪資報酬委員會及董事會同意通過後發放之。

(3) 訂定酬金之程序：

董事及經理人之報酬，依規定須由本公司擬定後提交薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(4) 與經營績效之關聯性：

1. 每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法第 6 條之規定，將評估結果提報次一年董事會報告，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事或薪資報酬等參考。

2. 董事之酬勞已充分考量本公司營運目標、財務狀況、董事職責、依據公司章程法令規定並參酌國內外業界水準訂定。

3.經理人獎金及酬勞均已充分考量其專業能力、個人績效及公司營運與財務狀況，另連結「企業社會責任」履行結果作為核給變動薪酬之參考項目。

(5) 與未來風險關聯性：

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在公司之獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關；亦即本公司董事、董事長、經理人之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。其中經理人績效獎金之訂定原則：
1.經理人之績效評估應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，2.不應引導經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(6) 董事及經理人績效評估與酬金之連結

本公司董事酬勞及員工酬勞，與經營績效評估連結，依據公司稅前淨利提撥一定比例發放之，本公司公司章程規定本公司年度如有獲利，應依稅前淨利提撥員工紅利不低於百分之1及董監酬勞不超過百分之3，本公司111年個體財務報表稅前盈餘(未認列董監酬勞及員工紅利前)為114,839,633元，提撥百分之一員工酬勞為1,148,397元及百分之二董事酬勞為2,296,793元。其中員工部分，考量員工個人績效及整體表現後由總經理室擬具分配計劃提交薪資報酬委員會及董事會通過後發放；其中董事部分，依據本公司董事會績效評估辦法第6條之規定分配，並提交薪資報酬委員會及董事會通過後發放之。

三、 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

(1) 董事會運作情形：

111年度董事會開會5次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	周至元	5	-	100%	109.6.9 選任
董事	黃洲杰 凌陽科技法代	5	-	100%	109.6.9 選任
董事	林夢暉	5	-	100%	109.6.9 選任
董事	邱琦瑛	5	-	100%	109.6.9 選任
獨立董事	蔡智杰	5	-	100%	109.6.9 選任
獨立董事	徐美蘭	5	-	100%	109.6.9 選任
獨立董事	吳子祺	5	-	100%	109.6.9 選任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：

董事會	議案內容	證交法§ 14-3 所列 事項	獨立董事 意見	公司對獨 立董事意 見之處理	決議結果
111 年度第 1 次 111/3/11	報告事項： 1.本公司誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形報告 2.本公司推動企業社會責任報告報告 3.本公司董事會績效評估報告 討論事項： 4.本公司一一〇年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案 5.本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案 6.本公司一一一年度公司營運計劃案 7.一一〇年董事酬勞及員工酬勞分配案 8.一一〇年度盈餘分配案 9.修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案更名並修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 10.修訂本公司「公司治理實務守則」案 11.解除董事競業禁止之限制案 12.召開本公司 111 年股東常會及相關事宜案 受理股東提案權相關事宜案	✓	無	無	註 1
111 年度第 2 次 111/5/6	討論事項： 1.本公司一一一年第一季財務報表案 2.本公司一一一年度會計師委任案 3.委任會計師之「獨立性及適任性評估報告」案 4.本公司委任會計師一一一年報酬案	✓	無	無	註 1

111 年度第 3 次 111/8/9	<p>討論事項：</p> <p>1.本公司一一一年第二季財務報表案</p> <p>2.本公司一一〇年度董事酬勞分配案</p> <p>3.一一〇年「經理人」員工酬勞分配案</p> <p>4.辦理購買「董事及經理人責任保險」案</p>	✓	無	無	註 1
111 年度第 6 次 111/11/9	<p>報告事項：</p> <p>1.本公司及各子公司溫室氣體盤查及查證執行進度報告案</p> <p>討論事項：</p> <p>2.本公司一一一年度第三季會計師內部輪調更改聘任案</p> <p>改聘會計師之「獨立性及適任性評估報告」案</p> <p>3.本公司一一一年第三季財務報表案</p> <p>4.提報本公司一一二年稽核計劃案</p> <p>5.本公司一一一年「經理人」年終獎金案</p> <p>6.本公司一一二年擬實施各董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構案</p> <p>7.修訂本公司「公司章程」案</p> <p>8.修訂本公司「股東會議事規則」案</p> <p>9.子公司盈餘匯回追認案</p> <p>10.訂定本公司「風險管理政策與程序」討論案</p> <p>11.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」討論案</p>	✓	無	無	註 1

註 1：表示「全體出席董事同意通過」

(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
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會	議案內容	應利益迴避原因及參與表決情形
111 年度第 5 次 111/8/9	1.本公司一一〇年度董事酬勞分配案	利益迴避原因：因本身有利害關係，本案分兩次決議：(1) 110 年一般董事酬勞，經主席徵詢出席董事，其中除應利益迴避董事周至元、凌陽科技(股)代表人:黃洲杰、林夢暉、邱琦瑛不參與本次表決外，其餘出席董事全體無異議照案通過。(2) 110 年獨立董事酬勞，經主席徵詢出席董事，其中除應利益迴避獨立董事蔡智杰、徐美蘭、吳子祺不參與本次表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

(2) 董事會評鑑執行情形

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 年度	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會、個別董事成員自評及功能性委員會內部自評	(1) 董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之持續進修、內部控制。 (2) 個別董事成員績效評估：

				<p>公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p>
--	--	--	--	--

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。同時亦按照『上市上櫃公司治理實務守則』規定，兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一，以及過半數獨立董事連任不超過三屆。

(二) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：

111 年度審計委員會開會 4 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	蔡智杰	4	-	100%	109.6.9選任
獨立董事	吳子祺	4	-	100%	109.6.9選任
獨立董事	徐美蘭	4	-	100%	109.6.9選任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

召開日期	重要報告事項、重要討論事項	決議情形	執行情形
111/3/11	1.本公司一一〇年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並申報及公告於公開資訊觀測站且經 111 年股東會承認
	2.本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案		已提交董事會通過並申報完畢
	3.本公司一一一年度公司營運計劃案		已提交董事會通過並按通過決議執行
	4.一一〇年度盈餘分配案		已提交董事會通過並經 111 年股東會承認且已於 111/7/29 分派完畢
	5.修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案		已提交董事會通過並經 111 年股東常會通過
111/5/6	1.本公司一一一年第一季財務報表案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並申報及公告於公開資訊觀測站
	2.本公司一一一年度會計師聘任案		已提交董事會通過並按通過決議執行
	3.委任會計師之「獨立性及適任性評估報告」案		已提交董事會通過並按通過決議執行
	4.本公司委任會計師一一〇年報酬案		已提交董事會通過並按通過決議執行
111/8/9	1.本公司一一一年第二季財務報表案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並申報及公告於公開資訊觀測站
111/11/9	1.本公司一一一年度第三季會計師內部輪調更改聘任案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並按通過決議執行
	2.改聘會計師之「獨立性及適任性評估報告」案		已提交董事會通過並按通過決議執行
	3.本公司一一一年第三季財務報表案		已提交董事會通過並申報及公告於公開資訊觀測站
	4.提報本公司一一二年稽核計劃案		已提交董事會通過並按通過決議執行
	5.擬訂定本公司「風險管理政策與程序」討論案		已提交董事會通過並按通過決議執行
	6.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」討論案		已提交董事會通過並按通過決議執行

(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。
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、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）。

1.獨立董事與內部稽核主管溝通政策：

內部稽核主管每月以書面向獨立董事提供稽核報告，並至少每季向獨立董事報告稽核計劃執行情形，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	溝通事項	獨立董事建議及結果
111/3/11	110年11~12月及111年1~2月稽核計劃執行情形報告	無意見
111/3/11	110年度內部控制制度聲明書	同意通過
111/5/6	111年3~4月稽核計劃執行情形報告	無意見
111/8/9	111年5~7月稽核計劃執行情形報告	無意見
111/11/9	111年8~10月稽核計劃執行情形報告	無意見
111/11/9	112年度稽核計畫	同意通過

2.獨立董事與會計師溝通政策：

獨立董事與會計師透過座談會及審計委員會溝通，會計師定期每年至少一次向獨立董事報告：財務報表查核結果、會計估計等重大議題、財務會計準則公報與相關證券及稅務法規之修訂，亦得視需要不定期與獨立董事聯繫。

會議日期	列席人員	溝通內容	溝通結果
111/11/9	獨立董事 會計師 內部稽核主管	1. 111年第3季合併財務報表核閱結果 2. 111年度關鍵查核事項、財報自編及審計品質指標說明 3. 會計師與獨立董事所諮詢之問題進行討論與溝通。	審委會通過第三季財務報告，並提報董事會通過後依規定辦理公告申報。 無意見。 針對年底海外子公司盤點及查核方式交換意見。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及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	
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？	是	本公司已訂定「公司治理實務守則」於104年11月11日董事會通過，並於111年3月11日按主管機關最新版本修訂，經董事會通過同時公告揭露於本公司官網。	無差異
二、公司股權結構及股東權益	是	(一) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序辦法」，由發言人及代理發言人妥善處理股東建議等相關事宜。	(一) 無差異
(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？	是	(二) 透過股務代理機構提供股東名冊資料，及內部人股權異動申報制度掌握。	(二) 無差異
(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？	是	(三) 依本公司規章訂定之「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業程序」及內部控制相關作業程序辦理。	(三) 無差異
(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？	是	(四) 公司已訂定內部重大資訊處理作業程序，並於員工工作管理與職業道德規範中訂定不應違背禁止內線交易的規定。	(四) 無差異
(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？	是		
三、董事會之組成及職責	是	(一) 本公司依「公司治理實務守則」第20條，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設有董事7席(含獨立董事3席及1席女性董事)。董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站(網址：www.gv.com.tw)及公開資訊觀測站。	(一) 與公司治 理實務守則第二 十條規定無差異
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是	董事會成員多元化之政策： 本公司第二十條第三項(董事會整體應具備之能力)已明訂董事會成員組成應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。	

具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。同時亦按照『上市上櫃公司治理實務守則』規定，兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一，以及過半數獨立董事連任不超過三屆。

目前董事會成員落實多元化情形如下：

本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事及4位一般董事。各董事依其學經歷所具備之能力如下：

法律專業 1 名、會計專業 2 名、產業專業 3 名、財務專業 3 名、行銷能力 1 名、科技能力 3 名。

本公司具員工身份董事佔比：1/7(14.3%)；女性董事佔比：2/7(28.6%)

獨立董事佔比：3/7(42.9%)；獨立董事中續任未滿三屆佔比：2/3(66.7%)

相關落實情形如下表：

多元化核心董事姓名	性別	兼任公司員工	年齡分布(歲)	獨立董事任期年資	法律	會計	產業	財務	行銷	科技	專業技能
周至元	男	✓	60-70				✓		✓	✓	
凌陽科技股份有限公司代表人黃洲杰	男		60-70				✓			✓	
林夢暉	男		60-70				✓			✓	
邱琦瑛	女		50-60		✓						律師
蔡智杰	男		50-60	15		✓		✓			會計師
徐美蘭	女		50-60	3				✓			會計師
吳子祺	男		40-50	3		✓		✓			會計師

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	
(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？	是	(二) 本公司由全體獨立董事擔任薪資報酬委員會及審計委員會成員，其成員、職責與運作情形，請參閱第 18 頁至 22 頁及第 32 頁至 33 頁。	(二) 無差異
(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，並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？	是	(三) 本公司於 109 年 7 月 28 日訂定董事會績效評估辦法，以落實公司治理並升進董事會功能，每年定期進行績效評估，111 年執行董事會績效評估範圍，包括全體董事會、個別董事會及功能性委員會之績效評估。	(三) 無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	評估之方式包括董事會內部自評、董事會自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。董事會內部績效評估內容包含：一、對公司營運之參與程度。二、提升董事會決策品質。三、董事會組成與結構。四、董事的選任及持續進修。五、內部控制等五大面向，共 45 個項目。；董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少包含下列六大面向：一、公司目標與任務之掌握。二、董事職責認知。三、對公司營運之參與程度。四、內部關係經營與溝通。五、董事之專業及持續進修。六、內部控制等六大面向，共 23 個項目；功能性委員會績效評估之衡量項目應至少包含下列五大面向：一、對公司營運之參與程度。二、功能性委員會職責認知。三、提升功能性委員會決策品質。四、功能性委員會組成及成員選任。五、內部控制等五大面向，共 24 個項目。111 年董事會內部自評整體董事會、功能性委員會、董事會成員自評之績效評估結果本年度評估分數介於 4.75 分~5 分，皆為「優等」，111 年內部董事會績效評估結果及建議已於 112 年 3 月 8 日本公司第 13 屆第 14 次董事會議報告。	(四) 無差異
(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	是	(四) 本公司每年定期由審計委員會同意後提請董事會決議委任會計師，並定期審查簽證會計師之獨立性，評估有無違反職業道德規範公報第 10 號所規定之情事，及會計師法第 47 條情事發生，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並檢查會計師是否為本公司董事、經理人、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，經本公司對會計師獨立性評估結果審查確認其已具獨立性後，方進行會計師之聘任及費用之審議。業於 112 年 3 月 8 日本公司第 13 屆第 14 次董事會通過在案(請參閱第 31 頁)	無差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
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會議事錄等)?		<p>摘要說明</p> <p>(一) 擬具第十三屆第十次至第十三次董事會議程、會議內容及會議資料。</p> <p>(二) 製作第十三屆第十次至第十三次董事會會議事錄。</p> <p>(三) 辦理111年股東常會召開事宜。</p> <p>(四) 製作111年股東常會會議事錄。</p> <p>(五) 協助安排第十三屆董事111年度持續教育進修，已完成100%。</p> <p>(六) 於111年11月9日上午十一點三十分董事會後邀請第十三屆董事共七位，對於台灣證券交易所編制「內線交易法規介紹」及「內線交易宣導手冊」進行說明及宣導。</p> <p>(七) 於111年11月9日下午二時~三時對於台灣證券交易所編制之「內線交易宣導手冊」及「內線交易法規介紹」，等議題進行內部門員工教育宣導，參加人員計主管三人。</p> <p>(八) 於111年5月17日上午10點及111年8月18日上午10點各舉辦一場內部門有關誠信經營之教育訓練，均由公司治理主管主講，111年5月17日課程主題為「誠信經營目的及範圍」，上課時數2小時，參加人數5人；111年8月18日課程主題為「如何在工作上落實誠信經營」，上課時數2小時，參加人數5人。</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？	是	<p>本公司及各子公司與投資人、客戶、供應商及員工等利害關係人均保持良好關係，並有專責單位負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益，其並得隨時透過電話、書信、傳真或電子郵件之方式與本公司聯絡，對於利害關係人所關切之重要企業社會責任議題及反應亦會作妥善處理，以尊重並維護利害關係人應有之權益，公司利害關係人專區網址：http://www.gv.com.tw/relation.php</p> <p>本公司委任元大證券股份有限公司辦理公司股東會事務。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		無差異
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？	是	(一) 本公司已架設網站，揭露公司概況。	無差異
(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？	是	(二) 本公司已架設指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，已建立發言人制度，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。	無差異

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	
(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？	是	(三) 公司於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，但未提前於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告。	無差異
(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、供應關係、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是	(一) 公司成立職工福利委員會、實施退休金制度、提供平等就業機會、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排定期員工健康檢查等，重視勞工和諧關係。 (二) 公司與往來之廠商及客戶溝通管道暢通，保持互助合作之良好關係。 (三) 公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人權益、善盡企業對股東之責任。 (四) 公司董事及監察人進修情形：依規定辦理。 (五) 截至公開說明書刊印日止本公司董事對利害關係議案均依董事會議事規則相關規定迴避。 (六) 本公司已為董監事購買責任保險，責任限額美金 300 萬元，並於 111/08/09 董事會通過。	

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	

九、請就臺灣證券交易所股份有限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。(未列入受評公司者無需填列)

