

股票代碼：5386



青雲國際科技股份有限公司
Albatron Technology CO., LTD.

民國一〇四年度年報

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>
公司網址：<http://www.albatron.com.tw>
刊印日期：中華民國一〇五年五月二十五日

一、公司發言人

姓名：呂仰鎧

職稱：總經理

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

代理發言人：

姓名：呂仰鎧 (暫缺)

職稱：總經理

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

二、總公司及工廠之地址、電話

總公司地址：新北市中和區中正路 716 號 6 樓

電話：(02)8227-3277

三、股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區 10366 承德路三段 210 號 B2

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859 轉股務代理部

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：游佩靜、莊雯秋

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

地址：台北市大安區 10694 忠孝東路四段 320 號 6 樓

網址：<http://www.mricpa.com.tw>

電話：(02)2772-7428

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.albatron.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	30
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情形	30
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	31
八、持股比例占前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊	32
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	32
肆、募資情形	
一、資本及股份	33
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、限制員工權利新股辦理情形	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
八、資金運用計畫及執行情形	38
伍、營運概況	
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	47
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	48
六、重要契約	49

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	50
二、最近五年度財務分析.....	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、最近年度個別財務報告.....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	61
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 事並列明其對公司財務狀況影響.....	61
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	62
二、財務績效.....	63
三、現金流量.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年 投資計畫.....	64
六、風險事項分析評估.....	64
七、其他重要事項.....	66
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	67
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	67
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.....	67
四、其他必要補充說明事項.....	67
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	68

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧一〇四年度面對國際油價與國際貨幣匯率劇烈的變化，各項經濟指標與數據成長動能減緩，歐美經濟復甦不如預期及中國大陸經濟的轉型，使得國內經濟成長率也由預測 3.22% 大幅下修為 0.75%。展望未來，由於全球需求疲軟，資金價格(利率)、石油和其他大宗商品價格可能保持低檔，及中國經濟走緩等因素影響下，對公司營運帶來諸多不確定性，更要以嚴謹的態度來面對一〇五年的挑戰。

本公司因強化代理品牌產品類別，亦配合原廠行銷計畫持續穩健擴大行銷佈局，輔以深耕各類型通路的銷售服務，本年度銷售業績成長約 69%，且因積極開發高毛利產品及嚴格控制成本得宜下，營業毛利及淨利均大幅成長，稅後淨利則成長 2170%。

茲就一〇四年度營運成果及一〇五年度營業計劃概要報告如下：

一、民國一〇四年度營業結果

(一) 營業成果

- 1、本公司一〇四年度營業收入淨額為 1,594,702 仟元，較一〇三年度營業收入淨額 944,875 仟元，增加 649,827 仟元及成長 68.77%。
- 2、本公司一〇四年度營業毛利為 100,370 仟元，較一〇三年度營業毛利 49,297 仟元，增加 51,073 仟元及成長 103.60%。
- 3、本公司一〇四年度營業淨利為 25,983 仟元，較一〇三年度營業淨損 1,676 仟元，增加 27,659 仟元及成長 1650.30%。
- 4、本公司一〇四年度稅後每股淨利 2.22 元，一〇三年度稅後每股淨利 0.10 元。

(二) 預算執行情形

本公司民國一〇四年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計劃大致相當。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1、財務收支情形

單位:新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營業活動之淨現金流入(出)	72,247	(69,132)
投資活動之淨現金流入(出)	29,895	43,174
融資活動之淨現金流入(出)	(116,957)	50,203
現金及約當現金淨流入(流出)	(14,815)	24,245

2、獲利能力分析

項 目	一〇四年度	一〇三年度
負債佔資產比率	30.90	69.25
流動比率	301.33	135.47
速動比率	212.77	114.36
資產報酬率(%)	8.35	0.57
股東權益報酬率(%)	17.66	0.88
稅前純益佔實收資本比率	24.29	2.02
每股盈餘(元)	2.22	0.10

(四) 研究發展狀況

產品類別	發展方向
IPC 工控板卡	因應電腦化自動控制之趨勢，強化客製化彈性、滿足特殊應用工控主板平台需求。 系統化多媒體特殊應用繪圖卡。 LED 系列高階產品研究與設計。
美容美甲光療機 產品系列	提供專業客製化 ODM/OEM 服務。 市場運用需求區隔多樣化設計。 全球性市場規格設計。 全球產品行銷安規服務。
代理與通路服務	美光全系列記憶體產品線台灣區代理。 技嘉科技主機板、顯示卡、超微電腦、相關週邊等四大產品線台灣區代理。 深耕各類型通路的銷售服務。

二、民國一〇五年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1、在經營策略方面：健全庫存管理、發揮經營優勢、專責產品經理。
- 2、在產品行銷方面：結合研發實力、調整銷售組合、開拓利基產品。
- 3、在生產品質方面：製造委外代工、善用採購策略、掌控品質效率。
- 4、在管理控制方面：風險管理控制、監控庫存水位、擷節成本費用。

(二) 預計銷售數量及其依據

民國一〇五年度預計銷售目標

主要產品	預計銷售目標
工控板卡	225,000 套
SSD & FLASH	32,880 套
品牌代理記憶體	373,000 套
品牌代理主板&VGA	249,350 套

本公司民國一〇五年度，主要產品之預計銷售目標主要是參酌市場產業趨勢、未來經濟成長率預估、品牌代理的額度、業務開發能力及簽約客戶訂單等因素而擬訂。

(三) 重要產銷政策

1. 專注在獲利表現較高的應用板卡市場，以加強與客戶共同研發的合作模式，提供更多有彈性及競爭力的產品來滿足客戶需求。依客戶不同需求快速開發利基產品，減少不具市場性產品的研發，提昇高毛利產品的銷售量。同時強化國際行銷及開發新客戶，掌握使用者的需求。
2. 訂單式購貨策略與藉由專業代工業者統購能力，以量計價，藉以降低單位成本並能避免庫存積壓；市場原物料價格動態趨勢的掌握、建立靈活的供銷鏈物流運作體系。加強成本控管及活化存貨，發揮最大產銷效率。
3. 藉由兩岸專業加工製造廠業者現有佈局，全數採用委外發包生產製造，善用協力廠商既有資源亦能避開自行維護產線的額外開銷。台灣為製造附加價值高、彈性的產品組合，大陸為大量製造較規模化平價的產品線，以符合公司與委外加工廠商最大經濟效率。
4. 掌控品質效率，從供應商品質檢驗、客戶技術檢驗規範、量產技術移轉、製程檢驗、產品檢驗、售後客戶服務、維修保固等等，以高規格要求持續追求最高品質及效率，以鞏固青雲品牌之良好形象。

三、未來公司發展策略

- (一) 除穩定現有產品外，將拓展 LED 系列高階產品研究與設計及美容美甲高階光療機設計、代工業務。
- (二) 加強現有代理線的差異服務，並多元開發各類型通路代理產品線分散風

- 險，因應市場產品趨勢及推廣促銷活動，提高市佔率進而提高毛利。
- (三) 善加運用通路優勢進行多樣化產品附屬行銷，內部全力開發新替代主力 model 外，尋求整合、策略聯盟來強化人才戰力並新增多元化客群。
- (四) 強化內部人員教育訓練，安排人員受訓、參展，期許更清楚市場資訊，開拓視野，強化自身競爭優勢。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因全球經濟復甦力道依舊不足，先進國家景氣也維持溫和進展，整體而言尚未完全跳脫景氣陰霾。加上美國緩升息，歐洲與日本繼續實施負利率等政策動向，顯現各國對全球景氣保守謹慎的態度。考量全球需求依然疲弱，並伴隨金融市場持續震盪之情形下，2016 年全球景氣前景十分不明確，也將造成國內製造業景氣反彈力道有限的情況，使得整體產值成長遲緩，工研院產經中心(IEK)綜合剖析最新國際政經情勢預估今年台灣製造業全年產值成長 0.11%，預測今年資訊電子業產值成長率 1.34%。另外，在台灣電子產業具舉足輕重的半導體產業，IEK 也指出，由於去年全球經濟基本面翻轉，智慧型手機、桌上型及筆記型電腦出貨衰退，半導體業已無法延續 2013 年至 2014 年的雙位數成長，去年產值只成長 2.8%，今年預估和去年差不多，成長在 2.1%至 3.3%之間。

面對諸多不利因素，總歸來說，根據國際貨幣基金(IMF)發布世界經濟展望報告，基於中國大陸經濟走緩等因素，將今年預估全球經濟成長率下修到 3.4%，並警告主要新興市場經濟體面臨重大風險。本公司經營團隊會以戒慎嚴謹的態度來看待民國 2016 年度的經營環境，將持續深耕板卡產品經銷據點及提升記憶體模組之市佔率，把握美容產業的高需求及高成長的動能，發展美容美甲相關產品契機；公司需及時掌握內外經營環境之變化，適時修正策略步驟，持續強化自身競爭優勢，並盡最大努力達成所設定的目標，為公司未來之永續發展奠定穩固基礎，亦給予全體員工及股東最大福利與回饋。

最後本公司經營團隊暨全體同仁，非常感謝我們的客戶、供應商、各位股東、以及全體努力不懈的員工，對您們長久以來不斷的支持，謹致上最誠摯的謝意。

青雲國際科技股份有限公司



董事長：柯聰源



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十三年六月二十六日。

二、公司沿革：

- 民國 73 年 ● 6 月 26 日，公司成立於台北市新東街，初名「青雲電器有限公司」，設立資本額為 2,000 仟元。
 - 遷址於台北縣新莊市思源路，並建立新莊廠。
 - 推出 20 吋彩色監視器 320M、及選台器 320T 上市。
- 民國 74 年 ● 推出 26 吋彩色監視器 326M 上市。
- 民國 75 年 ● 推出 28 吋彩色監視器 328M 上市。
 - 通過商檢局乙等產品品質管制檢驗分析等。
- 民國 76 年 ● 推出 32 吋高傳真彩色電視機 CV-832 上市為國人自行開發第一台。
- 民國 77 年 ● 於桃園市龜山工業區內購置土地 1423 坪以為建廠之用。
 - 成立「青雲電器股份有限公司職工福利委員會」辦理各項福利措施。
- 民國 78 年 ● 辦理現金增資 44,000 仟元，資本額增至 120,000 仟元。
- 民國 79 年 ● 為擴大營業需要，成立計有新竹、台中、嘉義、台南、高雄等五家分公司。
- 民國 80 年 ● 於桃園市龜山工業區內設立桃園廠，購置自動化生產設備，擴大生產量以應需求。
 - 推出 28 吋彩色電腦監視器上市。
- 民國 81 年 ● 28 吋大型電腦監視器開始拓展外銷市場。
- 民國 82 年 ● 推出 17 吋 SVGA 彩色電腦監視器上市。
 - 推出 29 吋、33 吋超重低音彩色電視機上市。
- 民國 83 年 ● 通過 ISO-9002 國際標準品質認證合格。
 - 榮獲第十屆金字招牌廠商獎。
- 民國 84 年 ● 11 項產品獲頒臺灣精品標誌。
 - 青雲高傳真卡拉 OK 電視機：
CV-296W、CV-296WK、CV-286W、CV-280
 - 青雲超大尺吋電腦監視器：
DM-5938S、DM-5938、DM-5738
 - 青雲大尺吋電腦監視器：
DM-1772SL、DM-1772、DM-1764L、DM-1764
 - VIDEO WALL 系統正式銷往日本市場。
- 民國 85 年 ● 推出全國第一台 29 吋電腦電視 MONIVISION 上市。
 - 遷址於桃園市興邦路 32 號，實施『廠、辦合一』，擴大營運以符需求。
 - 為擴大營業需要，於新莊市成立台北分公司。

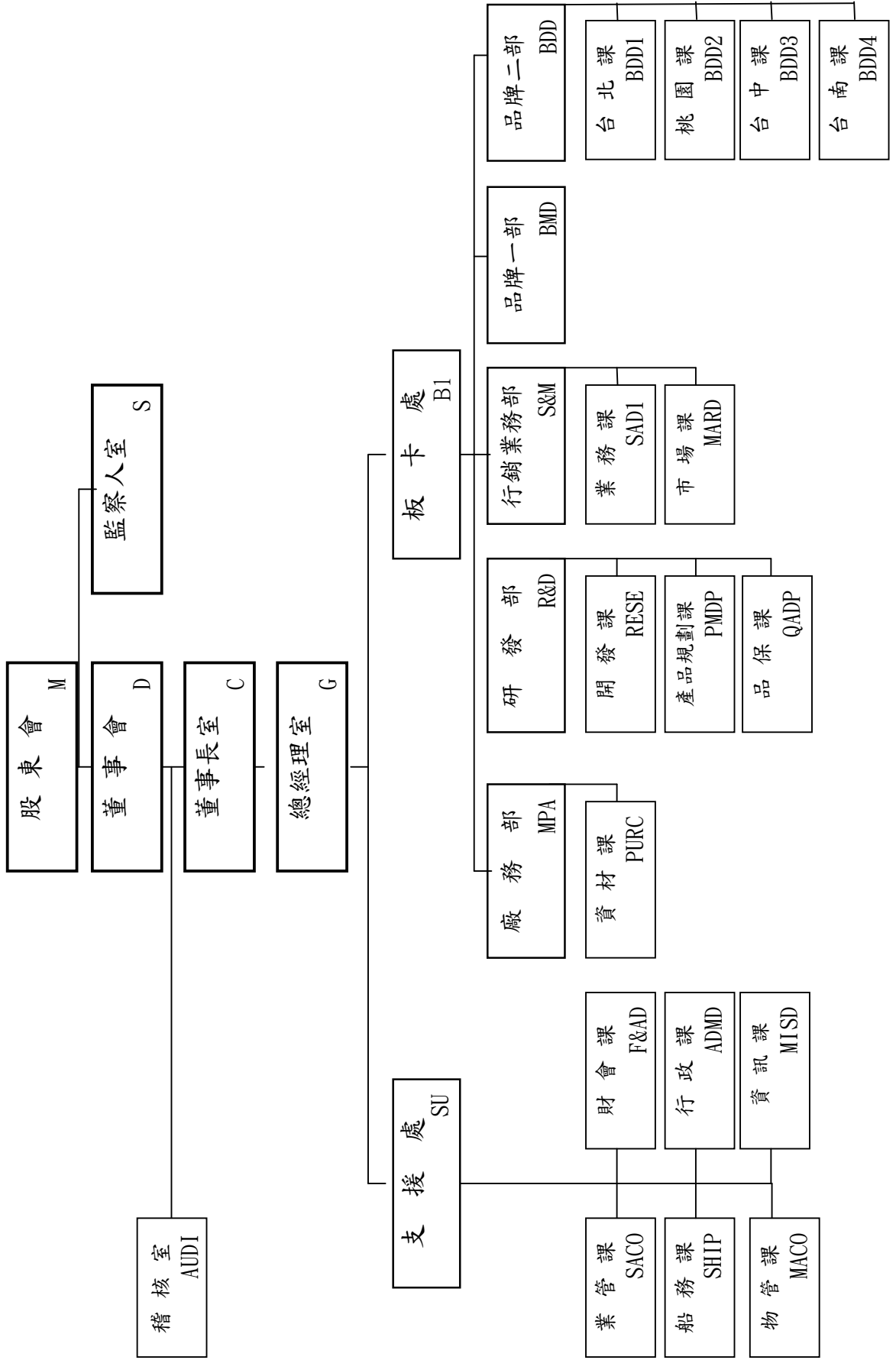
- 六項產品再獲頒臺灣精品標誌。青雲高傳真電視機：CV-296WF、CV-286WF、CV-3350WF、CV-2951、CV-H283 青雲 29 吋電腦監視器/電視 MONIVISION；DM-5938V+CT-1860
 - 榮獲亞太傑出企業金爵獎。
 - 29 吋電腦監視器/電視 MONIVISION 榮獲亞太傑出商品金爵獎。
- 民國 86 年
- 電腦電視 MONIVISION-V 系列，榮獲第六屆台灣精品獎。
 - 6 月 17 日公開發行，資本額 260,000 仟元。
 - 於英屬維京群島成立 Albatron CORP. 控股公司。
- 民國 87 年
- 元月份電腦電視 MONIVISION-D 系列、S 系列再次榮獲第六屆台灣精品獎。
- 民國 88 年
- 四月份通過 ISO-9001 國際標準品質認證合格。
 - 5 月 13 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，資本額 286,000 仟元。
- 民國 89 年
- 榮獲國家品質獎。
 - 推出國人自行研發 DP-2361 SVGA LCD 投影機與 DP-2371 XGA LCD 投影機。
 - 推出 29 吋 e-DTV DM-5948SN 多媒體網路電視與 DM-5948SNW 寬頻版多媒體網路電視，正式宣示投入資訊家電產業。
 - 推出國人自行研發 52 吋 DR-5360W 多媒體 LCD 背投影顯示器。
 - 7 月 1 日起正式更名為「青雲國際科技股份有限公司」，正式宣示投入未來國際化專業數位資訊光電設備之研發與行銷。
 - 青雲以 XGA 多媒體顯示器/電視、投影機、與網路電視獲頒兩岸「國家品質獎」績優廠商金牌獎標誌。
- 民國 90 年
- 多媒體網路電視系列獲頒「台灣精品標誌」。
 - 推出 29 吋 CV-2902 循序掃描之 HDTV 數位電視，正式邁入「數位電視」新紀元。
 - 推出新外觀 DR-7360 70 吋多媒體背投影顯示器。
 - 辦理盈餘轉增資 15,404.6 仟元、現金增資 60,000 仟元，實收資本額增至 392,006.6 仟元。
 - 柯聰源先生出任董事長。
- 民國 91 年
- 公司英文名稱更改為 Albatron Technology Co., Ltd.。
 - 成立資訊產品事業群，投入主機板及繪圖卡產業，並成為國際 INTEL 公司 Direct Account 及 nVIDIA 授權配合廠商。
 - 推出具備 270MHz GPU 及 400MHz (DDR) 記憶體的高時脈表現，內建 64MB 128-bit DDR 記憶體的 MX440 繪圖加速卡。
 - 推出可搭配總容量達 2GB 的 DDR 266 記憶體的 PM650GX 主機板。
 - 推出全球第一片 DDR400 超速頻率的 K7 平台主機板 KX400+。
 - 推出 RS-232 專業顯示器系列。
 - 辦理發行國內第一次可轉換公司債新台幣 200,000 仟元。
- 民國 92 年
- 推出 30 吋液晶電視。
 - 推出高階效能的主機板及繪圖卡。
 - 由英屬維京群島 Albatron Corp. 於香港轉投資成立 Grandtech Technology Co.。
 - 遷址於新北市中和區中正路 716 號 6 樓，即總公司現址。
 - 辦理現金增資 160,000 仟元，實收資本額增至 514,590.3 仟元。

