

現觀科技股份有限公司

民國 115 年股東常會議事錄



時間：民國 115 年 6 月 24 日（星期三）上午 9 時整

地點：台北市大安區忠孝東路三段 1 號億光大樓 3 樓 303 會議室

（集思北科大會議中心 西格瑪廳）

召開方式：實體股東會

出席：本公司已發行股份總數為 33,537,400 股，依公司法第 179 條規定無表決權股份計 1,300,000 股，扣除依公司法第 179 條規定後股份總數為 32,237,400 股，出席股東及股東代理人代表持有股份總數 20,029,961 股，出席比率為 62.13%，已達法定出席股數。

出席董事：董事長邱大剛、董事劉茜、獨立董事賀陳旦、獨立董事曾錦隆、獨立董事林一平

（出席董事 5 席，已超過董事席次 7 席之半數）

列席：財務長許富強、安侯建業聯合會計師事務所會計師蔡孟娟

主席：董事長邱大剛



紀錄：連文瑄



壹、主席宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

第一案 民國 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案 民國 114 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案 民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

- 一、 依據本公司章程所載，公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞，其中不低於 1% 為基層員工酬勞，及不高於 1% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依前項比例提撥。
- 二、 本公司民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞提撥前稅前淨利為新台幣 78,479,442 元，擬提撥 10% 為員工酬勞新台幣 7,847,944 元（其中包含 1% 為基層員工酬勞新台幣 784,794 元）及 1% 為董事酬勞新台幣 784,794 元，均以現金發放。
- 三、 員工酬勞發放對象包含本公司及符合一定條件之從屬公司員工為限，相關事項授權董事長全權處理之。

第四案 推動永續發展執行情形報告，請參閱附件三。

肆、承認事項

第一案 民國 114 年度營業報告書及財務報表（董事會提）。

說明：

- 一、 本公司 114 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經本公司第三屆第五次董事會議決議通過，個體財務報表及合併財務報表並經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華及余聖河二位會計師查核竣事。
- 二、 營業報告書請參閱附件一；會計師查核報告及本公司財務報表，請參閱附件四及五。

決議：本案依表決結果，照案承認。

表決時出席股東表決權數：20,029,961 權。

| 表決結果（含電子投票） | 占出席股東表決權數% |
|----------------------|------------|
| 贊成權數：18,305,291 權 | 91.38% |
| 反對權數：29,291 權 | 0.14% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：1,695,379 權 | 8.46% |

第二案 民國 114 年度盈餘分配案（董事會提）。

說明：

- 一、 民國 114 年度可供分配盈餘共新台幣 63,945,142 元，提列法定盈餘公積 6,394,514 元，擬分配現金股利 58,027,320 元（每股 1.8 元）。
- 二、 現金股利配發至元為止，元以下捨去，其配發不足一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。
- 三、 嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權辦理變更相關事宜。
- 四、 待本年度股東常會決議通過盈餘分派案後，授權董事長決定股息分派基準日與發放日。
- 五、 民國 114 年度盈餘分配表，請參閱附件六。

決議：本案依表決結果，照案承認。

表決時出席股東表決權數：20,029,961 權。

| 表決結果 (含電子投票) | 占出席股東表決權數% |
|----------------------|------------|
| 贊成權數：18,267,491 權 | 91.20% |
| 反對權數：29,291 權 | 0.14% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：1,733,179 權 | 8.65% |

伍、討論事項

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 (董事會提)。

說明：

- 一、配合公開發行公司取得或處分資產處理準則修正，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正對照表請參閱附件七。

決議：本案依表決結果，照案通過。

表決時出席股東表決權數：20,029,961 權。

| 表決結果 (含電子投票) | 占出席股東表決權數% |
|----------------------|------------|
| 贊成權數：18,157,380 權 | 90.65% |
| 反對權數：171,704 權 | 0.85% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：1,700,877 權 | 8.49% |

陸、臨時動議 (無)

柒、散會

民國 115 年 6 月 24 日星期三上午 9 時 16 分結束議事，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準)


現觀科技股份有限公司

2025 年度營業報告書

回顧 2025 年度，自四月川普宣布大幅調升關稅以來，現觀科技即同時承受新台幣匯率波動與全球總體經濟疲弱的雙重壓力。儘管外在環境嚴峻，我們在新客戶開發方面仍展現亮眼成果。首先成功拿下 Vodafone 集團旗下的 Vodafone Idea，其次在北美市場傳來捷報，順利切入重要客戶，此對未來拓展其他北美電信商業務具有指標級示範性意義。此外，我們也於泰國成功取得當地具指標性的電信客戶。上述三大新客戶的加入，使得本年度新客戶初次建置系統所貢獻的營收占比提升，展現現觀科技在全球市場持續突破的能量。

壹、2025 年度營運報告與研究發展狀況

- 一、營業成果：2025 年度合併營業額為新台幣 348,178 仟元，合併稅後淨利為新台幣 61,237 仟元。
- 二、財務收支及獲利能力分析：2025 年度財務概況請參閱附件之財務報表。2025 年毛利率為 87%，前一年為 84%；營業利益率為 17%，前一年則為 30%；稅後純益率為 18%，前一年則為 30%。
- 三、研究發展狀況：2025 年度投入之研發費用為新台幣 151,859 仟元，佔營業收入 44%。

貳、2026 年度營業計畫

整體行動通訊產業在擴充頻寬上，2025 年呈現較為保守的態勢。受限於經濟低迷與硬體關稅增加，許多各大電信商下調擴充預算，部分客戶甚至將原本規模較大的訂單拆分為多筆小單，以延後決策、觀望關稅與總體經濟情勢的變化。受此影響，公司 2025 年的營收成長趨勢相對受阻。再加上台幣匯率快速升值，使得第二季雖然本業仍維持獲利，但整體帳面呈現小幅單季虧損的狀況。我們期望這樣的觀望氣氛於 2026 年度將逐漸獲得改善。

對照全球電信設備龍頭對 2026 年度的展望，整體市場基調大致落在「溫和保守、結構性樂觀」，行動網路的 RAN 市場預期將呈現溫和成長狀態，且不排除 2026 年能有大幅成長的機會。5G SA、企業專網、Open RAN、AI MCP 等新應用領域仍可視為是大幅成長的核心動能。2026 年度全球 5G 網路流量的增長，將主要由 5G SA（獨立組網）推動。

從應用面來看，若要支援邊緣 AI、低延遲運算、上行能力強化等新興需求，電信商勢必得加快部署 5G SA。AI 的爆炸性發展帶動雲端運算加速擴

張，也同步推動 5G SA 的建設進程。在生成式 AI 的競技場上，Google 與 OpenAI 競爭激烈，Gemini 3 Pro 的成功不僅解決了文字生成影像時的亂碼問題，更象徵 AI 生圖正式邁入 B2B 時代，而 5G SA 正是支撐 B2B 應用的行動網路基石。整體而言，AI 巨頭的技術角力，有助於推升 5G 實際應用的躍進，對我們產業是一項利多。

上述趨勢都顯示電信商將持續需要擴大 5G 網路建設，因此整體市場需求仍在持續擴張。雖然成長步伐可能不一致，進而使現觀科技的營收表現出現波動，但中長期大方向仍屬正向，有利於公司營收的持續成長。

在 2026 年度的業務拓展方面，我們將持續深耕北美以及人口紅利國家的市場，耐心等待耕耘成果綻放的時刻。在研發方面，我們也加大投入智慧化的「使用者意圖導向網路 (IBN)」技術，讓 RAN 網路能以人工智慧自動調適與優化，減少人工介入，進一步協助客戶降低成本，提升營運效率。2024 年時公司已獲經濟部肯定，取得「A+ 企業創新研發淬鍊計畫」補助。2026 年，公司將進一步深化該計畫，強化產品的自主判斷與自動調校功能，持續朝向人工智慧驅動的下一代網路管理技術邁進。