已於最近年度改善情形		預計改善事項
1. 111年安排董事及獨立董事完成規範之時數進修。		預計112年編製英文財報。

十、本公司董事已完成規範之時數進修課程：
111年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	周至元	111/11/15	111/11/15	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型的法律風險控管	3
董事	林夢暉	111/11/24	111/11/24	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理、董事會及薪資報酬委員會之實務運作及案例分析	3
董事	黃洲杰	111/09/23	111/09/23	中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
董事	邱琦瑛	111/09/30	111/09/30	中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3
董事	吳子祺	111/07/28	111/07/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3
董事	蔡智杰	111/10/05	111/10/05	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3
獨立董事	徐美蘭	111/07/21	111/07/21	台灣投資人關係協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3
獨立董事	蔡智杰	111/09/08	111/09/08	證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3
獨立董事	徐美蘭	111/09/28	111/09/28	工商協進會	企業永續傳承	3
獨立董事	蔡智杰	111/07/11	111/07/11	會計研究發展基金會	ESG與TCFD報導新趨勢	3
獨立董事	徐美蘭	111/09/12	111/09/12	中華民國會計師公會全國聯合會	風險導向內部稽核	3
獨立董事	蔡智杰	111/07/12	111/07/12	社團法人中華公司治理協會	併購審議與董事責任	3
獨立董事	徐美蘭	111/09/13	111/09/13	證券暨期貨市場發展基金會	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3
獨立董事	蔡智杰	111/09/16	111/09/16	證券暨期貨市場發展基金會	循環經濟效益及其商業模式	3
獨立董事	徐美蘭	111/09/23	111/09/23	證券暨期貨市場發展基金會	以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢	3
獨立董事	蔡智杰	111/10/06	111/10/06	證券暨期貨市場發展基金會	從法院實務案例談獨立董事與審計委員	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						
十、本公司經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修及訓練情形： 111年度進修及訓練情形如下：						
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
總經理	舒偉仁	111/09/15	111/09/16	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班專業研習課程	12
財務主管	洪秋萍	111/08/25	111/08/26	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	羅美玲	111/09/28	111/09/28	內部稽核協會	各營業循環類型下，常見內控缺失態樣與案例分享	6
		111/10/07	111/10/07	財團法人會計研究發展基金會	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6
十一、本公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃：						
<p>本公司多年前即以高標準公司治理、企業傳承的角度經營，於民國 92 年便引進獨立董事制度、民國 100 年 10 月成立薪酬委員會，民國 109 年 6 月設立審計委員會，本公司董事會提名董事時，均事前審查董事之專業背景(如法律、會計、產、業、財務、行銷或科技)及專業技能(如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力)，因此於 96 年 6 月時提名蔡智杰會計師擔任本公司董事、97 年 6 月提名國際法律專業律師邱琦瑛女士擔任本公司監察人、邱琦瑛女士並於 100 年 6 月改提名當選為本公司董事、109 年 6 月提名吳子祺會計師當選本公司獨立董事，同時亦審查高階經理人之晉用資格，許多作法均在政府法令要求之前，循序漸進地推行董事會效能優化之進程。</p> <p>本公司董事會成員除具備專業背景及專業技能外，亦應具備對公司經營規劃及所營事業之專長，為使董事會成員提升專業，不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋與公司產業性質相關之財務、風險管理、業務、商、務、法、務、會計、企業社會責任或內部控制制度、財務報告責任相關課程，每人每年至少安排 6 小時以上進修課程，以確保董事會成員具備專業知識及獲取新知，109 年 6 月新任董事均已 100% 完成課程，並於當選當天即由本公司公司治理主管開課，針對董事法規、內部人股權交易、新內外部人應注意事項及證券交易法案例解題等課題進行宣導。</p> <p>本公司於多年前前啟動董事長接班計畫，培育公司內部高階董事會後，於同月成功順利由黃洲杰董事長交棒予本公司董事會並且使其熟悉董事會運作，平時並擴大其對集團各營運單位之參與度與工作輪調、外派等經驗，最終於民國 103 年 6 月全面改選董事長黃洲杰先生，黃洲杰先生則繼續擔任本公司董事。</p> <p>重要管理階層之接班計畫本公司強調高階經理人除了應具備一定的專業技能外，其言行並需高度符合「該做的事、說到做到」的理念且確實落實執行，因此其理念並發自內心的實踐，需要長期的培養薰陶與執行。本公司計有 5 名高階經理人，負責組織內相關業務，並以工作輪調與外派方式、一對一經驗傳授與輔導，並且透過經營理念研討會議及全面倫理委員會等，深化對經營理念之認知與培養其經營管理之各項技能，藉此從中遴選接班梯隊的重要成員。本公司於民國 95 年自高階經理人中，遴選舒偉仁協理擔任總經理，並將本公司財務長一職交棒予會計經理洪秋萍女士迄今。舒偉仁總經理並於民國 96 年 6 月補選擔任董事。因應集團組織發展與成長動能，本公司除對外招募優秀高階經理人外，亦將持續積極培育具潛力之中、高階經理人，加強個別輔導與工作交流，並且適予予以工作輪調與外派計畫，從中遴選全方位之人才，有計畫、有目標地強化未來經營團隊。</p>						

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

遠見科技股份有限公司

會計師獨立性及利益衝突評估表

	項目	結果
1	會計師事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
2	會計師姓名	林文欽會計師 劉建良會計師
3	承接本公司案件種類	財稅簽
4	是否為新委任之會計師?	是 ✓否
5	前題若為是，請說明委任新會計師理由。	
6	若為原會計師事務所者，是否有定期輪調作業。	✓是 否
7	前題若為否，請說明需更換原因	
8	會計師是否以個人或他人名義持有本公司股份	是，請回答第9題 ✓否
9	請說明持有數量	
10	會計師是否與本公司高階主管(包含董事會成員)具親屬關係	是，請回答第11題 ✓否
11	與該會計師具親屬關係之高階主管為	
12	會計師是否以個人或他人名義持有本公司法人股東之股份	是，請回答第13題 ✓否
13	請說明持有法人股東股份之名稱及數量	

評估結果是否有利益衝突/違反獨立性問題

否

是 請說明處理情形: _____

填表者：
審閱者：

洪秋萍 4/9/2022
劉建良 4/27/2022

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員成員資料

身分別 姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 吳子祺 獨立董事 審計委員會 委員 薪資報酬委員會委員	中華民國註冊會計師。 畢業於實踐大學會計系學士 經驗：康儲聯合會計師事務所所長 欣訊科技股份有限公司 獨立董事 松鈺財務顧問有限公司 董事 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未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)持有公司股份數為 0；未擔任與本公司有特定關係公司(參考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第 6 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為 0 元。	2 家
蔡智杰 獨立董事 審計委員會 委員 薪資報酬委員會委員	中華民國註冊會計師。 交通大學物理電子系畢 中興大學企業管理研究所畢 經驗： 建大聯合會計師事務所 所長 捷登產經顧問股份有限公司 董事長 WitsLight Technology Corporation Limited (Samoa) 董事 具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未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)持有公司股份數為 0；未擔任與本公司有特定關係公司(參考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第 6 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為 0 元。	
徐美蘭 獨立董事 審計委員會 委員 薪資報酬委員會委員	畢業於美國德州理工大學財務碩士 具有商務及證券業務所須之工作經驗。 歷任香港中信證券國際有限公司董事總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未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)持有公司股份數為 0；未擔任與本公司有特定關係公司(參考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第 6 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為 0 元。	

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：109年6月9日至112年6月8日，110年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	吳子祺	3	0	100%	109/6/9 選任
委員	蔡智杰	3	0	100%	109/6/9 連任
委員	徐美蘭	3	0	100%	109/6/9 選任

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。

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 本公司薪資報酬委員會111年度運作情形：

會議日期	議案內容	決議情形	執行情形
111/3/11 111年度第1次	1.本公司一一〇年董事酬勞及員工酬勞分配案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並提111年股東常會報告
111/8/9 111年度第2次	1.本公司一一〇年度董事酬勞分配案 2.本公司一一〇年「經理人」員工酬勞分配案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並已發放完畢
111/11/9 111年度第3次	1.本公司一一一年「經理人」年終獎金案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並按通過決議執行
	2.本公司一一一年擬實施各董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構案	全體出席委員一致同意通過	已提交董事會通過並按通過決議執行

(五) 推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	<p>本公司於 111 年 3 月 11 日第十三屆第十次董事會通過更名並修訂本公司「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」，同時修訂原守則部分修文，本公司對於永續發展之實踐，依下列原則為之：一、落實公司治理、二、發展永續環境、三、維護社會公益、四、加強企業永續發展資訊揭露，同時考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。本公司擬由管理部擔任推動永續發展及環境管理之專(兼)職單位，以推動公司治理、發展永續環境、參與社會公益等，並擬由董事會授權公司治理主管擔任管理督導之責，每年至少一次向董事會報告。</p>	無差異
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？(註 2)	是	<p>本公司由管理部負責，依據本公司之行業特性及重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，推動企業社會責任，本公司並已訂定「企業社會責任實務守則」(後已修改為「永續發展實務守則」)，並揭露於公司網站，明示企業社會責任之政策為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任資訊揭露，同時推動與整合公司治理、環境保護、綠色產品、能源管理、員工關懷、社會公益等各議題，相關內容，請參閱本公司網站每年編制之「企業社會責任報告」。</p>	無差異

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取相關之因應措施？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>摘要說明 (註 2)</p> <p>(一) 本公司早已推動無鉛製程，所用之生產原材料均能符合 RoHS 標準，上述在所有樣品承認後採購給供應商提供之採購規範均嚴格要求，否則不予驗收。</p> <p>(二) 本公司日常均對員工宣導環保概念，並力行資源回收政策，做好資源分類，減少對環境的衝擊，同時也傳達給員工節能減碳相關的概念，並實施教育訓練以達到全員工環保的目標，目前採取措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工觀念與意識 2. 辦公室環保 3. 辦公室綠化節能 <p>倡導同仁建立資源分類觀念、盡量不留廚餘，並規畫專人進行垃圾分類及資源回收。</p> <p>要求雙面影印及廢紙回收再利用、配合政府提倡無菸職場、業務併車外出、員工上下班均使用大眾運輸工具、每年定期舉辦二手市場拍賣，達到物盡其用、資源共享的環境。</p> <p>辦公室全面換裝 LED 燈、綠色植栽、加裝遮陽簾，降低辦公室內溫度、辦公室規畫分區燈控、午休及下班關燈、加裝新風系統以降低冷氣空調使用頻率、定期進行空調維護與濾網清潔，提供冷房校能、開關安裝定時器控制開關時間。</p> <p>(三) 氣候變遷最主要是天氣暖化，天氣暖化最主要原因是二氧化碳排放，因本公司產業特性，碳排放量不高，基本對本公司影響不大，但若天氣暖化情況下若造成各國乾旱、洪水甚至新型病毒災難，從而全球開始嚴格限制碳排放造成水電費調漲或者全球陷入抗疫隔離經濟衰退者，對本公司則造成一定影響。本公司目前</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>

評估項目	運作情形 (註1)		與上市櫃公司企業社會責任實踐情形及原因則差異
	是	否	
(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？	是	<p>針對用電、用水、用紙、垃圾回收以及使用大眾運輸工具等，均有相關規定以達到節能減碳目標。</p> <p>(四) 本公司目前針對用電、用水、用紙、垃圾回收以及使用大眾運輸工具等，均有相關規定以達到節能減碳目標。本公司110年溫室氣體排放CO2量(用電)約為20,000公斤、用水排放CO2量約為100公斤，廢棄物總重量約為500公斤；111年溫室氣體排放CO2量(用電)約為20,000公斤、用水排放CO2量約為100公斤，廢棄物總重量約為500公斤。</p> <p>政策： 實際行動及制定政策：(1)用電燈具已全部換成LED裝置(2)新購置冷氣均採節能標章(3)裝置室內新風系統，可減少冷氣使用(4)回收紙政策，已使回收紙達到總影響量三成以上(5)鼓勵員工搭乘大眾運輸工具，目前100%員工均以捷運或公車為上下班交通工具。</p>	(四) 無差異
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？	是	(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則辦法，提供管理及員工遵循，以保障員工合法權益。	(一) 無差異
(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？	是	(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	(二) 無差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	是	(三) 本公司訂有勞工安全衛生政策，定期舉辦員工健康檢查，對員工實施勞工安全宣導、消防講習及演練，並請消防安公司辦理消防安申報，以維護員工之辦公室安全環境；另本公司設有職工福利委員會，負責辦理員工旅遊、各項福利措施作業。本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險另特別增加團體商業保險含壽險及意外险，藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均發展。	(三) 無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	(四) 公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各項內外培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本。	(四) 無差異
(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？	是	(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則；對客戶隱私除電商銷售平台有嚴厲要求外，亦由業務部門專人管理客戶個人資訊；對於顧客健康與安全部分，除產品均為無鉛無鹵製程外，均符合 RoHS 標準，外膠殼尚要開立無毒證明，於新冠疫期間，每一產品亦附一片酒精拭紙，以保護客戶之安全；同時設置免費服務專線，確保消費者權益。	(五) 無差異
(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？	是	(六) 本公司對於供應商之管理訂有「供應商行為準則」及「採購規範」等，並由工程、研發、品保與採購或生管人員組成評鑑小組，對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，對所有有交易之供應商，品質管理及有害物質管理進行定期及不定期稽核，針對重要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行年度評核，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規，同時對於原物料供應商會要求其出具「綠	(六) 無差異

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實踐則差異情形及原因
	是	否	
			色產品宣告書」，宣告其原物料均符合法規之規範以確保使用安全無虞、要求供應商確實遵守法令及社會規範，確保資訊安全、對人權與勞動安全衛生以及企業社會責任履行情況加以評估，評鑑合格始得列入合格供應商。本公司之國內外供應商大多為長期合作廠商，若有供應商發生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。公司客戶均有對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序。
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？	是		請參閱公司對外網站企業社會責任專區 http://www.gv.com.tw/resp.php
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實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並於111年3月11日董事會通過，並遵照守則規定建立永續發展系統機制，運作各項重點，尚符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」，執行至今尚無差異。	是		無差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1) 不會一味追求營業額成長，而以能否獲利為前提，已連續超過十年發放股利，與股東分享公司獲利並辦理多次現金減資，追求股東最大利益。 (2) 成立福委會，每年均有旅遊，健檢等員工福利，並完全按照法令甚至優於法令，為員工辦理勞保、健保、退休金、資遣、請休假等各項業務。 (3) 提倡員工日常節能減碳概念，舉凡紙張，水電等，均已養成良好回收及節約概念。 (4) 注重青年學習，因此均捐助多台電子詞典給青年社會服務協會，北市孤兒福利協會，終止童妓協會以及伊甸基金會等。			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	是	<p>(一) 本公司已訂定「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，經董事會決議通過，並分別提104年及109年股東常會報告，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司所訂定「公司誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。</p>	(一) 無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	是	<p>(三) 本公司訂定之誠信經營守則中，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非合法政治獻金等措</p> <p>施，並於111年5月17日及111年8月18日辦理兩場內部有關誠信經營及防範不誠信經營之教育訓練，同時將誠信及不誠信之行為及違規之懲戒及申訴制度編制員工手冊及公示於公司內部網站。</p>	(三) 無差異
<p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	是	<p>(一) 本公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	(一) 無差異

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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是	(二) 本公司指定公司治理小組為推動企業誠信經營專職單位，並每年一次於董事會報告公司誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	(二) 無差異
(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？		(三) 本公司「公司誠信經營守則」、「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」中訂有董事(含獨立董事)利益迴避制度，對審計委員會及董事會所提議案，與其自身或其代表之法人以及配偶或二等內血親有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	(三) 無差異
(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？	是	(四) 公司已建立有效之會計制度、內控制度、並由內部稽核人員定期查核。 本公司已於 111 年 3 月 11 日第十三屆第十次董事會上報告公司誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	(四) 無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是	(五) 本公司於 111 年 5 月 17 日上午 10 點及 111 年 8 月 18 日上午 10 點辦理兩場內部有關誠信經營之教育訓練，均由公司治理主管主講，111 年 5 月 17 日課程主題為「誠信經營目的及範圍」，上課時數 2 小時，參加人數 5 人；111 年 8 月 18 日課程主題為「如何在工作上落實誠信經營」，上課時數 2 小時，參加人數 5 人。同時將誠信及不誠信之行為及違規之懲戒及申訴制度編制於員工手冊及公示於公司內部網站，對新進同仁或現有員工均能及時了解並遵守誠信經營之真實現義。	(五) 無差異