- 民國 93 年
- 推出 2.4 GHz，傳送距離可達 100 公尺 (視線範圍內)，而且其資料傳輸頻寬高達 2 Mbps 之 Widio。
 - 推出採用 Intel 865G 與 ICH5 晶片組，可支援 Socket 478 之 ABOX865G。
 - 辦理可轉換公司債轉換普通股 3,662 仟元、盈餘轉增資 40,394 仟元及資本公積轉增資 15,545 仟元，實收資本額增至 574,191 仟元。
 - 第十三屆台灣精品獎得獎的項目包括：PX915P 系列主機板、30 吋液晶電腦電視、無線數位音效系統 - Widio 等產品。
- 民國 94 年
- 辦理減資 229,676 仟元，實收資本額減至 334,515 仟元。
 - 私募特別股 20,000 千股，每股私募價格新台幣 4 元，折價 6 元。
 - 發表 Nvidia 6 系列顯示卡。
 - 發表 DDR2 系列主機板。
- 民國 95 年
- GeForce 6600 顯示卡、K8SLI 主機板及迷你電腦獲頒經濟部「台灣精品標誌」。
 - 辦理減資 250,476 仟元 (含普通股 158,476 仟元及特別股 92,000 仟元)，實收資本額減至 294,038 仟元。
 - 私募普通股 5,000 千股，每股私募價格新台幣 10 元，實收資本額增至 344,038 仟元。
- 民國 96 年
- 辦理庫藏股註銷 25 仟元及減資 206,415 仟元 (普通股 141,615 仟元及特別股 64,800 仟元)，實收資本額減至 137,598 仟元。
 - 私募普通股第一次 7,500 千股，每股私募價格 10.8 元，第二次 8,000 千股，每股私募價格 10 元，實收資本額增至 249,398 仟元。
- 民國 97 年
- 私募普通股 10,000 千股，每股私募價格 9 元，實收資本額增至 349,398 仟元。
 - 於中國大陸深圳設立辦事處。
- 民國 98 年
- 私募特別股到期收回，減資特別股 43,200 仟元。
 - 辦理減資彌補虧損 262,048 仟元，實收資本額減至 87,350 仟元。
 - 發表 OTM 多點光學觸控螢幕及模組新產品。
- 民國 99 年
- 發表新產品-高階伺服器記憶體模組。
 - 推出 42"大尺寸光學式多點觸控螢幕/模組/整合式電腦等產品。
 - 代理品牌記憶體大廠 Micron Lexar 全系列產品及"Micron 記憶體 -Crucial/Rendition/Ballistix"之品牌，為台灣及亞太一級專業代理商。
 - 開發 OTM 光學多點觸控螢幕關鍵組件。
- 民國 100 年
- 開發 32" PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。
 - 發表全球速度最快 Micron Crucial m4 SSD 固態硬碟。
- 民國 101 年
- 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。
 - 私募普通股 2,410 千股，每股私募價格 12 元，實收資本額增至 111,450 仟元。
- 民國 102 年
- 提供最佳工業用嵌入式主板、多功能觸控平台、加值型服務。
 - 95、96、97 年發行之私募股票(減資後合計 6,875,000 股)全數完成補辦公開發行及上櫃。

- 民國 103 年 ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 117,022 仟元。
- 成立品牌二部，代理技嘉科技(股)公司相關產品。
- 民國 104 年 ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 122,873 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統 1、組織圖



2、各主要部門所營業務

主要部門	職掌業務
稽核室	負責調查、評估公司各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。
	負責公司法律問題、合約與智慧財產權及支援處所屬單位督導業務。
	負責出貨、應收帳款的控管，與跨部門會議的安排。
	負責公司之進出口貿易關務等業務。
支援處	負責生產排程及原物料管理、進出貨倉儲管理等業務。
	負責帳務處理、傳票編製、表單審查、各類報表編製與分析、資金調度、風險管理及股務作業等。
	負責人事行政作業、員工教育訓練作業、總務工務及資產管理。
	負責電腦系統軟、硬體維護作業及網路資源管理維護等。
板卡處	負責 IPC 及美容光療機等產品及 OEM 客戶之開拓及銷售業務。
行銷業務部	負責 IPC 及美容光療機等產品行銷企劃及產品形象企劃、市場情報之搜集與分析等業務。
板卡處 研發部	負責 IPC 及美容光療機等產品之開發設計與撰寫新產品之相關電腦程式及韌體設計。
	負責 IPC 及美容光療機等新產品設計之方向及規劃等業務。
	負責品質保證、品質管控制及驗收、檢驗、客戶服務及維修等業務。
廠務部	負責原物料採購、料況諮詢、供應商管理、市場供需情形等業務。
品牌代理部	負責半導體-記憶體類產品代理
	負責板卡類產品代理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
 (一) 董事、監察人：

1、董事及監察人資料

民國 105 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						持股份數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事長	本國	柯聰源	104.06.23	3年	90.12.21	3,740,341	31.96%	3,927,358	31.96%	1,653	0.01%	-	-	本公司董事長 技嘉科技(股)公司董事 (法人代表)	-	-	-	
董事	本國	呂仰鑑	104.06.23	3年	101.06.20	868,049	7.42%	907,451	7.39%	-	-	-	-	本公司總經理 淡江大學 管科所博士班	-	-	-	
董事	本國	福報投資 有限公司 代表人： 葉培城	104.06.23	3年	101.06.20	3,150	0.03%	3,307	0.03%	-	-	-	-	技嘉科技(股)公司董事長 大專 工研院電子所工程師	-	-	-	
董事	本國	丁健興	104.06.23	3年	101.06.20	8,743	0.07%	9,180	0.07%	-	-	-	-	立萬利創新(股)公司董事 大學	-	-	-	
董事	本國	江殷貴	104.06.23 (註1)	3年	101.06.20	682,500	5.83%	-	-	-	-	-	-	華東承啟科技(股)公司董 事(法人代表)	-	-	-	
獨立 董事	本國	黃逸松	104.06.23	3年	104.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州立大學分校 碩士 美商英特爾亞太地區行 銷及技術總監	安馳科技(股)公司獨立董 事	-	-	-
獨立 董事	本國	陳嘉尚	104.06.23	3年	104.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	常欣科技顧問(股)公司總 經理	-	-	-	
監察人	本國	楊在治	104.06.23	3年	96.04.11	164,587	1.41%	172,816	1.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	本國	郭希古	104.06.23	3年	101.06.20	11,550	0.10%	12,127	0.10%	-	-	-	-	閃耀科技有限公司負責人 大學	-	-	-	-

註1：董事江殷貴於104年8月17日因個人因素請辭董事乙職，本公司尚未進行補選其缺額。

法人股東之主要股東：

民國 105 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
福報投資有限公司	柯聰源	100%

2、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

105年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數	
	商務、財務、會計或公司相關科系之專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他國家考試合格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
柯聰源		√	√	√	--	--	√	√	√	√	√	√	√	0
呂仰鎧		√	√	√	√	--	√	√	√	√	√	√	√	0
福報投資有限公司 法人代表 葉培城		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
丁健興		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
黃逸松		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳嘉尚		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
楊在治		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
郭希古		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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：

民國 105 年 4 月 30 日

職稱	國籍	姓名	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		
				股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	本國	呂仰鎰	96.04.02	907,451	7.39%	—	—	—	—	淡江大學管理科所博士班青雲總經理	—	—	—	—
副總經理	馬其頓	董哲仁	101.02.01	58	0.00%	—	—	—	—	Ss. Cyril and Methodius University 青雲國際行銷業務部主管	—	—	—	—
部門總經理	本國	劉漢徽	104.01.01	—	0.00%	—	—	—	—	淡江大學數學系 鈞達(股)公司董事長	鈞達(股)公司董事長	—	—	—
副總經理	本國	朱孝慈	103.01.01	—	0.00%	—	—	—	—	台灣大學商學系 威健資訊通路部協理	—	—	—	—
財會主管	本國	陳韻華	104.08.11	—	0.00%	—	—	—	—	東吳大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計部協理	—	—	—	—
協理	本國	邱玉燕	103.01.01	—	0.00%	—	—	—	—	德霖技術學院 精英電腦產品經理	—	—	—	—
協理	本國	黃復東	103.08.01	—	0.00%	—	—	—	—	大專青雲國際董事長特助	—	—	—	—

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

104年12月31日；單位：新台幣仟元

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比例(%)		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)		盈餘分配之酬勞(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(F)		盈餘分配員工紅利(G)			員工認股憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
		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		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	柯聰源	-	-	77	77	-	-	-	-	0.28	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.28	0.28	-	-
董事	呂仰鎧	-	-	77	77	-	-	2,579	2,579	0.28	0.28	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	9.84	9.84	-	-
董事	丁健興	-	-	77	77	12	12	-	-	0.33	0.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.33	0.33	-	-
法人董事	福報投資有限公司	-	-	77	77	-	-	-	-	0.28	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.28	0.28	-	-
法人董事代表	葉培城	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	江殷貴	-	-	-	-	6	6	-	-	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.02	0.02	-	-
獨立董事	黃逸松	-	-	77	77	8	8	-	-	0.31	0.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.31	0.31	-	-
獨立董事	陳嘉尚	-	-	77	77	6	6	-	-	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.30	0.30	-	-

2、監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

104年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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			
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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		
監察人	楊在治	-	-	77	77	12	12	0.33	0.33	-	-	-	-
監察人	郭希古	-	-	77	77	12	12	0.33	0.33	-	-	-	-

3、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

104年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
總經理	呂仰鎧	10,335	10,335	324	324	-	-	88	-	88	-	39.44	39.44	-	-	-	-	-
部門總經理	劉漢徽																	
副總經理	董哲仁																	
副總經理	朱孝慈																	

註：員工紅利部份係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	董哲仁	董哲仁
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	呂仰鎧、朱孝慈、劉漢徽	呂仰鎧、朱孝慈、劉漢徽
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4人	4人

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

104年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	呂仰鎧	-	134	134	0.49
	部門總經理	劉漢徽				
	副總經理	董哲仁				
	副總經理	朱孝慈				
	協理	黃復東				
	協理	邱玉燕				
	財會主管	陳韻華				

註：係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(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：

職稱	103年度	104年度
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	185.00%	11.36%
監察人	1.58%	0.66%
總經理及副總經理	446.13%	39.44%

本公司支付董事、監察人、經理人之酬金係依據公司章程規定、股東會決議之盈餘分配等相關規定辦理，提報本公司薪資報酬委員會決議董事、監察人及經理人薪資報酬之給付原則，主係考量單位經營績效、個人績效達成結果及未來承擔風險程度等因素後支給報酬(經理人報酬含薪資、績效獎金及員工紅利)。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

104 年度董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	柯聰源	6	0	100	
董事	呂仰鎧	6	0	100	
董事	丁健興	6	0	100	
董事	福報投資有限公司代表人-葉培城	0	0	-	
董事	江殷貴	3	0	75	104.08.17 解任
獨立董事	黃逸松	4	0	100	104.06.23 新任
獨立董事	陳嘉尚	3	0	75	104.06.23 新任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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：無。</p> <p>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：無。</p> <p>三、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：提升董監進修時數、提升資訊透明度。</p>					

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作：

1、審計委員會運作情形：不適用。

2、監察人參與董事會運作情形：

104 年度董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	楊在治	6	100%	
監察人	郭希古	6	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人積極參與董事會，並由本公司財會主管及內部稽核主管定期向監察人報告財務、業務狀況。監察人定期審查本公司財務報表，與會計師之溝通管道順暢。

(二)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司相關業務同仁定期向監察人報告，且監察人資訊均為公開資料，一般員工、股東及利害關係人均可自由與其聯繫。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形		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？	√		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司官網上。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(一) 本公司設有專責單位處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司設有專人管理相關資訊，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單及最終控制者名單。 (三) 本公司定有關係人交易管理辦法和子公司監督及管理作業作為監理關係企業之依據，並由稽核主管定期、不定期稽核中。 (四) 依公司內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序辦理。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(一) 透過獨立董事之專業學經歷，使得成員組成多元化。 (二) 本公司目前僅設置薪資報酬委員會。 (三) 本公司定有董事會績效評估辦法，並於今年一月完成自評並送董事會報告。 (四) 本公司董事會於今年三月已進行評估，由於本公司簽證會計師為眾智聯合會計師事務所之游佩靜、莊紋秋會計師，非為本公司關係人，故無獨立性疑慮。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	√		本公司已委託元大證券(股)公司股務代理部代辦股東會事務。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、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？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等）？	V		無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		無重大差異
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		無重大差異

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任 其他 發行 公司 薪資 報酬 委員 家數	其 開 公 資 委 成 員 家 數	備註 (註)
		商 務 、 法 官 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨 立 董 事	黃逸松			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
薪 酬 委 員	柯淳涵	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-	
薪 酬 委 員	婁國仁	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-	
薪 酬 委 員	王根旺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-	
薪 酬 委 員	黃聰耀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-	

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2、薪資報酬委員會之職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬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. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
3. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

三、薪資報酬委員會之運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：民國 104 年 6 月 23 日至 107 年 6 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃逸松	2	0	100%	
委員	柯淳涵	1	0	100%	104 年 6 月 23 日新任
委員	婁國仁	1	0	100%	104 年 6 月 23 日新任
委員	王根旺	0	0	0%	104 年 6 月 23 日解任
委員	黃聰耀	1	0	100%	104 年 6 月 23 日解任

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。
- 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。

