

股票代碼：5386



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

民國一一年度年報

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>
公司網址：<http://www.albatron.com.tw>
刊印日期：中華民國一十二年五月十二日

一、公司發言人

姓名：呂仰鎧

職稱：副董事長

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

代理發言人：

姓名：陳韻華

職稱：財會部協理

電話：(02)8227-3277#105

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：中國信託商業銀行股份有限公司

地址：台北市中正區 100 重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：楊永成、王智立

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	7
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	9
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	35
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	35
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	36
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	37
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	37
肆、募資情形	
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股辦理情形	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫及執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	48
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	53
六、資通安全管理	54
七、重要契約	56

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.....	57
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	61
四、最近年度個別財務報告.....	62
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	62
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.....	62
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.....	63
二、財務績效.....	64
三、現金流量.....	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	65
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.....	65
六、風險事項分析評估.....	65
七、其他重要事項.....	68
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	69
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	69
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.....	70

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2022 年全球經濟態勢從年初的樂觀復甦逐漸轉為衰退，俄烏衝突陷入僵局，引起全球能源價格高漲；美國通膨壓力不減，緊縮貨幣政策持續；加上中國大陸嚴格清零政策導致經濟放緩，不利因素接踵而至，全球經濟已從疫後復甦軌道脫離，再度面臨嚴重的經濟衰退危機。展望未來，儘管中國防疫政策大鬆綁讓全球經濟獲得支撐，但主要國家升息及地緣政治的不確定性的影響仍持續發酵，全球經濟成長力道不如 2022 年的壓力仍在。

111 年度上半年度應資料中心升級與建置帶來伺服器硬體設備需求銷售狀況尚佳，然自下半年度起受通膨影響消費力道，產業界面臨去庫存的壓力等因素，使得本公司全年度銷售業績成長僅約 7%；營業毛利方面，受記憶體產品提前備貨進貨與銷售匯率價差效益之故，平均毛利率略升至 5.7%，但因銷售業績拓展順利，及營業費用控制得宜，使得營業毛利及淨利成長 30%及 47%，稅後淨利則因兌換損失及利息支出增加而衰退約 13%。

茲就 111 年度營運成果及 112 年度營業計劃概要報告如下：

一、民國 111 年度營業結果

(一) 營業成果

- 1、本公司 111 年度營業收入淨額為 3,121,019 仟元，較 110 年度營業收入淨額 2,916,072 仟元，增加 204,947 仟元及成長 7.03%。
- 2、本公司 111 年度營業毛利為 178,631 仟元，較 110 年度營業毛利 137,699 仟元，增加 40,932 仟元及成長 29.73%。
- 3、本公司 111 年度營業淨利為 89,379 仟元，較 110 年度營業淨利 60,768 仟元，增加 28,611 仟元及成長 47.08%。
- 4、本公司 111 年度稅後每股淨利 1.90 元，110 年度稅後每股淨利 2.19 元。

(二) 預算執行情形

本公司民國 111 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	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流入(流出)	798,266	(415,386)
投資活動之現金流入(流出)	5,678	26,562
籌資活動之現金流入(流出)	(702,636)	397,947
本期現金及約當現金淨流入(流出)	101,308	9,123

2、獲利能力分析

項 目		一一一年度	一一〇年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	43.61	71.49
償債能力(%)	流動比率	224.90	138.56
	速動比率	170.28	75.58
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	5.11	5.24
	股東權益報酬率(%)	11.66	14.70
	稅前純益佔實收資本比率	24.60	28.53
	每股盈餘(元)	1.63	2.19

(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。
代理與通路服務	強化代理品牌競爭力及售後服務，以利提升記憶體模組之市佔率。 深耕板卡產品經銷據點，並積極投入數位媒體經營與合作。 拓展多元化產品線，引進各類產品代理線。

二、民國 112 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 112 年度預計銷售目標

主要產品	預計銷售目標
品牌代理記憶體	700,000 套
品牌代理主板&VGA	89,700 套
SSD & FLASH	237,700 套

本公司民國 112 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) 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。
- (二) 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。
- (三) 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

面對前述之全球經濟困境，本公司為因應外部競爭環境激烈的變化，除了積極拓展多元化產品線、調整各類產品代理，持續深耕板卡產品經銷據點及提升記憶體模組之市佔率，並透過強化網路功能的機制，透過差異化的行銷模式來提升整體產品毛利；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。