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	是	(一) 本公司員工可透過年度部門滿意調查和年度績效評核，對主管及公司提出意見和建議，公司網站亦設有利害關係人專區，可供員工檢舉不法情事，由總經理直接受理，經查同仁違反誠信之情事，將依公司規定予以懲處。	(一) 無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採行之後續措施及相關保密機制？	是	(二) 公司已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，若有員工檢舉，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容均會確實保密。	(二) 無差異
(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？	是	(三) 公司已訂定舉報程序相關作業並設有保密機制，妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置，禁止對於善意檢舉人員進行報復。	(三) 無差異
四、加強資訊揭露 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？	是	本公司已架設網站 http://www.gv.com.tw ，揭露誠信經營之相關資訊，並由專人負責公司資訊之搜集，再由資訊人員揭露於公司網站。	無差異
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：無			
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)：無			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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
<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>(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>(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>是</p> <p>(一) 本公司員工可透過年度部門滿意度調查和年度績效評核，對主管及公司提出意見和建議，公司網站亦設有利害關係人專區，可供員工檢舉不法情事，由總經理直接受理，經查同仁違反誠信之情事，將依公司規定予以懲處。</p> <p>(二) 公司已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，若有員工檢舉，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容均會確實保密。</p> <p>(三) 公司已訂定舉報程序相關作業並設有保密機制，妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置，禁止對於善意檢舉人員進行報復。</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>
<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>是</p> <p>(一) 本公司已架設網站 http://www.gv.com.tw，揭露誠信經營之相關資訊，並由專人負責公司資訊之搜集，再由資訊人員揭露於公司網站。</p>	<p>(一) 無差異</p>
<p>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：無</p> <p>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)：無</p>		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：請詳見公司網站之股東會相關訊息：www.gv.com.tw

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱「(三)、公司治理運作情形與其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因—第七項」。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

遠見科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月8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8日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

遠見科技股份有限公司



董事長： 周至元



簽章

總經理： 舒偉仁



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：不適用。

(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) 111年召開之股東常會決議事項執行情形

召開日期	111/06/17
重要議案摘要	執行情形
1.承認一一〇年度營業報告書及財務報表案	贊成32,198,135權，贊成權數佔股東表決權數99.83%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
2.通過承認一一〇年度盈餘分配案	贊成32,195,335權，贊成權數佔股東表決權數99.82%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 授權董事長訂定除權息基準日為111年7月12日，並於111年7月29日發放。
3.修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案。	贊成 32,198,705 權，贊成權數佔股東表決權數 99.83%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 修訂後規則已公告公司網站
4. 解除董事競業禁止之限制案	贊成32,116,960權，贊成權數佔股東表決權數99.58%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(2) 董事會重要決議：

召開日期	重要決議事項	執行情形
111/3/11	1 本公司誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形報告	報告案
	2 本公司推動企業社會責任報告報告	報告案
	3 本公司董事會績效評估報告	報告案
	1 本公司一一〇年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案	已申報並公告於公開資訊觀測站，並經 111 年股東常會承認
	2 本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案	已申報並公告完畢
	3 本公司一一一年度公司營運計劃案	按通過決議執行
	4 一一〇年董事酬勞及員工酬勞分配案	已提 111 年股東常會報告
	5 一一〇年度盈餘分配案	已於 111 年股東常會承認
	6 修訂本公司「取得與處分資產處理程序」案	已於 111 年股東常會通過
	7 更名並修訂本公司「企業社會責任實務守則」案	已提 111 年股東常會報告
	8 修訂本公司「公司治理實務守則」案	按通過決議執行
111/5/6	9 解除董事競業禁止之限制案	已於 111 年股東常會通過
	10 召開本公司 111 年股東常會及相關事宜案	已於 111 年 6 月 17 日舉行
	11 受理股東提案權相關事宜案	於受理期間內並無股東提出
	1 本公司一一一年第一季財務報表案	已申報並公告於公開資訊觀測站
111/5/6	2 本公司一一一年度會計師委任案	按通過決議執行
	3 委任會計師之「獨立性及適任性評估報告」案	按通過決議執行

	4 本公司委任會計師一一一年報酬案	按通過決議執行
111/8/9	1 本公司一一一年第二季財務報表案	已申報並公告於公開資訊觀測站
	2 本公司一一〇年度董事酬勞分配案	按通過決議執行，已發放完畢
	3 一一〇年「經理人」員工酬勞分配案	按通過決議執行，已發放完畢
	4 辦理購買「董事及經理人責任保險」案	按通過決議執行，已辦理續保完成
111/11/9	1 本公司及各子公司溫室氣體盤查及查證執行進度報告案	報告案
111/11/9	1 本公司一一一年度第三季會計師內部輪調更改聘任案	按通過決議執行
	2 改聘會計師之「獨立性及適任性評估報告」案	按通過決議執行
	3 本公司一一一年第三季財務報表案	已申報並公告於公開資訊觀測站
	4 提報本公司一一二年稽核計劃案	已申報主管機關
	5 本公司一一一年「經理人」年終獎金案	按通過決議執行
	6 本公司一一二年擬實施各董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構案	按通過決議執行
	7 修訂本公司「公司章程」案	擬送 112 年股東常會通過後施行
	8 修訂本公司「股東會議事規則」案	擬送 112 年股東常會通過後施行
	9 子公司盈餘匯回追認案	已申報投審會
	10 訂定本公司「風險管理政策與程序」討論案	按通過決議執行
	11 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」討論案	按通過決議執行

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重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、研發主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無此情形。

四、會計師公費資訊：

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	111.01.01-111.12.31	2,000		2,000	-
	陳培德					

- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (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：無此情事。

五、更換會計師之資訊：

- (一) 關於前任會計師：不適用。
- (二) 關於繼任會計師：不適用。
- (三) 公司應將本款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

六、公司董事長、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關係企業之資訊：無此情形。

七、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) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 10 日止	
		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	周至元	+537,000	-	-	-
董事	凌陽科技 股份有限公司 代表人 黃洲杰	-	-	-	-
董事	林夢暉	-	-	-	-
董事	邱琦瑛	-	-	-	-
獨立董事	蔡智杰	-	-	-	-
獨立董事	徐美蘭	-	-	-	-
獨立董事	吳子祺	-	-	-	-
總經理	舒偉仁	-	-	-	-
財務主管 兼會計主管	洪秋萍	-	-	-	-
10%大股東	凌陽科技 股份有限公司	-	-	-	-
10%大股東	周至元	+537,000	-	-	-

(二) 股權移轉資訊或股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
凌陽科技股份有限公司	8,229,457	13.06%	-	-	-	-	-	-	-
周至元	7,125,527	11.31%	29,548	0.05%					-
中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問(香港)有限公司投資專戶一客戶帳戶	4,438,395	7.05%	-	-	-	-	-	-	-
群益金鼎證券股份有限公司受託保管長雄證券有限公司投資專戶	2,372,258	3.77%	-	-	-	-	-	-	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管第一證券(香港)簽約代理人投資專戶	2,086,155	3.31%	-	-	-	-	-	-	-
林夢暉	1,555,917	2.47%	1,555,693	2.47%	-	-	陳淑慧	夫妻	-
陳淑慧	1,555,693	2.47%	1,555,917	2.47%	-	-	林夢暉	夫妻	-
黃雲龍	1,317,663	2.09%	-	-	-	-			-
黃崑庭	575,000	0.91%	-	-	-	-			-
蔣慧琪	565,626	0.90%	-	-	-	-	-	-	-

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

九、 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

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
開曼遠見公司	5,250	100%	-	-	5,250	100%
熱映光電公司	7,634	18%	-	-	7,634	43%
奈特視訊公司	10,043	43%	-	-	10,043	43%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募集情形：

一、資本及股份：

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

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者	以現金以財產充股款
75/05	1,000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	創立	無	
77/02	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 5,000,000	無	
78/10	1,000	20,000	20,000,000	20,000	20,000,000	現金增資 10,000,000	無	
81/10	1,000	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	現金增資 30,000,000	無	
83/12	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	原每股 1,000元換 發為每股10 元,全額發 行	無	
86/08	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 50,000,000	無	
87/03	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 80,000,000 盈餘轉增資 15,000,000	無	
88/09	10	39,650,000	396,500,000	39,650,000	396,500,000	現金增資 50,000,000 盈餘轉增資 151,500,000	無	88.07.15 (88) 臺財證(一) 第62586號函
89/10	10	100,000,000	1,000,000,000	66,000,000	660,000,000	現金增資 223,850,000 資本公積轉 增資 39,650,000	無	89.08.31 (89) 臺財證(一) 第73827號函
90/7	10	130,000,000	1,300,000,000	91,400,000	914,000,000	盈餘轉增資 254,000,000	無	90.07.09 (90) 臺財證(一) 第1143885號 函
91/7	10	177,200,000	1,772,000,000	116,800,000	1,168,000,000	盈餘轉增資 254,000,000	無	91.07.18 (91) 臺財證(一) 第0910140265 號函
92/6	10	177,200,000	1,772,000,000	127,196,000	1,271,960,000	盈餘轉增資 103,960,000	無	92.06.24 (92) 臺財證(一) 第0920127808 號函

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者	其他
93/6	10	177,200,000	1,772,000,000	129,739,920	1,297,399,200	盈餘轉增資 25,439,200	無	93.06.29 (93) 臺財證(一) 第 0930128581 號函
95/7	10	177,200,000	1,772,000,000	126,739,920	1,267,399,200	庫藏股減資 30,000,000	無	95.07.06 金管證 三字第 0950129209 號
96/7	10	177,200,000	1,772,000,000	124,739,920	1,247,399,200	庫藏股減資 20,000,000	無	96.07.05 臺證上 字第 09600174981 號
96/9	10	177,200,000	1,772,000,000	121,739,920	1,217,399,200	庫藏股減資 30,000,000	無	96.09.03 臺證上 字第 0960258171 號
96/11	10	177,200,000	1,772,000,000	120,520,920	1,205,209,200	庫藏股減資 12,190,000	無	96.11.23 臺證上 字第 09600344691 號
98/02	10	177,200,000	1,772,000,000	113,520,920	1,135,209,200	庫藏股減資 70,000,000	無	98.02.23 臺證上 字第 09800033711 號
98/09	10	177,200,000	1,772,000,000	109,520,920	1,095,209,200	庫藏股減資 40,000,000	無	98.09.30 臺證上 字第 09800244491 號
100/1	10	177,200,000	1,772,000,000	106,520,920	1,065,209,200	庫藏股減資 30,000,000	無	100.01.14 臺證 上字第 10000016521 號
100/7	10	177,200,000	1,772,000,000	105,865,920	1,058,659,200	庫藏股減資 6,550,000	無	100.07.07 臺證 上字第 1000220721 號
100/11	10	177,200,000	1,772,000,000	103,865,920	1,038,659,200	庫藏股減資 20,000,000	無	100.11.28 臺證 上字第 1000374321 號
102/7	10	177,200,000	1,772,000,000	90,000,000	900,000,000	現金減資退 還股款 138,659,200	無	102.07.31 金管 證發字第 1020027888 號
103/12	10	177,200,000	1,772,000,000	63,000,000	630,000,000	現金減資退 還股款 270,000,000	無	103.11.27 金管 證發字第 1030045263 號

2. 股份種類

112年4月11日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	63,000,000	114,200,000	177,200,000	-

註：係上市公司股票。

1. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112年4月11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 外人	合計
人數	0	0	33	9,488	29	9,550
持有股數	0	0	9,020,811	44,817,704	9,161,485	63,000,000
持股比例	0%	0%	14.32%	71.14%	14.54%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

(每股面額10元)

112年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	1,957	436,299	0.69%
1,000至5,000	6,478	12,434,117	19.74%
5,001至10,000	654	5,212,458	8.27%
10,001至15,000	156	1,975,995	3.14%
15,001至20,000	101	1,876,525	2.98%
20,001至30,000	86	2,188,742	3.47%
30,001至40,000	38	1,304,859	2.07%
40,001至50,000	19	862,670	1.37%
50,001至100,000	30	2,026,978	3.22%
100,001至200,000	13	2,029,187	3.22%
200,001至400,000	5	1,313,000	2.08%
400,001至600,000	5	2,658,105	4.22%
600,001至800,000	0	0	0.00%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	8	28,681,065	45.53%
合計	9,550	63,000,000	100%

2. 特別股：本公司並未發行特別股。

(四) 主要股東名單

112年4月11日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
凌陽科技股份有限公司		8,229,457	13.06%
周至元		7,125,527	11.31%
中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問(香港)有限公司投資專戶—客戶帳戶		4,438,395	7.05%
群益金鼎證券股份有限公司受託保管長雄證券有限公司投資專戶		2,372,258	3.77%
花旗(台灣)商業銀行受託保管第一證券(香港)簽約代理人投資專戶		2,086,155	3.31%
林夢暉		1,555,917	2.47%
陳淑慧		1,555,693	2.47%
黃雲龍		1,317,663	2.09%
黃崑庭		575,000	0.91%
蔣慧琪		565,626	0.90%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及資料

單位：元：仟股/元

項目	年 度		110年	111年	當年度截至(註8) 112年03月30日
	最 高	最 低			
每股市價(註1)	最 高		54.2	38.25	33.15
	最 低		36.7	28.05	31
	平 均		43.99	32.42	31.9
每股淨值(註2)	分 配 前		26.63	23.35	-
	分 配 後		24.23	21.35	-
每股盈餘	加權平均股數		63,000	63,000	63,000
	每 股 盈 餘(註3)		1.97	1.6	-
每股股利	現 金 股 利		2	2(註9)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		22.33	20.26	-
	本利比(註6)		21.99	16.21	-
	現金股利殖利率(註7)		4.55%	6.17%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

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。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：111年度盈餘分配董事會已擬具分派現金股息、股利2元，惟尚未經112年股東會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時，得免繼續提撥，並按法令規定或得視業務需要，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，當年度擬分派盈餘數額不得低於累積可分配盈餘之百分之三十作為股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 執行狀況

項目	年度		110 年	111 年
	每股股利	現金股利		2
無償配股		盈餘配股	-	-
配股		資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-	

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監事酬勞，董監事酬勞之發放僅能以現金為之。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2) 本期估列之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司一一一年度尚未提列董事酬勞及員工酬勞之個體稅前獲利為新台幣 114,839,633 元，依本公司章程第 19 條規定，董事酬勞擬提撥 2%，計新台幣 2,296,793 元；員工酬勞擬提撥 1%，計新台幣 1,148,397 元，董事酬勞及員工酬勞與認列費用年度估計金額一致。

1. 配發股票紅利之股數計算基礎：無，不適用。

2. 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：列入 111 年之費用或費用減項。

(3) 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

董事會通過擬議配發一一一年度董事酬勞提撥 2%，計新台幣 2,296,793 元；員工酬勞擬提撥 1%，計新台幣 1,148,397 元，上述金額與認列費用年度估計金額一致。

(4) 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際發放情形、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一一〇年度董監酬勞實際發放新台幣 2,901,804 元，員工酬勞實際發放新台幣 1,450,542 元，與認列費用年度估列金額一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

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：

一、計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且效益尚未顯現者之分析：無，不適用。

二、執行情形：無，不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

1. CB01020 事務機器製造業。2. CB01990 其他機械製造業。3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。4. CC01040 照明設備製造業。5. CC01060 有線通信機械器材製造業。6. CC01070 無線通信機械器材製造業。7. CC01080 電子零組件製造業。8. CC01090 電池製造業。9. CC01101 電信管制射頻器材製造業。10. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。11. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。12. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。13. CE01010 一般儀器製造業。14. CE01030 光學儀器製造業。15. CE01040 鐘錶製造業。16. CH01040 玩具製造業。17. E603040 消防安全設備安裝工程業。18. E603050 自動控制設備工程業。19. E605010 電腦設備安裝業。20. E701010 電信工程業。21. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。22. F108031 醫療器材批發業。23. F113020 電器批發業。24. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。25. F113060 度量衡器批發業。26. F113070 電信器材批發業。27. F113110 電池批發業。28. F118010 資訊軟體批發業。29. F119010 電子材料批發業。30. F208031 醫療器材零售業。31. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。32. F213060 電信器材零售業。33. F213110 電池零售業。34. F218010 資訊軟體零售業。35. F219010 電子材料零售業。36. F401010 國際貿易業。37. F401021 電信管制射頻器材輸入業。38. H703090 不動產買賣業。39. H703100 不動產租賃業。40. I301010 資訊軟體服務業。41. I301020 資料處理服務業。42. I301030 電子資訊供應服務業。43. I501010 產品設計業。44. JE01010 租賃業。45. J305010 有聲出版業。46. JA02010 電器及電子產品修理業。47. JA02990 其他修理業。48. H701010 住宅及大樓開發租售業。49. H701020 工業廠房開發租售業。50. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 所營業務之營業比重

單位：新臺幣仟元/%

項目	111 年度 (合併)	
	營業收入	%
消費性電子產品及零組件	21,980	14
租賃收入	128,105	82
其他	5,743	4
合計	155,828	100

