

學習王科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一五年六月二十六日(星期五)上午十時整

開會地點：新北市板橋區文化路二段 242 號 8 樓(會議廳)

出席股數：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 14,172,250 股，佔本公司於扣除無表決權股數 215,223 股後之已發行股份總數 16,254,500 股之 87.18%。

出席董事：周鈺凱 獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 楊靜婷會計師

主 席：周鈺凱  (董事長請假，由董事長指定周鈺凱獨立董事代理主持本次股東常會)

紀 錄：詹凱雄 

一、宣布開會：出席股東代表股數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一一四年度營業報告，敬請 公鑒。

說 明：一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

(三)一一四年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說 明：1.依本公司章程第二十八條規定辦理。

2.本公司自 114 年度獲利中提撥 3.674%為員工酬勞，計新台幣 1,136,548 元及 2.133%為董事酬勞，計新台幣 660,000 元，均以現金方式發放。

3.上列分配數與 114 年度認列費用無差異。

(四)一一四年度現金股利分派情形報告，敬請 公鑒。

說 明：1.依本公司章程第二十九條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2.本公司董事會決議 114 年度之現金股利，其金額與發放日期如下：

決議日期	發放日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總額 (新台幣元)
115/03/23	115/05/25	1.3	21,130,850

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 114 年度財務報表，業經 115 年 3 月 23 日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷會計師及溫智源會計師查核完竣，上述財務報表暨營業報告書，亦送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會審查報告書在案。
二、本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一，114 年度會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,172,250 權（含以電子方式出席行使表決權數：1,431,480 權）

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	12,734,770	0	0	6,000
電子投票	1,431,300	84	0	96
總 計	14,166,070	84	0	6,096

贊成權數占股東出席表決權 99.95%，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：一一四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司 114 年度盈餘分配表，業經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣。
二、檢附盈餘分配表，請參閱附件四。
三、謹請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,172,250 權（含以電子方式出席行使表決權數：1,431,480 權）

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	12,734,770	0	0	6,000
電子投票	1,431,300	84	0	96
總 計	14,166,070	84	0	6,096

贊成權數占股東出席表決權 99.95%，本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案（董事會提）

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

說 明：一、為配合相關法令規定及公司實際作業，修訂「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,172,250 權（含以電子方式出席行使表決權數：1,431,480 權）

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	12,734,770	0	0	6,000
電子投票	1,431,274	110	0	96
總 計	14,166,044	110	0	6,096

贊成權數占股東出席表決權 99.95%，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：辦理股票初次上櫃現金增資提撥公開承銷案，敬請 討論。

說 明：一、本公司為配合上櫃相關法令規定，擬於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃前提出公開承銷之股份來源。

二、本次籌資擬依公司法第 267 條規定，保留發行新股之 10%~15%由本公司員工認購，員工未認購之部分，擬授權董事長洽特定人認足。

三、除前項保留員工認購者外，其餘 85%~90%擬依證券交易法第 28 條之 1 及相關申請股票上櫃之法令規定，提請股東會同意由原股東放棄認購，以供全數提撥辦理公開承銷，不受公司法第 267 條關於原股東優先分認之規定。

四、本次發行計劃之主要內容，暨其他一切有關發行計畫之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，暨本案其他未盡事宜之處，擬請股東會授權董事會全權處理之。

五、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,172,250 權（含以電子方式出席行使表決權數：1,431,480 權）

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	12,734,770	0	0	6,000
電子投票	1,431,301	84	0	95
總 計	14,166,071	84	0	6,095

贊成權數占股東出席表決權 99.95%，本案照原案表決通過。

六、選舉事項：

第一案（董事會提）

案 由：本公司全面改選董事案，敬請 選舉。

說 明：一、本公司現任董事及獨立董事任期於 115 年 6 月 16 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選，原任董事任期至本次股東常會完成改選時止。