(五) 履行社會責任情形：

項 目	運作情形		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		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>			<p>(一) 本公司已訂定企業社會責任準則，並依守則確實執行。</p> <p>(二) 本公司暫無舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 本公司推行企業社會責任由各單位依職權範圍實施。</p> <p>(四) 公司訂定績效獎金制度，各部門依經營成果敘薪。對於企業倫理及宣導事宜由公司Email發送給全體員工知悉。日常營運活動已宣導員工確實履行誠信經營、納稅義務，反賄賂貪瀆及避免從事不公平競爭之行為等，且實施績效獎金制。</p>	無重大差異。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>			<p>(一) 遵守國內環保法規，並響應國際綠色產品活動。</p> <p>(二) 教育員工節能減碳愛地球，主動自律要求以期降低產業活動對環境之影響。</p> <p>(三) 本公司厲行節能減碳措施，辦公室已全面更換使用高效率LED燈具；而辦公室則推動紙張回收再利用與無紙化作業；午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用；空調的使用亦定有開關機時間與溫度調節。</p>	無重大差異。

項 目	運作情形		與上市櫃公司業務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V	<p>(一) 本公司依各項勞動相關法規，保障員工各項福利與假期，依法並定期召開勞資協調會，以維護員工權益。</p> <p>(二) 本公司員工申訴機制順暢並妥適處理。</p> <p>(三) 本公司設有職工福利委員會，以及門禁保全措施，維護員工工作環境安全，並正進行規劃補助員工健檢。</p> <p>(四) 定期召開管理會議，讓員工瞭解公司目前經營情況及未來展望。</p> <p>(五) 公司有為員工職涯能力發展培訓之計畫。</p> <p>(六) 為保障客戶權益及提升客戶服務滿意度公司訂有客訴辦法。</p> <p>(七) 公司皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八) 公司會依供應商過去有無影響環境與社會之紀錄作為合作評估。</p> <p>(九) 目前尚未在契約內容包括供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	<p>公司已建立網站，並依法於公開資料觀測站即時公告及更新相關資訊。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任準則，並依守則確實執行。</p>		<p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1、環保及社區參與：本公司重視環境保護，優先採購環保用品及做好資源回收，盡微薄之力，回饋社會。</p> <p>2、人權：本公司依勞動基準法等相關法規給予員工充分之尊重及妥善之生活照料，勞資關係一向良好。員工之福利則有福委會依職工福利金條例等相關法規辦理，提供各種福利措施及休閒活動使得員工在工作之餘得以紓解身心，進而凝聚向心力，共同維繫公司之永續經營。</p>			
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運作情形		與上市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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「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，採行防範措施？</p>		<p>(一) 公司已訂定誠信經營守則，並列入105年度股東常會報告。</p> <p>(二) 本誠信守則有訂定防範不誠信行為、懲戒及申訴制度。</p> <p>(三) 本公司於交易前針對交易對象有做誠信記錄評估及審查，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p>	無重大差異。
<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> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>(一) 本公司於建立商業關係前先行評估該往來對象之合法性及不誠信行為之紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本守則為健全誠信經營之管理，由相關管理部門負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 公司設置電子信箱可作為適當陳述管道。</p> <p>(四) 公司已建立有效之內部控制、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時由稽核單位定期稽核。</p> <p>(五) 公司於內部月會時不定期宣導誠信經營方針。</p>	無重大差異。

項 目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>(一) 本守則有制定檢舉及獎勵制度，建立便利檢舉管道及受理人員。</p> <p>(二) 本守則有制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本守則有制定保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>		公司已建立網站，並依法於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	無重大差異。
<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：</p> <p>本公司已制定誠信經營守則，惟均依法令規定辦理相關業務，以落實誠信經營，進而永續經營。</p>	請敘明其運作與所訂守則之差異情形：		
<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)</p> <p>本公司已在各項合約中註明不可有不誠信之商業行為。</p>			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已揭露於本公司網站之投資人專區中。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書。

青雲國際科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年03月25日

本公司民國104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. 資訊及溝通，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104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105年3月25日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

青雲國際科技股份有限公司

董事長：柯聰源



總經理：呂仰鎧



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、104 年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)通過一〇三年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過一〇三年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 104 年 9 月 21 日為除權基準日，104 年 10 月 30 日為股票發放日。(每股分配股票股利 0.5 元。)

(3)通過一〇三年度盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：於 104 年 10 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(4)通過特別盈餘公積轉回保留盈餘案。

(5)董事(含獨立董事)及監察人全面改選案。

董事當選名單：柯聰源、呂仰鎧、江殷貴及丁健興、福報投資有限公司代表人：葉培城。

獨立董事當選名單：黃逸松、陳嘉尚。

監察人當選名單：楊在治、郭希古。

執行情形：於 104 年 7 月 16 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(6)通過解除新任董事競業限制案。

2、104 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

召開日期	重要決議事項
104/03/26	1. 民國一〇四年度營業計畫討論案。 2. 民國一〇三年度營業報告書及財務報表、合併財務報表案。 3. 本公司一〇三度盈餘分配討論案。 4. 盈餘轉增資發行新股討論案。 5. 董事及監察人全面改選討論案。 6. 解除新任董事競業禁止之限制討論案。 7. 受理股東獨立董事候選人提名之相關事宜及董事會提名獨立董事討論案。 8. 本公司保留盈餘--特別盈餘公積轉回保留盈餘討論案。 9. 出具本公司民國一〇三年度內部控制制度聲明書討論案。 10. 訂定智慧財產權管理及個人資料保護管理作業辦法及其內部控制制度、內部稽核制度討論案。 11. 因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度追認案。 12. 召開民國一〇四年股東常會相關事宜暨受理提案之時間及處所討論案。
104/05/12	1. 民國一〇四年第一季合併財務報表案。 2. 審核被提名獨立董事候選人事討論案。

召開日期	重要決議事項
	3. 訂定誠信經營守則討論案。 4. 擬修訂資金貸與他人作業程序部分條文及相關銷售及收款循環之內控制度、及內稽制度、風險評估表與評估標準討論案。 5. 為因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度討論案。
104/06/23	1. 選任董事長案。 2. 委任第三屆薪資報酬委員會委員。
104/08/11	1. 分派一〇四年度股東會決議通過之董監事酬勞、員工分紅案。 2. 品牌一部副總經理調薪案。 3. 更換會計主管案。 4. 為籌措營運週轉金，向柯聰源短期融資借款週轉資金。 5. 為因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度討論案。 6. 簽證會計師獨立性定期評估。 7. 修正公司章程案。 8. 修改本公司會計制度案。 9. 修訂及新增本公司部門內部控制案。
104/08/27	1. 經股東常會決議一〇四年度盈餘轉增資發行新股案，訂定增資除權基準日。
104/11/10	1. 擬定本公司民國一〇五年度稽核計劃案。 2. 財務主管異動案。 3. 因會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 4. 為按月編製財報所需，擬定一〇五年度員工酬勞及董監酬勞提撥比例案。 5. 新增及修訂本公司部門內部控制案。
105/01/26	1. 民國一〇五年度營業計畫討論案。 2. 訂定本公司「公司提升自行編製財務報告能力計劃書」。 3. 修訂公司章程部分條文案。 4. 擬辦理本公司私募有價證券補辦公開發行案。 5. 銀行授信案。
105/03/25	1. 民國一〇四年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案。 2. 民國一〇四年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司一〇四年度盈餘分配討論案。 4. 辦理盈餘轉增資發行新股討論案。 5. 出具本公司民國一〇四年度內部控制制度聲明書討論案。 6. 銀行授信案。 7. 簽證會計師獨立性定期評估討論案。 8. 新竹分公司註銷登記案。 9. 召開民國一〇五年股東常會相關事宜暨受理提案之時間及處所討論案。
105/05/10	1. 民國一〇五年第一季合併財務報表案。 2. 銀行授信案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

105 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	陳昆祺	102/04/11	104/08/11	內部職務輪調
財務主管	陳昆祺	102/04/11	104/10/30	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
眾智聯合會計師事務所	吳光皋	莊雯秋	104/01/01-104/09/30	
	游佩靜	莊雯秋	104/10/01-104/12/31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		√	√	√
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支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：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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情形：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：股

職 稱	姓 名	104 年度		105 年截至 4 月 30 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	柯聰源	187,017	-	-	-
董事兼總經理	呂仰鎧	38,402	-	(4,000)	-
法人董事	福報投資有限公司	157	-	-	-
	代表人：葉培城	-	-	-	-
董事	丁健興	437	-	-	-
董事	江殷貴(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人	楊在治	8,229	-	-	-
監察人	郭希古	577	-	-	-
大股東	游德煌	84,469	-	-	-
部門總經理	劉漢徽	-	-	-	-
副總經理	董哲仁	2	-	-	-
副總經理	朱孝慈	-	-	-	-
協理	邱玉燕	-	-	-	-
協理	黃復東	-	-	-	-
財會主管	陳韻華	-	-	-	-
財會主管	陳昆祺(註 2)	-	-	不適用	不適用

註 1：董事江殷貴於民國 104 年 8 月 17 日辭任，故不適用。

註 2：財會主管陳昆祺於民國 104 年 10 月 30 日離職，故 105 年不適用。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

105年4月16日(停止過戶日)

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	
柯聰源	3,927,358	31.96%	1,653	0.01%	—	—	仕達投資有限公司負責人：楊雅婷	配偶	
游德煌	1,773,859	14.44%	—	—	—	—	—	—	
呂仰鎧	907,451	7.39%	—	—	—	—	—	—	
劉兆茜	742,144	6.04%	—	—	—	—	—	—	
彭麗旭	631,875	5.14%	—	—	—	—	—	—	
丁柏瑞	441,000	3.59%	—	—	—	—	—	—	
仕達投資有限公司 負責人：楊雅婷	302,481	2.46%	—	—	—	—	—	—	
	1,653	0.01%	3,927,358	31.96%	—	—	柯聰源	配偶	
趙晟	220,500	1.79%	—	—	—	—	—	—	
何添順	190,779	1.55%	—	—	—	—	—	—	
楊在治	172,816	1.41%	—	—	—	—	—	—	

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：

105年4月30日 單位：股；%

轉投資事業	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
元訊寬頻網路股份有限公司	33,981	2.00%	0	0.00%	33,981	2.00%
致新國際科技股份有限公司	144,118	6.55%	0	0.00%	144,118	6.55%
美立堅科技股份有限公司	164,166	0.51%	0	0.00%	149,242	0.51%
青雲視訊股份有限公司	500,000	8.33%	0	0.00%	500,000	8.33%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份來源

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註			
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源 (仟 元)		以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款	其 他
73年06月	10	200	2,000	200	2,000	現 金 設 立	2,000	無此情形	
75年10月	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現 金 增 資	18,000	無此情形	
76年11月	10	4,000	40,000	4,000	40,000	現 金 增 資	20,000	無此情形	
77年12月	10	7,600	76,000	7,600	76,000	盈 餘 轉 增 資	36,000	無此情形	
78年12月	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現 金 增 資	44,000	無此情形	
79年07月	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現 金 增 資 盈 餘 轉 增 資	48,000 12,000	無此情形	
80年12月	10	19,800	198,000	19,800	198,000	資 本 公 積 轉 增 資	18,000	無此情形	
86年06月	10	26,000	260,000	26,000	260,000	現 金 增 資 資 本 公 積 轉 增 資	47,150 14,850	無此情形	證期會 86.6.17 台財證(一) 第 48663 號函核准
87年06月	10	36,000	360,000	28,600	286,000	盈 餘 轉 增 資	26,000	無此情形	證期會 87.6.22 台財證(一) 第 54495 號函核准
88年06月	10	36,000	360,000	30,888	308,880	盈 餘 轉 增 資 資 本 公 積 轉 增 資	20,020 2,860	無此情形	證期會 88.6.30 台財證(一) 第 59110 號函核准
89年05月	10	36,000	360,000	31,660	316,602	資 本 公 積 轉 增 資	7,722	無此情形	證期會 89.5.30 台財證(一) 第 46717 號函核准
90年05月	10	68,000	680,000	33,201	332,007	盈 餘 轉 增 資	15,405	無此情形	證期會 90.6.27 台財證(一) 第 140998 號函核准
90年06月	10	68,000	680,000	39,201	392,007	現 金 增 資	60,000	無此情形	證期會 90.7.4 台財證(一) 第 140999 號函核准
91年12月	10	68,000	680,000	40,467	404,666	可 轉 債 轉 換	12,659	無此情形	
92年04月	10	68,000	680,000	40,612	406,120	可 轉 債 轉 換	1,454	無此情形	證期會 91.8.6 台財證(一) 第 0910136154 號函核准
92年08月	10	120,000	1,200,000	40,637	406,368	可 轉 債 轉 換	248	無此情形	
92年09月	10	120,000	1,200,000	50,637	506,368	現 金 增 資	100,000	無此情形	證期會 92.6.9 台財證(一) 第 0920109910 號函核准
92年11月	10	120,000	1,200,000	50,858	508,581	可 轉 債 轉 換	2,213	無此情形	
93年01月	10	120,000	1,200,000	51,459	514,590	可 轉 債 轉 換	6,009	無此情形	證期會 91.8.6 台財證(一) 第 0910136154 號函核准
93年04月	10	120,000	1,200,000	51,821	518,205	可 轉 債 轉 換	3,615	無此情形	
93年07月	10	120,000	1,200,000	51,825	518,252	可 轉 債 轉 換	47	無此情形	
93年09月	10	120,000	1,200,000	57,419	574,191	盈 餘 轉 增 資 資 本 公 積 轉 增 資	40,394 15,545	無此情形	金融監督管理委員會 93 年 7 月 16 日 金 管 證 一 字 第 0930131923 號函核准
94年09月	10	120,000	1,200,000	34,451	344,514	減 資	(229,677)	無此情形	金融監督管理委員會 94 年 8 月 30 日 金 管 證 一 字 第 0940134868 號函核准
95年09月	10	120,000	1,200,000	18,604	186,038	減 資	(158,476)	無此情形	金融監督管理委員會證券 期貨局於九十五年八月二 十一日 金 管 證 一 字 第 0950129497 號函
95年09月	10	120,000	1,200,000	23,604	236,038	私 募 普 通 股	50,000	無此情形	OTC 95 年 10 月 4 日 證 櫃 監 字 第 0950203773 號函
96年02月	10	120,000	1,200,000	23,602	236,025	註 銷 庫 藏 股	(13)	無此情形	96 年 2 月 2 日 經 授 中 字 第 09631650100 號函核准
96年06月	10	120,000	1,200,000	9,441	94,410	減 資	(141,615)	無此情形	金融監督管理委員會 96 年 6 月 5 日 金 管 證 一 字 第 0960019870 號函核准

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註			
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源 (仟 元)		以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款	其 他
96年06月	10	120,000	1,200,000	16,941	169,410	私募現金增資	75,000	無此情形	96年06月27日經授中字第09632349460號函核准
96年08月	10	120,000	1,200,000	16,940	169,398	註銷庫藏股	(12)	無此情形	櫃買中心96年9月10證櫃監字第0960025529號函核准
96年10月	10	120,000	1,200,000	24,940	249,398	私募現金增資	80,000	無此情形	96年11月12日經授中字第09633035560號函核准
97年12月	10	120,000	1,200,000	34,940	349,398	私募現金增資	100,000	無此情形	98年01月16日經授中字第09831572220號函核准
98年12月	10	68,000	680,000	8,735	87,350	減資	(262,048)	無此情形	金融監督管理委員會98年12月1日金管證發字第0980059996號函核准
101年11月	10	68,000	680,000	11,145	111,450	私募現金增資	24,100	無此情形	新北市政府101年12月17日北府經登字第1015077335號函核准
103年9月	10	68,000	680,000	11,702	117,022	盈餘轉增資	5,572	無此情形	金融監督管理委員會103年8月5日金管證發字第1030029701號函核准
104年9月	10	68,000	680,000	12,287	122,873	盈餘轉增資	5,851	無此情形	金融監督管理委員會104年8月17日金管證發字第1040031277號函核准

105年4月30日

股 份 種 類	核 定 股 本 (單位:股)			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	12,287,316	55,712,684	68,000,000	上櫃股票 9,630,291 私募股票 2,657,025

(二) 股東結構

105年4月16日(停止過戶日)

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	-	-	9	2,030	6	2,045
持有股數	-	-	396,525	11,872,637	18,154	12,287,316
持股比例	-	-	3.23%	96.63%	0.14%	100%
陸資持股比例：0.00%						