3. 目前之商品、服務以及計畫開發之新商品及服務

(1) 目前之商品、服務

- A. 租賃及孵化器公司加值服務。
- B. 嵌入式教育助學軟件。
- C. 教育平台搭建及資源共建。
- D. 品牌授權業務。
- E. 電子字典。
- F. 電子教育產品。
- G. 掃描翻譯筆(簡體)。

(2) 計畫開發之新商品、服務

- A. 孵化器公司申請集中辦公區，加強對小型、研發型企業服務，以降低成本。
- B. 對於入住企業項目有值得投資者，由孵化器公司進行評估。
- C. 增加品牌授權品項，今年預計有成教平板、幼教平板、擴音耳麥以及護眼檯燈等。
- D. 開發日常生活型 APP 或平台。
- E. 掃描翻譯筆(繁體)。

(二) 產業概況

1. 說明產業之現況與發展：

電子辭典產業現況受到手機及平板之擠壓，如同其他手持式產品一般，均流失掉大部分客群，惟兩岸三地仍有其基本市場，一般電子辭典品牌廠商亦會利用通路順便銷售其他相關教學產品或其他類消費性電子產品，增加營收，同時在早期為電子辭典改為學習機時代，電子辭典廠家亦投入教育內容之製作開發，至今已成熟並已形成另種商業模式可獨立營運，因此未來發展性為電子辭典守住基本盤，其他消費性電子產品以及學習性產品則以貼牌模式借由通路行銷。

本公司早期於大陸地區行銷之電子辭典係以「文曲星」品牌聞名，對於目前已三十~四十歲的大陸家長來說，文曲星就是電子辭典的代名詞，雖至今日，電子辭典已幾乎被智慧型手機上的 APP 都取代掉了，「文曲星」品牌仍在大家的心目中，因此亦與大陸電子方案公司或工廠配合，進行品牌授權，主攻學習型產品及幼教型產品，因本身即有電子產品的生產經驗，對於被授權產品的品質為最基本要求，希望透過產品的多樣化，能逐漸喚起「文曲星」品牌在大家心中的印象。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

至於生產方面，上游生產廠商均已外包經驗豐富且已有其他基本客源之生產廠商，經由生產廠調配生產線流程及時程，以達較有效率之生產週期及產能利用率，本公司則嚴控品管。

因消費性電子產品毛利率不高，對於以往之下游傳統通路如省代、電腦城、連鎖賣場等高成本已漸無法負擔，因此部分產品毛利率較低之產品已轉向與網路大型電商合作銷售，可刺激銷量並降低成本。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形。

消費性電子產業的競爭對手已非同業間之競爭，而是與智慧型手機以及平板電腦二主流產品應用方式之競合，未來發展趨勢一為開發主流產品價位及功能達不到的消費性電子產品；二為開發與主流產品相關之軟體 (APP) 及週邊硬體。

本公司原本主營消費性電子產品，面對整個消費性電子產品的巨大變革，除開始進行品牌授權以及開發 APP 外，另亦進行較大規模的轉型：

(7) 站穩租賃收入：因早期我司辦公及工廠用地均為購買，受到電子產品銷量衰退，因此亦逐步縮減人力，空出來的廠辦空間都拿來出租，目前出租樓地板

面積兩岸合計約兩萬平方米。

(8) 租賃加值服務：目前北京地區出租面積約兩萬平方米，約 200 家大小租戶，對於租戶提供更多的加值服務，如基礎性的工商稅務登記以及與網路管理服務，並且由於北京海淀區對當地企業都有一定的扶持，因此亦可幫助租戶申請政府各項支持。

(三) 技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年 1-3 月	111 年
	研發費用		1,328

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 長期業務發展計畫

- (1) 孵化器公司申請集中辦公區，加強對小型、研發型企業服務，以降低成本。
- (2) 對於入住企業項目有值得投資者，由孵化器公司進行評估。
- (3) 隨著教育資源共建積累以數及用戶數增加，可參與國家、國企或其他大型企業教育項目的標案。
- (4) 增加品牌授權品項，今年預計有成教平板、幼教平板、擴音耳麥以及護眼檯燈等。
- (5) 開發日常生活型 APP 或平台。
- (6) 學習幼教類產品新型應用。

2. 短期業務發展計畫

- (1) 租賃及孵化器公司加值服務。
- (2) 嵌入式教育助學軟件。
- (3) 教育平台搭建及資源共建。
- (4) 品牌授權業務。
- (5) 授權產品銷售。
- (6) 電子字典。
- (7) 線上詞典 APP 開發。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品（服務）之銷售及提供地區

單位：新臺幣仟元

地 區	111 年度（合併）		110 年度（合併）	
	金 額	百分比	金 額	百分比
台灣	1,028	1%	1,142	1%
中國大陸	154,800	99%	170,387	99%
其他	-	-	-	-
合 計	155,828	100%	171,529	100%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率

以往本公司電子辭典之市佔率約一至兩成。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基以及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 電子辭典：

需求面：電子辭典以往是一時髦性產品，一年總要有幾款新的機型及應用，目前的需求量已幾乎不能形成一個產業，但仍是一項工具，主供國中高中生使用，未來可能亦不需開發新的機型。

供給面：因電子辭典市場已不具經濟規模，大部廠商均已退出，改作教育平板，因此供給廠商已不多。

競爭利基：品牌較老，質量好，因此仍為大多學生所喜愛。

發展遠景中之有利因素不利因素與因應對策：

有利因素：主要廠商均已退出大陸市場，市場較穩定。

不利因素：因不具市場規模，大部代理商均已不作此一項目。

因應對策：改採網路銷售與京東商城銷售為主，另必需進行品牌授權，以彌補消失的利潤。

(2) 品牌授權：

需求面：大陸原本以出口為導向的生產國家，但隨著人民幣匯率升值、人員工資及土地租金上漲，出口已不再具競爭力，有些台資及港資廠則已撤出大陸，轉進東南亞，至於原本的內資廠，則由於大陸內需崛起，因此紛紛轉向大陸內地市場，若可以冠上已有的知名品牌，則可迅速為市場所接納。

供給面：「文曲星」為大陸馳名商標，在所有品項計四十二大類均註冊商標，而亦可對大類中的不同細項作授權，但主要以幼教、電教、文具以及學生用品為主。

競爭利基：因「文曲星」是較為通用的商標名稱，類似的名稱現在均已無法取得登記，是與其他因特殊產品定義的特殊品牌較為不一樣的。

發展遠景中之有利因素不利因素與因應對策：

有利因素：品牌為大家所熟悉，授權詢問者眾。

不利因素：對於授權對象，有些是以前山寨機工廠，因此品質控管至為重要，因此前期對被授權工廠審核與合同談判會歷經較長時間。

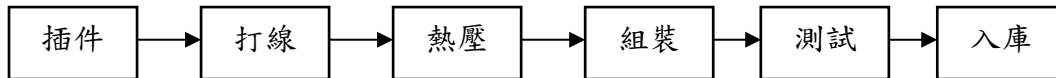
因應對策：必需經過幾次談判後建立 SOP，以加速談判績效，同時在深圳設品質檢測中心，未來加強對授權產品進行檢測及抽查以維持品牌形象。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	適用層次	用途
電子辭典	贈品、留學人士、學生、上班族及一般人士	字典查找、遊戲機、記事簿、計算機、MP3、隨身碟、數位錄音

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	廠商名稱	供應情形
I.C.	君正	良好
LCD	南京華日	良好

以上原物料供應廠商在資訊業界均具有優良信譽且與本公司往來長久，故有穩定的合作關係。

(四) 最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

年度	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度貨淨額比率〔%〕	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	占前一年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	5,941	25.82%	-	A	2,529	17.93%	-	A	1,041	27.77%	-
2	B	3,728	16.20%	-	B	2,487	17.63%	-	B	572	15.26%	-
3	C	3,116	13.54%	-	C	1,710	12.12%	-	C	506	13.50%	-
4	D	1,939	8.43%	-	D		0.00%	-	D	424	11.31%	-
5	其他	8,284	36.01%	-	其他	7,380	52.32%	-	其他	1,206	32.16%	-
	進貨淨額	23,008	100%	-	進貨淨額	14,106	100%	-	進貨淨額	3,749	100%	-

單位：新臺幣仟元

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

年度	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占前一年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	15,570	42.98%	-	A	12,233	55.66%	-	A	2,513	59.31%	-
2	B	6,481	17.89%	-	B	4,693	21.35%	-	B	702	16.57%	-
3	C	4,426	12.22%	-	C	2,715	12.35%	-	C	457	10.79%	-
4	D	-	0.00%	-	D		0.00%	-	D		-	-
5	其他	9,749	26.91%	-	其他	2,337	10.64%	-	其他	565	13.33%	-
	銷貨淨額	36,226	100%	-	銷貨淨額	21,978	100%	-	銷貨淨額	4,237	100%	-

(五) 最近二年度生產量值表：因產線外移大陸，台北已逐步改為研發、銷售及維修中心，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：千台/仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
消費性電子產品及組件		27	29,735	-	-	18	21,913	-	-
其他		-	6,491	-	-	-	5,810	-	-
合計		27	36,226	-	-	18	27,723	-	-

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

112年4月30日

年度		110年	111年	當年度截至 112年4月30日
員 工 人 數	直接人工數	3	3	3
	間接人工數	24	24	24
	合計	27	27	27
平均年歲		48.92	49.15	50.15
平均服務年資		17.16	16.92	17.92
學 歷 分 佈 比 率	博士	-	-	-
	碩士	3.70%	7.41%	7.41%
	大專	66.67%	62.96%	62.96%
	高中	25.93%	25.93%	25.93%
	高中以下	3.70%	3.70%	3.70%

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定：
 - 1. 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，其申領情形：不適用。
 - 2. 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。
 - 3. 應設立環保專責單位人員者，其設立情形之說明：不適用。
- (二) 防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三) 最近年度改善環境污染之經過：無。
- (四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受的損失（包括賠償）、處分之總額，及其未來因應對策可能之支出：無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之重大環保資本支出：
 - 3. 目前污染狀況：無。
 - 4. 未來三年度預計之重大環保支出：無。
- (六) 對公司盈餘競爭地位及資本支出之影響：無。

五、勞資關係

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

員工福利措施：

人才是遠見科技最寶貴的資產。遠見科技遵守相關勞動法規，訂定各類管理辦法，成立「職工福利委員會」從優保障員工權益。重視員工溝通與員工發展，致力提供完善且多元的工作生活平衡措施，打造良善、安全與和諧的職場環境。

員工福利措施與實施情形：

- 1. 每月員工辦理慶生會。
- 2. 婚喪、生育補助。
- 3. 端午節、中秋節發放獎金。
- 4. 每年全額補助所有員工進行一般性健康檢查。
- 5. 教育訓練補助。
- 6. 視公司盈餘及個人績效表現發放員工紅利、績效獎金、年終獎金。
- 7. 每年員工旅遊。
- 8. 年底各部門聚餐。
- 9. 年終尾牙聚餐及抽獎等活動。

退休制度與其實施情形：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司相關退休制度均遵照「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定辦理，依法執行退休金提撥。

依本公司員工退休辦法之規定，員工服務滿十五年以上年滿五十五歲者或工作廿五年以上者，以及工作十年以上年滿六十歲者，得自請退休；員工年滿六十五歲者或是心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，得命令退休。

退休金提撥標準：

本公司按月提繳員工薪資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

教育訓練：

本公司以營運目標及發展策略為訓練規劃方向。並依員工實際工作需求為導向，進行有效的職涯能力培訓課程。本公司訓練四大方向：(1) 新進人員訓練：新人報到後進行訓練，介紹熟悉人事規章、制度、企業文化、工作環境等。並定期舉辦員工會議，由高階主管直接傳達公司的營運方向及目標政策。(2) 階層別訓練：舉辦基礎主管訓練、進階主管訓練課程提升管理能力。(3) 職能別訓練：根據各項專業技術之需要，外派員工進修專業課程或考取證照。(4) 語文訓練：在職進修英日語課程。

薪酬獎金：

1. 酬金政策

本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。

2. 員工紅利：

本公司公司章程第十九條規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

3. 績效獎金

本公司對於業務部門、研發部門及物業部門提供績效獎金。業務部門依據銷售額、銷售毛利及獲利狀況訂定指標，發放業務績效獎金。研發部門根據研發進度，發放專案獎金。物業部門參照每月租屋空置率，每年計算全年平均空置率，發放物業獎金。

4. 年終獎金

其他部門每年依照各人每年KPI指標，按照當年表現度，於年底發放年終獎金。

(二) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

公司重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。公司訂有工作規則及各項人事管理辦法，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及維護自己權益。公司亦設有申訴管道，員工可透過電子郵件或公司官網之利害關係人專區，提供員工針對公司各項制度及工作環境所遇之問題與公司做雙方溝通。此外，依據本公司章程規定，公司如有獲利應提撥不低於百分之一作為員工酬勞以獎勵員工士氣。

(三) 員工工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司訂有勞工安全衛生政策，定期舉辦員工健康檢查，對員工實施勞工安全宣導、消防講習及演練，並請消防安全公司辦理消防安全申報，以維護員工之辦公室安全環境；本公司亦依法辦理勞工保險、全民健康保險另特別增加團體商業保險含壽險及意外險，加強員工多重保障藉以保障員工權益，全方位支持員工身心靈均衡發展。

1. 員工關懷

人才是本公司最寶貴的資產。本公司遵守相關勞動法規，訂定各類管理辦法，從優保障員工權益。重視員工溝通與員工發展，致力提供完善且多元的工作生活平衡措施，打造良善、安全與和諧的職場環境。

2. 友善措施

本公司致力提供完善且多元化的生活平衡措施與環境，秉持人性化管理，提升同仁工作與家庭的生活品質。

3. 生活平衡

本公司注重員工家庭和諧，定期舉辦聚餐活動、國內員工旅遊等活動，以期紓解同仁工作壓力，並凝聚同仁對公司之向心力。

4.衛生安全

本公司提供優於勞工安全衛生法令規範之設施及環境，依法設置專責組織與人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。作業場所定期自動檢查，確保員工、環境及設備之安全。

因公司有儲備耳溫槍及口罩，於新冠肺炎爆發時即提供上班員工每日一個口罩，並每日量兩次體溫，提供員工安全安心的上班環境。

5.健康照顧

本公司關心同仁身心健康，定期安排在職員工健康檢查，針對特定職務之同仁，另提供特殊檢查項目加強預防。

6.防災應變

本公司定期舉行緊急應變及防災安全訓練，協助同仁熟悉各項演練措施與環境，以因應災難發生時將傷害減至最低。

- (四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司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：本公司成立以來，勞資關係一向良好，勞資雙方早已達成共識，員工對公司具有高度的向心力，無勞資糾紛發生。

六、重要契約：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

1. 合併簡明資產負債表（國際財務報導準則）

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		498,744	640,174	635,830	483,607	462,010	514,113
不動產、廠房及設備		3,141	75,408	77,065	75,486	74,120	75,608
投資性不動產		149,314	65,390	57,813	115,200	113,062	117,936
其他資產		67,530	1,549	1,066	5,607	2,058	5,528
資產總額		1,544,199	1,459,956	1,801,374	1,777,936	1,582,531	1,812,556
流動負債	分配前	61,525	59,174	74,478	64,814	51,360	67,062
	分配後	187,525	153,674	433,578	190,814	177,360	註2
非流動負債		102,215	93,321	49,130	60,383	60,426	62,257
負債總額	分配前	163,740	152,495	123,608	125,197	111,786	129,319
	分配後	289,740	246,995	482,708	251,197	237,786	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,380,459	1,307,461	1,677,766	1,652,739	1,470,745	1,683,237
股本		630,000	630,000	630,000	630,000	630,000	630,000
資本公積		13,335	13,335	13,360	13,373	13,373	13,373
保留盈餘	分配前	696,035	637,210	940,598	718,911	695,967	742,991
	分配後	570,035	542,710	581,498	592,911	569,967	註2
其他權益		41,089	26,916	93,808	290,455	131,405	296,873
庫藏股票			-	-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,380,459	1,307,461	1,677,766	1,652,739	1,470,745	1,683,237
	分配後	1,254,459	1,212,961	1,318,666	1,526,739	1,344,745	註2