二、依本公司章程規定，董事(包含獨立董事)選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。

三、本次選任董事七席(含獨立董事三席)，自選任日 115 年 6 月 26 日起至 118 年 6 月 25 日止，任期三年。

四、本次董事選舉，依據修訂後之「董事選舉辦法」辦理。

五、董事(含獨立董事)候選人共七名，相關資料載明如下：

類 別	候選人	學 歷	主要經歷及現職	持有股數
董 事	超峰投資 有限公司 代表人： 張鎮麟	比利時列日大學 高階企業管理碩士	現職： 超峰投資有限公司 負責人 主要經歷： 同現職	2,785,938
董 事	超峰投資 有限公司 代表人： 張惟傑	大葉大學 財務金融學系	現職： 台南市私立瀛海高級中學 董事 嘉義市私立嘉華高級中學 董事 中央資優文教有限公司 董事 主要經歷： 台南建儒補習班 會計主任	2,785,938
董 事	偉立投資 有限公司 代表人： 郭英標	國立台灣大學 財務金融學系	現職： 偉立投資有限公司 負責人 主要經歷： 高雄儒林、同心、儒苑補習班 創辦人 台南儒林補習班 創辦人 屏東儒林補習班 創辦人	2,236,000
董 事	曾恩庭	復興商工 美工科設計組	現職： 華達文教科技股份有限公司 總經理 主要經歷： 台北儒林線上教室 總經理	486,800
獨立董事	陳昶毓	東吳大學 會計學系	現職： 陳昶毓會計師事務所 會計師 主要經歷： 勤業眾信會計師事務所 副組長	0

獨立董事	蔡承軒	綠河社區大學 電腦科學系	現職： 認真國際教育股份有限公司 執行長 主要經歷： 唐翰有限公司 董事長特助 納許科技股份有限公司 營運長	0
獨立董事	周宣	東海大學 法律學系	現職： 寬典聯合法律事務所 律師 主要經歷： 寬典聯合法律事務所 律師	0

六、敬請選舉。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

類 別	戶名/姓名	當選權數
董 事	超峰投資有限公司 代表人：張鎮麟	14,778,786
董 事	超峰投資有限公司 代表人：張惟傑	12,993,566
董 事	偉立投資有限公司 代表人：郭英標	13,910,676
董 事	曾恩庭	12,993,566
獨立董事	陳昶毓	12,100,956
獨立董事	蔡承軒	12,100,956
獨立董事	周宣	12,100,977

七、其他事項：

第一案（董事會提）

案 由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：一、依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、為借助本公司董事(含獨立董事)之專才與相關經驗，擬提請股東會同意，解除115年股東常會選任之董事(含獨立董事)及其代表人競業行為之限制，其兼任他公司職務之明細如下：

職 稱	姓 名	目前兼任其他公司職務
董 事	超峰投資有限公司 代表人：張鎮麟	超峰投資有限公司 負責人
董 事	超峰投資有限公司 代表人：張惟傑	台南市私立瀛海高級中學 董事 嘉義市私立嘉華高級中學 董事 中央資優文教有限公司 董事
董 事	偉立投資有限公司 代表人：郭英標	偉立投資有限公司 負責人
董 事	曾恩庭	華達文教科技股份有限公司 總經理
獨立董事	陳昶毓	陳昶毓會計師事務所 會計師
獨立董事	蔡承軒	認真國際教育股份有限公司 執行長
獨立董事	周宣	寬典聯合法律事務所 律師

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,172,250 權（含以電子方式出席行使表決權數：1,431,480 權）

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	12,734,770	0	0	6,000
電子投票	1,427,773	3,610	0	97
總 計	14,162,543	3,610	0	6,097

贊成權數占股東出席表決權 99.93%，本案照原案表決通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

九、散 會：同日上午十時二十九分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

學習王科技股份有限公司
114 年度營業報告書

回顧 114 年，我們雖面臨市場快速變化、同業競爭及少子化趨勢的嚴峻挑戰，但我們將其轉化成最大的動能，持續調整營運策略，進行產品優化及開發，導入 AI 應用與創新技術，積極部署多元化業務，透過虛實整合產生最大效益，使稅後淨利較去年提升 53.51%。

展望未來，前方雖仍有挑戰，我們沉穩面對並將持續擴大自身優勢、強化產品內容及更多元的營銷策略，以提升公司競爭力及品牌能見度，創造最大利益。學習王科技秉持著「創新、誠信、責任」的核心價值，在專業經營團隊努力下，將為員工、客戶及股東創造更多價值。

謹將本公司 114 年度營業成果及 115 年度營業計畫概要說明如下：

一、114 年度營運成果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	362,247	369,541	(7,294)	(1.97)
營業淨利	26,991	15,964	11,027	69.07
本期淨利	23,348	15,209	8,139	53.51
本期綜合損益總額	23,348	15,209	8,139	53.51
基本每股盈餘(元)	1.44	0.94	0.5	53.19

(二) 預算執行情形：本公司 114 年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析

項 目	年 度	114 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	24.17	28.03
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率(%)	49,041.60	11,801.93
償債能力	流動比率(%)	496.75	450.43
	速動比率(%)	437.62	408.78
獲利能力	資產報酬率(%)	7.73	5.24
	權益報酬率(%)	10.23	7.06
	基本每股盈餘(元)	1.44	0.94