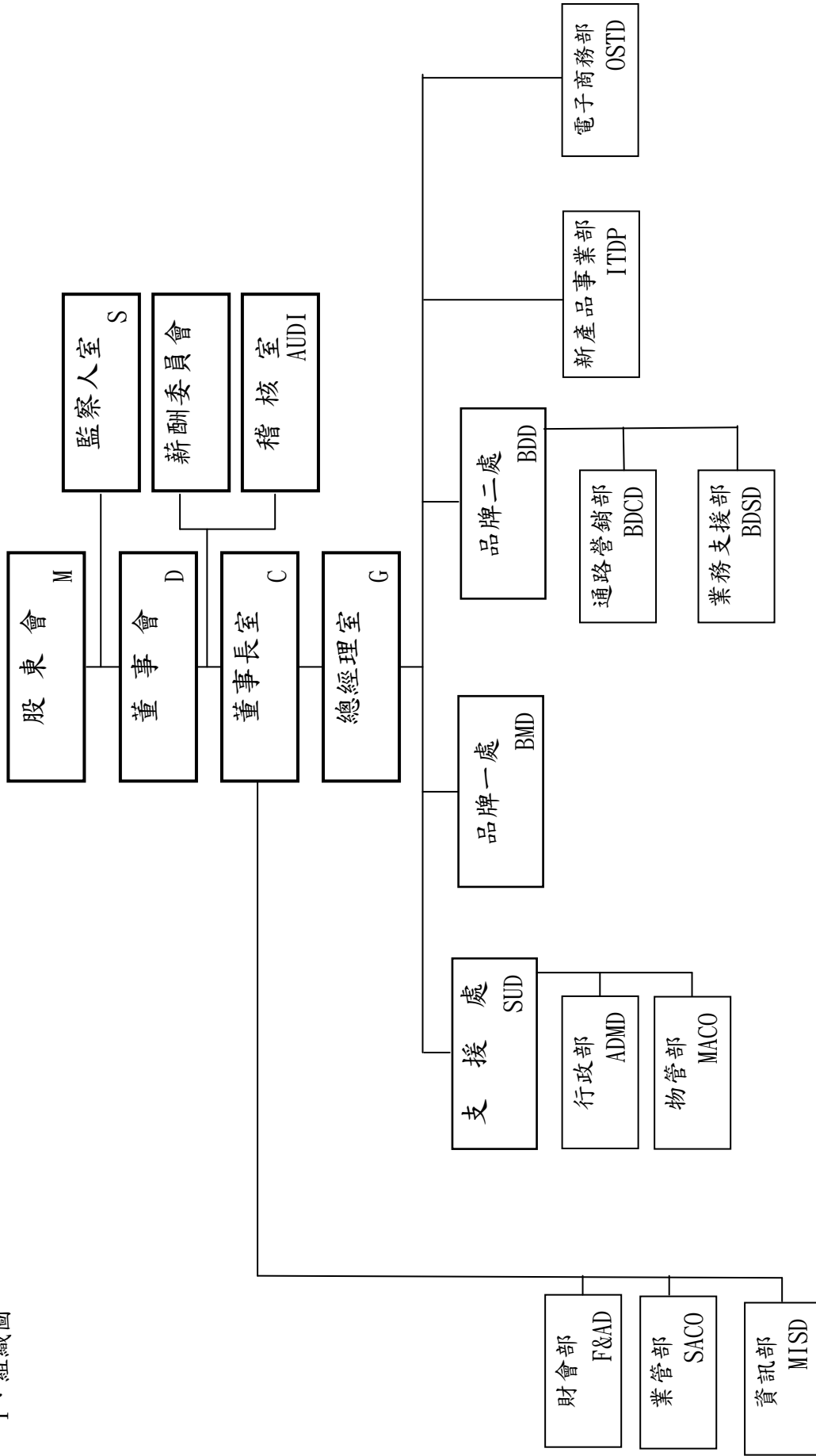
二、公司沿革：

日期	重要記事
民國 73 年	● 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 200 萬元。
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 萬元。
民國 85 年	● 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。
民國 86 年	● 辦理公開發行。 ● 於英屬維京群島成立 Albatron CORP. 控股公司。
民國 88 年	● 五月份正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。
民國 89 年	● 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。
民國 90 年	● 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。 ● 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	● 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	● 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。
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 2,000 萬股，每股私募價格新台幣 4 元，折價 6 元。
民國 95 年	● 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 500 萬股，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 750 萬股，每股私募價格 10.8 元，第二次