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

2. 合併簡明綜合損益表（國際財務報導準則）

單位：新臺幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	189,634	201,462	154,852	171,529	155,828	37,326
營業毛利	113,895	123,331	85,783	110,834	110,473	26,130
營業損益	73,334	83,848	39,268	67,923	72,884	16,936
營業外收入及支出	45,391	29,974	396,094	100,688	65,088	1,503
稅前淨利	118,725	113,822	435,362	168,611	137,972	18,439
繼續營業單位本期淨利	82,491	85,934	399,236	124,020	100,898	7,360
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	82,491	85,934	399,236	124,020	100,898	7,360
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-69,278	-14,384	65,544	210,040	-156,892	25,403
本期綜合損益總額	13,213	71,550	464,780	334,060	-55,994	32,763
淨利歸屬於母公司業主	82,491	85,934	399,236	124,020	100,898	7,360
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	13,213	71,550	464,780	334,060	-55,994	32,763
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.31	1.36	6.34	1.97	1.60	0.12

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明資產負債表（國際財務報導準則）

單位：新臺幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		215,195	224,494	541,710	348,339	321,601
基金及投資		1,147,052	1,060,150	1,085,903	1,251,105	1,095,443
不動產、廠房及設備		487	73,092	71,884	70,971	69,805
投資性不動產		85,485	12,806	12,543	12,280	12,016
其他資產		460	358	95	4,619	987
資產總額		1,448,679	1,370,900	1,712,135	1,687,314	1,499,852
流動負債	分配前	9,167	9,320	27,155	13,455	8,655
	分配後	135,167	103,820	386,255	139,455	134,655
非流動負債		59,053	54,119	7,214	21,120	20,452
負債總額	分配前	68,220	63,439	34,369	34,575	29,107
	分配後	194,220	157,939	393,469	160,575	155,107
股本		630,000	630,000	630,000	630,000	630,000
資本公積		13,335	13,335	13,360	13,373	13,373
保留盈餘	分配前	696,035	637,210	940,598	718,911	695,967
	分配後	570,035	542,710	581,498	592,911	569,967
其他權益		41,089	26,916	93,808	290,455	131,405
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,380,459	1,307,461	1,677,766	1,652,739	1,470,745
	分配後	1,254,459	1,212,961	1,318,666	1,526,739	1,344,745

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

4. 個體簡明綜合損益表（國際財務報導準則）

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,856	4,267	1,738	2,372	4,601
營業毛利	1,087	1,636	687	930	1,334
營業損益	-18,598	-16,111	-28,556	-19,618	-18,650
營業外收入及支出	109,683	100,553	441,508	160,320	130,044
稅前淨利	91,085	84,442	412,952	140,702	111,394
繼續營業單位 本期淨利	82,491	85,934	399,236	124,020	100,898
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	82,491	85,934	399,236	124,020	100,898
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-69,278	-14,384	65,544	210,040	-156,892
本期綜合損益總額	13,213	71,550	464,780	334,060	-55,994
每股盈餘	1.31	1.36	6.34	1.97	1.60

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

5. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見
111年	戴信維、陳培德(勤業眾信)	無保留意見
110年	林文欽、劉建良(勤業眾信)	無保留意見
109年	林文欽、劉建良(勤業眾信)	無保留意見
108年	林文欽、劉建良(勤業眾信)	無保留意見
107年	林文欽、劉建良(勤業眾信)	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析（國際財務報導準則）

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目 (註3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.6%	10.45%	6.86%	7.04%	7.06%	7.57%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	47203.88%	1857.60%	2240.83%	2269.46%	2065.80%	2126.34%
償債能力	流動比率	810.64%	1081.85%	853.72%	746.15%	899.55%	721.09%
	速動比率	745.17%	1020.52%	818.71%	699.37%	833.92%	668.72%
	利息保障倍數	310.99	130.64	864.81	-	68987	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	17.44	18.51	15.62	18.92%	16.69	14.18
	平均收現日數	20.93	19.71	23.36	19.29	21.86	25.74
	存貨週轉率 (次)	4.53	3.86	4.21	4.24	2.54	2.34
	應付款項週轉率 (次)	23.09	12.36	11.46	18.58	12.49	17.39
	平均銷貨日數	80.59	94.55	86.69	86.08	143.70	155.98
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	19.91	5.13	2.03	2.25	2.08	2.02
	總資產週轉率 (次)	0.11	0.13	0.09	0.10	0.09	0.09
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.59%	5.77%	24.51%	6.93%	6.01%	1.83%
	權益報酬率 (%)	4.98%	6.39%	26.75%	7.45%	6.46%	1.98%
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	18.85%	18.07%	69.11%	26.76%	21.90%	11.71%
	純益率 (%)	43.5%	42.66%	257.82%	72.30%	64.75%	19.72%
	每股盈餘 (元)	1.31	1.36	6.34	1.97	1.60	0.12
現金流量	現金流量比率 (%)	107.88%	172.73%	110.99%	76.68%	91.58%	122.07%
	現金流量允當比率 (%)	17.36%	18.34%	22.11%	19.30%	25.35%	48.71%
	現金再投資比率 (%)	-37.33%	-1.86%	-0.73%	-19.78%	-5.67%	4.97%
槓桿	營運槓桿度	1.32	1.27	1.54	1.26	1.12	1.13
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

說明：

1. 流動比率：主要是流動負債較前一年減少，為預收款及應付所得稅減少導致流動比率增加。
2. 存貨週轉率：受大陸疫情影響產品銷售周期延長，庫存增加所致。
3. 應付款項週轉率：110年主要的出租資產折舊已陸續攤提完畢，使營業成本減少所致。
4. 平均售貨日數：受大陸疫情影響產品銷售周期延長，庫存增加所致。
5. 現金流量比率：受大陸疫情影響產品銷售周期延長，庫存增加所致。
6. 現金再投資比率：因配發股利較前一年減少及認列關聯企業損益減少所致。

2. 個體財務分析（國際財務報導準則）

年 度		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目（註3）						
財務結構	負債占資產比率	4.71%	4.63%	2.01%	2.05%	1.94%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	295587.68%	1862.83%	2344.03%	2358.51%	2136.23%
償債能力	流動比率	2347.50%	2408.73%	1994.88%	2588.92%	3715.78%
	速動比率	2339.37%	2405.92%	1994.51%	2587.95%	3713.13%
	利息保障倍數	238.82	97.18	820.35	-	55,698
經營能力	應收款項週轉率（次）	10.22	20.08	-	-	-
	平均收現日數	35.72	18.17	-	-	-
	存貨週轉率（次）	2.98	10.87	-	-	-
	應付款項週轉率（次）	0.00	12.18	4.27	48.07	4.16
	平均銷貨日數	122.66	33.57	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	0.39	0.12	0.02	0.03	0.07
	總資產週轉率（次）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
獲利能力	資產報酬率（%）	4.85%	6.15%	25.93%	7.30%	6.33%
	權益報酬率（%）	4.98%	6.39%	26.75%	7.45%	6.46%
	稅前純益占實收資本額比率（%）（註7）	14.46%	13.40%	65.55%	22.33%	17.68%
	純益率（%）	2888.34%	2013.92%	22971%	5228.50%	2192.96%
	每股盈餘（元）	1.31	1.36	6.34	1.97	1.60
現金流量	現金流量比率（%）	0%	0%	0%	0%	0%
	現金流量允當比率（%）	2.83	0%	0%	0%	0%
	現金再投資比率（%）	-41.84%	-9.33%	-5.64%	-21.55%	-8.48
槓桿	營運槓桿度	0.94	0.90	0.95	0.93	0.92
	財務槓桿度	0.98	0.95	0.98	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20%者可免分析）
說明：

1. 流動比率：主要是流動負債較前一年減少，為預收款及應付所得稅減少導致流動比率增加。
2. 速動比率：主要是流動負債較前一年減少，為預收款及應付所得稅減少導致流動比率增加。
3. 稅前純益占實收資本額比率：因前一年認列較多權益法投資收益及出售轉投資股票獲利。
4. 純益率：因前一年認列較多權益法投資收益及出售轉投資股票獲利。
5. 現金再投資比率：因配發股利較前一年減少及認列關聯企業損益減少所致。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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審計委員會審查報告書

遠見科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、陳培德會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配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

遠見科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：吳子祺



- 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱附錄A
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄B
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對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評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	111年	110年	增(減)金額	增(減)比率(%)
流動資產	462,010	483,607	-21,597	-4.47%
不動產、廠房及設備	74,120	75,486	-1,366	-1.81%
使用權資產	42,453	45,496	-3,043	-6.69%
其他資產	2,058	5,607	-3,549	-63.30%
投資性不動產	113,062	115,200	-2,138	-1.86%
資產總額	1,582,531	1,777,936	-195,405	-10.99%
流動負債	51,360	64,814	-13,454	-20.76%
非流動負債	60,426	60,383	43	0.07%
負債總額	111,786	125,197	-13,411	-10.71%
股本	630,000	630,000	-	-
資本公積	13,373	13,373	-	-
保留盈餘	695,967	718,911	-22,944	-3.19%
其他權益	131,405	290,455	-159,050	-54.76%
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	1,470,745	1,652,739	-181,994	-11.01%

前後期增減變動達百分之二十以上者之主要原因及影響說明如下：

1. 其他資產減少，為北京利潤匯回導致已提列遞延所得稅資產迴轉所致。
2. 流動負債減少，為預收款減少及所得稅負債減少所致。
3. 其他權益增加，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-凌陽股票公允價值減少所致

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	111年	110年	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入	155,828	171,529	-15,701	-9.15%
營業毛利	110,473	110,834	-361	-0.33%
營業外收入及支出	65,088	100,688	-35,600	-35.36%
稅前淨利	137,972	168,611	-30,639	-18.17%
本期淨利(損)	100,898	124,020	-23,122	-18.64%
本期其他綜合損益	-156,892	210,040	-366,932	-174.70%
本期綜合損益總額	-55,994	334,060	-390,054	-116.76%
淨利歸屬於母公司業主	100,898	124,020	-23,122	-18.64%
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-55,994	334,060	-390,054	-116.76%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-

前後期增減變動達百分之二十以上者之主要原因及影響說明如下：

1. 營業外收入及支出減少，主要是台幣匯率較前一年貶值影響及關聯企業熱映光電產品營收及利潤較去年減少，認列投資損益減少。
2. 本期其他綜合損益減少，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-凌陽股價下降所致。
3. 本期綜合損益總額減少，主要是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-凌陽股價下降所致。
4. 綜合損益總額歸屬於母公司業主減少，主要是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-凌陽股價下降所致。

(二) 營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析：

單位：新臺幣仟元

項 目	111 年	110 年	增(減)金額	增(減)比率(%)	差異說明
營業活動	47,034	49,699	-2,665	-5%	
投資活動	307,325	155,726	151,599	97%	投資活動現金流量增加，主要為長天期定存到期轉現金或3個月以內定存及股利收入所致。
籌資活動	-125,345	-361,726	236,381	65%	發放現金股利較前一年度減少導致籌資活動減少
匯率影響數	6,259	-2,237	8,496	380%	匯率影響數較前一年度增加，主因111年美元兌新台幣升值所致
淨現金流量	235,273	-158,538	393,811	-248%	

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年 來自營業活動 淨現金流量	預計全年 投資及籌資活 動淨現金流量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
865,445	78,225	(117,981)	825,689	-	-
<p>本年度現金變動情形分析：</p> <p>營業活動：預估為銷貨收入以及租賃收入扣除供應商貨款、各項應計費用以及稅金等營業現金流入數</p> <p>投資活動及籌資活動：為收取關聯企業股利及發放本公司股息</p> <p>預計全年現金流出量：主要為支付現金股息</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預計可能產生效益：
 - 1. 預期可增加之產銷量、值及毛利：不適用。
 - 2. 其他效益說明：不適用。

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：

1. 最近年度轉投資政策：投資新創團隊，仔細評估新團隊未來發展性，投資後全力協助經營、提供財務規劃，以期未來獲得資本利得，屬於財務投資。
2. 獲利及虧損原因：轉投資公司熱映光電公司主要生產耳溫槍及額溫槍，於後疫情時代市場仍有基本需求，因此獲利；新創奈特視訊公司主營電子硬式飛鏢機，本產業則是受到新冠疫情影響嚴重，仍處於虧損狀態，隨著疫情降溫，在日本、香港陸續辦理比賽，推動需求，預估全面解封後應有更好表現。
3. 未來一年投資計畫：以操作保守之投資理財產品為主，若有適當標的及轉投資需求，可適時增加新投資，以有前景之新創公司經審慎評估後為之。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析及評估

- (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：今年利率將有所波動，估計美元利率上調，新台幣利率上調，獨人民幣利率下調，惟部分人民幣存款已鎖定較高利率的中長期存單避免利息損失，對本公司無重大影響。
 2. 匯率：匯率部分，因本公司主要收入來源為人民幣，對本公司較關鍵的是人民幣兌新台幣之匯率，近兩年相對平穩，估計人民幣兌新台幣匯率持平，約維持一比四點三至四點五上下區間震盪；美元則因美國央行升息可能結束，未來升貶未卜，因大陸子公司之前減資及盈餘匯出美元，本公司持有美元部位較高，可視美元匯率降低部位。

(二) 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 111 年度未從事任何高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司及子公司目前發生之資金貸與他人及背書保證之情事：截至 111 年 12 月 31 日止，無任何資金貸與他人及背書保證之情事。
3. 衍生性商品交易：本公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，111 年度均未從事商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入研發費用：

未來研發策重網路 APP 及雲端服務以及學習性產品及教育性內容等主力產品，如掃瞄翻譯筆，112 年預計投入之研發費用約新台幣 1000 萬元~2000 萬元。

(四) 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：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

受到智慧型手機以及平板電腦影響，電子字典業績持續下滑，面對此一嚴峻情勢，除了開始進行品牌授權業務外，亦增加開發網路 APP 下載以及雲端服務，另一方面則由於本公司之前有獲利時，在北京之營業地點以自行購置為主，近幾年由於產業漸減，因此空出許多樓地板面積，先前已將大部分之獲利來源轉為穩定之租賃收入，將可彌補硬件銷售縮減帶來之虧損。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益，可能風險因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益，可能風險因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及董事、監察人、總經理、實質負責人、持股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，應揭露其系爭事實、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：無。

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

本公司111年度(自111年1月1日至111年12月31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10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告中均已揭露(請參閱本年報附錄A)

(二) 關係企業組織圖



上述各子公司均未持有本公司股份。

(三) 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD.	1998/1/26	開曼群島	美金 5,250 仟元	投資
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD. (註1)	1999/11/2	薩摩亞	美金 5,431 仟元	投資
北京金遠見公司 (註2)	1999/6/1	大陸北京	美金 14,330 仟元	電子產品開發及銷售與資產管理

(註1) 薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.係英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD.百分之百投資之子公司。

(註2) 本公司透過薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.轉投資北京金遠見電腦技術有限公司，投資比例百分之百。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：各關係企業所經營之業務主係境外之特定區域，對本公司之經營並無影響。

(五) 關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或股金	持股比例
英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD.	董事	遠見科技 股份有限公司	5,250,000 股 (每股美金 1 元)	100%
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.	董事	英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD	美金 5,431 仟元	100%
北京金遠見電腦技術有限公司	董事長	周至元	美金 14,330 仟元	100%
	董事	黃洲杰		
	董事	舒偉仁		
	總經理	周至元		

(六) 關係企業營業概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD	161,228	696,063	-	696,063	-	-	84,711	-
薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD	166,795	695,569	-	695,569	-	-	84,710	-
北京金遠見公司	521,798	777,739	82,679	695,060	154,798	109,139	84,709	-

(七) 關係企業合併財務報表：請參閱本年報附錄A。

(八) 關係企業報告書：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。

玖、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。

遠見科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新北市板橋區文化路2段287號35樓

電話：(02)22578866

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 10 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告中均已揭露，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：遠見科技股份有限公司

負責人：周 至 元



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

會計師查核報告

遠見科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠見科技股份有限公司及其子公司（遠見科技集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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及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，足以允當表達遠見科技集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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，與遠見科技集團保持超然獨立，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，對遠見科技集團民國 111 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。

茲對遠見科技集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
收入之認列

遠見科技集團係以出租投資性不動產作為主營業務，其租賃收入主要係採預收租金之方式，由於其承租人眾多且租賃期間不同並以人工計算方式結轉租賃收入，可能存有收入認列不正確之風險，因該收入認列之正確性對合併財務報表係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解及評估租賃收入之內部控制設計；經抽核租約及向承租人發函，以驗證管理階層用以認列租賃收入之計算明細表其租賃期間及金額是否一致；並重新驗算該租賃收入認列之正確性，另透過分析性程序以核算其整體租賃收入認列之合理性。

其他事項

遠見科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及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遠見科技集團繼續經營之能力、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遠見科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遠見科技集團之治理單位（含審計委員會）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查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對遠見科技集團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，以及使遠見科技集團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遠見科技集團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. 對於集團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，決定對遠見科技集團民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維