(四) 財務收支情形

本公司 114 年營業活動現金淨流入 31,386 仟元，投資活動現金淨流出 9,891 仟元，籌資活動現金淨流出 24,293 仟元。本期現金淨減少 2,802 仟元，期末現金餘額為 70,337 仟元。

(五) 研究發展狀況

項 目/年 度	114 年度	113 年度
研發費用	24,577	22,067
營業收入淨額	362,247	369,541
研發費用占營收淨額之比例(%)	6.78	5.97

二、115 年度營業計畫概要

- (一)因應多元入學管道需求增加之趨勢，推出勝選學習服務與萬試通智能學習系統組合商品，有效擴大學習顧問服務銷售渠道，增進萬試通系列產品銷售。
- (二)擴大策略夥伴結盟，以線上線下整合策略提高市場占有率，降低投入成本來強化市場機動性及競爭力，達到雙贏。
- (三)勝選學習顧問業務持續拓展，為客戶提供書審口面試輔導服務外，同時補強好師到雲端學苑人才庫，為企業產生最大綜效。
- (四)拓展兒童美語品牌加盟市場及教材合作機會，結合科普教育、自學平台及多元化行銷推廣，提高產品市場競爭力和品牌形象，以實現商品國際化佈局。
- (五)持續科普產品開發，利用科技創新讓科普產品更具趣味性和互動性的學習體驗。透過英文與科普教材的融合，拓展英語教材市場。
- (六)靈活運用 AI 創新技術，以深化數位學習內容與教學模式，進而推動教育的數位轉型及升級，成為業界的領先者。
- (七)保持良好財務結構，穩健的財務運作，配合公司各期營運目標及發展計畫，以強化經營體質提升整體競爭力。

最後，由衷感謝各位股東女士、先生長期以來對公司的信任和支持。未來的發展道路上，我們期待與您們攜手共創佳績，登上高峰。

謹代表全體公司成員，致上最誠摯的謝意。

敬祝 各位股東女士、先生，
身體健康、萬事如意。

董事長：張鎮麟



總經理：李東諭



會計主管：詹凱雄



學習王科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所楊靜婷會計師及溫智源會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一五年股東常會

學習王科技股份有限公司

審計委員會召集人：周鈺凱



中 華 民 國 115 年 3 月 23 日

會計師查核報告

學習王科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

學習王科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表以及財務報表附註（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，足以允當表達學習王科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與學習王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，對學習王科技股份有限公司民國 114 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對學習王科技股份有限公司民國 114 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入真實性

學習王科技股份有限公司主要收入為銷售數位學習產品，佔營業收入淨額 99.34%，請詳附註十七。

學習王科技股份有限公司主要收入為銷售數位學習產品，因民國 114 年營業收入相較 113 年減少，但部分銷售代理商產生之營業收入相較上年度增加，且該金額及變化比率係屬重大。考量產業特性或合約議定，代理商銷售產品後仍可能產生銷貨折讓或退回之情形，因此具有較高營業收入真實性風險。故本會計師將前述收入的真實性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列之內部控制設計及執行之適當性。
2. 針對上述客戶執行相關測試，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認其收入交易真實性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估學習王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學習王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。

學習王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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對學習王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，以及使學習王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財務報表使用者注意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學習王科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對學習王科技股份有限公司民國 114 年度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 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 溫 智 源