以下為 2026 年度，我們規劃中的營運計畫細項：

一、業務策略：

(一) 升級大語言模型為智慧代理架構：

將產品依功能導向化身為數個不同的 AI 代理人(AI agent)模組群，交給大語言模型來進行人工智慧統籌。(從 AI agent 到 AI Architecture 的 AIA 架構)

(二) 客戶體驗更智慧化：

增進現有客戶服務品質，目標往 TM Forum 標準中的第四級自治網路 (AN level 4)邁進，降低客戶的人工支出成本。

(三) 持續提升定位速度與解析度：

加快定位結果的即時回復時間，並藉由演算法優化以減低定位所需要的硬體算力，達到高效低能耗的綠能目標。

(四) 持續落實 Open RAN 標準的支援：

與國際第一線的硬體大廠持續合作，深化 rApp 新版本的開發，完整 Open RAN 生態系。

二、營運管理

(一) 匯率風險管理：

持續在地緣政治的角力中找尋可能的商業機會，並同時更妥善優化地緣政治的風險管理。對於 2025 年第二季遇到的匯率風險，我們已經採取動態避險措施，一方面縮短美元資產的持有期間，同時配合外幣資產部位匹配外幣負債，以達成自然避險效果。匯率風險控管將列為我們長期的目標，持續進行更完善更全面的的管理措施。

(二) 營運效率改善:

透過組織架構扁平化，作業與管理流程的簡化、有效費用控管、生產力提升，致力於獲利與經營效率的提升。

(三) ESG 政策推動:

本公司將持續秉持 ESG 精神，落實稽核獨立性，發揚內控精神。現觀持續致力於以 AI 技術進行大數據分析，擴大自身影響力，成為台灣軟體企業的 ESG 典範。

三、人力資源

(一) 精實組織管理

於每年底依照公司新年度計劃，精準依照營收規劃公司人力。

(二) 優化人才素質

利用公司內部教育訓練的機會引導人才除工作能力之外的正向工作態度，鼓勵人才運用公司教育訓練補助提升自我專業技能。

(三) 確實績效管理

經由績效管理，讓員工的工作內容與公司年度計畫有所連結。讓績效管理起到優勝劣汰的組織良性循環。

(四) 永續經營

為公司之永續發展，2026 年起開始建立未來人才庫，開始為公司培育具潛力的管理團隊。

在可見的未來，隨全球市場逐漸進入 AI 的普及階段，我們將持續站在人工智慧技術的制高點，加速營運成長與企業規模，在行動通訊 AI 的領域深耕細耘，持續成為產業的領航者。