戴信維

會計師 陳 培 德



陳培德

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

遠見科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 266,894	17	\$ 31,621	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及八)	109,103	7	386,991	21		
1170	應收帳款(附註四及九)	2,089	-	665	-		
1200	其他應收款(附註四及九)	50,215	3	34,011	2		
130X	存貨(附註四及十)	19,367	1	16,335	1		
1470	其他流動資產(附註十六)	14,342	1	13,984	1		
11XX	流動資產總計	<u>462,010</u>	<u>29</u>	<u>483,607</u>	<u>27</u>		
	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(附註四及七)	224,852	14	389,978	22		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及八)	489,448	31	477,563	27		
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十二)	174,528	11	184,999	10		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	74,120	5	75,486	4		
1755	使用權資產(附註四及十四)	42,453	3	45,496	3		
1760	投資性不動產(附註四及十五)	113,062	7	115,200	7		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	982	-	4,619	-		
1920	存出保證金	1,076	-	988	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,120,521</u>	<u>71</u>	<u>1,294,329</u>	<u>73</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,582,531</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,777,936</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2133	預收收入(附註四)	\$ 14,707	1	\$ 19,477	1		
2170	應付帳款	3,767	-	3,494	-		
2200	其他應付款(附註十七)	22,198	1	23,111	1		
2230	本期所得稅負債	6,629	1	13,380	1		
2399	其他流動負債	4,059	-	5,352	1		
21XX	流動負債總計	<u>51,360</u>	<u>3</u>	<u>64,814</u>	<u>4</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	20,305	1	20,917	1		
2645	存入保證金(附註二五)	40,121	3	39,466	2		
25XX	非流動負債總計	<u>60,426</u>	<u>4</u>	<u>60,383</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計	<u>111,786</u>	<u>7</u>	<u>125,197</u>	<u>7</u>		
	權益(附註十九)						
3110	普通股股本	630,000	40	630,000	35		
3200	資本公積	13,373	1	13,373	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	427,378	27	413,637	23		
3320	特別盈餘公積	59,747	4	59,747	4		
3350	未分配盈餘	208,842	13	245,527	14		
3300	保留盈餘總計	<u>695,967</u>	<u>44</u>	<u>718,911</u>	<u>41</u>		
3400	其他權益	131,405	8	290,455	16		
31XX	權益總計	<u>1,470,745</u>	<u>93</u>	<u>1,652,739</u>	<u>93</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 1,582,531</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,777,936</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周至元



經理人：舒偉仁



會計主管：洪秋萍



遠見科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四、十四、 二十及二五）					
4300	租賃收入	\$ 128,105	82	\$ 135,303		79
4800	其他營業收入	<u>27,723</u>	<u>18</u>	<u>36,226</u>		<u>21</u>
4000	營業收入合計	<u>155,828</u>	<u>100</u>	<u>171,529</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註十及二一）					
5300	租賃成本	27,983	18	39,702		23
5800	其他營業成本	<u>17,372</u>	<u>11</u>	<u>20,993</u>		<u>13</u>
5000	營業成本合計	<u>45,355</u>	<u>29</u>	<u>60,695</u>		<u>36</u>
5950	營業毛利	<u>110,473</u>	<u>71</u>	<u>110,834</u>		<u>64</u>
	營業費用（附註二一）					
6100	推銷費用	7,247	5	7,072		4
6200	管理費用	26,701	17	29,620		17
6300	研究發展費用	<u>3,641</u>	<u>2</u>	<u>6,219</u>		<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>37,589</u>	<u>24</u>	<u>42,911</u>		<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>72,884</u>	<u>47</u>	<u>67,923</u>		<u>39</u>
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	22,360	14	23,066		14
7010	其他收入（附註二五）	21,757	14	7,288		4
7020	其他利益及損失（附註 十二及二一）	18,255	12	53,065		31
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>2,716</u>	<u>2</u>	<u>17,269</u>		<u>10</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>65,088</u>	<u>42</u>	<u>100,688</u>		<u>59</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 137,972	89	\$ 168,611	98
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>37,074</u>	<u>24</u>	<u>44,591</u>	<u>26</u>
8200	本年度淨利	<u>100,898</u>	<u>65</u>	<u>124,020</u>	<u>72</u>
	本年度其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	(165,126)	(106)	206,282	120
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(2,928)	(2)	7,692	5
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	9,970	6	(3,533)	(2)
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	<u>1,192</u>	<u>1</u>	(<u>401</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	(<u>156,892</u>)	(<u>101</u>)	<u>210,040</u>	<u>123</u>
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 55,994</u>)	(<u>36</u>)	<u>\$ 334,060</u>	<u>195</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 1.97</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 1.97</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周至元

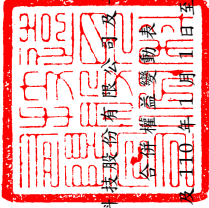


經理人：舒偉仁



會計主管：洪秋萍





遠見科技股份有限公司
各冊 權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 金額	資本 公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	餘 總	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 95,440)	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 \$ 189,248	總 計	
A1	63,000	\$ 630,000	\$ 13,360	\$ 373,848	\$ 59,747	\$ 507,003	\$ 940,598	\$ 93,808	\$ 1,677,766		
B1	-	-	-	39,789	-	(39,789)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(359,100)	(359,100)	-	-	-	(359,100)
M7	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13
Q1	-	-	-	-	-	13,337	13,337	(13,337)	(13,337)	-	-
D1	-	-	-	-	-	124,020	124,020	-	-	-	124,020
D3	-	-	-	-	-	56	56	(3,934)	213,918	209,984	210,040
D5	-	-	-	-	-	124,076	124,076	(3,934)	213,918	209,984	334,060
Z1	63,000	630,000	13,373	413,637	59,747	245,527	718,911	(99,374)	389,829	290,455	1,652,739
B1	-	-	-	13,741	-	(13,741)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(126,000)	(126,000)	-	-	-	(126,000)
Q1	-	-	-	-	-	2,158	2,158	(2,158)	(2,158)	-	-
D1	-	-	-	-	-	100,898	100,898	-	-	-	100,898
D3	-	-	-	-	-	-	-	11,162	(168,054)	(156,892)	(156,892)
D5	-	-	-	-	-	100,898	100,898	11,162	(168,054)	(156,892)	(55,994)
Z1	63,000	\$ 630,000	\$ 13,373	\$ 427,378	\$ 59,747	\$ 208,842	\$ 695,967	(\$ 88,212)	\$ 219,617	\$ 131,405	\$ 1,470,745

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：舒偉仁

會計主管：洪秋萍



董事長：周至元

遠見科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 137,972	\$ 168,611
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,953	17,585
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(168)
A21200	利息收入	(22,360)	(23,066)
A21300	股利收入	(20,076)	(5,275)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(2,716)	(17,269)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	63	11
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(60,221)
A23700	存貨跌價損失	2,763	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(8,746)	5,360
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(1,422)	956
A31180	其他應收款	(446)	176
A31200	存 貨	(5,555)	(4,129)
A31240	其他流動資產	(358)	(185)
A32150	應付帳款	273	453
A32180	其他應付款	(913)	(7,419)
A32250	預收收入	(4,770)	381
A32990	其他流動負債	(1,293)	849
A33000	營運產生之現金	81,369	76,650
A33100	收取之利息	6,602	12,177
A33500	支付之所得稅	(40,937)	(39,128)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>47,034</u>	<u>49,699</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(247,885)	(686,894)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	523,790	677,474

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	\$ -	(\$ 41,202)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產價款	-	83,911
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	106,340
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38)	(397)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5	-
B03700	存出保證金增加	(74)	(22)
B05400	購置投資性不動產	-	(65,097)
B07600	收取之股利	<u>31,527</u>	<u>81,613</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>307,325</u>	<u>155,726</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加(減少)	655	(2,626)
C04500	發放現金股利	(<u>126,000</u>)	(<u>359,100</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>125,345</u>)	(<u>361,726</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,259</u>	(<u>2,237</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	235,273	(158,538)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>31,621</u>	<u>190,159</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 266,894</u>	<u>\$ 31,621</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周至元



經理人：舒偉仁



會計主管：洪秋萍



遠見科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠見科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 75 年 5 月 15 日設立，主要營業項目為產銷電子字典及房屋租賃等業務。

本公司股票自 89 年 12 月 28 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 91 年 8 月 26 日起改於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞

延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成無重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述相關準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，

以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表二及附表三。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併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數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併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超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於

每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及原始到期日超過 3 個月之定期存款）於原始認列後，係以有效利息

法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子字典之銷售。由於該類產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主

要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自維修服務。

合併公司提供維修服務，相關收入係於勞務提供時認列。

3. 授權收入

收取之權利金係依使用量認列授權收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。預收租金於租賃期間履行前認列為預收收入，並於租賃期間轉列為租金收入。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性

差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

對關聯企業具重大影響之判斷

對重大被投資者持股比例未達 50%但為單一最大股東，且判斷未有控制僅具重大影響

如附註十二所述，合併公司對熱映光電股份有限公司持有 17.63% 之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，合併公司無法任命治理單位過半數成員，故無法主導熱映光電股份有限公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對熱映光電股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

估計及假設不確定性之主要來源

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利超過預期，可能會額外認列重大之遞延所得稅資產，該等認列係於發生期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 81	\$ 91
銀行活期存款	46,231	31,530
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>220,582</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 266,894</u>	<u>\$ 31,621</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~1.05%	0.01%~0.3%
定期存款	4.00%	-

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票		
凌陽科技股份有限公司(凌陽科技公司)	\$ 224,852	\$ 389,978
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票		
北京遠見育成科技孵化器有限公司(北京育成科技公司)	-	-
	<u>\$ 224,852</u>	<u>\$ 389,978</u>

合併公司依中長期策略目的投資凌陽科技公司及北京育成科技公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 109,103</u>	<u>\$ 386,991</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 489,448</u>	<u>\$ 477,563</u>

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.05%~4.13%及0.21%~4.13%。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,110	\$ 8,562
減：備抵損失	(<u>8,021</u>)	(<u>7,897</u>)
	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 665</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 48,936	\$ 33,178
其 他	<u>1,279</u>	<u>833</u>
	<u>\$ 50,215</u>	<u>\$ 34,011</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失（排除已提列 100% 損失之特殊個案款項）。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正在進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾 期	逾 30天以下	逾 31~60天	逾 61天	合 計
總帳面金額	\$ 2,088	\$ 1	\$ -	\$ 8,021	\$ 10,110
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	8,021	8,021
攤銷後成本	<u>\$ 2,088</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,089</u>

110年12月31日

	未逾 期	逾 30天以下	逾 31~60天	逾 61天	合 計
總帳面金額	\$ 658	\$ 4	\$ 3	\$ 7,897	\$ 8,562
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	7,897	7,897
攤銷後成本	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 665</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 7,897	\$ 7,939
本年度提列減損損失	-	-
外幣換算差額	124	(42)
年底餘額	<u>\$ 8,021</u>	<u>\$ 7,897</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商品存貨	\$ 13,258	\$ 11,535
原 料	6,109	4,800
	<u>\$ 19,367</u>	<u>\$ 16,335</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 14,609	\$ 20,993
存貨跌價損失	2,763	-
	<u>\$ 17,372</u>	<u>\$ 20,993</u>

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

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	
本公司	開曼遠見公司	投 資	100%	100%	—
開曼遠見公司	薩摩亞遠見控股公司 (薩摩亞遠見公司)	投 資	100%	100%	—
薩摩亞遠見公司	北京金遠見電腦技術公司 (北京金遠見公司)	電子產品開發及銷售 與資產管理	100%	100%	—

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
熱映光電股份有限公司 (熱映光電公司)	\$ 171,917	\$ 179,770
個別不重大之關聯企業		
奈特視訊科技股份有限公司 (奈特科技公司)	<u>2,611</u>	<u>5,229</u>
	<u>\$ 174,528</u>	<u>\$ 184,999</u>

(一) 具重大性之關聯企業：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
熱映光電公司	醫療器具之研究開發、 製造及買賣	台 灣	17.63%	17.63%

合併公司於 109 年第 2 季起陸續出售熱映光電公司股權，致持股比例下降，於 110 年度認列處分投資利益 60,221 仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
熱映光電公司	<u>\$ 215,274</u>	<u>\$ 284,741</u>

合併公司對上述關聯企業係採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

熱映光電公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 607,839	\$ 703,914
非流動資產	464,438	472,310
流動負債	(45,189)	(101,348)
非流動負債	(5,586)	(7,055)
權 益	<u>\$ 1,021,502</u>	<u>\$ 1,067,821</u>
合併公司持股比例	17.63%	17.63%
合併公司享有之權益	\$ 180,091	\$ 188,257
未實現損益	(8,174)	(8,487)
投資帳面金額	<u>\$ 171,917</u>	<u>\$ 179,770</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 508,407</u>	<u>\$ 902,096</u>
本年度淨利	\$ 28,664	\$ 112,473
其他綜合損益	(10,048)	41,477
綜合損益總額	<u>\$ 18,616</u>	<u>\$ 153,950</u>
收取之股利	<u>\$ 11,451</u>	<u>\$ 76,338</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
奈特科技公司	電子硬式飛鏢機之研究 開發	台 灣	42.95%	42.95%

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 2,653)	(\$ 6,142)
其他綜合損益	35	(21)
綜合損益總額	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>(\$ 6,163)</u>

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	研究設備	生財器具	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 36,989	\$ 38,162	\$ 309	\$ 817	\$ 10,707	\$ 86,984
增 添	-	-	-	256	141	397
處 分	-	-	-	-	(109)	(109)
淨兌換差額	-	(14)	-	(7)	(43)	(64)
110年12月31日餘額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 38,148</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 10,696</u>	<u>\$ 87,208</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,754	\$ 309	\$ 469	\$ 5,387	\$ 9,919
折舊費用	-	768	-	137	1,032	1,937
處 分	-	-	-	-	(98)	(98)
淨兌換差額	-	(10)	-	(5)	(21)	(36)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,512</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 6,300</u>	<u>\$ 11,722</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 33,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 4,396</u>	<u>\$ 75,486</u>
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 36,989	\$ 38,148	\$ 309	\$ 1,066	\$ 10,696	\$ 87,208
增 添	-	-	-	27	11	38
處 分	-	-	-	(46)	(635)	(681)
自投資性不動產轉入	-	4,197	-	-	-	4,197
淨兌換差額	-	18	-	14	128	160
111年12月31日餘額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 42,363</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ 90,922</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,512	\$ 309	\$ 601	\$ 6,300	\$ 11,722
折舊費用	-	747	-	156	875	1,778
處 分	-	-	-	(41)	(572)	(613)
自投資性不動產轉入	-	3,827	-	-	-	3,827
淨兌換差額	-	11	-	7	70	88
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,097</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 6,673</u>	<u>\$ 16,802</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 33,266</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 3,527</u>	<u>\$ 74,120</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20 至 50 年
研究設備	5 年
生財器具	3 至 5 年
其他設備	2 至 5 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
土 地	<u>\$ 42,453</u>	<u>\$ 45,496</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ <u>3,777</u>	\$ <u>8,179</u>
使用權資產(含承租土地之建 物)轉租收益(帳列租賃收 入)	\$ <u>128,105</u>	\$ <u>135,303</u>

(二) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地做為廠房、辦公室及投資性不動產使用，租賃期間為 40~50 年。

(三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>6</u>	\$ <u>105</u>
租賃之現金流出總額	(\$ <u>6</u>)	(\$ <u>105</u>)

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>	<u>建造中投資性 不 動 產</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 250,911	\$ -	\$ 250,911
增 添	1,463	63,634	65,097
淨兌換差額	(<u>1,228</u>)	<u>-</u>	(<u>1,228</u>)
110年12月31日餘額	\$ <u>251,146</u>	\$ <u>63,634</u>	\$ <u>314,780</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 193,098	\$ -	\$ 193,098
折舊費用	7,469	-	7,469
淨兌換差額	(<u>987</u>)	<u>-</u>	(<u>987</u>)
110年12月31日餘額	\$ <u>199,580</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>199,580</u>
110年12月31日淨額	\$ <u>51,566</u>	\$ <u>63,634</u>	\$ <u>115,200</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>成 本</u>	<u>已完工投資性 不 動 產</u>	<u>建造中投資性 不 動 產</u>	<u>合 計</u>
111年1月1日餘額	\$ 251,146	\$ 63,634	\$ 314,780
轉出至不動產、廠房及設備	(4,197)		(4,197)
淨兌換差額	<u>3,623</u>	<u>994</u>	<u>4,617</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 250,572</u>	<u>\$ 64,628</u>	<u>\$ 315,200</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 199,580	\$ -	\$ 199,580
折舊費用	3,398	-	3,398
轉出至不動產、廠房及設備	(3,827)	-	(3,827)
淨兌換差額	<u>2,987</u>	<u>-</u>	<u>2,987</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 202,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 202,138</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 48,434</u>	<u>\$ 64,628</u>	<u>\$ 113,062</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊費用：