溫智源



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 1130349292 號

中 華 民 國 115 年 3 月 23 日



學科醫王股份有限公司

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日		113年12月31日		代碼	負債及權益	114年12月31日		113年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2150	流動負債				
	現金及約當現金（附註四、六及二二）	\$ 70,337	23	\$ 73,139	24	2170	應付票據（附註四及二二）	\$ 4,243	1	\$ 6,401	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、二二及二四）	147,000	48	137,000	44	2206	應付帳款（附註四及二二）	4,773	2	1,172	-
1150	應收票據（附註四、八及二二）	1,572	-	2,038	1	2219	應付員工及董事酬勞（附註十八）	1,797	1	1,072	-
1170	應收帳款（附註四、八、十七及二二）	29,317	10	28,747	9	2230	其他應付款（附註四、十四及二二）	35,204	11	38,259	12
1200	其他應收款（附註二二）	5	-	-	-	2280	本期所得稅負債（附註四及十九）	4,375	1	218	-
1220	本期所得稅資產（附註四及十九）	-	-	3,774	1		租賃負債－流動（附註四、五、十一、二二及二三）	4,786	2	11,161	4
130X	存貨（附註四及九）	22,654	7	17,473	6	2300	其他流動負債（附註十四）	1,549	-	1,577	1
1470	其他流動資產（附註十三）	10,906	4	7,456	2	21XX	流動負債總計	56,727	18	59,860	19
11XX	流動資產總計	281,791	92	269,627	87		非流動負債				
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	1	-	1	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	512	-	2,119	1	2580	租賃負債－非流動（附註四、五、十一、二二及二三）	12,916	4	15,884	5
1755	使用權資產（附註四、五、十一及二二）	17,162	5	26,653	9	2630	遞延收入－非流動（附註十七）	4,771	2	11,137	4
1780	無形資產（附註四及十二）	3,051	1	4,570	1	25XX	非流動負債總計	17,688	6	27,022	9
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	1,901	1	3,211	1	2XXX	負債總計	74,415	24	86,882	28
1920	存出保證金（附註二二）	3,403	1	3,763	1		權益（附註四及十六）				
15XX	非流動資產總計	26,029	8	40,316	13		股本				
						3110	普通股股本	164,697	54	164,697	53
						3200	資本公積	35,540	12	35,540	12
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	13,347	4	11,826	4
						3320	特別盈餘公積	72	-	72	-
						3350	未分配盈餘	24,601	8	15,778	5
						3300	保留盈餘總計	38,020	12	27,676	9
						3500	庫藏股票	(4,852)	(2)	(4,852)	(2)
						3XXX	權益總計	233,405	76	223,061	72
1XXX	資產總計	\$ 307,820	100	\$ 309,943	100		負債與權益總計	\$ 307,820	100	\$ 309,943	100

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

學習王科技股份有限公司

綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十七及二三）	\$ 362,247	100	\$ 369,541	100
5000	營業成本（附註九及十八）	(40,395)	(11)	(45,831)	(13)
5900	營業毛利	<u>321,852</u>	<u>89</u>	<u>323,710</u>	<u>87</u>
	營業費用（附註十二、十八及二三）				
6100	銷售費用	219,711	61	232,516	63
6200	管理費用	50,573	14	53,163	14
6300	研究發展費用	<u>24,577</u>	<u>7</u>	<u>22,067</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>294,861</u>	<u>82</u>	<u>307,746</u>	<u>83</u>
6900	營業淨利	<u>26,991</u>	<u>7</u>	<u>15,964</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及十八）	2,605	1	2,378	1
7010	其他收入（附註四、十一、十八、二一及二三）	574	-	81	-
7020	其他利益及損失（附註四及十八）	(353)	-	(1,364)	(1)
7050	財務成本（附註四、十八及二三）	(675)	-	(413)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,151</u>	<u>1</u>	<u>682</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 29,142	8	\$ 16,646	4
7950	所得稅費用(附註四及十九)	(5,794)	(2)	(1,437)	-
8200	本年度淨利	23,348	6	15,209	4
8500	本年度綜合損益總額	\$ 23,348	6	\$ 15,209	4
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	\$ 1.44		\$ 0.94	
9810	稀 釋	\$ 1.43		\$ 0.93	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





學習科技股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	庫	權	益	總
		額	積	積	積	計	配	藏	益	額	
		金	額	額	額	額	額	額	額	額	額
		16,470	\$ 164,697	\$ 35,540	\$ 11,817	\$ 72	\$ 578	(\$ 4,852)	\$ 207,852		
A1 113 年 1 月 1 日餘額											
B1 112 年度盈餘分配					9	-	(9)	-	-	-	-
D1 113 年度淨利					-	-	15,209	-	-	15,209	15,209
D3 113 年度其他綜合損益					-	-	-	-	-	-	-
D5 113 年度綜合損益總額					-	-	15,209	-	-	15,209	15,209
Z1 113 年 12 月 31 日餘額	16,470	164,697	35,540	11,826	72	15,778	27,676	(4,852)	223,061		
B1 113 年度盈餘分配				1,521	-	(1,521)	-	-	-	-	-
B5 現金股利				-	-	(13,004)	(13,004)	-	(13,004)		
D1 114 年度淨利				-	-	23,348	23,348	-	23,348		
D3 114 年度其他綜合損益				-	-	-	-	-	-	-	-
D5 114 年度綜合損益總額				-	-	23,348	23,348	-	23,348		
Z1 114 年 12 月 31 日餘額	16,470	164,697	35,540	13,347	72	24,601	38,020	(\$ 4,852)	233,405		