董事長



經理人



會計主管



現觀科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

現觀科技股份有限公司一一五年股東常會

現觀科技股份有限公司

審計委員會召集人：曾宗琳



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

附件三：推動永續發展執行情形報告

一、本公司推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則

差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 | | | | | | | |
|--|---|---|--|--------|------------|---------|---|------|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>本公司於111年8月12日董事會通過「永續發展實務守則」，並於111年11月3日提報第二次股東臨時會報告。配合永續發展推動，本公司於111年12月30日制訂「企業永續發展推動辦法」，成立企業永續發展推動小組為專職單位，成員包含總經理室及各處級主管，負責促進永續發展各小組安排資源及規劃管理方式，並由總經理確保本公司落實相關之企業永續責任並隨時檢討執行狀況與作修正規劃。永續發展推動小組每年定期向董事會報告永續發展工作的執行情形。</p> <p>董事會聽取經營階層對於公司經營及永續發展執行報告，經營階層向董事會提報公司規劃的策略，董事會針對策略進行可行性的研判並視情形提供建議予經營階層。</p> | 無重大差異 | | | | | | |
| 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？ | V | | <p>經由鑑別對重大主題的影響程度，本項風險評估邊界為本公司以及合併財務報告子公司，依據永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並按照評估識別出來的風險項目，訂定相關風險管理對策及措施如下：</p> <table border="1" data-bbox="592 1581 1305 1966"> <thead> <tr> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理之對策及措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>創新管理與研發</td> <td>本公司獨家開發的技術，均申請並取得中華民國、美國、日本、歐盟等國家地區之專利證書在案。對於專利權及商標權的保護及運用均已建立管理制度。</td> </tr> <tr> <td>經濟績效</td> <td>持續開發不同國家地區的新客戶，和現有客戶維繫良好關係並爭取續約、版本更新或是擴充案，維持營收穩健成長。</td> </tr> </tbody> </table> | 風險評估項目 | 風險管理之對策及措施 | 創新管理與研發 | 本公司獨家開發的技術，均申請並取得中華民國、美國、日本、歐盟等國家地區之專利證書在案。對於專利權及商標權的保護及運用均已建立管理制度。 | 經濟績效 | 持續開發不同國家地區的新客戶，和現有客戶維繫良好關係並爭取續約、版本更新或是擴充案，維持營收穩健成長。 | 無重大差異 |
| 風險評估項目 | 風險管理之對策及措施 | | | | | | | | | |
| 創新管理與研發 | 本公司獨家開發的技術，均申請並取得中華民國、美國、日本、歐盟等國家地區之專利證書在案。對於專利權及商標權的保護及運用均已建立管理制度。 | | | | | | | | | |
| 經濟績效 | 持續開發不同國家地區的新客戶，和現有客戶維繫良好關係並爭取續約、版本更新或是擴充案，維持營收穩健成長。 | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 |
|------|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>實施預算制度並不定時檢討各項支出或是成本的合理性，保持一定的獲利能力。</p> <p>公司治理 經由建置公司治理組織及落實內控機制，以使本公司全員及作業流程能遵循相關法令規定。替董事投保董事責任險，並請董事持續進修公司治理相關課程以強化董事會職能。</p> <p>風險管理 對企業經營可能遭遇風險之進行鑑別、已鑑別出的風險項目則實施相對應的管控機制(如：風險監控機制、遭受負面衝擊後的危機處理機制)。</p> <p>資訊安全與隱私保護 成立資安管理組織，訂立資安管理辦法，定期進行資訊系統的災難復原演練，實行維護客戶隱私的資安教育訓練。嚴格執行個資使用控管及帳號管理、裝置安全防護，提升機敏資料的控管。</p> <p>法規遵循 各部門持續追蹤及分析業務責管範圍內之新訂或修訂的法規動向、規劃因應對策。向全員作法治宣導、進行法治教育訓練，以使公司的作業流程及各項作為都能遵循相關法令規定。</p> <p>產品品質與安全 取得 ISO9001:2015 品質管理系統認證，依政府法規與產業之相關規範，確保公司產品與服務之品質。產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規與國際準則，並訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範產品或服務損害利害關係人，於產品設計上提供維護客戶隱私之相關設計，並遵循個人資料保護法、歐盟「一般資料保護規則」(General Data Protection Regulation, "GDPR")，制訂「個人資料保護管理辦法」以茲規範。</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 |
|--|------|---|--|---------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>人才吸引與留任 本公司提供公平合理且具競爭力的薪酬制度，提供績優員工年度調薪管道，並依公司年度營運成果及員工績效表現，發放績效獎金。本公司除多元完善福利制度外，亦是重視健康友善職場之幸福企業，提供各項便利措施，如：有新生兒的員工可申請育嬰假、育嬰留職停薪、哺乳期的女性員工可使用哺乳室、穆斯林員工可使用祈禱室朝拜…等，給予員工完整的關懷和照顧。</p> <p>人才發展與培育 本公司訂定相關培訓課程計劃，不定期於公司內部進行專業知識分享講習，員工上完訓練機構開設的外訓課程後也鼓勵進行內部分享，以強化員工職涯能力，同時有助於提升員工的職場競爭力也有利於公司經營目標的達成。</p> <p>客戶服務 客戶投訴處理機制：本公司的客戶都是企業戶，每位客戶都有專責業務處理客戶抱怨或產品使用的問題。同時本公司官網可讓客戶留下連絡資訊，以及要反應的事項或是意見，公司會轉交相關人員進行了解及處理；透過這些作法維持客戶服務品質。</p> | |
| <p>三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | V | | <p>本公司主要業務為開發銷售軟體平台，提供專業服務，無製造設備，不產生事業廢棄物、也沒有空氣污染、水污染或是噪音污染。廢棄物的回收與減量，皆配合政府政策及大樓管委會的規範執行，營運至今未曾發生違反環安法規之事件。</p> | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|---------------------------|--------|--------|----|------------------|------------------|-----|------|------|-----|--------|--------|-------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司是否致力提升能源使用效率並使用對環境負荷衝擊低的再生物料? | V | | <p>本公司主要業務是開發銷售軟體平台，無從事生產製造。在提升能源使用效率方面，本公司辦公室推廣午休時間關掉不必要燈光、夏季空調原則設定於攝氏 26 度以上、遇連續長假則把不必要的電器插頭拔掉以減少待機電力消耗、空調系統的規劃方面，各會議室使用單獨的空調控制器以減少電力浪費；本公司提供給客戶的產品或服務並無使用包裝材料（即，所謂的物料）的情事，辦公室內部持續推行資源回收及分類，並透過廢紙再利用、重複使用供應商包裝箱，延長產品生命週期，提升資源使用效率，致力降低環境衝擊。</p> | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | |
| (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? | V | | <p>本公司「企業永續發展推動小組」召集相關部門進行氣候變遷的風險機會之辨識，分析短中長期的風險項目，評估風險機會對於財務的影響。董事會為實際督導公司氣候變遷風險與機會的管理組織。</p> <p>氣候變遷相關的情境分析、對應策略制定、目標達成情形等事項，由管理階層規劃整合後向董事會進行報告。</p> <p>本公司辨識氣候變遷相關風險機會、因應措施的相關內容，請詳見二、上市上櫃公司氣候相關資訊。</p> | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢 | V | | <p>本公司及合併財務報告子公司為溫室氣體排放量、水電使用量的盤查範疇。113、114 年度的用水用電量，以及換算溫室氣體排放量都已記錄，相關統計列表如下：</p> <p>溫室氣體排放量：</p> <table border="1" data-bbox="598 1675 1324 2000"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>113 年度</th> <th>114 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別</td> <td>排放量 (公噸 CO2e)</td> <td>排放量 (公噸 CO2e)</td> </tr> <tr> <td>範疇一</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>129.99</td> <td>127.75</td> </tr> </tbody> </table> | 年度 | 113 年度 | 114 年度 | 類別 | 排放量 (公噸 CO2e) | 排放量 (公噸 CO2e) | 範疇一 | 0.00 | 0.00 | 範疇二 | 129.99 | 127.75 | 無重大差異 |
| 年度 | 113 年度 | 114 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 類別 | 排放量 (公噸 CO2e) | 排放量 (公噸 CO2e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇一 | 0.00 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 範疇二 | 129.99 | 127.75 | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 | | |
|----------|------|---|--|---------------------------|----------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | |
| 棄物管理之政策? | | | 範疇三 | 7,048.49 | 7,156.44 | |
| | | | 總計 | 7,178.48 | 7,284.19 | |
| | | | 合併營收 (新臺幣百萬元) | 393.78 | 348.18 | |
| | | | 密集度 (公噸 CO2e/營業額新臺幣百萬元) | 18.24 | 20.92 | |
| | | | 用水用電量： | | | |
| | | | 年度 | 113 年度 | 114 年度 | |
| | | | 用水總度數 | 1,207 | 1,268 | |
| | | | 當年底員工數 | 144 | 150 | |
| | | | 人均用水量： 用水總度數/當年底員工數 | 8.3819 | 8.4533 | |
| | | | 用電總度數 | 274,246 | 269,505 | |
| | | | 合併營收 (新臺幣百萬元) | 393.78 | 348.18 | |
| | | | 每單位百萬營收(NTD元)用電量： 用電總度數/全年新台幣百萬營收金額 | 696.45 | 774.04 | |
| | | | 本公司已制定「溫室氣體及廢棄物管理辦法」明示節水節電及溫室氣體減排、廢棄物減量的管理政策及措施，並列示每年的水、電及溫室氣體的管理目標。節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或廢棄物 | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | 管理之管理政策相關內容，請詳見與公司營運相關之環境、社會及公司治理之風險管理對策。 |
| 四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制訂相關之管理政策與程序？ | V | | <p>人權政策</p> <p>本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，遵守公司所在地之法令規範，遵循國際公認之人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國工商企業與人權指導原則」與國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，確保提供保障人權之工作環境，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使公司內、外部成員均能獲得合理、平等與有尊嚴的對待。</p> <p>人權管理方針</p> <p>本公司依據營運項目及特性，透過以下執行方針落實人權政策：</p> <p>一、多元包容且確保工作機會均等，不因個人性別、種族、階級、社經地位、國籍、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、籍貫、外貌身高、身心障礙等，有任何不公平及差別待遇之語言、態度及行為，共同致力營造友善、均等、有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾之工作環境。</p> <p>二、建構安全衛生之工作環境，促進員工身心健康，達成工作與生活平衡，並以健康檢查結果及工作相關因素資料分析，對特定族群進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。</p> <p>三、合理安排員工工作時間、休息及休假時間。</p> <p>四、恪遵政府勞動法令、國際規範及《人權政策》，尊重員工意願，禁止強迫勞動，並設置有申訴管道。</p> <p>五、僱用標準符合當地法規最低年齡限制，禁用童工。</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>六、依法令規範提供員工合理薪資，並依規定辦理社會保險。以安定員工生活，增進工作效能為前提，提供各項福利措施。</p> <p>七、提供多元、暢通的溝通管道，定期召開勞資會議，致力促進勞資雙方和諧，營造良好勞資關係，有效調解意見差異。</p> |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包含薪酬、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? | V | | <p>本公司秉持「有滿意的員工，方有滿意的顧客」理念，希望藉由充份照顧同仁身心健康，使同仁能心無旁騖並樂在工作，除訂有人事管理規定、員工績效考核、工作規則等之外，公司由同仁組成職工福利委員會，負責各項員工福利事項之規劃與推行，目前公司之各項福利事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 保障 14 個月年薪 2. 績效獎金 3. 依績效表現進行年度調薪 4. 員工分紅 5. 勞保、健保、勞退金提撥及團體保險 6. 年度員工旅遊補助金 7. 部門聚餐補助 8. 健康檢查補助金 9. 三節及生日禮券 10. 各類社團活動及社團活動補助金 11. 婚喪喜慶補助金 12. 教育訓練提供及進修補助 13. 尾牙及節慶日公司活動 <p>本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 作為員工酬勞，其中不低於 1 % 為基層員工酬勞，及不高於 1% 為董事酬勞。其給付對象包括符合一定條件之從屬公司員工，將經營績效反映於員工薪酬。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 |
|---|------|---|--|---------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>公司為保障安定員工退休後的生活，依據勞動基準法，訂定勞工退休辦法，提供員工退休福利。</p> <p>退休制度與其實施狀況：</p> <p>A. 舊制：適用「勞動基準法」規定之員工，本公司按工資 2%之金額提撥至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算，以保障勞工權益。</p> <p>B. 新制：適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。</p> | |
| (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？ | V | | <p>公司按照職業安全衛生法及本法施行細則規定，制訂「工作場所性騷擾防治措施」、「人因性危害預防計劃」、「執行職務遭受不法侵害預防計劃」、「異常工作負荷促發疾病預防計劃」用以促進員工健康及安全。提供團體保險、為女性職工建立專用哺乳室、提供現職員工本人及家屬定期健康檢查、與特約醫療院所簽訂臨場健康促進服務合約每月 2 次由護理師到公司為員工提供健康諮詢服務、每年 2 次由醫師到公司為員工提供健檢資料分析建議及個人健康諮商、實行彈性上下班工時制、居家工作制。</p> <p>提供員工安全健康的工作環境是公司堅持的核心價值，公司依據消防法規定每年實施定期的消防安全檢查，每年二次對員工進行消防自衛編組講習及演練；按照建管法令規定配合大樓管理中心，每 2 年進行一次建築物公共安全檢查，讓員工平時訓練應對災變的處理能力並預備好足夠的相關知識。總務部主管兼任職業安全衛生業務主管負責制定、規劃、督導、工作場域的職業安全衛生工作及教育訓練事項。引進醫護人員臨場健康促進服務，護理師</p> | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 | | | | | | | | |
|----------------------------|-------|---|--|------|-----|----------|----|----------|-----|-------------|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | |
| | | | <p>每月 2 次加上醫師每年 2 次到辦公室為同仁提供健康衛教及諮商服務。本公司的工作場域是辦公室，並無可能造成員工受傷的場所或是機器設備，114 年全年並未發生職業災害案件。</p> <p>每月由電子平台系統自動提醒服務屆滿周年的同仁未用完之休假時數，以此鼓勵同事休假。</p> <p>公司依據已取得認證之 ISO45001:2018 規範(認證之涵蓋範圍為本公司)以及職業安全衛生法，訂定「安全衛生工作守則」，建構職業健康安全管理系統的規劃、實行、評估以及改進的完善流程。</p> | | | | | | | | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃 | V | | <p>公司對於各層級主管及員工都有安排職能訓練，包含新人訓練、專業訓練、主管訓練等，協助同仁運用多元方式持續學習成長，按照各主管或員工提出的需求，安排相關人員到外部的專業機構進行重點知識或關鍵技能的培訓。主管每年定期和員工進行績效考核評鑑及面談作業，和員工共同討論及訂定個人年度職能及工作的發展計劃。經由定期檢視及回饋，協助員工發展出有效可行的職涯能力培訓藍圖。</p> <p>114 年度公司教育訓練統計資料如下；</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>統計值</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全年上課總場次數</td> <td>53</td> </tr> <tr> <td>全年上課總人次數</td> <td>374</td> </tr> <tr> <td>全年上課總時數(小時)</td> <td>419.5</td> </tr> </tbody> </table> | 項目 | 統計值 | 全年上課總場次數 | 53 | 全年上課總人次數 | 374 | 全年上課總時數(小時) | 419.5 |
| 項目 | 統計值 | | | | | | | | | | |
| 全年上課總場次數 | 53 | | | | | | | | | | |
| 全年上課總人次數 | 374 | | | | | | | | | | |
| 全年上課總時數(小時) | 419.5 | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 |
|---|------|---|--|---------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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？ | V | | <p>客戶投訴處理機制：本公司的客戶都是企業戶，每位客戶都有專責業務處理客戶抱怨或產品使用的問題。同時本公司官網可讓客戶留下連絡資訊，以及要反應的事項或是意見，公司會轉交相關人員進行了解及處理。</p> <p>本公司主要業務為開發銷售軟體平台，無實體產品的供應，產品標示的議題於本公司不適用；</p> <p>本公司目前已取得 ISO9001:2015 品質管理系統認證證書，並依政府法規與產業之相關規範，確保公司產品與服務之品質。產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規與國際準則，並訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範產品或服務損害利害關係人，於產品設計上提供維護客戶隱私之相關設計，並遵循個人資料保護法、歐盟「一般資料保護規則」(General Data Protection Regulation, "GDPR")，制訂「個人資料保護管理辦法」以茲規範。</p> | 無重大差異 |
| (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？ | V | | <p>本公司訂定「供應商永續經營管理政策」，規定供應商須在環境保護、勞動人權、安全、健康、隱私保護、永續發展推動，要求新供應商必需簽訂<u>供應商 ESG 承諾書</u>以及<u>供應商道德行為準則</u>。114 年度新增供應商中已簽署「供應商承諾書」、「供應商道德行為準則」者占比高達 85.71%。針對現有供應商，每年挑選出重要的供應商並向其發出「供應商 ESG 自評問卷」進行供應商永續經營評分作業。114 年度共收回 3 份「供應商 ESG 自評問卷」。現有供應商的評比結果如果不佳，則會予以輔導並要求改善。供應商不分新舊，本公司都會要求廠商對於職業安全衛生、勞動人權、誠信經營、環境保護、社會責任及回饋的層面都須合乎永續經營的要求，同時符合相關法令的規範。</p> | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展經營實務守則的差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 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？ | | V | <p>本公司採用全球報告倡議組織 (GRI, Global Reporting Initiative) 及永續會計準則委員會 (SASB, Sustainability Accounting Standards Board) 訂定之準則 (GRI Standards), (SASB Standards) 編撰中英文版永續報告書，並公布於公司網頁及公開資訊觀測站。本公司編製之永續報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p> | 無重大差異 |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」於 111 年 8 月董事會通過訂定「永續發展實務守則」，實際運作情形與所訂定之內容無重大差異情形。</p> | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 現觀科技深信，企業不僅要以營收為最大利益，更要應對環境、社會、經濟的永續做出貢獻，因此我們在 COVID-19 疫情期間，以同業最高定位精準度之領先技術，利用核心 AI 演算法及大數據分析技術，協助台灣、印尼、印度、沙烏地阿拉伯、阿聯酋政府及民間之防疫工作，希望藉由本業的精準定位技術，降低病毒傳播速度。此外，本公司亦透過地理定位技術，協助沙烏地阿拉伯智慧城市、阿聯酋世界博覽會基礎設施規劃、卡達世界盃足球賽人流規劃，提升當地生活品質，並維護市民安全。</p> <p>(二) 以本業技術建立可持續發展社會，以行動數據領航者之姿擴大自身影響力，是現觀科技的定位與使命。除以本業技術回饋社會外，本公司也持續關注教育及文化促進，並幫助弱勢族群融入社會，敦促社會和諧。</p> <p>(三) 針對平等教育、文化促進、弱勢族群，現觀科技每年透過各項的捐贈活動，將部分資源投入公益，</p> | | | | |