日期	重要記事
	800 萬股，每股私募價格 10 元，實收資本額增至 249,398 仟元。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 私募普通股 1,000 萬股，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	<ul style="list-style-type: none"> ● 私募特別股到期收回，減資特別股 43,200 仟元。 ● 辦理減資彌補虧損新台幣 262,048 仟元，實收資本額減至 87,350 仟元。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 私募普通股 2,410 仟股，每股私募價格 12 元，實收資本額增至 111,450 仟元。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 122,873 仟元。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 135,160 仟元。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 155,434 仟元。
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理現金增資 4,000 仟股，實收資本額增至 195,434 仟元。 ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 224,749 仟元。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理資本公積轉增資，實收資本額增至 235,987 仟元。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 247,787 仟元。
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 267,610 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	職業業務
審計委員會	審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
薪資報酬委員會	訂定及定期檢討董事及經理人之績效評估及薪資報酬，並評估其績效目標達成情形。
品牌一處	負責半導體-記憶體類產品代理。
品牌二處	負責板卡類、筆記型電腦等產品代理銷售業務。
新產品事業部	負責規劃並執行新產品開發、品牌代理營運策略及經銷業務。
電子商務部	推展 B2B、B2C 電子商務，結合電子商務組合式行銷與推廣各項代理產品。
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。
財會部	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、風險管理及服務作業等。
業管部	負責出貨、應收帳款的控管，與跨部門會議的安排。
支援處	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。
	負責公司之原物料管理、進出口貿易關務、進出貨倉儲管理等業務。

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 112 年 4 月 10 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	任期	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數(股)	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	柯聽源	男 61~70歲	3年	110.07.28	90.12.21	6,485,375	27.48	7,354,414	27.48	3,449	0.01	-	-	清大碩士 技嘉科技副總經理	本公司總經理、技嘉科技(股)公司董事(法人代表)、立萬利創新(股)公司獨立董事	-	-	-	註1
董事	中華民國	仕達投資有限公司	-	3年	110.07.28	100.06.09	557,155	2.36	631,812	2.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2,3
董事	中華民國	法人代表： 呂仰鎧	男 51~60歲	3年	110.07.28	93.06.15	-	-	338,354	1.26	-	-	-	-	淡江大學 管科所博士	本公司副董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	葉培城	男 61~70歲	3年	110.07.28	101.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管班 工研院電子所工程師	技嘉科技(股)公司董事長、華新科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	-
董事	中華民國	丁健興	男 51~60歲	3年	110.07.28	101.06.20	16,907	0.07	19,172	0.07	-	-	-	-	清大碩士	立萬利創新(股)公司獨立董事、訊舟資訊(股)公司董事長、昂迪資訊(股)公司總經理	-	-	-	註2,3
董事	中華民國	恩波信息科技股份有限公司	-	3年	110.07.28	101.06.20	6,087	0.03	6,902	0.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	法人代表： 邱陳振	男 51~60歲	3年	110.07.28	107.06.07	-	-	-	-	1,134	-	-	-	明新工專 台灣全錄(股)公司業務副理、西陵電子(股)公司業務副理	恩波信息科技股份有限公司總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	郭希古	男 61~70歲	3年	110.07.28	101.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	中國市政專校 閃耀科技(股)公司總經理、壹庫行銷(股)公司客戶群總監	仕達投資有限公司	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	任期	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數(股)	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳嘉尚	男 61~70歲	3年	110.07.28	104.06.23	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學企管碩士 台灣大學財金碩士	普生(股)公司監察人、 居禮(股)公司監察人、 常欣投資(股)公司董事長	—	—	—	
獨立董事	中華民國	陳金龍	男 61~70歲	3年	110.07.28	107.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	龍華工專電子工程 台灣大學國際企業 碩士	金居開發(股)公司獨立 董事、太平洋建設 (股)公司獨立董事、美 隆工業(股)公司獨立 董事、弘勝光電(股) 公司董事長、富相科 技(股)公司董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	曹行宇	男 51~60歲	3年	110.07.28	110.07.28	—	—	—	—	—	—	—	—	City University (西雅圖-華盛頓州) 電腦系統系 美商國際網訊台灣 分公司亞太區技術 支援專案經理 3M PC Touch Solution. 資深採 購經理	優派國際(股)公司商 務與產品規劃部經理	—	—	—	