(三) 股權分散情形

105年4月16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,785	145,461	1.18%
1,000 至 5,000	168	337,072	2.74%
5,001 至 10,000	33	246,125	2.00%
10,001 至 15,000	17	192,378	1.57%
15,001 至 20,000	4	70,137	0.57%
20,001 至 30,000	5	121,044	0.99%
30,001 至 40,000	6	204,516	1.66%
40,001 至 50,000	2	89,506	0.73%
50,001 至 100,000	7	495,303	4.03%
100,001 至 200,000	10	1,439,106	11.71%
200,001 至 400,000	2	522,981	4.26%
400,001 至 600,000	1	441,000	3.59%
600,001 至 800,000	2	1,374,019	11.18%
800,001 至 1,000,000	1	907,451	7.39%
1,000,001 至 99,999,999	2	5,701,217	46.40%
合 計	2,045	12,287,316	100.00%

(四) 主要股東名單

105年4月16日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
柯聰源		3,927,358	31.96%
游德煌		1,773,859	14.44%
呂仰鎧		907,451	7.39%
劉兆茜		742,144	6.04%
彭麗旭		631,875	5.14%
丁柏瑞		441,000	3.59%
仕達投資有限公司		302,481	2.46%
趙晟		220,500	1.79%
何添順		190,779	1.55%
楊在治		172,816	1.41%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度			
		103 年	104 年	截至 105 年 03 月 31 日	
每股市價	最 高	30.50	45.00	28.00	
	最 低	19.00	21.10	23.10	
	平 均	23.10	28.23	24.47	
每股淨值	分 配 前	11.98	13.70	13.73	
	分 配 後	11.98	12.70	12.73	
每股盈餘	加權平均股數	11,702	12,287	12,287	
	每股盈餘(追溯調整前)	0.11	2.22	0.03	
	每股盈餘(追溯調整後)	0.10	2.02	0.03	
每股股利	現 金 股 利	-	1.0	-	
	無償配股	盈餘配股	0.5	1.0	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	210	12.72	815.67	
	本利比	-	28.23	-	
	現金股利殖利率	-	3.54	-	

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所定之股利政策

經股東會通過修訂之股利政策為：

第十九條：

本公司為電子科技產業，股利之發放以健全公司財務結構及配合公司未來發展需要為原則。

董事會於擬定盈餘分派案時，需考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展需要等因素至少就累積未分配盈餘提撥百分之五十以上，依公司章程分派股東紅利（其中現金股利不得低於股利總數百分之二十，但若每股配發股利在貳元以下，得全部以股票股利方式發放），其餘為未分配盈餘，擬訂分配議案經股東會決議通過後辦理。

第二十條：

公司年度如有獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之零點五至百分之六為員工酬勞及不高於百分之四為董監事酬勞；但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括董事會所訂條件之從屬公司員工；前項董監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。

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積並得視業務需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，扣除特別股股息後，其餘再併同以前年度累積之未分配盈餘，提請股東會決議分配之。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：經本公司董事會民國105年3月25日決議，擬每股配發新台幣1元之現金股利及新台幣1元之股票股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：截至股東會召開日止，本公司 104 年度財務預測尚無需公開，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司新修訂之章程第二十條：公司年度如有獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之零點五至百分之六為員工酬勞及不高於百分之四為董監事酬勞；但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 104 年度對於應付員工、董事及監察人酬勞之估列，係以章程所定成數為估列基礎，提報董事會通過估列提撥比率，俟年度結算後依董事會決議實際分派金額後，與帳列數之差異列為 105 年度會計估計變動調整。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工、董事及監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 105 年 3 月 25 日經董事會決議，擬按本公司新章程規定分派 104 年度員工酬勞新台幣 307,646 元及董監酬勞新台幣 615,293 元，均以現金方式發放。以上決議數與 104 年度認列費用金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次員工酬勞係配發現金，故不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

年度別 產 品	103 年度		104 年度	
	營業淨額	比重%	營業淨額	比重%
記憶體產品	725,309	76.76	991,706	62.19
板卡產品	195,648	20.71	548,560	34.40
其 他	23,918	2.53	54,435	3.41
合 計	944,875	100.00	1,594,701	100.00

2、本公司目前之商品(服務)項目

- (1) 記憶體模組及固態硬碟。
- (2) 美容美甲光療機產品系列。
- (3) 品牌代理板卡產品。
- (4) 電子零組件。

3、計劃開發之新產品(服務)

產 品 類 別	未 來 發 展 方 向
IPC 工控板卡	LED 系列高階產品研究與設計。
美容美甲光療機 產品系列	提供專業客製化 ODM/OEM 服務。 市場運用需求區隔多樣化設計。 全球性市場規格設計。
代理與通路服務	開發及深耕各類型通路產品之代理。

(二) 產業概況

1、產業之現狀與發展

回顧民國 104 年 DRAM 產業進入盤整期，受到需求面不振，市況持續供過於求影響，DRAM 平均銷售單價呈顯著衰退趨勢，尤其以標準型內存最為明顯。另一方面，伴隨行動型、穿戴裝置、物聯網及巨量資料等新興應用不斷推陳出新，終端應用產品朝多元化發展，記憶體搭載容量持續增加，皆帶動 DRAM 需求成長。民國 104 年全球 DRAM 市場總產值估計約達 464 億美元，年成長約為 23%，目前主要 DRAM 業者為韓國三星電子、韓國 SK 海力士及美國美光科技，維持三強鼎立，總市佔率高達 90%以上。

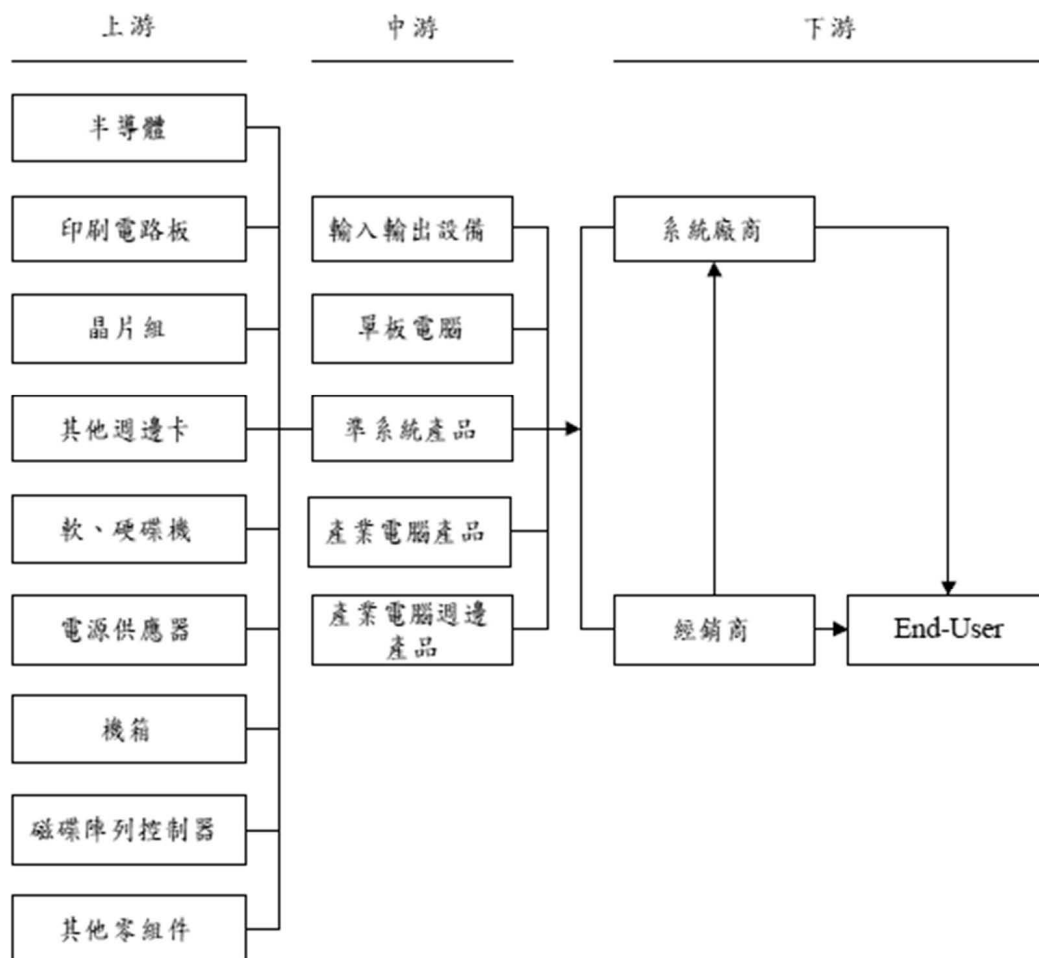
記憶體產業技術日趨複雜，且單一技術發展已現瓶頸，如行動裝置需求爆發下，有望取代 eMMC 成為 NAND Flash 的最大應用的 eMCP 技術，就得結合

DRAM。記憶體也日漸講求解決方案，如何結合系統技術或軟體商也變得比以往都來得重要。展望未來，需求面來看，雖然持續成長，由於去年全球經濟基本面翻轉，智慧型手機、桌上型及筆記型電腦出貨衰退，半導體業已無法延續 2013 年至 2014 年的雙位數成長，去年產值只成長 2.8%，且因總體經濟充滿變數，需求容易受到衝擊而下滑。供給面來看，三星、SK 海力士及美光今年 DRAM 產出皆會增加。在供給放大，需求低迷雙重壓力下，今年 DRAM 平均售價將有較大跌幅，使得今年 DRAM 產值下滑。

根據 IDC（國際數據資訊）研究報告結果顯示，2015 年台灣 PC*（包含桌上型與筆記型電腦）市場規模達 15.5 億美元，較 2014 年萎縮 5.2%，出貨量則下滑 7.9%，達 252 萬台。以產品類別來看，2015 年桌上型電腦與筆記型電腦市場規模分別為 144 萬台及 108 萬台，其中桌上型電腦的出貨量較去年下滑 15.8%，年度佔比為 57%，首次低於 6 成，筆記型電腦則逆勢成長 5.3%。2015 年台灣 PC 市場與全球整體 PC 市場表現一致，均呈現衰退狀態，其中，又以商用市場的跌幅較高，較 2014 年下跌幅度達 10%，而消費市場則是下滑 6.8%；觀察商用市場呈現下滑的理由有二，首先是企業因為景氣低迷，紛紛縮減採購預算，再者為部分企業於 2014 年微軟停止支援 XP 作業系統時甫進行一波換機動作。至於在消費型市場方面，則在筆記型電腦市場成長的支撐下，因此跌幅較低。

展望未來，預估 2016 年 PC 市場總量將下跌 7.8%，其中仍以桌上型電腦的跌幅為高，IDC 資深研究經理嚴蘭欣指出：『2016 年台灣 PC 市場觀察重點將放在超輕薄筆電與 2-in-1 電腦的競合上，可預期的在輕薄型電腦硬體規格逐步提升，但產品價格卻更見親民的狀態下，勢必將再帶起一波產品外型設計的爭戰。從超輕薄筆記型電腦、螢幕可翻轉式筆電（Convertible NB）、到螢幕可拆卸的 2-in-1 筆電，在各家廠商積極耕耘下，預計在 2016 年將有更多機種進入市場，從一般消費者到商用客戶，將有更適其用的產品可供選擇，進而拉抬 PC 市場表現。國內 PC 產業轉型朝創新及服務整合佈局，包括人才、專利等資本支出提升，但短期內（3 年內）難對營收貢獻；國內 PC 產業積極在人才、軟體、雲端應用解決方案佈局上投入，未來朝應用整合硬體、雲端系統市場開發，並結合應用生態體系，預期相關投入將帶動附加價值率成長。且受中國大陸業者競爭，預估整體台灣 PC 產業市佔率將微幅下滑。IEK View：資本支出/營收是成長，附加價值率是成長及全球產值市佔率是下降。整體而言，國內 PC 產業須持續轉型，結合應用生態體系。

2、產業上、中、下游之關聯性



電腦及週邊設備產業鏈上游為零組件供應商，下游為電腦終端應用產品及其他電腦週邊設備之供應商。電腦及週邊設備產業上游產品涵蓋範圍相當廣泛，舉凡組成電腦及週邊設備產品之零組件、元件或外觀件，包括中央處理器、晶片組、面板、顯示器模組、記憶體、主機板、機殼、電源供應器、電池、硬碟機、光碟機、散熱片、散熱模組、網路卡、顯示卡、介面卡、磁碟儲存系統、機構樞紐、光學鏡片、鏡頭、光碟片、金屬或塑膠模具、連接線、隨身碟、記憶卡讀卡機、多功能視訊卡等。電腦及週邊設備產業的下游，主要為電腦設備或其週邊設備等終端應用產品，包括筆記型電腦、桌上型電腦、工業電腦、精簡型電腦、伺服器、安全監控系統、印表機、傳真機、掃瞄器、多功能事務機、投影機等。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

隨著物聯網帶來的產業變革，高科技產業積極展開跨界合作，持續尋求新產品、新技術及新應用並帶來新商機。ICT產業的發展重點從智慧手機與平板，轉移到物聯網，進而影響許多產業生態與應用方向。而過去的物聯網發展多集中在平台建置與基本應用，開始在平台上尋求更多的創新應用與服務，進入所謂物聯網創新應用的元年。因此，展望2016年全球資訊系統市場，在商用換機潮後，PC產品需求持續降溫，如電競、教育等新興利基應用逐漸成為近年

PC 相關業者開發的重心。特別是提供軟體服務或內容的業者，在提升效能前提下，投入自主作業系統(OS)的開發，積極發展可藉由 PC 架構加值的新型態應用，形成「反客為主」的產品開發新型態，例如已經有遊戲業者為了深化其遊戲效能，反而投入開發其所經營遊戲的專屬作業系統。2016 年預期 PC 新產品將加速跳脫傳統 Wintel 的框架，向商用、企業及家庭各區隔市場突圍，惟各新興應用產品多具有少量多樣特性，將衝擊既有的供應鏈與規模經濟量產的思維，後續也將挑戰業者如何調配既有的生產體系。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	103 年度	104 年度	105 年度 3 月 31 日止
金 額	4,774	3,015	411

2、最近年度及截至年報刊印日止開發功之技術或產品

年 度	開 發 成 功 之 技 術 或 產 品
103 年度	1. 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。 2. 美容美甲光療機 LED 系列高階產品研究與設計。 3. PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。 4. 自動化控制設備板卡高端運用。
104 年度	1. LED 系列高階產品研究與設計。 2. 美容美甲光療機多元功能研究與設計。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1、短期業務發展計畫

- (1) 本公司在民國一〇五年度營運主軸上亦將持續專研強化美容美甲光療機產品，發展完整系列之產品。
- (2) DRAM 記憶體/模組、記憶體品牌代理、主板品牌代理等三大系列產品線。

2、長期業務發展計畫

- (1) 強化代理產品類別，提升代理產品市佔率，並與新成立產品事業群，交叉行銷。
- (2) 繼續經營代理品牌記憶體模組及品牌主板，持續提升本公司之知名度。
- (3) 開發特殊設計之產品，走向客製化及高毛利的工業、應用型或特殊用途的工控板卡、美容美甲光療機產品及工業電腦記憶體/模組。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區及市場占有率

(1) 主要商品之銷售地區

最近二年度本公司銷售區域之營收情形與比重分佈如下：

年 度 銷售區域		103 年度		104 年度	
		金額(仟元)	比率(%)	金額(仟元)	比率(%)
外 銷	亞 洲	193,510	20.48	339,141	21.27
	其 他	20,926	3.59	4,465	0.28
內 銷		730,439	77.31	1,251,096	78.45
合 計		944,875	100.00	1,594,702	100.00

(2) 市場占有率

本公司 104 年各類產品之銷售，目前以專注於研發高附加價值及毛利率較高的應用型客製化美容美甲光療機產品為主，即開發利基市場的客戶；而品牌代理記憶體產品亦配合原廠行銷計畫持續穩健擴大行銷佈局；加以本公司新成立之板卡代理部門已穩定銷售代理產品，營運策略為逐漸搶佔市佔率為目標。