主 建 物	20 至 50 年
空調系統及裝修工程	2 至 10 年

111年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司考量位於北京之承租戶若屬中小微企業者，提供111年房租減免半個月之租金減讓。

合併公司於111年1月將其座落於北京市土地三街9號A座之建物轉作辦公室使用，故轉列不動產、廠房及設備。

合併公司位於中和土地與廠房及北京建築物之投資性不動產以營業租賃方式出租，承租人於租賃期間結束時不具有優惠承購權。

合併公司購買位於北京之一層地下室，預計將以營業租賃方式出租，惟截至111年12月31日止尚未完成驗收程序，故列於建造中投資性不動產。

投資性不動產之公允價值係由獨立評價師於111年及110年12月31日評價，其評價之範圍包含土地、建築物及大陸地區之土地使用權（帳列使用權資產），此公允價值尚未扣除土地增值稅準備及轉讓相關稅費。評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 2,555,843</u>	<u>\$ 2,857,929</u>

以營業租賃出租投資性不動產（含北京之土地使用權資產），未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 92,935	\$ 94,510
第2年	19,569	21,244
第3年	5,089	6,298
第4年	-	37
第5年	-	-
	<u>\$ 117,593</u>	<u>\$ 122,089</u>

十六、其他流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
留抵稅額	\$ 10,561	\$ 10,558
預付款	<u>3,781</u>	<u>3,426</u>
	<u>\$ 14,342</u>	<u>\$ 13,984</u>

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工及董監事酬勞	\$ 3,445	\$ 4,352
應付薪資及獎金	2,627	2,636
應付勞務費	900	900
其他	<u>15,226</u>	<u>15,223</u>
	<u>\$ 22,198</u>	<u>\$ 23,111</u>

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸之子公司之員工，係屬大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>177,200</u>	<u>177,200</u>
額定股本	<u>\$ 1,772,000</u>	<u>\$ 1,772,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>63,000</u>	<u>63,000</u>
已發行股本	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 630,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 9,118	\$ 9,118
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,974	2,974
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	1,243	1,243
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	38	38
	<u>\$ 13,373</u>	<u>\$ 13,373</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時，得免繼續提撥，並按法令規定或得視業務需要，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(四)員工及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，當年度擬分派盈餘數額不得低於累積可分配盈餘之 30% 作為股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 17 日及 110 年 7 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 39,789</u>
現金股利	<u>\$ 126,000</u>	<u>\$ 359,100</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 5.7</u>

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 10,306	
現金股利	126,000	\$ 2.0

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 58,226 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積，並於 101 年度處分關聯企業時按比例調減 90 仟元。另 104 年度清算香港子公司，惟於首次採用 IFRSs 時，帳列該子公司之累積換算調整數係以負數轉入保留盈餘，故於清算時補提列特別盈餘公積 1,611 仟元。

二十、收 入

	111年度	110年度
租賃收入（附註十四）	\$ 128,105	\$ 135,303
商品銷貨收入	21,980	29,759
其他營業收入	<u>5,743</u>	<u>6,467</u>
	<u>\$ 155,828</u>	<u>\$ 171,529</u>

二一、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分關聯企業利益（附註十二）	\$ -	\$ 60,221
淨外幣兌換利益（損失）	19,238	(6,267)
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	168
其 他	(<u>983</u>)	(<u>1,057</u>)
	<u>\$ 18,255</u>	<u>\$ 53,065</u>

(二) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,778	\$ 1,937
使用權資產	3,777	8,179
投資性不動產	<u>3,398</u>	<u>7,469</u>
合 計	<u>\$ 8,953</u>	<u>\$ 17,585</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,546	\$ 15,938
營業費用	<u>1,407</u>	<u>1,647</u>
	<u>\$ 8,953</u>	<u>\$ 17,585</u>

(三) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 25,704	\$ 26,844
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	1,210	1,149
離職福利	<u>229</u>	<u>691</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 27,143</u>	<u>\$ 28,684</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,727	\$ 2,541
營業費用	<u>24,416</u>	<u>26,143</u>
	<u>\$ 27,143</u>	<u>\$ 28,684</u>

(四) 員工及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工及董監事酬勞。111及110年度估列之員工及董監事酬勞分別於112年3月8日及111年3月11日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1.0%	1.0%
董監事酬勞	2.0%	2.0%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 1,451</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 2,901</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110及109年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 33,569	\$ 34,786
以前年度調整	480	450
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,025</u>	<u>9,355</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,074</u>	<u>\$ 44,591</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 137,972</u>	<u>\$ 168,611</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 27,594	\$ 33,722
免稅所得	(18,963)	(13,133)
基本稅額應納差額	-	5,196
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異	(291)	(5,653)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	20,780	21,857
以前年度調整	480	450
大陸地區來源所得之稅額	<u>7,474</u>	<u>2,152</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,074</u>	<u>\$ 44,591</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 277	(\$ 277)	\$ -
虧損扣抵	<u>4,342</u>	<u>(3,360)</u>	<u>982</u>
合 計	<u>\$ 4,619</u>	<u>(\$ 3,637)</u>	<u>\$ 982</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資			
收益	\$ 20,917	(\$ 722)	\$ 20,195
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>110</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 20,917</u>	<u>(\$ 612)</u>	<u>\$ 20,305</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 95	\$ 182	\$ 277
虧損扣抵	-	4,342	4,342
合 計	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 4,619</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資			
收益	<u>\$ 7,038</u>	<u>\$ 13,879</u>	<u>\$ 20,917</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	111年12月31日	110年12月31日
113 年度到期	\$ -	\$ 12,706
114 年度到期	33,840	38,757
119 年度到期	3,533	8,445
	<u>\$ 37,373</u>	<u>\$ 59,908</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 33,840	114
8,445	119
<u>\$ 42,285</u>	

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 86,981 仟元及 84,266 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 100,898</u>	<u>\$ 124,020</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	63,000	63,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>47</u>	<u>56</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>63,047</u>	<u>63,056</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額趨近其公允價值衡量之金融工具。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）有價證券	<u>\$ 224,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,852</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
— 國內上市（櫃）有價證券	\$ 389,978	\$ -	\$ -	\$ 389,978

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 918,825	\$ 931,839
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
<u>權益工具投資</u>	224,852	389,978
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	66,086	66,071

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項及應付款項。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度之分析管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣升值／貶值 5% 時，合併公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 10,183 仟元及 10,133 仟元。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 782,811	\$ 864,554
具現金流量利率風險		
— 金融資產	82,553	31,530

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 826 仟元及 315 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益工具而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別上升／下跌而增加／減少 11,243 仟元及 19,499 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複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合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年12月31日

	要求即付或		
	<u>短於1個月</u>	<u>1～3個月</u>	<u>3個月～1年</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	<u>\$ 2,627</u>	<u>\$ 9,451</u>	<u>\$ 13,887</u>

110年12月31日

	要求即付或		
	<u>短於1個月</u>	<u>1～3個月</u>	<u>3個月～1年</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 7,431</u>	<u>\$ 16,539</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
				熱映光電公司	關聯企業及董事長同一人
				奈特科技公司	關聯企業
				北京育成科技公司	實質關係人
				凌陽科技股份有限公司	實質關係人
				北京凌陽愛普科技有限公司	實質關係人
				北京金奈特有限公司	關聯企業之子公司
				北京飛多達斯有限公司	關聯企業之子公司
				寶安康電子（北京）有限公司	關聯企業之子公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
租賃收入	實質關係人	\$ 127	\$ 119
	關聯企業之子公司	<u>683</u>	<u>165</u>
		<u>\$ 810</u>	<u>\$ 284</u>
其他營業收入	實質關係人	\$ 307	\$ -
	關聯企業之子公司	<u>513</u>	<u>205</u>
		<u>\$ 820</u>	<u>\$ 205</u>

本公司及子公司與關係人間之重大交易，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

(三) 存入保證金

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業之子公司	\$ 210	\$ 22
實質關係人	<u>22</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 48</u>

(四) 其他收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他收入	實質關係人	\$ 1,030	\$ 369
	關聯企業		
	熱映光電公司	276	1,315
	奈特科技公司	<u>276</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 1,924</u>	

其他收入主係董監酬勞收入及行政管理服務收入。

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ 5,071</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、其他事項

合併公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之影響進行評估，截至本合併財務報告通過發布日止，對於合併公司之運營能力、籌資情形及資產減損等，均未受到重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，合併公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產							
貨幣性項目							
美金	\$ 6,631	30.71	(美金：新台幣)			\$ 203,652	

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產							
貨幣性項目							
美金	\$ 7,322	27.68	(美金：新台幣)			\$ 202,661	

具重大影響之外幣兌換損益 (包含已實現及未實現) 如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	29.81 (美金：新台幣)	\$ 19,238	27.68 (美金：新台幣)	(\$ 6,267)

二八、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)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。無。

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表四)

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為電腦資訊業務部門及資產管理部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
電腦資訊業務	\$ 27,338	\$ 35,310	(\$ 5,606)	(\$ 5,071)
資產管理	128,490	136,219	78,490	72,994
應報導部門合計	<u>\$ 155,828</u>	<u>\$ 171,529</u>	72,884	67,923
營業外收入及支出			65,088	100,688
稅前淨利			<u>\$ 137,972</u>	<u>\$ 168,611</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業外收入及支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司依規定揭露應報導部門資產及負債之衡量金額，惟該資產及負債之衡量金額未提供與營運決策者，無須揭露該資產及負債之衡量金額。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣及中國營運。

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
	台灣	\$ 1,030	\$ 1,142	\$ 81,826
中國大陸	<u>154,798</u>	<u>170,387</u>	<u>148,885</u>	<u>153,919</u>
	<u>\$ 155,828</u>	<u>\$ 171,529</u>	<u>\$ 230,711</u>	<u>\$ 237,170</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	<u>\$ 12,233</u>	8	<u>\$ 15,570</u>	10

遠見科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	目	期股單	數位	帳數	面額	金額	持股比例	公允價值		註
												備	註	
本公司	股票 凌陽科技公司	本公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				10,038,049		\$ 224,852	\$ 224,852	1.7%		\$ 224,852	-
北京金遠見	出資證明書 育成科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				註 3		-	-	10%		-	-

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表二及附表三。

註 3：係屬有限公司故無股數。

遠見科技股份有限公司及子公司
 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）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣
 幣仟元及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投 本 期 期 美 金	資 金 年 底 額	未 數 比	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 額	本公司 損 益	本期認 列之 損 益	備 註
本公司	開曼遠見公司	英屬開曼群島	投資	美金 5,250	美金 5,250	5,250,000	100%	\$ 696,063	\$ 84,711	\$ 84,711	本公司之子公司
	熱映光電公司	台灣	醫療器具之研究開發、製造及買賣	81,353	81,353	7,633,820	17.63%	171,917	28,663	5,369	本公司採權益法評價之被投資公司
	奈特科技公司	台灣	電子硬式飛鏢機之研究開發	80,468	80,468	10,043,013	42.95%	2,611	(6,175)	(2,653)	本公司採權益法評價之被投資公司
開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	薩摩亞共和國	投資	美金 5,250	美金 5,250	-	100%	美金 22,650	美金 2,842	不適用	開曼遠見公司之子公司

註：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表三。

遠見科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
凌陽科技股份有限公司	8,229,457	13.06%
周 至 元	7,125,527	11.31%
中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問 (香港) 有限公司投資專戶－客戶帳戶	4,438,395	7.04%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：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 10% 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。

遠見科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新北市板橋區文化路2段287號35樓

電話：(02)22578866

會計師查核報告

遠見科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

遠見科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達遠見科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與遠見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，對遠見科技股份有限公司民國 111 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。

茲對遠見科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之被投資公司其收入之認列

遠見科技股份有限公司採用權益法投資之子公司，係以出租投資性不動產作為主營業務，其租賃收入主要係採預收租金之方式，由於其承租人眾多且租賃期間不同並以人工計算方式結轉租賃收入，可能存有收入認列不正確之風險，因該採用權益法認列之子公司損益份額認列之正確性對個體財務報表係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解及評估該子公司租賃收入之內部控制設計；經抽核租約及向承租人發函，以驗證該子公司管理階層用以認列租賃收入之計算明細表其租賃期間及金額是否一致；並重新驗算該租賃收入認列之正確性，另透過分析性程序以核算其整體租賃收入認列之合理性。

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遠見科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遠見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。

遠見科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）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在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查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對遠見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，以及使遠見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遠見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. 對於遠見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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成遠見科技股份有限公司查核意見。

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，決定對遠見科技股份有限公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 陳 培 德

陳培德



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

遠見科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 212,157	14	\$ 11,131	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）	109,103	7	337,064	20
1200	其他應收款（附註四）	111	-	14	-
1470	其他流動資產	230	-	130	-
11XX	流動資產總計	<u>321,601</u>	<u>21</u>	<u>348,339</u>	<u>21</u>
	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（附註四及七）	224,852	15	389,978	23
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	870,591	58	861,127	51
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	69,805	5	70,971	4
1760	投資性不動產（附註四及十二）	12,016	1	12,280	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	982	-	4,619	-
1920	存出保證金	5	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,178,251</u>	<u>79</u>	<u>1,338,975</u>	<u>79</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,499,852</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,687,314</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 1,570	-	\$ -	-
2200	其他應付款（附註十三）	6,962	1	8,113	1
2230	本期所得稅負債	-	-	5,196	-
2399	其他流動負債	123	-	146	-
21XX	流動負債總計	<u>8,655</u>	<u>1</u>	<u>13,455</u>	<u>1</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）	20,305	1	20,917	1
2645	存入保證金	147	-	203	-
25XX	非流動負債總計	<u>20,452</u>	<u>1</u>	<u>21,120</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>29,107</u>	<u>2</u>	<u>34,575</u>	<u>2</u>
	權益（附註九及十五）				
3110	普通股股本	630,000	42	630,000	37
3200	資本公積	13,373	1	13,373	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	427,378	28	413,637	24
3320	特別盈餘公積	59,747	4	59,747	4
3350	未分配盈餘	208,842	14	245,527	15
3300	保留盈餘總計	<u>695,967</u>	<u>46</u>	<u>718,911</u>	<u>43</u>
3400	其他權益	131,405	9	290,455	17
3XXX	權益總計	<u>1,470,745</u>	<u>98</u>	<u>1,652,739</u>	<u>98</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,499,852</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,687,314</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元



經理人：舒偉仁



會計主管：洪秋萍



遠見科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）			
4100	\$ 3,573	78	\$ 1,230	52
4300	1,028	22	1,142	48
4000	4,601	100	2,372	100
	營業成本（附註十六）			
5110	2,953	64	1,140	48
5300	314	7	302	13
5000	3,267	71	1,442	61
5900	1,334	29	930	39
	營業費用（附註十六及二十）			
6100	1,303	28	358	15
6200	18,681	406	20,070	846
6300	-	-	120	5
6000	19,984	434	20,548	866
6900	(18,650)	(405)	(19,618)	(827)
	營業外收入及支出			
7100	2,510	55	2,433	103
7010	21,737	472	7,272	307
7020	18,370	399	53,118	2,239
7070	87,427	1,900	97,497	4,110
7000	130,044	2,826	160,320	6,759
7900	111,394	2,421	140,702	5,932
7950	10,496	228	16,682	704
8200	100,898	2,193	124,020	5,228

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	(\$ 165,126)	(3,589)	\$ 206,282	8,697
8330	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(2,928)	(64)	7,692	324
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	9,970	217	(3,533)	(149)
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	<u>1,192</u>	<u>26</u>	(<u>401</u>)	(<u>17</u>)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	(<u>156,892</u>)	(<u>3,410</u>)	<u>210,040</u>	<u>8,855</u>
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 55,994</u>)	(<u>1,217</u>)	<u>\$ 334,060</u>	<u>14,083</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 1.97</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 1.97</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元