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

學習王科技股份有限公司

現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 29,142	\$ 16,646
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,296	13,618
A20200	攤銷費用	1,519	1,195
A20900	財務成本	675	413
A21200	利息收入	(2,605)	(2,378)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	9	173
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(178)	367
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4	(7)
A29900	租賃修改利益	(10)	(51)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	466	(316)
A31150	應收帳款	(570)	(11,134)
A31180	其他應收款	(5)	428
A31200	存 貨	(5,003)	9,136
A31240	其他流動資產	(3,450)	2,747
A32130	應付票據	(2,158)	2,643
A32150	應付帳款	3,601	(1,512)
A32180	其他應付款	(3,055)	(1,420)
A32210	遞延收入	(6,366)	(6,507)
A32230	其他流動負債	(28)	(264)
A32240	應付員工及董事酬勞	725	1,022
A33000	營運產生之現金流入	26,009	24,799
A33100	收取之利息	2,605	2,378
A33300	支付之利息	(675)	(413)
A33500	收取（支付）之所得稅	3,447	(2,284)
AAAA	營業活動之淨現金流入	31,386	24,480
	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	(175,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	165,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(251)	(3,268)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 530)	(\$ 523)
B03800	存出保證金減少	890	-
B04500	購置無形資產	-	(2,372)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(9,891)	(6,163)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(11,289)	(11,325)
C04500	發放現金股利	(13,004)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(24,293)	(11,325)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4)	7
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(2,802)	6,999
E00100	年初現金及約當現金餘額	73,139	66,140
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 70,337	\$ 73,139

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四

學習王科技股份有限公司

114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
114年1月1日未分配盈餘		1,253,777
加：114年度稅後純益		23,347,055
減：提列法定盈餘公積(10%)	(2,334,706)	
本期可供分配盈餘		22,266,126
分配項目：		
股東現金股利（每股1.3元）（註）		21,130,850
期末未分配盈餘		1,135,276

註：已發行股數 16,469,723 股，扣除庫藏股股數 215,223 股，流通在外股數 16,254,500 股。

董事長：張鎮麟



經理人：李東諭



會計主管：詹凱雄



學習王科技股份有限公司

章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說 明
第二十八條 本公司年度如有獲利，於彌補以往年度虧損後，應提撥不低於百分之一為員工酬勞<u>(其中百分之二十應作為基層員工酬勞)</u>及不高於百分之五為董事酬勞。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之控制及從屬公司員工，前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	第二十八條 本公司年度如有獲利，於彌補以往年度虧損後，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之控制及從屬公司員工，前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	配合法令規定修訂。
第三十二條 本章程訂立於民國 100 年 12 月 26 日 本章程第一次修訂於民國 102 年 09 月 03 日 本章程第二次修訂於民國 102 年 12 月 05 日 本章程第三次修訂於民國 102 年 12 月 20 日 本章程第四次修訂於民國 103 年 12 月 01 日 本章程第五次修訂於民國 104 年 08 月 25 日 本章程第六次修訂於民國 105 年 05 月 16 日 本章程第七次修訂於民國 105 年 07 月 27 日 本章程第八次修訂於民國 105 年 10 月 24 日 本章程第九次修訂於民國 107 年 06 月 26 日 本章程第十次修訂於民國 108 年 06 月 21 日 本章程第十一次修訂於民國 109 年 06 月 17 日 本章程第十二次修訂於民國 111 年 06 月 24 日 <u>本章程第十三次修訂於民國 115 年 06 月 26 日</u>	第三十二條 本章程訂立於民國 100 年 12 月 26 日 本章程第一次修訂於民國 102 年 09 月 03 日 本章程第二次修訂於民國 102 年 12 月 05 日 本章程第三次修訂於民國 102 年 12 月 20 日 本章程第四次修訂於民國 103 年 12 月 01 日 本章程第五次修訂於民國 104 年 08 月 25 日 本章程第六次修訂於民國 105 年 05 月 16 日 本章程第七次修訂於民國 105 年 07 月 27 日 本章程第八次修訂於民國 105 年 10 月 24 日 本章程第九次修訂於民國 107 年 06 月 26 日 本章程第十次修訂於民國 108 年 06 月 21 日 本章程第十一次修訂於民國 109 年 06 月 17 日 本章程第十二次修訂於民國 111 年 06 月 24 日	增列修訂日期。