致力改善社會問題，如捐贈「教育部學校教育儲蓄戶」，提供中低收入家庭之中小學生經濟補助，和「社團法人邊境行動協會」，支持邊境孩童教育，以及「新北市共好慈善協會」，提供弱勢家庭及獨居老人餐食，醫療，家事服務等協助。114年除了持續關注平等教育及弱勢族群議題外，亦參與客戶 ESG 專案「攜手永續先鋒隊」，幫助偏鄉學校修繕射箭訓練設施以支持學童發揮潛力，並針對女性關懷，透過捐贈「財團法人乳癌學術研究基金會」，致力提升女性健康與生活品質、捐贈「財團法人佛教電子佛典基金會」，促進典籍數位化及文化的延續、捐贈「臺大校友總會」，提供獎助學金鼓勵清寒優秀的學子。

以下為現觀科技近二年之社會捐贈行動：

| 年度 | 事蹟 |
|-------|---|
| 113 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 教育部學校教育儲蓄戶 • 社團法人邊境行動協會 • 新北市共好慈善協會·蘆洲關懷據點 • 攜手永續先鋒隊專案 • 財團法人乳癌學術研究基金會 • 財團法人佛教電子佛典基金會 • 中華民國國立臺灣大學校友總會 |
| 114 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 教育部學校教育儲蓄戶 • 社團法人邊境行動協會 • 新北市共好慈善協會·蘆洲關懷據點 • 攜手永續先鋒隊專案 • 財團法人乳癌學術研究基金會 • 財團法人佛教電子佛典基金會 • 中華民國國立臺灣大學校友總會 |