2、市場未來之供需狀況與成長性

預估今年全球 DRAM 產值 421 億美元，年衰退 9.3%，這是從 2013 年來，首次下跌的年度。2017 年 DRAM 產值將與 2016 年持平，主因是 DRAM 平均售價跌幅趨緩。DRAM 平均售價將由 2016 年跌 30%，到 2017 年改善為跌 20%。2017 年全球 DRAM 產值預估 425 億美元微增。

從 DRAM 應用市場來看，以往個人電腦是 DRAM 最大應用市場的情況已一去不返，從 2012 年行動 DRAM 產值超越個人電腦用 DRAM 後，個人電腦用 DRAM 佔整體 DRAM 市場比重一路下滑。2010 年 DRAM 市場中，個人電腦用 DRAM 的營業額佔整體 DRAM 市場的 41%，而行動 DRAM 的營業額僅佔整體 DRAM 市場的 16%。2015 年個人電腦用 DRAM 的營業額佔整體 DRAM 市場降到 24%，而行動 DRAM 營業額僅佔整體 DRAM 市場比率則上升到 33%。

另一值得注意的是伺服器用 DRAM 發展，在無線通訊技術快速發展下，讓谷歌、臉書等公司加速增建資料中心規模，雲端運算成長許多高科技公司的發展重點，亞馬遜、微軟、IBM 等也競相擴建各自的資料中心規模，這刺激伺服器市場成長，及擴大伺服器用 DRAM 市場規模。2010 年 DRAM 市場中，伺服器用 DRAM 營業額佔整體 DRAM 市場 14%，到 2015 年，比率跳升到 24%。

資策會產業情報研究所 (MIC) 觀察 2016 年全球資訊系統市場，在商用換機潮之後，市場需求將回歸基本盤，個人電腦產品需求將持續降溫，根據一般研究的調查顯示，個人電腦 (PC) 市場進入萎縮已非近一兩年。不過，針對

千禧世代後段班消費者調查發現，由於PC具備大螢幕、鍵盤、觸控板和滑鼠等方便的輸入與顯示介面，在需要長時間使用的辦公運作或娛樂影音收視聽，或其他需要較精細操作的電玩遊戲、數位內容製作、資料下載和網路銀行，千禧世代後段班消費者對PC的偏好度遠高於手持裝置。因此，對千禧世代而言，傾向同時擁有PC和智慧型手機，兩者並不具有相互替代關係。

展望2016年，資策會MIC預估，2016年全球桌上型電腦、筆記型電腦及平板電腦的市場規模都將較2015年衰退，僅伺服器維持正成長。2016年全球桌上型電腦市場規模預估為至1.13億台，微幅衰退0.004%。全球筆記型電腦市場規模在2016年約1.57億台，較2015年衰退4.1%。2016年全球平板電腦市場規模則衰退至1.92億台，較2015年衰退8.3%。至於伺服器則在資料中心運算需求持續的帶動下呈現成長，預估2016年市場規模將可能達到1,100萬台，較2015年成長6.8%。

3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

競爭利基及發展之有利因素	
產業之整合及營運環境	<ul style="list-style-type: none"> ●市場發展朝向多元化與多應用化，充分利用代理產品優勢進而形成通路優勢，全力發展OEM客戶。 ●深耕市場與專注客戶需求，預期業績成長可期。
堅實的通路合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> ●努力提升通路商價值，即時提供多樣化專業化的技術支援，協助原廠建構完整且大型之銷售通路。 ●在全台設有經銷服務據點，便利經銷商享受配送及時與維修換貨之銷售服務。
優質的團隊與穩健的財務	<ul style="list-style-type: none"> ●秉持「信天翁」的品牌意念，肩負起企業的社會責任，將員工視為企業之重要資產，堅信唯有人才能夠帶來有價值的資產，戮力於員工培育協助人力增值的同時，也為企業創造更多的價值。 ●善用企業寶貴資源，不做譁眾取寵的短期財務操作，將一步一腳印的勤僕作風反應在優良的財務配置上。

不利因素與因應對策	
受匯率劇烈波動影響	因應對策： ●密切關注匯率波動變化，適時適當調整外匯持有水位。
產品生命週期短，易有產品跌價損失	因應對策： ●每日嚴格控管庫存水位，依銷售計畫調整庫存產品數量，即時有效處理長天期庫存。
產業結構風險係數提高	因應對策： ●落實經銷商授信管理，針對經銷商、負責人及保證人事先確實的徵信調查，並定期追蹤經營交易狀況，調整授信額度，徵提相關之抵押擔保品降低信用風險，分散家用市場商圈經營型態經銷商之營業風險。 ●徵求銀行、保險機構對業務廠來之經銷商 授信合作機制降低倒帳風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、重要用途

記憶體模組主要應用於行動裝置設備、桌上型電腦、筆記型電腦、工業電腦、伺服器及印表機、事務機器等資訊產品上，作為存取之記憶體功用。

快閃記憶體產品應用於各式小型快閃記憶卡、快閃記憶碟、快閃記憶卡轉接卡/讀卡機系列、各式介面和各類應用所需的固態硬碟。

電腦板卡之主要應用於：

(1)醫療保健：醫療儀器、血壓計及美容美甲光療機。

(2)工業：工業控制模擬測試、機器人、安全監控系統等自動化系統。

(3)商業：便利商店裡的收銀機（POS）、ATM、提供生活資訊數位看板。

(4)消費資訊：悠遊卡及進站閘門讀卡機、自動售票機、互動式資訊服務系統。

2、產製過程：僅部分產品的包裝產線，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應來源	供應情形	主要產品名稱
品牌代理商品	Micron Lexar (美光)	穩定	記憶體
	技嘉科技	穩定	主機板、顯示卡等

主要原料名稱	主要供應來源	供應情形	主要產品名稱
LED Module	廣達	穩定	美容美甲光療機
印刷電路板(P.C.B)	鑫剛	穩定	--
積體電路(I.C)	增你強	穩定	--
連接器(Connector)	凌華、承洧、騰冠	穩定	--

(四) 最近二年度佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例。

1、最近二年度任一年度中佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額

單位：新台幣仟元；%

103 年度				104 年度				105 年度截至第一季止			
名稱	金額	佔全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係
M	749,036	75.71	無	M	1,004,523	63.79	無	G	101,173	43.55	無
G	173,334	17.52	無	G	442,783	28.12	無	M	84,271	36.27	無
Other	66,960	6.77		Other	66,960	8.09		Other	46,892	20.18	
進貨淨額	989,330	100.00		進貨淨額	1,574,680	100.00		進貨淨額	232,336	100.00	

2、最近二年度任一年度中佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額

單位：新台幣仟元；%

103 年度				104 年度				105 年度截至第一季止			
名稱	金額	佔全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係
Y	199,006	21.01	無	Y	516,596	32.39	無	U	26,816	11.68	無
G	116,520	12.30	無	G	175,226	10.99	無				
-	-	-		-	-	-					
Other	629,349	66.69		Other	902,880	56.62		Other	202,854	88.32	
銷貨淨額	944,875	100.00		銷貨淨額	1,594,702	100.00		銷貨淨額	229,670	100.00	

3、增減變動原因：因銷貨產品組合及市場環境變化，以致於進、銷貨客戶、金額及比例有所增減變動。

(五) 最近二年度生產量值表：僅部分產品的包裝產線，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟片、新台幣仟元

銷 年 度 售 量 值 主要商品	103 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
高階記憶體	346	530,974	112	194,335	357	705,555	145	286,151
板卡產品	424	191,757	6	3,891	329	523,512	12	25,048
其他		7,708		16,210		22,029		32,407
合計		730,439		214,436		1,251,096		343,606

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	-	-	-
	間接員工	6	4	4
	行政人員	48	45	44
	合計	54	49	48
平均年歲		42.3	41.2	41.6
平均服務年資		6.3	3.74	3.84
學 歷 分 布 比 率	博 士	-		
	碩 士	3.7	3.7	4.2
	大 專	72.2	72.7	72.9
	高 中	24.1	23.6	22.9
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：
無此情形。
- (二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生的損失處份及賠償之估計金額)：本公司經營型態以買賣業為主，製造部份前置作業係全數委外發包生產製造，公司線上僅為包裝產線，並無造成環境污染之廢水及廢氣等污染問題。

五、勞資關係

本公司基於以人為本，以和為貴之企業文化，給予員工充份之尊重及妥善之生活照料，勞資關係一向良好。除了良好的工作環境及優渥的待遇外，另外透過各種福利措施及休閒活動使得員工在工作之餘得以紓解身心，進而凝聚其向心力，維繫公司之永續經營。以下是本公司致力於勞資和諧關係之具體措施：

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

1、各項員工福利措施：

本公司福利措施計有、勞工體檢、勞工保險、全民健保、員工分紅及入股、年節禮品(金)、年終、績效、工作、全勤獎金、提供制服、傷病慰問、婚喪喜慶禮金、年終摸彩、急難救助金、員工(含眷屬)團體旅遊等，並於民國 77 年 12 月成立職工福利委員會，除創立時就資本總額提撥 1.25%外，並按月提撥營業額之 0.05%及提撥下腳收入之 40%為福利金，辦理各項福利設施之業務。

2、員工進修及教育訓練：

本公司為提升在職員工專業技能與素質，並配合長期人員培育計劃，促進公司人力資源有效運用，以提高營運效率與品質目標，特訂定訓練辦法。凡所屬本公司員工因加強專業技能、管理能力、品質政策等業務上所需要各項訓練均須依相關管理辦法辦理。

3、退休制度與實施情形：

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，同時成立勞工退休準備金監督委員會，監督及管理退休基金提撥及發放。凡公司員工符合勞動基準法(以下簡稱「舊制」)規定退休條件退休者，本公司一次發給全部之退休金，退休金金額係依勞動基準法及有關法令之規定計算。本公司按適用勞動基準法員工每月支付薪資總額之百分之三點五提撥職工退休準備金，專戶儲存於銀行。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，該法係採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。適用確定提撥退休辦法者，係依勞工退休金條例之規定，本公司按勞工每月薪資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局。

4、勞資間之協議情形：無。

(二) 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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作合約書	奇摩	104.01.01~終止日	記憶體產品	無
授權書	技嘉	103.09.01~106.08.31	經銷技嘉顯示卡	無
經銷授權	技嘉	104.01.01~104.12.31	經銷技嘉主機板	無
合作合約書	網路家庭	103.09.26~終止日	主板顯卡 PC home 銷售	無
行銷合約	地壹創媒	104.07.22~105.07.21	與瘋狂賣客網站合作銷售產品	無
銷售合作	樂齡	104.08.05~105.08.04	與樂齡網站合作銷售產品	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務會計準則

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度 財務資料(註1及2)			
	101年	102年	103年	
流動資產	209,309	222,582	423,414	
不動產、廠房及設備	1,691	1,350	1,834	
無形資產	-	-	-	
其他資產	19,785	16,547	19,881	
資產總額	232,290	277,153	456,042	
流動負債	分配前	107,198	131,821	312,550
	分配後	107,198	138,508	312,550
非流動負債	714	89	3,243	
負債總額	分配前	107,912	131,910	315,793
	分配後	107,912	138,597	315,793
歸屬於母公司業主之權益	124,378	145,243	140,249	
股本	111,450	111,450	117,022	
資本公積	4,820	4,820	4,820	
保留盈餘	分配前	8,090	28,954	18,407
	分配後	8,090	16,695	12,556
其他權益	18	19	-	
庫藏股票	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	
權益總額	分配前	124,378	145,243	140,249
	分配後	124,378	138,556	140,249

註1：本公司之子公司ALBATRON CORP. (B. V. I.)於103年度已清算註銷，自103年9月30日(含)以後之財務資訊係個別財務報告資訊。

註2：上述資料均經會計師查核簽證。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註1及2)		
	101年	102年	103年
營業收入	590,966	576,417	944,875
營業毛利	119,511	69,106	49,297
營業損益	54,671	16,576	1,676
營業外收入及支出	198	6,920	4,042
稅前淨利	54,869	23,496	2,366
繼續營業單位 本期淨利	54,869	23,496	2,366
停業單位損失	-	-	-
本期淨利(損)	67,600	19,232	1,256
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,332)	1,633	456
本期綜合損益總額	66,268	20,865	1,693
淨利歸屬於 母公司業主	67,600	19,232	1,256
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	66,268	20,865	1,693
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-
每股盈餘	7.51	1.73	0.11

註1：註1：本公司之子公司ALBATRON CORP. (B. V. I.)於103年度已清算註銷，自103年9月30日(含)以後之財務資訊係個別財務報告資訊。

註2：上述資料均經會計師查核簽證。

簡明個體(個別)資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註 1)				當年度截至 105 年 3 月 31 日財務 資料(註 2)	
	101 年	102 年	103 年	104 年		
流動資產	209,301	222,573	423,414	225,922	232,526	
不動產、廠房及設備	1,691	1,350	1,834	1,272	2,069	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	19,785	16,547	19,881	14,883	14,713	
資產總額	232,290	277,153	456,042	243,582	250,813	
流動負債	分配前	107,198	131,821	312,550	74,976	82,089
	分配後	107,198	138,508	312,550	註 3	註 3
非流動負債	714	89	3,243	281	-	
負債總額	分配前	107,912	131,910	315,793	75,257	82,089
	分配後	107,912	138,597	315,793	註 3	註 3
歸屬於母公司業主 之權益	124,378	145,243	140,249	168,325	168,724	
股本	111,450	111,450	117,022	122,873	122,873	
資本公積	4,820	4,820	4,820	4,820	4,820	
保留盈餘	分配前	8,090	28,954	18,407	40,632	41,031
	分配後	8,090	16,695	12,556	註 3	註 3
其他權益	18	19	-	-	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	124,378	145,243	140,249	168,325	168,724
	分配後	124,378	138,556	140,249	註 3	註 3

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

註2：該期間財務資料係經會計師核閱。

註3：截至年報刊日止，本公司104年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

簡明個體(個別)綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註2)
	101年	102年	103年	104年	
營業收入	590,966	576,417	944,875	1,594,702	229,670
營業毛利	119,511	69,106	49,297	100,370	18,929
營業損益	54,671	16,576	1,676	25,983	883
營業外收入及支出	198	6,920	4,042	3,858	(484)
稅前淨利	54,869	23,496	2,366	29,841	399
繼續營業單位 本期淨利	54,869	23,496	2,366	29,841	399
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	67,600	19,232	1,256	27,248	399
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,332)	1,633	456	828	-
本期綜合損益總額	66,268	20,865	1,693	28,076	399
淨利歸屬於 母公司業主	67,600	19,232	1,256	27,248	399
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	66,268	20,865	1,693	28,076	399
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	7.51	1.73	0.11	2.22	0.03

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

註2：該期間財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料 - 我國財務會計準則

簡明資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務 資料(註1)		
		99年	100年	101年
流動資產		158,976	178,574	215,509
基金及長期投資		1,516	1,517	1,513
固定資產		1,590	1,688	648
無形資產		-	-	-
其他資產		976	7,601	14,620
資產總額		163,058	189,380	232,290
流動負債	分配前	113,243	157,574	104,641
	分配後	113,243	157,574	104,641
長期負債		-	-	-
其他負債		8,692	7,866	7,245
負債總額	分配前	121,935	165,440	111,886
	分配後	121,935	165,440	111,886
股本		87,350	87,350	111,450
資本公積		587	587	5,407
保留盈餘	分配前	(50,134)	(67,318)	208
	分配後	(50,134)	(67,318)	208
金融商品未實現損益		-	-	-
累積換算調整數		3,320	3,321	3,339
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-
股東權益 總額	分配前	41,123	23,940	120,404
	分配後	41,123	23,940	120,404

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

簡明損益表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)		
		99 年度	100 年度	101 年度
營業收入		945,356	638,441	590,479
營業毛利		60,741	42,572	119,024
營業損益		3,138	(17,657)	54,597
營業外收入及利益		7,694	4,145	3,456
營業外費用及損失		7,322	3,672	3,258
繼續營業部門稅前損益		3,510	(17,184)	54,795
繼續營業部門損益		2,310	(17,184)	67,526
停業部門損益		-	-	-
非常損益		-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-
本期損益		2,310	(17,184)	67,526
每股盈餘		0.26	(1.97)	7.50