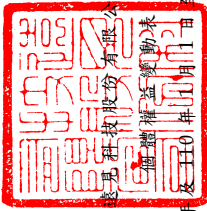


經理人：舒偉仁



會計主管：洪秋萍





慈恩證券股份有限公司
備案權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 金額	資本 額	公積 金	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	盈 餘 計	其 他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 過 其 他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 未實現損益	項 目	計	權 益 總 額
A1	63,000	\$ 630,000	\$ 630,000	\$ 13,360	\$ 373,848	\$ 59,747	\$ 507,003	\$ 940,598	(\$ 95,440)	\$ 189,248	\$	\$ 93,808	\$ 1,677,766
B1	-	-	-	-	-	-	(39,789)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(359,100)	(359,100)	-	-	-	-	(359,100)
M7	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13
Q1	-	-	-	-	-	-	13,337	13,337	-	(13,337)	(13,337)	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	124,020	124,020	-	-	-	-	124,020
D3	-	-	-	-	-	-	56	56	(3,934)	213,918	209,984	209,984	210,040
D5	-	-	-	-	-	-	124,076	124,076	(3,934)	213,918	209,984	209,984	334,060
Z1	63,000	\$ 630,000	\$ 630,000	\$ 13,373	\$ 413,637	\$ 59,747	\$ 245,527	\$ 718,911	(99,374)	\$ 389,829	\$ 290,455	\$ 290,455	\$ 1,652,739
B1	-	-	-	-	-	-	(13,741)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(126,000)	(126,000)	-	-	-	-	(126,000)
Q1	-	-	-	-	-	-	2,158	2,158	-	(2,158)	(2,158)	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	100,898	100,898	-	-	-	-	100,898
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	11,162	(168,054)	(156,892)	(156,892)	(156,892)
D5	-	-	-	-	-	-	100,898	100,898	11,162	(168,054)	(156,892)	(156,892)	(55,994)
Z1	63,000	\$ 630,000	\$ 630,000	\$ 13,373	\$ 427,378	\$ 59,747	\$ 208,842	\$ 695,967	(\$ 88,212)	\$ 219,617	\$ 131,405	\$ 131,405	\$ 1,470,745

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：洪秋萍



經理人：舒偉仁



董事長：周至元

遠見科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元




代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 111,394	\$ 140,702
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,430	1,353
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	-	(168)
A21200	利息收入	(2,510)	(2,433)
A21300	股利收入	(20,076)	(5,275)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(87,427)	(97,497)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(60,221)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(7,426)	5,309
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31180	其他應收款	(97)	(14)
A31240	其他流動資產	(100)	(28)
A32150	應付帳款	1,570	(60)
A32180	其他應付款	(1,151)	(8,366)
A32230	其他流動負債	(23)	64
A33000	營運產生之現金	(4,416)	(26,634)
A33100	收取之利息	2,510	2,433
A33500	支付之所得稅	(12,667)	(12,665)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(14,573)	(36,866)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(199,103)	(593,548)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	428,443	603,666
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產價款	-	15,573
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	106,340
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(177)
B03700	存出保證金增加	(5)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B07600	收取其他股利	\$ 20,076	\$ 5,275
B09900	收取子公司及關聯企業股利	<u>86,197</u>	<u>97,856</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>335,608</u>	<u>234,985</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	(56)	27
C04500	發放現金股利	(<u>126,000</u>)	(<u>359,100</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>126,056</u>)	(<u>359,073</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,047</u>	(<u>2,130</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	201,026	(163,084)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>11,131</u>	<u>174,215</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 212,157</u>	<u>\$ 11,131</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元  經理人：舒偉仁  會計主管：洪秋萍 

遠見科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠見科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 75 年 5 月 15 日設立，主要營業項目為產銷電子字典及房屋租賃等業務。

本公司股票自 89 年 12 月 28 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 91 年 8 月 26 日起改於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本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數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本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超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

(九) 不動產、廠房及設備及投資性不動產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、其他應收款、存出保證金及原始到期日超過 3 個月之定期存款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子字典之銷售。由於該類產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

對關聯企業具重大影響之判斷

對重大被投資者持股比例未達 50%但為單一最大股東，且判斷未有控制僅具重大影響

如附註九所述，本公司對熱映光電股份有限公司持有 17.63%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，本公司無法任命治理單位過半數成員，故無法主導熱映光電股份有限公司攸關活動因而不具控制。本公司管理階層認為對熱映光電股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

估計及假設不確定性之主要來源

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利超過預期，可能會額外認列重大之遞延所得稅資產，該等認列係於發生期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50
活期存款	27,847	11,081
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>184,260</u>	<u>-</u>
	<u>\$212,157</u>	<u>\$ 11,131</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.04%~1.05%	0.01%~0.3%
定期存款	4.00%	-

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票		
凌陽科技股份有限公司 （凌陽科技公司）	<u>\$ 224,852</u>	<u>\$ 389,978</u>

本公司依中長期策略目的投資凌陽科技公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期 存款	<u>\$ 109,103</u>	<u>\$ 337,064</u>

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.05%~1.18%及0.21%~0.54%。

九、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 696,063	\$ 676,128
投資關聯企業	<u>174,528</u>	<u>184,999</u>
	<u>\$ 870,591</u>	<u>\$ 861,127</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
開曼遠見公司	<u>\$ 696,063</u>	<u>\$ 676,128</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
開曼遠見公司	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表二及三。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
熱映光電股份有限公司 (熱映光電公司)	\$ 171,917	\$ 179,770
個別不重大之關聯企業		
奈特視訊科技股份有限 公司(奈特科技公司)	<u>2,611</u>	<u>5,229</u>
	<u>\$ 174,528</u>	<u>\$ 184,999</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
熱映光電公司	醫療器具之研究開發、製造及買賣	台灣	17.63%	17.63%

本公司於 109 年第 2 季起陸續出售熱映光電公司股權，致持股比例下降，於 110 年度認列處分投資利益 60,221 仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
熱映光電公司	<u>\$ 215,274</u>	<u>\$ 284,741</u>

本公司對上述關聯企業係採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

熱映光電公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 607,839	\$ 703,914
非流動資產	464,438	472,310
流動負債	(45,189)	(101,348)
非流動負債	(5,586)	(7,055)
權 益	<u>\$ 1,021,502</u>	<u>\$ 1,067,821</u>
本公司持股比例	17.63%	17.63%
本公司享有之權益	\$ 180,091	\$ 188,257
未實現損益	(8,174)	(8,487)
投資帳面金額	<u>\$ 171,917</u>	<u>\$ 179,770</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 508,407</u>	<u>\$ 902,096</u>
本年度淨利	\$ 28,664	\$ 112,473
其他綜合損益	(10,048)	41,477
綜合損益總額	<u>\$ 18,616</u>	<u>\$ 153,950</u>
收取之股利	<u>\$ 11,451</u>	<u>\$ 76,338</u>

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
奈特科技公司	電子硬式飛鏢機之 研究開發	台 灣	42.95%	42.95%

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 2,653)	(\$ 6,142)
其他綜合損益	35	(21)
綜合損益總額	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>(\$ 6,163)</u>

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	研究設備	生財器具	其他設備	合計
<u>成本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 36,989	\$ 35,459	\$ 309	\$ 67	\$ 2,695	\$ 75,519
增 添	-	-	-	177	-	177
110年12月31日餘額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 35,459</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ 75,696</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,738	\$ 309	\$ 67	\$ 1,521	\$ 3,635
折舊費用	-	695	-	44	351	1,090
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 4,725</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 33,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 70,971</u>
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 36,989	\$ 35,459	\$ 309	\$ 244	\$ 2,695	\$ 75,696
增 添	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 35,459</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ 75,696</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,433	\$ 309	\$ 111	\$ 1,872	\$ 4,725
折舊費用	-	696	-	59	411	1,166
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 5,891</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 36,989</u>	<u>\$ 32,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 69,805</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
研究設備	5年
生財器具	3年
其他設備	2至5年

十一、租賃協議

其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ -</u>

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、投資性不動產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額及年底餘額	<u>\$ 21,243</u>	<u>\$ 21,243</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	\$ 8,963	\$ 8,700
折舊費用	<u>264</u>	<u>263</u>
年底餘額	<u>\$ 9,227</u>	<u>\$ 8,963</u>
年底淨額	<u>\$ 12,016</u>	<u>\$ 12,280</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	50 年
空調系統及裝修工程	2 年

本公司位於中和土地及廠房之投資性不動產以營業租賃方式出租，承租人於租賃期間結束時不具有優惠承購權。

投資性不動產之公允價值係由獨立評價師於 111 年及 110 年 12 月 31 日評價，其評價之範圍包含土地及建築物，此公允價值尚未扣除土地增值稅準備及轉讓相關稅費。評價所得公允價值如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 34,687</u>	<u>\$ 30,414</u>

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 813	\$ 947
第 2 年	<u>-</u>	<u>813</u>
	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 1,760</u>

十三、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付員工及董監事酬勞	\$ 3,445	\$ 4,352
應付薪資及獎金	1,763	1,966
應付勞務費	900	900
其 他	<u>854</u>	<u>895</u>
	<u>\$ 6,962</u>	<u>\$ 8,113</u>

十四、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十五、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>177,200</u>	<u>177,200</u>
額定股本	<u>\$ 1,772,000</u>	<u>\$ 1,772,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>63,000</u>	<u>63,000</u>
已發行股本	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 630,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 9,118	\$ 9,118
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,974	2,974
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	1,243	1,243
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>38</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 13,373</u>	<u>\$ 13,373</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時，得免繼續提撥，並按法令規定或得

視業務需要，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六之(四)員工及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，當年度擬分派盈餘數額不得低於累積可分配盈餘之 30% 作為股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 17 日及 110 年 7 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 39,789</u>
現金股利	<u>\$126,000</u>	<u>\$359,100</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 5.7</u>

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,306	
現金股利	126,000	\$ 2.0

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 58,226 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積，並於 101 年度處分關聯企業時按比例調減 90 仟元。另 104 年度清算香港子公司，惟於首次採用 IFRSs 時，帳列該子公司之累積換算調整數係以負數轉入保留盈餘，故於清算時補提列特別盈餘公積 1,611 仟元。

十六、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分關聯企業利益（附註九）	\$ -	\$ 60,221
淨外幣兌換利益（損失）	19,238	(6,267)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	-	168
其他	(868)	(1,004)
	<u>\$ 18,370</u>	<u>\$ 53,118</u>

(二) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,166	\$ 1,090
投資性不動產	264	263
合 計	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 1,353</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 264	\$ 263
營業費用	1,166	1,090
	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 1,353</u>

(三) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,098	\$ 15,240
退職後福利（附註十四）		
確定提撥計畫	407	385
離職福利	84	-
員工福利費用合計	<u>\$ 14,589</u>	<u>\$ 15,625</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 14,589</u>	<u>\$ 15,625</u>

(四) 員工及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工及董監事酬勞。111及110年度估列之員工及董監事酬勞分別於112年3月8日及111年3月11日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	1.0%	1.0%
董監事酬勞	2.0%	2.0%

金額

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 1,451</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 2,901</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110及109年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,474	\$ 7,348
以前年度調整	(3)	(21)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,025</u>	<u>9,355</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,496</u>	<u>\$ 16,682</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 111,394</u>	<u>\$ 140,702</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 22,279	\$ 28,141
免稅所得	(18,963)	(13,133)
基本稅額應納差額	-	5,196
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異	(291)	(5,653)
以前年度調整	(3)	(21)
大陸地區來源所得之稅額	<u>7,474</u>	<u>2,152</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,496</u>	<u>\$ 16,682</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 277	(\$ 277)	\$ -
虧損扣抵	<u>4,342</u>	<u>(3,360)</u>	<u>982</u>
合 計	<u>\$ 4,619</u>	<u>(\$ 3,637)</u>	<u>\$ 982</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資			
收益	\$ 20,917	(\$ 722)	\$ 20,195
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>110</u>	<u>110</u>
	<u>\$ 20,917</u>	<u>(\$ 612)</u>	<u>\$ 20,305</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 95	\$ 182	\$ 277
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>4,342</u>	<u>4,342</u>
合 計	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 4,619</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之投資			
收益	<u>\$ 7,038</u>	<u>\$ 13,879</u>	<u>\$ 20,917</u>

(三) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
113 年度到期	\$ -	\$ 12,706
114 年度到期	33,840	38,757
119 年度到期	<u>3,533</u>	<u>8,445</u>
	<u>\$ 37,373</u>	<u>\$ 59,908</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 33,840	114
<u>8,445</u>	119
<u>\$ 42,285</u>	

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 86,981 仟元及 84,266 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 100,898</u>	<u>\$ 124,020</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	63,000	63,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>47</u>	<u>56</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>63,047</u>	<u>63,056</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額趨近其公允價值衡量之金融工具。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)有價證券	\$ 224,852	\$ -	\$ -	\$ 224,852

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)有價證券	\$ 389,978	\$ -	\$ -	\$ 389,978

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
(註1)	\$ 321,376	\$ 348,209
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具投資	224,852	389,978
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	8,679	8,316

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項及應付款項。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度之分析管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣升值／貶值 5% 時，本公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 10,183 仟元及 10,133 仟元。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 293,363	\$ 337,064
具現金流量利率風險		
—金融資產	27,847	11,081

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司111及110年度之稅前淨利將分別增加／減少278仟元及111仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌5%。111及110年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別上升／下跌而增加／減少11,243仟元及19,499仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之

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。

另因流動資金之主要交易對方係信譽良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3個月	3個月~1年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,763	\$ 2,973	\$ 3,796

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3個月	3個月~1年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,966	\$ 1,444	\$ 4,703

二十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
熱映光電公司	關聯企業及董事長同一人
奈特科技公司	關聯企業
凌陽科技股份有限公司	實質關係人
北京金遠見電腦技術公司 (北京金遠見公司)	子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	北京金遠見公司	<u>\$ 3,571</u>	<u>\$ 1,230</u>

本公司及子公司與關係人間之重大交易，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

(三) 其他收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
其他收入	實質關係人	\$ 1,030	\$ 369
	關聯企業		
	熱映光電公司	276	1,315
	奈特科技公司	<u>276</u>	<u>240</u>
		<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 1,924</u>

其他收入主係董監酬勞收入及行政管理服務收入。

(四) 主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 3,883</u>	<u>\$ 4,557</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二一、其他事項

本公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之影響進行評估，截至本財務報告通過發布日止，對於本公司之運營能力、籌資情形及資產減損等，均未受到重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，本公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

二二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

金融資產	外幣（仟元）	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 6,631	30.71（美金：新台幣）	\$ 203,652

110年12月31日

金 融 資 產	外 幣 (仟 元) 匯		率 帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 金	\$ 7,322	27.68 (美金：新台幣)	\$ 202,661

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益
新台幣	29.81 (美金：新台幣)	\$ 19,238	27.68 (美金：新台幣)	(\$ 6,267)

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊。（附表二）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表三）

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表四)

遠見科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	數位	數／帳數	帳面金額	持股比例	公允價值		註
										備	本	
本公司	股票 凌陽科技公司	本公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			10,038,049		\$ 224,852	1.7%	\$ 224,852	-	
北京金遠見	出資證明書 北京育成科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			註3		-	10%	-	-	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表二及附表三。

註3：係屬有限公司故無股數。

遠見科技股份有限公司
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）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣千元及外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	原本期未	投資金額	金額	期末數	比	持帳面	有被投資	投資公司損益	本期認列之損益	備註
本公司	開曼遠見公司	英屬開曼群島	投資	美金 5,250	美金 5,250	5,250,000	100%	\$ 696,063	\$ 84,711	\$ 84,711	\$ 84,711	84,711	84,711	本公司之子公司
	熱映光電公司	台灣	醫療器具之研究開發、製造及買賣	81,353	81,353	7,633,820	17.63%	171,917	28,663	28,663	5,369	5,369	5,369	本公司採權益法評價之被投資公司
	奈特科技公司	台灣	電子硬式飛鏢機之研究開發	80,468	80,468	10,043,013	42.95%	2,611	(6,175)	(6,175)	(2,653)	(2,653)	(2,653)	本公司採權益法評價之被投資公司
開曼遠見公司	薩摩亞遠見公司	薩摩亞共和國	投資	美金 5,250	美金 5,250	-	100%	美金 22,650	美金 2,842	美金 2,842	美金 22,650	不適用	不適用	開曼遠見公司之子公司

註：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表三。

遠見科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
凌陽科技股份有限公司	8,229,457	13.06%
周 至 元	7,125,527	11.31%
中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問 (香港) 有限公司投資專戶－客戶帳戶	4,438,395	7.04%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：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 10% 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。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

遠見科技股份有限公司



負責人：周至元