二、上市上櫃公司氣候相關資訊

| 項目 | 執行情形 |
|---------------------------------|---|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 | 董事會在永續發展管理策略上，扮演監督與指導角色。企業永續發展推動小組每年完成 ESG 重大議題之鑑別及因應對策後，在每年第一季把前一年度的執行成效及檢討呈報給董事會。氣候變遷相關的情境分析、對應策略制定、目標達成情形等事項，由管理階層規劃整合後向董事會進行報告。 |

| 項目 | 執行情形 | | | |
|--|--|---------------------------------------|--|----------------------|
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | <p>本公司積極研究對策，希望減低氣候變遷帶來的營運及財務負面影響。我們定義短期為1到3年、中期為3到5年、長期為5年以上，評估相關氣候風險與為公司帶來的營運及財務影響，以規劃各項措施來對應氣候相關的風險和機會。</p> | | | |
| | <p>風險類別與機會</p> | <p>短期 (1~3年)</p> | <p>中期 (3~5年)</p> | <p>長期 (5年以上)</p> |
| | <p>風險</p> <p>轉型風險</p> <p>轉型至低碳經濟所產生的風險。包含政策、法律、技術、市場、名譽風險</p> | | <p>客戶需求和偏好轉變</p> <p>氣候變遷的因應作為不足，造成品牌聲譽下降</p> | |
| | <p>實體風險</p> <p>立即性的實體風險：起因為天氣的短期劇烈事件</p> <p>長期性的實體風險：起因為氣候模式的長期改變</p> | <p>極端氣候模式的出現頻繁、短時強降雨次數上升、大型水災數量增加</p> | | <p>平均氣溫上升</p> |
| | <p>機會</p> <p>機會</p> <p>為適應氣候變遷而作的努力,可為本公司創造氣候變遷相關機會</p> | <p>提升資源利用效率</p> | <p>新低碳產品及服務之研發與創新</p> | <p>提升公司聲譽</p> |
| | <p>本公司針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：</p> | | | |

| 項目 | 執行情形 | | |
|-------------------------|---|---|---|
| | 轉型風險/氣候機會 | | |
| | R 風險/O 機會 | 財務影響-/+ | 因應策略 |
| | R: 客戶需求和偏好轉變 O: 新低碳產品及服務之研發與創新 | - 市場銷售佔比下降 (R) + 提升低碳產品銷售比例提升營收(O) | 持續投入研發新世代低碳產品與服務並提升節能減碳效益。 |
| | R: 氣候變遷的因應作為不足，造成品牌聲譽下降 | - 利害關係人不滿意公司對於氣候變遷的因應作為程度，致使公司聲譽受損，銷售額也連帶下降 | 積極關注並因應氣候相關事件或網路聲量急速上升的氣候相關議題，強化企業公益形象，獲取客戶認同 |
| | O: 提升公司聲譽 | + 提高募資成功率並降低資金成本 | 透過透明揭露提升企業綠色永續經營形象 建立公司重視氣候相關事件及議題並投入行動之文化 爭取提升公司治理評鑑的成績，建立良好形象 |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | <p>極端氣候事件對財務之影響</p> <p>極端天氣事件如：強烈颱風、大型水災的發生可能連帶出現的停電、交通中斷等事故的出現，使本公司的營運中斷、人員無法正常到辦公室工作、機房停擺，使公司營收損失的機率不大，對財務不會造成明顯的影響。另外，平均氣溫上升及海平面上升，對於本公司辦公室所在位置的影響程度為低。</p> <p>轉型行動對財務之影響</p> <p>本公司產品本身係為幫助客戶節能減碳而開發，產品在國內外被列為碳稅課徵對象的機會不高，轉型行動比較傾向於碳抵換或再生能源憑證之使用，以減少範疇二的能源使用間接排放。綜合分析後，轉型行動對於財務的影響程度不大。</p> | | |

| 項目 | 執行情形 |
|---|---|
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 | 本公司由「企業永續發展推動小組」召集相關部門進行氣候風險機會之辨識，分析短中長期的風險項目，評估風險機會對於財務的影響，研議因應的策略。由管理階層規劃整合後向董事會進行報告。 |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | 本公司積極規畫中。 |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 | 本項議題本公司不適用。 |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 | 本項議題本公司不適用。 |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使 | 本公司主要業務為開發銷售軟體平台，無生產製程排放，無範疇一的直接排放源。就範疇二而言，本公司係由辦公大樓外購台電公司之電力後，由大樓管理中心分攤用電給本公司所計算的間接排放，此外並無其他的能源利用間接排放。範疇三盤查計算的活動範圍為： |

| 項目 | 執行情形 | | | | |
|---|-------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---|
| 用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 範疇三類別 | 類別名稱 | 納入計算的活動 | 無法盤查計算/ 不作計算的原因 | 備註 |
| | 類別 1 | 購買之商品及勞務 | 購買供應商提供的商品、勞務以及購買自來水的碳排放 | 本類別納入計算 | |
| | 類別 2 | 資本財 | 購買列入財產目錄的固定資產、設備的碳排放 | 本類別納入計算 | |
| | 類別 3 | 未列入範疇一溫室氣體排放或範疇二溫室氣體排放之燃料及能源相關活動 | 外購電力的間接碳排放 | 本類別納入計算 | 1. 外購電力的範疇二碳排放量計算，是計算電力生產時燃料燃燒的溫室氣體排放量，使用電力排碳係數作計算。 2. 外購電力的範疇三碳排放量計算，是計算全生命週期的電力溫室氣體排放量扣掉電力生產時燃料燃燒的溫室氣體排放量，使用電力間接碳足跡係數計算。 |
| | 類別 4 | 上游運輸及配送 | 購入的用品或勞務服務，貨物運輸到本公司或是人員出勤到本公司的碳排放 | 本類別納入計算 | |

| 項目 | 執行情形 | | | | |
|----|-------|-----------|--------------|---|----|
| | 範疇三類別 | 類別名稱 | 納入計算的活動 | 無法盤查計算/ 不作計算的原因 | 備註 |
| | 類別 5 | 營運中產生之廢棄物 | 無 | 本公司營運產生的一般廢棄物，由大樓管理中心簽約的合格廢棄物處理公司集中清運，處理業者無法提供廢棄物處理所產生的範疇一及範疇二溫室氣體排放數據；同時，產出的一般廢棄物並未分類計算重量或是體積，本類別無法盤查計算。 | |
| | 類別 6 | 商務旅行 | 員工出差的碳排放 | 本類別納入計算 | |
| | 類別 7 | 員工通勤 | 員工通勤到辦公室的碳排放 | 本類別納入計算 | |
| | 類別 8 | 上游租賃資產 | 無 | 本公司承租之大樓辦公室，用水碳排放計入範疇三的類別 1；用電碳排放計入範疇二及範疇三的類別 3；大樓工作人員通勤到本大樓的碳排放、大樓供應商提供商品或勞務的碳排放，出租方無法提供，本類別無法盤查計算。 | |

| 項目 | 執行情形 | | | | |
|----|-----------|----------------|-----------------------|---|----|
| | 範疇三 類別 | 類別名稱 | 納入計算的活動 | 無法盤查計算/ 不作計算的原因 | 備註 |
| | 類別 9 | 下游運輸及配送 | 無 | 本公司產品以電子傳輸方式交付客戶，不需運輸設備或購買配送服務進行配送，無這方面的溫室氣體排放，本類別不適用，不作計算。本公司人員到客戶端出勤的活動，已納入類別 6 計算。 | |
| | 類別 10 | 已銷售產品之加工 | 無 | 本公司產品不需委託其他公司進行後續處理或是加工，本類別不適用，不作計算。 | |
| | 類別 11 | 已銷售產品之使用 | 客戶專門安裝本公司軟體的伺服器用電的碳排放 | 本類別納入計算 | |
| | 類別 12 | 已銷售產品生命週期結束之處理 | 無 | 本公司產品為電腦軟體及平台，一旦終止使用不需再作生命週期結束之後的處理，本類別不適用，不作計算。 | |
| | 類別 13 | 下游租賃資產 | 無 | 本公司無出租資產予第三方，本類別不適用，不作計算。 | |