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見	備註
100	佳明聯合會計師事務所	黃雅萍、周峻墩	無保留意見	
101	佳明聯合會計師事務所	黃雅萍、周峻墩	無保留意見	
102	眾智聯合會計師事務所	吳光泉、莊雯秋	無保留意見	
103	眾智聯合會計師事務所	吳光泉、莊雯秋	無保留意見	
104	眾智聯合會計師事務所	游佩靜、莊雯秋	無保留意見	註

註：因配合眾智聯合會計師事務所內部業務調整，本公司 104 年度財務報告簽證會計師由吳光泉及莊雯秋會計師變更為游佩靜及莊雯秋會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析—國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註2)				截至105/3/31財務資料
		101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.17	47.59	69.25	30.90	32.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	18,573.62	10,765.33	7,823.99	13,255.19	8,154.86
償債能力 (%)	流動比率	205.95	168.85	135.47	301.33	283.26
	速動比率	162.76	139.46	114.36	212.77	202.92
	利息保障倍數	47.31	37.77	337.07	1374.21	931.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.87	9.33	5.79	9.73	10.36
	平均收現日數	41	39.12	63.03	37.50	35.24
	存貨週轉率(次)	12.13	13.04	18.75	23.58	12.95
	應付款項週轉率(次)	-	14.62	9.09	14.74	15.23
	平均銷貨日數	30	27.99	19.46	15.48	28.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	303.21	378.97	593.51	1,026.85	549.94
	總資產週轉率(次)	2.80	2.26	2.58	4.56	3.72
獲利能力	資產報酬率(%)	32.49	8.40	0.57	8.35	0.71
	權益報酬率(%)	93.56	15.48	0.88	17.66	0.95
	稅前純益佔實收資本比率(%)	49.17	21.08	2.02	24.29	0.32
	純益率(%)	11.44	3.62	0.13	1.71	0.17
	每股盈餘(元)	7.5	1.73	0.11	2.22	0.03
現金流量	現金流量比率(%)	82.68	(6.96)	(22.12)	96.36	13.96
	現金流量允當比率(%)	3171.13	(186.57)	444.15	299.42	414.10
	現金再投資比率(%)	69.33	(7.06)	(61.80)	44.35	7.04
槓桿度	營運槓桿度	2.18	7.75	4.86	1.37	11.13
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.42	1.08	1.12

請說明最近兩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)

1. 負債占資產比率：因上期接獲記憶體大額定單，提前備貨之購料借款同時大幅增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：因本期營業獲利績效良好且無重大資本支出所致。
3. 流動比率、速動比率：因上期接獲記憶體大額定單，提前備貨之購料借款同時大幅增加所致。
4. 利息保障倍數：因本期營業獲利績效良好所致。
5. 應收帳款週轉率、平均收現日數：主要係本期營業收入成長及上期年底大額應收款項收回且本期無此情形，應收帳款年底餘額下降所致。
6. 存貨週轉率、平均銷售日數：本期因營業成長績效良好，輔以存貨控管得宜所致。
7. 應付帳款週轉率：主要係本期營業成本成長所致。
8. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、每股盈餘：因本期營業獲利績效良好，致本期各項比率上升。
9. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：因本期營業獲利績效良好，來自營業活動之現金流入數增加所致。

註1：上述資料均經會計師查核簽證及核閱。

註2：本公司因合併及個體財務比例分析計算結果一致，故未分列表達。

註3：應列示之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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)。（註5）

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)。

(二) 財務分析 - 我國財務會計準則

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析			
		年度(註 1)			
		99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	74.78	87.36	48.17	
	長期資金占固定資產比率	2,585.57	1,418.36	18,573.62	
償債能力 (%)	流動比率	140.38	113.33	205.95	
	速動比率	85.51	89.84	162.76	
	利息保障倍數	2.53	(12.72)	47.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.92	8.89	8.87	
	平均收現日數	28	41	41	
	存貨週轉率(次)	8.35	12.76	12.13	
	應付款項週轉率(次)	38.95	20.32	12.18	
	平均銷貨日數	44	29	30	
	固定資產週轉率(次)	532.47	389.50	505.54	
	總資產週轉率(次)	3.90	3.62	2.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.74	(9.16)	32.49	
	股東權益報酬率(%)	5.78	(52.82)	93.56	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	3.59	(20.21)	48.99
		稅前純益	4.02	(19.67)	49.17
	純益率(%)	0.24	(2.69)	11.44	
每股盈餘(元)	0.26	(1.97)	7.50		
現金流量	現金流量比率(%)	118.10	-(註 6)	82.68	
	現金流量允當比率(%)	3,870.95	3,538.15	3,171.13	
	現金再投資比率(%)	193.07	-(註 6)	69.33	
槓桿度	營運槓桿度	32.23	(2.41)	2.18	
	財務槓桿度	3.70	0.93	1.02	
最近二年度各項財務比率變動達 20%以上者，原因說明：					
1.負債占資產比率減少：係因 101 年已償還擔保借款，致負債下降所致。					
2.長期資金占固定資產比率增加：主係 101 年稅後純益大幅攀升所致。					
3.流動比率及速動比率增加：主係 101 年度償還短期擔保借款所致。					
4.利息保障倍數增加：係 101 年度高毛利產品帶動營業利益上升，使稅前純益大幅成長所致。					
5.固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率增加：係 101 年處分固定資產所致。					
6.股東權益報酬率增加：主係 101 年稅後純益大幅攀升所致。					
7.營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率及純益率上升：主係 101 年度高毛利產品帶動營業利益上升，使稅前純益及稅後純益大幅成長所致。					
8.每股盈餘增加：主係 101 年度高階產品銷貨比重攀升，獲利隨之增加所致。					

註 1：上述資料均經會計師查核簽證。

註 2：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)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註 5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

青雲國際科技股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度財務報表，業經委託眾智聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形；連同營業報告書、盈餘分配議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑑核。

此 致

本公司民國一〇五年股東常會

青雲國際科技股份有限公司



監察人：楊 在 治



監察人：郭 希 古



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度個別財務報告，請參閱第 69 -111 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：無。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	423,414	225,922	(197,492)	(46.64)
基金及投資	1,505	1,505	-	-
固定資產	1,834	1,272	(562)	(30.64)
其他資產	19,881	14,883	(4,998)	(25.14)
資產總額	456,042	243,582	(212,460)	(46.59)
流動負債	312,550	74,976	(237,574)	(76.01)
其他負債	3,243	281	(2,962)	(91.34)
負債總額	315,793	75,257	(240,536)	(76.17)
股本	117,022	122,873	5,851	5.00
資本公積	4,820	4,820	-	-
保留盈餘	18,407	40,632	22,225	120.74
股東權益總額	140,249	168,325	28,076	20.02

說明超過 20%以上之重大變動主要原因及其影響：

1. 流動資產及資產總額減少：係因上期年底有大額定單之應收帳款，本期則無此情形所致。
2. 固定資產減少：係本期無重大資本支出而隨折舊年限陸續減少所致。
3. 其他資產減少：係因本期獲利使得虧損扣抵之遞延所得稅資產減少所致。
4. 流動負債及負債總額增加：係上期年底有大額定單之進貨應付帳款及購料借款，本期則無此情形所致。
5. 其他負債減少：係上期遞延收入於本期實現所致。
6. 保留盈餘及股東權益增加：係因本期獲利增加所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	944,875	1,594,702	649,827	68.77
營業成本	895,578	1,494,332	598,754	66.86
營業毛利	49,297	100,370	51,073	103.60
營業費用	50,973	74,387	23,414	45.93
營業利益	1,676	25,983	24,307	1450.30
營業外收入及支出	4,042	3,858	(184)	(4.55)
本期稅前損益	2,366	29,841	27,475	1161.24
所得稅費用(利益)	1,110	2,593	1,483	133.60
本期損益	1,256	27,248	25,992	2069.43

增減比例超過 20%以上之變動分析說明：

1. 營業收入增加：因本期擴大行銷佈局及深耕通路管道有成，使得銷售業績成長所致。
2. 營業成本增加：係因本期營業收入增加相對成本亦增加。
3. 營業毛利增加：因本期高毛利的板卡產品比重增加所致。
4. 營業費用增加：係銷售及人員成長所增加之薪資、獎金、運費及各項費用等。
5. 營業利益增加：係本期銷售業績成長且費用控制得宜所致。
6. 稅前淨利增加：係本期銷售業績成長且費用控制得宜所致。
7. 所得稅費用增加：係本期稅前損益增加所致。
8. 本期淨利增加：係本期銷售業績成長且費用控制得宜所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報「伍、營運概況 二、市場及產銷概況」內容。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析

項 目	103 年度	104 年度	增 減 比 例
現金流量比率	-22.12%	96.36%	535.6%
現金流量允當比率	444.15%	299.42%	(32.58%)
現金再投資比率	-61.80%	44.35%	171.76%
增減比率變動分析說明： 本期因營運績效良好，致現金流量比率及現金再投資比率上升；現金流量允當比率則因前三年度係營運現金流出，導致長期允當比例下降。			

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				融資計劃	理財計劃
56,285	22,482	(21,108)	57,659	-	-
1. 預計 105 年度現金流量情形分析： (1)營業活動：係預計 105 年度之營收呈小幅衰退，但嚴格控制成本及費用，而產生營業活動之現金流入。 (2)投資及籌資活動：主要係預計償還借款、發放現金股利等營運資金減少。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估

(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：

本公司 104 年度利息費用佔本期淨利 8.6%，對獲利影響不大。而由於本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，因此較易受到匯率波動而影響獲利增減，故本公司對於匯率有嚴格控管流程，以監督外匯變動情形並適時調查對策。

(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：

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資活動，亦無資金貸與他人、背

書保證。以前年度從事衍生性商品交易(信用聯結結構商品 CLN)，截至 104 年度未到期契約總金額僅餘 5,500 仟元。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

目前本公司主要從事 IPC 工控板卡、美容美甲光療機產品系列及代理與通路服務，未來本公司除在原有產品上持續研發外，亦開發代理及通路相關產品，以增強產品利基性。因係屬本公司主要產品之持續更新及開發或為整合運用，客製產品並向開發案客戶收取 NRE 技術服務收入，預計投入之研發費用維持 104 年度水準。

(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：

本公司遵循法令，並由財務、會計、稽核及董事長室對重要政策及法律變動提供評估、建議並規劃因應措施，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期符合法令之規定，降低對公司財務業務之影響。

(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：

本公司設有產品資源及開發團隊，將隨時注意產業及相關科技之變化，並視情況加派專案人員評估研究，對公司未來發展及財務業務發生影響性之因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變及產業變化致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即本持誠信經營原則，對公司形象更是重視，故本公司截至目前為止尚無重大形像改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中所面臨之風險

本公司進貨品項以記憶體模組及板卡、VGA 卡為大宗，由於生產及通路廠商眾多，除因佔進貨總額百分之十以上之客戶屬二家代理性質供應商致比例偏高外，其餘進貨比率皆低於 10%，且主要原料多保持二家以上之供應商，故尚無進貨來源過度集中或供貨短缺之情事。

2、銷貨集中所面臨之風險

佔本公司銷售超過 10%之客戶，主要係資訊產業製造主機板大廠，此為產業特性，其餘銷貨客戶比率皆低於 10%，並無銷售集中之風險，且本公司除持續鞏固既有客戶外，亦積極開拓新市場及新客源，逐漸降低客戶銷售集中之風險。

(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：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：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：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	101 年第一次私募 發行日期：101 年 12 月 07 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：101 年 6 月 20 日 數額：不超過 10,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	定價日前一、三或五個營業日擇一計算；定價日前三十個營業日；以上列二基準計算價格較高者之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為參考價格。另私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成，亦不得低於股票面額。本次私募價格係不低於參考價格之八成，亦不得低於股票面額，故應屬合理。				
特定人選擇之方式	1.依證券交易法第四十三條之六及財政部證券暨期貨管理委員會民國九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之對象。 2.授權董事長以對公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量。				
辦理私募之必要理由	為提高自有資金比例，改善財務體質及營運狀況，但如以公開募資方式取得資金恐有困難。				
價款繳納完成日期	101.11.22				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	趙晟	證券交易法 第四十三條 之六第一項 第二款	200,000	無	無
	盧美惠		150,000	無	無
	游德煌		1,600,000	無	無
	邱環惠		50,000	無	無
	廖國鑄		30,000	無	無
	林信勇		100,000	無	無
劉兆茜	280,000		無	無	
實際認購價格	每股新台幣 12 元				
實際認購價格與參考價格差異	3 元 (參考價格 15 元；實際認購價格 12 元)				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以每股新台幣 12 元溢價發行，實際認購股數 2,410,000 股，資本公積增加 4,820 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次現金增資用於充實營運資金，業於 101 年第四季執行完畢。				
私募效益顯現情形	改善財務結構，提高流動比率。				

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，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



眾智聯合會計師事務所
台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總所：台北市忠孝東路四段320號6樓
電話：(02) 2772-7428
傳真：(02) 8771-3413

會計師查核報告

青雲國際科技股份有限公司 公鑒：

青雲國際科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個別財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個別財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個別財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個別財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個別財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個別財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個別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，足以允當表達青雲國際科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

民國一〇四年度個別財務報告重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述個別財務報告有關之內容。

眾智聯合會計師事務所

會計師 游 佩 靜

游佩靜



會計師 莊 雯 秋

莊雯秋



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
金管證審字第 0990045843 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(90)台財證(六)字第 113924 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

青雲國際科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

103.12.31

104.12.31

負債及股東權益

代碼

103.12.31

104.12.31

附註

資產

代碼

104.12.31

附註

103.12.31

代碼	104.12.31	103.12.31	附註	代碼	負債及股東權益	104.12.31	103.12.31
	金額	金額			金額	金額	%
流動資產：							
1100	\$ 56,285	\$ 71,100	四、六(一)	2100	短期借款	\$ 20,000	8
1110	6,979	28,859	四、六(二)	2150	應付票據	2	-
1147	10,676	10,295	四、六(二)、八	2170	應付帳款	39,037	16
1150	76	565	四、六(三)	2200	其他應付款	11,268	5
1170	80,369	246,626	四、六(四)		本期所得稅負債	-	-
1310	64,906	61,835	四、六(五)		負債準備-流動	170	-
1479	6,631	4,134		2399	其他流動負債	4,499	2
11XX	225,922	423,414		21XX	流動負債合計	74,976	31
非流動資產：							
1510	-	9,408	四、六(二)		遞延所得稅負債	281	-
1543	1,505	1,505	四、六(六)	2570	四、六(十八)	281	-
1550	-	-	四、六(七)	25XX	非流動負債合計	562	-
1600	1,272	1,834	四、六(八)		負債總計	75,257	31
1840	12,517	18,072	四、六(十八)		權益：		
1995	2,366	1,809			股本	122,873	50
	17,660	32,628			資本公積	4,820	2
					保留盈餘：		
					法定盈餘公積	2,278	1
					特別盈餘公積	-	-
					未分配盈餘	38,354	16
					國外營運機構財務報表換算之兌換差	-	-
					權益總計	168,325	69
					負債及權益總計	243,582	100
						\$ 456,042	100

非流動資產：

1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,408
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	1,505
1550	採權益法之投資	-
1600	不動產、廠房及設備	1,834
1840	遞延所得稅資產	18,072
1995	其他非流動資產	1,809
	非流動資產合計	32,628

非流動負債：

2570	遞延所得稅負債	281
25XX	四、六(十八)	281
	非流動負債合計	562

負債總計

	75,257	31
--	--------	----

權益：

3100	股本	122,873	50
3200	資本公積	4,820	2
3300	保留盈餘：		
3310	法定盈餘公積	2,278	1
3320	特別盈餘公積	-	-
3350	未分配盈餘	38,354	16
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差	-	-
3XXX	權益總計	168,325	69

資產總額

\$ 243,582	100	\$ 456,042	100
------------	-----	------------	-----

負債及權益總計

\$ 243,582	100	\$ 456,042	100
------------	-----	------------	-----



董事長：柯聰源

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：呂仰璽



會計主管：陳謙華

青雲國際科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘以元表示外)