| 項目 | 執行情形 | | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------|--|----|
| | 範疇三類別 | 類別名稱 | 納入計算的活動 | 無法盤查計算/ 不作計算的原因 | 備註 |
| | 類別 14 | 加盟/特許經營 | 無 | 本公司無開放第三方加盟的情形，本類別不適用，不作計算。 | |
| | 類別 15 | 投資 | 無 | 本公司無 股權投資/ 債務投資 於其他公司之情形，本類別不適用，不作計算。至於合併財務報表子公司之範疇三碳排放，已有類別 1、類別 6 把子公司的相關活動納入計算。 | |
| | <p>範疇三的溫室氣體盤查結果請詳見：一、本公司推動永續發展執行情形的三、環境議題(四)。</p> <p>114 年溫室氣體排放強度為 20.92(公噸 CO₂e/營業額新台幣百萬元)比前期的 18.24(公噸 CO₂e/營業額新台幣百萬元)增加 14.69%。</p> <p>碳抵換或再生能源憑證之使用相關議題在研究中。</p> | | | | |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。 | <p>本公司之溫室氣體盤查，以總公司及合併財務報告子公司為盤查範圍，相關數據尚未取得第三方機構之確信。</p> <p>減量目標則是每年溫室氣體排放強度比前一年減少 1%。</p> <p>本公司向員工進行宣導，提高員工節能意識，建議同仁在國內洽公出勤時使用大眾運輸工具、或共同搭乘計程車；國外出差選擇住宿飯店時，盡量不租車，找尋能夠以步行、共享運輸載具、大眾交通工具的節能減碳移動方式，到達客戶所在地的住宿點。再生能源、碳權的購置、相關的交易方式及抵換機制也是我們在研究當中用來減少溫室氣體排放的可運用工具。</p> | | | | |

現觀科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一四年度及一一三年度

公司地址：臺北市中山區中山北路2段42號2樓
電話：(02)8369-1018

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~19 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 19~20 |
| (六)重要會計項目之說明 | 20~35 |
| (七)關係人交易 | 36 |
| (八)質押之資產 | 37 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 37 |
| (十)重大之災害損失 | 37 |
| (十一)重大之期後事項 | 37 |
| (十二)其 他 | 37~38 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 38 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 39 |
| 3.大陸投資資訊 | 39 |
| (十四)部門資訊 | 39 |
| 九、重要會計項目明細表 | 40~45 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

現觀科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

現觀科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達現觀科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與現觀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，對現觀科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)。



關鍵查核事項之說明：

現觀科技股份有限公司從事行動智慧平台系統優化及大數據分析等專案服務，其收入係依據專案進度採完工比例認列，由於完工比例之計算係屬具不確定性之會計估計，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對於收入認列之主要查核程序包括：瞭解現觀科技股份有限公司所採用的收入認列會計政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行；實地觀察銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，檢視該等交易的客戶訂單、銷售條件、投入之專案工時及驗收與收款紀錄等相關資料；取得期末尚未結案之訂單，抽核檢視並驗算其完工比例計算及合約資產認列的依據。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估現觀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現觀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。

現觀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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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告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，惟其目的非對現觀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，以及使現觀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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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現觀科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成現觀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，決定對現觀科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
黃泳華
余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號
民國一一五年三月十一日

現銀利泰股份有限公司

資產負債表

民國一〇一四年及三月份十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | |
|---------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 571,595 | 64 | 800,836 | 71 |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八) | 41,520 | 5 | 48,079 | 4 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)) | 45,686 | 5 | 53,475 | 5 |
| 1181 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七) | - | - | 2,000 | - |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十三)) | 158,583 | 18 | 163,306 | 15 |
| 1470 其他流動資產 | 8,270 | 1 | 4,283 | - |
| 流動資產合計 | 825,654 | 93 | 1,070,979 | 95 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1551 採用權益法之投資(附註六(四)) | 39,347 | 4 | 40,566 | 4 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)) | 2,131 | - | 3,334 | - |
| 1755 使用權資產(附註六(六)) | 14,751 | 2 | 8,063 | 1 |
| 1995 其他非流動資產(附註六(九)) | 6,163 | 1 | 4,858 | - |
| 非流動資產合計 | 62,392 | 7 | 56,821 | 5 |
| 資產總計 | \$ 888,046 | 100 | 1,127,800 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 合約負債—流動(附註六(十三)) | \$ 33,665 | 4 | 33,100 | 3 |
| 應付帳款(含關係人)(附註七) | 9,502 | 1 | 535 | - |
| 其他應付款 | 61,183 | 7 | 64,916 | 6 |
| 本期所得稅負債 | 22,108 | 3 | 37,508 | 3 |
| 租賃負債—流動(附註六(七)) | 11,057 | 1 | 8,937 | 1 |
| 其他流動負債 | 10,843 | 1 | 18,243 | 1 |
| 流動負債合計 | 148,338 | 17 | 163,239 | 14 |
| 非流動負債： | | | | |
| 租賃負債—非流動(附註六(七)) | 3,741 | - | - | - |
| 其他非流動負債(附註六(八)及(九)) | 7,893 | 1 | 10,473 | 1 |
| 非流動負債合計 | 11,634 | 1 | 10,473 | 1 |
| 負債總計 | 159,972 | 18 | 173,712 | 15 |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十)及(十一))： | | | | |
| 普通股股本 | 335,374 | 38 | 335,374 | 30 |
| 資本公積 | 461,225 | 52 | 461,225 | 41 |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 45,323 | 5 | 33,377 | 3 |
| 未分配盈餘 | 64,485 | 7 | 119,806 | 11 |
| 其他權益 | 109,808 | 12 | 153,183 | 14 |
| 庫藏股票 | 3,152 | - | 4,306 | - |
| 權益總計 | (181,485) | (20) | - | - |
| 負債及權益總計 | \$ 888,046 | 100 | 1,127,800 | 100 |

會計師 許富強

會計主管：許富強

(請詳閱查閱年度財務報告附註)

經理人：邱大剛

董事長：邱大剛

大剛

剛

現觀科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|-------------------------------------|------------|-----|---------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 銷貨收入淨額(附註六(十三)及七) | \$ 343,235 | 100 | 375,137 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(八)、(十四)及十二) | 42,044 | 12 | 49,150 | 13 |
| 5900 營業毛利 | 301,191 | 88 | 325,987 | 87 |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(八)、(十一)、(十四)及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 48,786 | 14 | 41,768 | 11 |
| 6200 管理費用 | 40,181 | 12 | 40,937 | 11 |
| 6300 研究發展費用 | 151,858 | 44 | 125,293 | 33 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,892 | 1 | (1,361) | - |
| 營業費用合計 | 242,717 | 71 | 206,637 | 55 |
| 6900 營業淨利 | 58,474 | 17 | 119,350 | 32 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 9,015 | 3 | 9,831 | 3 |
| 7050 財務成本(附註六(七)) | (219) | - | (283) | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(四)及(十五)) | 2,354 | - | 19,457 | 5 |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 223 | - | 863 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 11,373 | 3 | 29,868 | 8 |
| 稅前淨利 | 69,847 | 20 | 149,218 | 40 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九)) | 8,610 | 3 | 30,065 | 8 |
| 本期淨利 | 61,237 | 17 | 119,153 | 32 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8321 確定福利計畫之再衡量數(附註六(八)) | 2,708 | 1 | 309 | - |
| 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 | (1,442) | - | 2,422 | 1 |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | (288) | - | 484 | - |
| | (1,154) | - | 1,938 | 1 |
| 8300 本期其他綜合損益 | 1,554 | 1 | 2,247 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 62,791 | 18 | 121,400 | 33 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 本公司業主 | \$ 61,237 | 17 | 119,153 | 32 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 本公司業主 | \$ 62,791 | 18 | 121,400 | 33 |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二)) | \$ 1.87 | | 3.56 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二)) | \$ 1.87 | | 3.55 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：邱大剛