代碼	會計項目	附註	104年度		103年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、六(十四)	\$ 1,594,702	100	\$ 944,875	100
5000	營業成本	六(五)、六(十九)	(1,494,332)	(94)	(895,578)	(95)
5900	營業毛利		100,370	6	49,297	5
	營業費用：	六(十九)				
6100	推銷費用		(56,124)	(3)	(32,942)	(3)
6200	管理費用		(15,248)	(1)	(13,257)	(1)
6300	研發費用		(3,015)	-	(4,774)	(1)
6000	營業費用合計		(74,387)	(4)	(50,973)	(5)
6900	營業淨利(損)		25,983	2	(1,676)	-
	營業外收入及支出：					
7010	其他收入	六(十五)	1,721	-	4,027	-
7020	其他利益及損失	六(十六)	4,479	-	1,022	-
7050	財務成本	六(十七)	(2,342)	-	(998)	-
7070	採權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損益之份額	六(七)	-	-	(9)	-
7000	營業外收入及支出合計		3,858	-	4,042	-
7900	稅前淨利		29,841	2	2,366	-
7950	所得稅費用	四、六(十八)	(2,593)	-	(1,110)	-
8200	本期淨利		27,248	2	1,256	-
8300	其他綜合損益：	六(二十)				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		828	-	456	-
			828	-	456	-
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	六(十二)	-	-	(19)	-
			-	-	(19)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		828	-	437	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 28,076	2	\$ 1,693	-
	每股盈餘	六(十三)				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.22		\$ 0.10	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.22		\$ 0.10	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鐘



會計主管：陳韻華





青雲國際科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目		權益總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 111,450	\$ 4,820	\$ 21	\$ 3,321	\$ 25,612	\$ 28,954	\$ 19	\$ 145,243	
民國102年盈餘分配									
提列法定公積	-	-	2,086	-	(2,086)	-	-	-	
股東紅利	5,572	-	-	-	(12,259)	(12,259)	-	(6,687)	
民國103年淨利	-	-	-	-	1,256	1,256	-	1,256	
民國103年度其他綜合損益	-	-	-	-	456	456	(19)	437	
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 117,022	\$ 4,820	\$ 2,107	\$ 3,321	\$ 12,979	\$ 18,407	\$ -	\$ 140,249	
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 117,022	\$ 4,820	\$ 2,107	\$ 3,321	\$ 12,979	\$ 18,407	\$ -	\$ 140,249	
民國103年盈餘分配									
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,321)	3,321	-	-	-	
提列法定公積	-	-	171	-	(171)	-	-	-	
股東紅利	5,851	-	-	-	(5,851)	(5,851)	-	-	
民國104年淨利	-	-	-	-	27,248	27,248	-	27,248	
民國104年其他綜合損益	-	-	-	-	828	828	-	828	
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 122,873	\$ 4,820	\$ 2,278	\$ -	\$ 38,354	\$ 40,632	\$ -	\$ 168,325	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：呂仰強



會計主管：陳韻華



董事長：柯聰源

青雲國際科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 29,841	\$ 2,366
調整項目：		
不影響現金流量之收益及費損項目：		
折舊費用	686	743
呆帳費用(轉列收入)數	321	(556)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損失之份額	—	9
處分投資(利益)	—	(355)
處分不動產、廠房及設備損失	—	40
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	888	25
利息收入	(139)	(192)
利息費用	2,342	998
其他	—	114
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	489	(565)
應收帳款	166,257	(166,916)
存貨	(3,392)	(28,152)
其他流動資產	(2,229)	916
應付票據	(19)	(70)
應付帳款	(124,602)	130,307
其他應付款	3,860	(3,660)
負債準備-流動	—	(2,713)
其他流動負債	768	(591)
營運產生之現金	75,071	(68,252)
收取之利息	142	189
支付之利息	(2,496)	(902)
(支付)退還所得稅	(470)	(167)
營業活動之淨現金流入(出)	72,247	(69,132)
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,500)	(47,049)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	32,900	92,406
取得無活絡市場之債務工具投資	(381)	(600)
取得不動產、廠房及設備	(124)	(1,267)
存出保證金(增加)減少	—	(316)
投資活動之淨現金流入(出)	29,895	43,174
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(116,957)	56,890
發放現金股利	—	(6,687)
籌資活動之淨現金流入(出)	(116,957)	50,203
本期現金及約當現金淨增(減)數	(14,815)	24,245
期初現金及約當現金餘額	71,100	46,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 56,285	\$ 71,100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鏗



會計主管：陳韻華



青雲國際科技股份有限公司

個別財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

青雲國際科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十三年六月二十六日奉准設立，登記於新北市，主要經營項目為彩色顯示器及電視機等資訊家電用品及主機板、繪圖卡等電子零組件、電子材料之製造、加工、買賣及進出口業務。本公司股票於民國八十七年十二月二十九日經櫃檯買賣中心(87)證櫃字第二七五二八號核准上櫃，並自民國八十八年五月十三日起於櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

本公司於民國八十九年六月將公司名稱由青雲電器股份有限公司更改為青雲國際科技股份有限公司。

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之員工人數分別為 49 及 58 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月二十五日業經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之「2013年版國際財務報導準則」(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1(投資個體於 103.1.1 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅:標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修正「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後本公司認為除下列各項外，適用「2013年版國際財務報導準則」對個別財務報告未造成重大變動：

1. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別，以稅前金額列示之項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。

本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際會計財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則提供公允價值衡量指引，除了定義公允價值，建立衡量公允價值之架構，並規範公允價值衡量之相關揭露。

本公司已按照該準則之過渡規定，自民國一〇四年起推延適用新準則之公允價值衡量，惟對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響，請詳附註六（廿二）。

（二）國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布，惟截至報導日尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	105.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	107.1.1
國際會計報導準則第16號「租賃」	108.1.1
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105.1.1
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106.1.1
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	106.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105.1.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103.1.1
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103.7.1
2012-2014週期之年度改善	105.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

經評估後本公司認為除了下列各項外，適用上述準則及解釋對個體財務報告未造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，其主要影響在於金融工具之分類及衡量，包括本公司將以預期損失模式取代現行已發生損失模式，以及適用新的避險會計之規定。

2. 國際財務報導準則15號「來自客戶合約之收入」

本公司將依該準則以單一分析模型按五個步驟決定以處理來自客戶合約之收入認列，該準則將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及相關解釋。其核心原則為，本公司將透過認列收入來主張對客戶所承諾之商品或服務已有所轉移，並透過收入金額反映該資產換得之對價關係。

3. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第17號「租賃」及相關解釋。

於適用國際財務報導準則第16號時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第17號之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。

國際財務報導準則第 16 號生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

本公司將依此準則修正規定，僅於減損損失認列或迴轉之當期，始應揭露資產或現金產生單位之可回收金額。此外，本公司若以公允價值減出售成本為基礎計算資產或現金產生單位之可回收金額者，將揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)。

除上述影響外，本公司現正持續評估其他準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及按金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。此外，此份個體財務報表亦係依照國際會計準則理事會發布國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具（包括衍生金融工具）；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本公司之功能性貨幣為新台幣，本個體財務報告係以新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊除另有說明者外，均以新台幣仟元為單位。

(三)外幣

本公司之財務報表係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製財務報表時，各個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製個體之個別財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯

率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

為編製財務報表，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額（並適當地分配予非控制權益）。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之其他資產則列為非流動資產。

1. 預期將於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間結束日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之其他負債則列為非流動負債。

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至報導期間結束日後至少十二個月者。
負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及可隨時可轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產及金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收帳款、其他應收款及存出保證金。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生性金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡

量之金融資產」。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相

關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付公司債、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本項目。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七)存貨

存貨包括商品、原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司投資；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。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司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子公司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收益。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示，成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年限計提：機器設備，二至六年；辦公設備，二至六年；其他設備，一至三年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十) 非金融資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則可分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單為群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當其損益。

當減損損失於後續期間回轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十一) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日

清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十二)員工福利

屬確定提撥計劃者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金額認列為費用；屬確定福利退休計劃者，則按精算結果認列退休金成本。

對於屬確定福利計劃之退職後福利計劃，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列於保留盈餘，並列入綜合損益表項下之其他綜合損益。

(十三)所得稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

(1)當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為所得發生年度之所得稅費用並估列相關負債，並按未分配盈餘之稅率衡量。次年度股東會決議日時，若該金額因決議分配情形而發生變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(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所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益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。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，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份資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部份資產者，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

稅率係以報導期間結束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企業於報導期間結束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)本年度之當期及遞延所得稅

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。

(十四)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險及報酬之移轉時點係視銷售合約個別條款而定。

(十五)員工紅利及董監酬勞

估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷、估計及假設，且對本個體財務報告金額有重大影響項目如下：

(一)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四(十四)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且定期檢視估計之合理性。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司認列退貨及折讓負債

準備分別為 170 仟元及 170 仟元。

(二)非金融資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司民國一〇四年及一〇三年度對非金融資產認列之減損損失皆為 0 仟元。

(三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，認列之遞延所得稅資產分別為 12,517 仟元及 18,072 仟元。

本公司認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六(十八)。

(四)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司存貨之帳面金額分別為 64,906 仟元及 61,835 仟元。

(五)應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響確定福利義務之金額。

本公司對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之說明請詳附註六(十一)。

(六)金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參

考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所作估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

本公司有關金融工具公允價值之說明詳附註六(廿二)。

(七) 應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

本公司應收帳款及其他應收款扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額詳附註六(三)及附註六(四)。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 113	\$ 113
支票及活期存款	56,172	70,987
合計	<u>\$ 56,285</u>	<u>\$ 71,100</u>

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

(二) 金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ 1,480	\$ 2,215
信用連結結構型商品(CLN)	5,499	26,644
合計	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 28,859</u>
非流動：		
信用連結結構型商品(CLN)	\$ -	\$ 9,408
總計	<u>\$ 6,979</u>	<u>\$ 38,267</u>

信用連結結構型商品(CLN)主要係結合固定收益及信用衍生性商品之結構式商品。此屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因取得時無法個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以公允價值衡量且公允價值變動列入損益之金融資產。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之評價淨損失分別為 888 仟元及 25 仟元。

2. 無活絡市場之債券投資－流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
受限制銀行存款	\$ 10,676	\$ 10,295

本公司受限制定期存款係為提供銀行購料借款之履約保證。

(三) 應收票據

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 76	\$ 565
減：備抵呆帳	(-)	(-)
合計	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 565</u>

本公司之應收票據到期日為 30 日以內，對上述應收票據之備抵呆帳主要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之應收票據尚無重大回收性減損之虞。

應收票據淨額之帳齡分析

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
未逾期亦未減損	\$ 76	\$ 565

(四) 應收帳款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收帳款	\$ 80,690	\$ 246,626
減：備抵呆帳	(321)	(-)
合計	<u>\$ 80,369</u>	<u>\$ 246,626</u>

本公司對上述應收款項之備抵呆帳主要係參考帳齡分析、歷史經驗及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

除已提列減損者，其餘應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

上述應收票據及帳款皆未提供質押擔保。

1. 應收帳款淨額之帳齡分析

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
未逾期亦未減損	\$ 80,000	\$ 246,454
已逾期但未減損		
30 天內	-	3
31 天至 60 天	-	-
61 天以上	369	169
	<u>369</u>	<u>172</u>
合 計	<u>\$ 80,369</u>	<u>\$ 246,626</u>

2. 備抵呆帳之變動

	<u>104 年度</u>		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
提列減損損失	321	-	321
減損損失迴轉	(-)	-	(-)
無法收回而沖銷	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321</u>

	<u>103 年度</u>		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
期初餘額	\$ 556	\$ -	\$ 556
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	(556)	-	(556)
無法收回而沖銷	(-)	-	(-)
匯率影響數	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日備抵呆帳係依本公司評估政策以組合評估所提列之減損金額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(五)存貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
商品	\$ 40,618	\$ 27,207
原料	3,997	2,470
物料	415	263
在製品	-	181
製成品	23,020	34,105
合計	<u>68,050</u>	<u>64,226</u>
減：備抵跌價損失	(3,144)	(2,391)
淨額	<u>\$ 64,906</u>	<u>\$ 61,835</u>

民國一〇四年度及一〇三年度與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
已出售存貨成本及加工成本	\$ 1,493,579	\$ 901,822
存貨跌價損失(回升利益)	753	(6,280)
存貨盤(盈)虧	-	(36)
合計	<u>\$ 1,494,332</u>	<u>\$ 895,578</u>

上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
元訊寬頻網路(股)公司	\$ -	\$ -
美立堅科技(股)公司	7,035	7,035
致新國際科技(股)公司	587	587
青雲視訊(股)公司	5,000	5,000
小計	<u>12,622</u>	<u>12,622</u>
減：累計減損	(11,117)	(11,117)
合計	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 1,505</u>

本公司持有之未上市(櫃)公司股票，因屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，以取得成本減除減損損失後之金額予以衡量。

(七)採用權益法之投資

	104 年度	103 年度
期初餘額	\$ -	\$ 9
增加採用權益法之投資	-	-
處分採用權益法之投資	-	-
採用權益法之投資損益份額	(-)	(9)
其他權益變動	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見附註十三(二)。

(八)不動產、廠房及設備

	104.12.31	103.12.31
土地	\$ 402	\$ 402
機器設備	384	682
辦公設備	486	750
合 計	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 1,834</u>

	土 地	機 器 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成本或認定成本：</u>				
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 402	\$ 3,515	\$ 4,585	\$ 8,502
增 添	-	-	124	124
處 分	-	(51)	(494)	(545)
重 分 類	-	-	-	-
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 3,464</u>	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 8,081</u>
<u>折舊及減損損失：</u>				
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,833	\$ 3,835	\$ 6,668
折舊費用	-	298	388	686
處 分	-	(51)	(494)	(545)
重 分 類	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	-	-
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 6,809</u>

	土 地	機 器 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成本或認定成本：</u>				
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 402	\$ 3,309	\$ 4,261	\$ 7,972
增 添	-	813	454	1,267
處 分	-	(607)	(130)	(737)
重 分 類	-	-	-	-
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 402	\$ 3,515	\$ 4,585	\$ 8,502
<u>折舊及減損損失：</u>				
民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 3,109	\$ 3,513	\$ 6,622
折舊費用	-	310	433	743
處 分	-	(586)	(111)	(697)
重 分 類	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	-	-
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,833	\$ 3,835	\$ 6,668

1. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度皆無利息資本化之情事。
2. 上述固定資產均無提供擔保或質押之情形。

(九)短期借款

	104.12.31	103.12.31
購料借款	\$ -	\$ 136,957
信用借款	20,000	-
合 計	20,000	136,957
利率區間	\$ 1.35%	\$ 1.727%~2.096%

1. 短期借款之擔保情形請參閱附註八。
2. 有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請參閱附註六(廿二)。

(十)其他應付款

	104.12.31	103.12.31
應付薪資及獎金	\$ 5,946	\$ 3,059
應付員工紅利	308	377
應付董監事酬勞	615	441
應付勞務費	1,120	1,020
應付保險費	645	672
應付利息	1	155
應付股利	1	1
其他	2,632	1,837
合 計	\$ 11,268	\$ 7,562

(十一) 員工退休金

1. 確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。自九十四年七月一日依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。依規定本公司於民國一〇四年度及一〇三年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 1,913 仟元及 1,414 仟元。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，尚未支付予計劃之已到期提撥金額分別為 314 仟元及 315 仟元。

2. 確定福利計劃

本公司之確定福利計劃提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基法之每位員工之退休支付，係依服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。依規定本公司於民國一〇四年度及一〇三年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 179 仟元及 204 仟元。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，尚未支付予計劃之已到期提撥金額均為 0 仟元。

3. 本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用每年決算分配之最低收益，不得低於當地銀行二年定期存款計算之收益。截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 7,851 仟元。有關勞工退休基金資產運用之資料，包括基金收益率及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

4. (1) 有關退休金之精算假設如下：

	104 年度	103 年度
折現率	1.48%	2.25%
未來薪資增加率	1.23%	2.00%
計劃資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%

(2) 本公司因確定福利計劃所產生之義務列入個體資產負債表之金額列如下：

	104.12.31	103.12.31
已提撥確定福利義務之現值	\$(5,841)	\$(6,284)
計劃資產之公允價值	7,851	7,646
未提撥確定福利義務之現值	-	-
未認列精算損益	-	-
未認列前期服務成本	-	-
認列於確定福利義務淨資產(負債)	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 1,362</u>