經理人：邱大剛



會計主管：許富強



~5~

現觀科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 民國一〇一三年一月一日餘額 | | | | 民國一〇一四年一月一日餘額 | | | |
|------------------|---------------|---------|--------|-----------|------------------|-----------|-----------|--|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股票 | 權益總額 | |
| 本期淨利 | 305,424 | 78,102 | 22,537 | 111,796 | 2,368 | - | 520,227 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 119,153 | - | - | 119,153 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 309 | 1,938 | - | 2,247 | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 10,840 | 119,462 | 1,938 | - | 121,400 | |
| 現金股利 | - | - | - | (10,840) | - | - | - | |
| 現金增資 | 29,950 | 380,881 | - | (100,612) | - | - | (100,612) | |
| 股份基礎給付交易 | - | 2,242 | - | - | - | - | 410,831 | |
| 民國一〇一三年十二月三十一日餘額 | 335,374 | 461,225 | 33,377 | 119,806 | 4,306 | - | 954,088 | |
| 本期淨利 | - | - | - | 61,237 | - | - | 61,237 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 2,708 | (1,154) | - | 1,554 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 63,945 | (1,154) | - | 62,791 | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 11,946 | (11,946) | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (107,320) | - | - | (107,320) | |
| 庫藏股票買回 | - | - | - | - | - | (181,485) | (181,485) | |
| 民國一〇一四年十二月三十一日餘額 | 335,374 | 461,225 | 45,323 | 64,485 | 3,152 | (181,485) | 728,074 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱大剛

會計主管：許富強

邱大剛

董事長：邱大剛

許富強

現觀科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|--------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 69,847 | 149,218 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 12,106 | 12,508 |
| 攤銷費用 | 101 | 336 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,892 | (1,361) |
| 利息費用 | 219 | 283 |
| 利息收入 | (9,015) | (9,831) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | 2,242 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (223) | (863) |
| 處分採用權益法之投資損失 | - | 440 |
| 收益費損項目合計 | 5,080 | 3,754 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 合約資產 | 1,776 | (67,155) |
| 應收帳款(含關係人) | 19,591 | 12,710 |
| 其他應收款 | (1,588) | 275 |
| 其他流動資產 | (425) | (1,832) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 19,354 | (56,002) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款(含關係人) | 8,967 | 34 |
| 其他應付款 | (3,805) | 5,830 |
| 合約負債 | (9,182) | 18,053 |
| 其他流動負債 | (7,400) | 17,570 |
| 淨確定福利負債 | 605 | 699 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (10,815) | 42,186 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 8,539 | (13,816) |
| 調整項目合計 | 13,619 | (10,062) |
| 營運產生之現金流入 | 83,466 | 139,156 |
| 收取之利息 | 9,014 | 9,736 |
| 支付之所得稅 | (27,682) | (19,581) |
| 營業活動之淨現金流入 | 64,798 | 129,311 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產 | 6,559 | (41,937) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (752) | (327) |
| 其他投資活動 | (165) | (111) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 5,642 | (42,375) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 租賃本金償還 | (10,876) | (10,800) |
| 發放現金股利 | (107,320) | (100,612) |
| 現金增資 | - | 410,831 |
| 庫藏股票買回成本 | (181,485) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (299,681) | 299,419 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (229,241) | 386,355 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 800,836 | 414,481 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 571,595 | 800,836 |

董事長：邱大剛



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：邱大剛



會計主管：許富強



~7~

現觀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
民國一一四年度及一一三年度

公司地址：臺北市中山區中山北路2段42號2樓
電話：(02)8369-1018

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告書 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併綜合損益表 | 6 |
| 七、合併權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 11~21 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21 |
| (六)重要會計項目之說明 | 22~37 |
| (七)關係人交易 | 38 |
| (八)質押之資產 | 38 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 38 |
| (十)重大之災害損失 | 38 |
| (十一)重大之期後事項 | 38 |
| (十二)其 他 | 39 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 39~40 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 40 |
| 3.大陸投資資訊 | 40 |
| (十四)部門資訊 | 40~41 |

聲 明 書

本公司民國一一四年度(自一一四年一月一日至一一四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表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表。

特此聲明

公司名稱：現觀科技股份有限公



董 事 長：邱大剛



日 期：民國一一五年三月十一日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

現觀科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

現觀科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達現觀科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與現觀科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

現觀科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對現觀科技股份有限公司及其子公司民國一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

現觀科技股份有限公司及其子公司從事行動智慧平台系統優化及大數據分析等專業服務，其收入係依據專案進度採完工比例認列，由於完工比例之計算係屬具不確定性之會計估計，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對於收入認列之主要查核程序包括：瞭解現觀科技股份有限公司及其子公司所採用的收入認列會計政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行；實地觀察銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，檢視該等交易的客戶訂單、銷售條件、投入之專案工時及驗收與收款紀錄等相關資料；取得期末尚未結案之訂單，抽核檢視並驗算其完工比例計算及合約資產認列的依據。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估現觀科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算現觀科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

現觀科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對現觀科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使現觀科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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現觀科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對現觀科技股份有限公司及其子公司民國一四一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華
余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一五一年三月十一日

現親科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | |
|-----------------------------------|-------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 620,102 | 69 | \$ 856,246 | 75 |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(八)) | 41,520 | 4 | 48,079 | 4 |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十二)) | 158,583 | 18 | 162,306 | 14 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十二)) | 45,686 | 5 | 53,475 | 5 |
| 1470 其他流動資產 | 9,574 | 1 | 6,070 | 1 |
| 流動資產合計 | 875,465 | 97 | 1,126,176 | 99 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)) | 2,131 | - | 3,334 | - |
| 1755 使用權資產(附註六(五)) | 14,751 | 2 | 8,063 | 1 |
| 1995 其他非流動資產(附註六(八)) | 6,213 | 1 | 4,907 | - |
| 非流動資產合計 | 23,095 | 3 | 16,304 | 1 |
| 資產總計 | \$ 898,560 | 100 | \$ 1,142,480 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 合約負債—流動(附註六(十二)) | \$ 50,872 | 6 | \$ 45,121 | 4 |
| 應付帳款 | 1,013 | - | 1,056 | - |
| 其他應付款 | 62,797 | 7 | 66,875 | 6 |
| 本期所得稅負債 | 22,128 | 3 | 37,518 | 3 |
| 租賃負債—流動(附註六(六)) | 11,037 | 1 | 8,937 | 1 |
| 其他流動負債 | 11,005 | 1 | 18,412 | 2 |
| 流動負債合計 | 158,852 | 18 | 177,919 | 16 |
| 非流動負債： | | | | |
| 租賃負債—非流動(附註六(六)) | 3,741 | - | - | - |
| 其他非流動負債(附註(七)及(八)) | 7,893 | 1 | 10,473 | 1 |
| 非流動負債合計 | 11,634 | 1 | 10,473 | 1 |
| 負債總計 | 170,486 | 19 | 188,392 | 17 |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(九)及(十))： | | | | |
| 普通股股本 | 335,374 | 38 | 335,374 | 29 |
| 資本公積 | 461,225 | 51 | 461,225 | 40 |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 45,323 | 5 | 33,377 | 3 |
| 未分配盈餘 | 64,485 | 7 | 119,806 | 11 |
| 其他權益 | 109,808 | 12 | 153,183 | 14 |
| 庫藏股票 | (181,485) | (20) | - | - |
| 權益總計 | 728,074 | 81 | 954,088 | 83 |
| 負債及權益總計 | \$ 898,560 | 100 | \$ 1,142,480 | 100 |

富強會計

主辦會計：許富強

(請詳閱附合併財務報告附註)

經理人：邱大剛

董事長：邱大剛

大剛

~5~

現觀科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|--------------------------------|------------|-----|---------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十二)) | \$ 348,178 | 100 | 393,778 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(七)、(十三)及十二) | 45,948 | 13 | 61,484 | 16 |
| 5900 營業毛利 | 302,230 | 87 | 332,294 | 84 |
| 6000 營業費用：(附註六(三)、(七)、(十三)及十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 50,245 | 14 | 44,932 | 11 |
| 6200 管理費用 | 40,782 | 12 | 41,807 | 11 |
| 6300 研究發展費用 | 151,859 | 44 | 125,293 | 32 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,892 | - | (1,467) | - |
| 營業費用合計 | 244,778 | 70 | 210,565 | 54 |
| 6900 營業淨利 | 57,452 | 17 | 121,729 | 30 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 9,139 | 3 | 9,984 | 3 |
| 7050 財務成本(附註六(六)) | (219) | - | (282) | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十四)) | 3,495 | 1 | 17,823 | 5 |
| 營業外收入及支出合計 | 12,415 | 4 | 27,525 | 8 |
| 稅前淨利 | 69,867 | 21 | 149,254 | 38 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(八)) | 8,630 | 3 | 30,101 | 8 |
| 本期淨利 | 61,237 | 18 | 119,153 | 30 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(七)) | 2,708 | - | 309 | - |
| 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 | (1,442) | - | 2,422 | 1 |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(八)) | (288) | - | 484 | - |
| | (1,154) | - | 1,938 | 1 |
| 8300 本期其他綜合損益 | 1,554 | - | 2,247 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 62,791 | 18 | 121,400 | 31 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 本公司業主 | \$ 61,237 | 18 | 119,153 | 30 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 本公司業主 | \$ 62,791 | 18 | 121,400 | 31 |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | \$ 1.87 | | 3.56 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | \$ 1.87 | | 3.55 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：邱大剛



經理人：邱大剛



會計主管：許富強



~6~

現觀科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年分月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 民國一〇一三年一月一日餘額 | | | | 民國一〇一三年十二月三十一日餘額 | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股票 | 權益總額 |
|------------------|---------------|---------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|-------|------------------|-----------|-----------|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 未分配盈餘 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | | | |
| 本期淨利 | \$ 305,424 | 78,102 | 22,537 | 111,796 | - | - | 119,153 | - | 2,368 | - | 520,227 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 119,153 | - | - | 309 | - | 1,938 | - | 119,153 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 119,462 | - | - | 309 | - | 1,938 | - | 2,247 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 10,840 | (10,840) | - | - | (10,840) | - | - | - | 121,400 |
| 現金股利 | - | - | - | (100,612) | - | - | (100,612) | - | - | - | (100,612) |
| 現金增資 | 29,950 | 380,881 | - | - | - | - | - | - | - | - | 410,831 |
| 股份基礎給付交易 | - | 2,242 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,242 |
| 民國一〇一三年一月一日餘額 | 335,374 | 461,225 | 33,377 | 119,806 | 119,806 | 33,377 | 61,237 | 4,306 | - | - | 954,088 |
| 本期淨利 | - | - | - | 61,237 | - | - | 2,708 | - | (1,154) | - | 61,237 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 2,708 | - | - | 63,945 | - | (1,154) | - | 1,554 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 63,945 | - | - | 63,945 | - | (1,154) | - | 62,791 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 11,946 | (11,946) | - | - | (11,946) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (107,320) | - | - | (107,320) | - | - | - | (107,320) |
| 庫藏股票買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (181,485) | (181,485) |
| 民國一〇一四年十二月三十一日餘額 | \$ 335,374 | 461,225 | 45,323 | 64,485 | 64,485 | 45,323 | 3,152 | 3,152 | (181,485) | (181,485) | 728,074 |

富強

主辦會計：許富強

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱大剛

大邱

~7~

大邱

董事長：邱大剛

現觀科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十四年及一十三年分月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|-------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 69,867 | 149,254 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 12,106 | 12,508 |
| 攤銷費用 | 101 | 336 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,892 | (1,467) |
| 利息費用 | 219 | 282 |
| 利息收入 | (9,139) | (9,984) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | 2,242 |
| 其他項目 | - | 440 |
| 收益費損項目合計 | 5,179 | 4,357 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 合約資產 | 1,776 | (67,155) |
| 應收帳款 | 17,677 | (10,750) |
| 其他流動資產 | (495) | (1,351) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 18,958 | (79,256) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | (3,996) | 13,208 |
| 應付帳款 | (43) | 67 |
| 其他應付款 | (4,151) | 6,280 |
| 其他流動負債 | (7,407) | 17,562 |
| 淨確定福利負債 | 605 | 699 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 3,966 | (41,440) |
| 調整項目合計 | 9,145 | (37,083) |
| 營運產生之現金流入 | 79,012 | 112,171 |
| 收取之利息 | 9,138 | 9,889 |
| 支付之所得稅 | (27,691) | (19,617) |
| 營業活動之淨現金流入 | 60,459 | 102,443 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | 6,559 | (41,937) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (752) | (327) |
| 其他投資活動 | (165) | (138) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 5,642 | (42,402) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 租賃本金償還 | (10,876) | (10,800) |
| 發放現金股利 | (107,320) | (100,612) |
| 現金增資 | - | 410,831 |
| 庫藏股票買回成本 | (181,485) | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (299,681) | 299,419 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,564) | 2,660 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (236,144) | 362,120 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 856,246 | 494,126 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 620,102 | 856,246 |

董事長：邱大剛



經理人：邱大剛



主辦會計：許富強



~8~

附件六：盈餘分配表

現觀科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一四年度

| 項 目 | 金 額 |
|---------------------------------|------------|
| 民國 114 年度稅後純益 | 61,236,754 |
| 加：民國 114 年確定福利計畫之再衡量數 | 2,708,388 |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 | 63,945,142 |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | 6,394,514 |
| 民國 114 年度當期可供分配盈餘 | 57,550,628 |
| 加：期初未分配盈餘 | 539,454 |
| 截至 114 年底累積可供分配盈餘 | 58,090,082 |
| 分配盈餘 | |
| 現金股利(每股 1.8 元)(註) | 58,027,320 |
| 期末未分配盈餘 | 62,762 |

註：上述現金股利係依本公司截至 115 年 3 月 3 日已發行流通在外普通股股數（扣除庫藏股 1,300,000 股）32,237,400 股為計算基準。

董事長：



總經理：



會計主管：



附件七：取得或處分資產處理程序修訂對照表：

現觀科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序

修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|-------------------------------|
| <p>第五條：公告申報程序</p> <p>I. 本公司於股票公開發行後取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生日之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p><u>(三)實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>五、略。</p> <p>六、略。</p> <p><u>七、實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所</u></p> | <p>第五條：公告申報程序</p> <p>I. 本公司於股票公開發行後取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生日之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、略。</p> <p>六、略。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。</p> <p>II~III 略。</p> | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則修正。</p> |

買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券),非屬第八款但書各目情形,且其交易對象非為關係人,交易金額達公司實收資本額百分之五以上。

八、除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資,其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。

II~III 略。

IV 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之;有關實收資本額百分之五之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之;有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之;有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。

V 略。

VI 略。

IV 本公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之;有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定,以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

V 略。

VI 略。