(3)本公司經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
確定福利義務現值	\$(5,841)	\$(6,284)
計劃資產公允價值	7,851	7,646
計劃剩餘(短絀)	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 1,362</u>
計劃負債之經驗調整	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 272</u>
計劃資產之經驗調整	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 41</u>

截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算利益為 1,567 仟元。

另，本公司民國一〇四年度預期於下一會計年度對確定福利計劃提撥 163 仟元。

(十二)股東權益

1. 普通股股本

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
額定股本	\$ 680,000	\$ 680,000
已發行股本	<u>\$ 122,873</u>	<u>\$ 117,022</u>

(1) 截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，額定股數皆為 68,000 仟股，每股面額為 10 元，已發行股數分別為 12,287 仟股及 11,702 仟股。

(2) 截至民國一〇四年十二月三十日止，本公司私募股份計 2,657 仟股，均尚未解除股份轉讓之限制。

(3) 本公司於民國一〇四年六月二十三日經股東會通過辦理盈餘轉增資 585 仟股，計 5,851 仟元。該增資案已向行政院金融監督管理委員會申報，並於民國一〇四年八月十七日生效，董事會於民國一〇四年八月二十七日決議其增資基準日為民國一〇四年九月二十一日，已於民國一〇四年十月十五日向主管機關辦妥變更登記。

(4) 本公司於民國一〇三年六月二十六日經股東會通過辦理盈餘轉增資 557 仟股，計 5,572 仟元。該增資案已向行政院金融監督管理委員會申報，並於民國一〇三年八月五日生效，董事會於民國一〇三年八月十二日決議其增資基準日為民國一〇三年九月三日，已於民國一〇三年九月十七日向主管機關辦妥變更登記。

2. 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份及認股權逾期未行使而

將其帳面餘額轉列者等)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。資本公積明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 4,820	\$ 4,820

3. 未分配盈餘

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
期初餘額	\$ 12,979	\$ 25,612
迴轉特別盈餘公積	3,321	-
提列法定公積	(171)	(2,086)
股東紅利	(5,851)	12,259
本期淨利	28,076	1,712
期末餘額	<u>\$ 38,354</u>	<u>\$ 12,979</u>

依本公司章程規定，於年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提 10%法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累積未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積為當年度可供分配盈餘，再扣除股東會決議保留之盈餘後，其決議分派之盈餘，除特別股股息、提撥董事、監察人酬勞金 2%~4%及員工紅利 0.5%~6%外，其餘為股東紅利按扣除庫藏股之已發行股份總數比例分派之。

本公司為電子科技產業，股利之發放以健全公司財務結構及配合公司未來發展需要為原則，公司分配盈餘時，當年度可供分配盈餘由董事會考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展等因素至少提撥百分之 50%以上，依公司章程分派員工紅利、董監酬勞、股東紅利（其中現金股利不得低於股利總數 20%，但若每股配發股利在貳元以下，得全部以股票股利方式發放），其餘為未分配盈餘，擬訂分配議案經股東會決議通過後辦理。

依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，公司分派盈餘時，應先提列 10%為法定盈餘公積，法定盈餘公積應繼續提撥至其達實收股本總額為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，得以股東會決議，以法定盈餘公積超過實收股本 25%部份按股東原持有股份之比例發給新股或現金。

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司於民國一〇五年一月二十六日董事會配合公司法修正而修改之公司章程，尚待預計於民國

一〇五年度召開之股東常會決議。

另依主管機關規定，公司如有金融商品未實現損失及累積換算調整數等權益之減項時，應在法定限額內提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後權益減項有迴轉時，得就迴轉部分彌補虧損或分派盈餘。

分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)及依規定以轉換日而增加保留盈餘之金額3,321仟元，依金管會民國一〇一年四月六日證發字第1010012865號函提列相同數額之特別盈餘公積，並於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配盈餘。本公司已於民國一〇四年六月二十三日迴轉至可分配盈餘。

4. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工酬勞估列金額分別為 308 仟元及 187 仟元；董監酬勞估列金額分別為 615 仟元及 187 仟元，其估列基礎為依本公司章程所訂之比例予以估計，其中員工酬勞依過去經驗就本公司最有可能發放之比例為最適當估計，並認列為民國一〇四年度及一〇三年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。若股東會決議採股票發放員工酬勞，股票紅利股數以決議分紅之金額以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
5. 本公司分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月二十六日股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	103 年度		102 年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定公積	\$ 171	\$ -	\$ 2,086	\$ -
現金股利	-	-	6,687	0.60
股票股利	5,851	0.50	5,572	0.50
合計	<u>\$ 6,022</u>		<u>\$ 14,345</u>	

6. 本公司民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配

有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	股東會決議 配發金額	認列費用年度估 列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工紅利	\$ 187	\$ 187	\$ -	-
董監酬勞	187	187	-	-

7. 本公司民國一〇三年六月二十六日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會決議 配發金額	認列費用年度估 列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工紅利	\$ 187	\$ 151	\$ 40	(註)
董監酬勞	187	354	(100)	(註)

(註)本公司當年度股東會決議盈餘分配實際配發金額與年度估列費用之差異已依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳，認列為民國一〇三年度之損益。

8. 有關本公司董事會及股東會決議之盈餘分配及虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

9. 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104 年度	103 年度
期初餘額	\$ -	\$ 19
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	(-)	19
期末餘額	\$ -	\$ -

(十三)每股盈餘

1. 基本每股盈餘：

	104 年度	103 年度
本期淨利	\$ 27,248	\$ 1,256
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	12,287	12,287
基本每股盈餘(元)	\$ 2.22	\$ 0.10

計算每股盈餘時，民國一〇四年度盈餘轉增資已列入追溯調整。因追溯調整，民國一〇三年度稅後基本每股盈餘由 0.11 元減少為 0.10 元。

2. 稀釋每股盈餘

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 27,248	\$ 1,256
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	12,287	12,287
得採股票發放之員工紅利	11	8
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	<u>12,298</u>	<u>12,295</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 0.10</u>

(十四)營業收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,568,608	\$ 929,624
勞務提供收入	26,094	15,251
	<u>\$ 1,594,702</u>	<u>\$ 944,875</u>

(十五)其他收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
銀行存款利息	\$ 139	\$ 192
租金收入	33	-
壞帳迴轉利益	-	556
其他	1,549	3,279
	<u>\$ 1,721</u>	<u>\$ 4,027</u>

(十六)其他利益及損失

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 5,369	\$ 1,622
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(888)	(26)
處分不動產、廠房及設備(損失)	-	(40)
處分投資利益	-	355
其他	(2)	(889)
	<u>\$ 4,479</u>	<u>\$ 1,022</u>

(十七)財務成本

	104 年度	103 年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,342	\$ 998
	<u>\$ 2,342</u>	<u>\$ 998</u>

(十八)所得稅

1. 所得稅費用

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	104 年度	103 年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ 651
遞延所得稅費用(利益)	2,593	459
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,593</u>	<u>\$ 1,110</u>

損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之所得稅費用調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 5,073	\$ 405
所得稅費用		
調節項目之所得稅影響數：		
永久性差異	151	26
暫時性差異	3,008	(431)
以前年度所得稅調整	-	-
未分配盈餘加徵	-	651
虧損扣抵	(8,232)	-
遞延所得稅淨變動數		
虧損扣抵	5,601	-
暫時性差異	(3,008)	459
所得稅費用	<u>\$ 2,593</u>	<u>\$ 1,110</u>

2. 認列於其他綜合損益之所得稅

	104 年度	103 年度
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 遞延所得稅資產（負債）明細

	104.12.31	103.12.31
暫時性差異		
未實現存貨跌價損失	\$ 535	\$ 406
其他	28	111
虧損扣抵	11,954	17,555
遞延所得稅資產	12,517	18,072
暫時性差異		
未實現兌換(利益)	(281)	(203)
其他	-	(3,040)
遞延所得稅負債	(281)	(3,243)
遞延所得稅資產負債淨額	\$ 12,236	\$ 14,829

4. 未於資產負債表認列為遞延所得稅之項目

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止暫時性差異因本公司確信於可預見之未來不會迴轉及本公司評估於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產及負債，其相關金額如下：

	104.12.31	103.12.31
未認列遞延所得稅資產		
虧損扣抵	76,918	91,909
合計	\$ 76,918	\$ 91,909

5. 未使用之虧損扣抵相關資訊

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國 95 年度(核定數)	171,115	民國105年度
民國 96 年度(核定數)	105,444	民國106年度
民國 97 年度(核定數)	118,007	民國107年度
民國 98 年度(核定數)	96,232	民國108年度
民國 99 年度(核定數)	8,351	民國109年度
民國 103 年度(申報數)	23,624	民國113年度
	\$ 522,773	

6. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

7. 兩稅合一相關資訊

依所得稅法規定，分配屬於民國八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ —	\$ —
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	38,354	12,979
合 計	\$ 38,354	\$ 12,979
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,095	\$ 1,266
	104 年度(預計)	103 年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	2.85%	10.65%

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是民國一〇四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。

(十九)費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	104 年度			103 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪 資	1,434	40,028	41,462	738	26,421	27,159
勞 健 保	-	3,444	3,444	-	2,630	2,630
退 休 金	-	2,092	2,092	-	1,618	1,618
其 他	105	2,188	2,293	56	1,379	1,435
合 計	1,539	47,752	49,291	794	32,048	32,842
折 舊	-	686	686	-	743	743
攤 銷	-	-	-	-	-	-

(二十)其他綜合損益

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益明細如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(-)	\$(19)
確定福利計劃之再衡量數	828	456
本期其他綜合損益合計	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 437</u>

(廿一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所須之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提昇股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。公司之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債比例如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 75,257	\$ 315,793
資產總額	243,582	456,042
負債比例	31%	69%

(廿二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1)金融工具公允價值資訊

	<u>104.12.31</u>		<u>103.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公允價值</u>
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 6,979	6,979	\$ 28,859	28,859
無活絡市場之債券投資-流動	10,676	10,676	10,295	10,295
以成本衡量之金融資產-非流動	1,505	1,505	1,505	1,505
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	9,408	9,408

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。
- 無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。
- 其他金融資產及金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認評價模式決定其公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值衡量

本公司採用之公允價值係根據主要市場內之市場參與者評估該項資產或負債之公允價值，考慮市場參與者衡量公允價值之假設時，依公允價值衡量之可觀察程度，區分為下列三個等級：

- 第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

為區分相關資產或負債項目所屬於之公允價值衡量等級，應依據該項資產/負債所使用之各項重要輸入值中，公允價值等級較低者為分類之基礎，本公司衡量公允價值時，優先採用可觀察之輸入值，並儘可能減少使用無法觀察之輸入值。

104.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 1,480	\$ -	\$ -	\$ 1,480
信用連結結構型商品	-	5,499	-	5,499
無活絡市場之債券投資-流動				
受限制銀行存款	-	10,676	-	10,676

104.12.31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以成本衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,505	1,505
	\$ 1,480	\$ 16,176	\$ 1,505	\$ 19,161

103.12.31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 2,215	\$ -	\$ -	\$ 2,215
信用連結結構型商品	-	36,052	-	36,052
無活絡市場之債券投資-流動				
受限制銀行存款	-	10,295	-	10,295
以成本衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,505	1,505
	\$ 2,215	\$ 46,347	\$ 1,505	\$ 50,067

本公司於民國 104 年度及 103 年度均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 財務風險管理目的

(1) 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- 信用風險
- 流動性風險
- 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本公司財務報告各該附註。

(2) 風險管理架構

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利

影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，必須確實遵循關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

3. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益證券價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 外幣匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險，惟因匯率變動影響金額不具重大，故未使用衍生金融工具管理風險。

本公司舉借短期借款之目的，主要係為美元應收帳款從事自然避險。由於本公司應收帳款主要為美元，美元短期借款的使用可自然規避美元應收帳款因外幣匯率變動所產生之風險。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,851	32.825	\$ 93,584	\$ 7,840	31.65	\$ 248,136
歐元	13	35.88	471	13	38.47	500
港幣	6	4.235	25	4	4.080	16
<u>金融負債</u>						
美金	518	32.825	17,003	8,260	31.65	261,429

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值/貶值 1%時，本公司於民國一〇四年度及一〇三年度之損益將增加/減少 766 仟元及 133 仟元。

(2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具公允價值變動或未來現金流量波動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於定期存款與信用狀借款。本公司於民國一〇四年度及一〇三年度之定期存款為固定利率及借款為浮動利率，尚無重大利率變動之現金流量風險。

(3)其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資，因此類資產係以公允價值衡量，本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 66%及 83%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

104.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ -	20,000
應付票據及帳款	39,039	-	-	-	39,039
其他應付款	11,268	-	-	-	11,268
負債準備-流動	170	-	-	-	170
其他流動負債	4,499	-	-	-	4,499
	\$ 74,976	\$ -	\$ -	\$ -	74,976

103.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 136,957	\$ -	\$ -	\$ -	136,957
應付票據及帳款	163,660	-	-	-	163,660
其他應付款	7,562	-	-	-	7,562
當期所得稅負債	470	-	-	-	470
負債準備-流動	170	-	-	-	170
其他流動負債	3,731	-	-	-	3,731
	\$ 312,550	\$ -	\$ -	\$ -	312,550

七、關係人交易

1. 與關係人間之重大交易事項

租金支出

	租賃標的物	104 年度	103 年度
主要管理階層	新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓部份	\$ 2,454	\$ 1,800

2. 主要管理階層人員報酬

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 10,335	\$ 5,641
退職後福利	324	177
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	\$ 10,659	\$ 5,818

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資料，請參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
受限制定期存款	\$ 10,676	\$ 10,295

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 重大承諾事項

(1) 營業租賃協議

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
不超過 1 年	\$ 3,636	\$ 1,929
超過 1 年但不超過 5 年	1,200	5,392
超過 5 年	-	-
合計	<u>\$ 4,836</u>	<u>\$ 7,321</u>

- 本公司向柯聰源先生（本公司董事長）承租中和區辦公室，租期於民國一〇五年十二月三十一日到期。每月租金 205 仟元。
- 本公司向啟亨股份有限公司承租中和區倉庫，租期於民國一〇五年十二月三十一日到期，每月租金 48 仟元。
- 本公司向艾德蒙海外股份有限公司承租中和區倉庫，租期於民國一〇七年二月二十八日到期，每月租金 50 仟元。

(2) 截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司為向銀行借款計開立本票 334,000 仟元及美金 10,700 仟元作為償還借款之擔保。

(3) 截至民國一〇四年十二月三十一止，本公司為進貨商品及關稅記帳保證而由銀行出具之履約保證為 3,000 仟元。

2. 本公司客戶韓國 Seoul Standard 公司向本公司提起民事損害賠償一案，經韓國首爾法院宣判本公司敗訴，其求償金額韓元 256,315 仟元(新台幣 7,283 仟元)；而本公司已於民國一〇三年八月十三日向新北市地方法院提出上述之損害賠償請求不存在，本公司至出具財務報告日止尚未收到判決文件，惟經新北市地方法院開庭審理後，於民國一〇四年三月二十五日網路公告判決該損害賠償不存在，故本公司未估列任何可能之損失。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為對他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	元訊寬頻網路(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	34	-	2.00	-	
本公司	致新國際科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	144	-	6.55	-	
本公司	美立堅科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	164	1,105	0.47	1,105	
本公司	青雲視訊(股)公司	本公司董事長為該公司監察人	以成本衡量之金融資產--非流動	500	400	8.33	400	
本公司	陽明海運(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17	144	-	144	
本公司	旺宏電子(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	279	1,336	-	1,336	

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及六(廿二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：無。
2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或

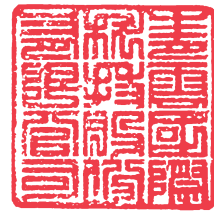
業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

- (1)資金貸與他人：無。
 - (2)為他人背書保證：無。
 - (3)期末持有有價證券之情形：無。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
 - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (9)從事衍生性商品交易：無。
- (三)大陸投資資訊：無。
- (四)母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

十四、部門資訊

本公司主要從事主機板、繪圖卡及電腦相關之電子零組件、電子材料之製造與銷售，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

青雲國際科技股份有限公司



負責人：柯聰源



中華民國一〇五年五月二十五日