備註：

1. 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司基於營運所需及借重原總經理呂仰鎧先生新產品開發能力，經董事會選任為副董事長，專責新產品開發業務，其總經理職務由董事長暫代，由於柯聰源先生自民國 91 年度起即擔任本公司董事長，對於本公司所營業務甚為熟稔，暫代總經理期間對公司業務及財務推展尚屬順遂，擬於新產品線開發成熟後擇優選任總經理上任。
2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
仕達投資有限公司	柯聰源(80%)、楊雅婷(2%)、柯力克(6%)、柯力升(6%)、柯雅儒(6%)
恩波信息科技股份有限公司	仕達投資有限公司(32.62%)、錫璋投資股份有限公司(32.62%)、史家齊(7.14%)、邱陳振(5.95%)、鈞偉股份有限公司(21.67%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
仕達投資有限公司	柯聰源(80%)、楊雅婷(2%)、柯力克(6%)、柯力升(6%)、柯雅儒(6%)
錫璋投資股份有限公司	葉培城(27.5%)、蔡麗玫(27.5%)、葉裕璋(15%)
鈞偉股份有限公司	呂禮正(30%)、郭惠君(30%)、呂學恩(19.8%)、呂學奕(19.8%)、呂芳雲(0.4%)

2、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
柯聰源	具有清華大學工程管理碩士學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
任達投資有限公司法人代表呂仰鎧	具有淡江大學管科所博士學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
葉培城	具有政治大學企家班學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
丁健興	具有清華大學工程管理碩士學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
恩波信息科技股份有限公司法人代表邱陳振	具有明新科技大學學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
郭希古	具有中國科技大學學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
陳嘉尚獨立董事	具有台灣大學財金碩士學歷、專業技能(經營管理/財務金融/策略管理/會計/風險管理)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	(1)本公司獨立董事，符合獨立性情形。 (2)獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數、未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	-
陳金龍獨立董事	具有台灣大學國際企業碩士學歷、專業技能(經營管理/財務金融/策略管理/商務與供應)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。		3
曹行宇獨立董事	具有美國西雅圖華盛頓州大學電腦系統學歷、專業技能(經營管理/電子/行銷/商務與供應/科技)及相關產業經歷。 未有公司法第 30 條各款情事。	(3)最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

3. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會成員多元化政策

依本公司「公司治理實務守則」規定，本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置；董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(2) 董事成員具備專業知識及技能：

一般董事成員：具有清華大學工程管理碩士、政治大學企家班碩士、淡江大學管科所博士、明新科技大學及中國科技大學等專業背景、專業技能(經營管理/電子/行銷/策略管理/科技)及相關產業經歷成員所組成。

獨立董事成員：具有台灣大學財金碩士、台灣大學國際企業碩士及美國西雅圖華盛頓州大學電腦系統系等專業背景及產業經歷成員所組成。

(3) 本公司董事會多元化及獨立性具體管理目標：

本公司董事會成員組成應考量多元化，並就以下兩大面向為標準並運作，宜包括但不限於以下面向基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

本公司董事會多元化之具體管理目標與111年達成情形如下：

本公司注重董事會成員之獨立性及多元性，其中董事會成員獨立性，以獨立董事不得少於三人且不少於董事席次1/5(含)以上為目標，111年已有三席獨立董事且佔董事席次達3/9；另董事兼任公司員工已不超過董事席次1/2(含)為目標，目前僅有1席董事兼具員工身分。綜合前述，獨立性目標皆以達成。專業知識與技能方面，本公司以董事會成員兼具財務或會計、法務、經營管理、電子等多面向為目標，目前董事會之組成已具備所需之各種專業。

董事會多元化核心項目

姓名	性別	專業	一	二	三	四	五	六	七	八
柯聰源董事	男	經營管理/策略管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
呂仰鎧董事	男	經營管理/科技行銷	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
葉培城董事	男	經營管理/策略管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
丁健興董事	男	電子科技/經營管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱陳振董事	男	電子科技/經營管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭希古董事	男	經營管理/行銷策略	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳嘉尚獨立董事	男	財務會計/投資管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳金龍獨立董事	男	經營管理/電子科技	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曹行宇獨立董事	男	電子科技/經營管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

核心化能力指標：

(一)營運判斷能力。

(四)危機處理能力。

(七)領導能力。

(二)會計及財務分析能力。

(五)產業知識。

(八)決策能力。

(三)經營管理能力。

(六)國際市場觀。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

民國 112 年 4 月 10 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	本國	柯聰源	男	106.7.17	7,354,414	27.48%	3,449	0.01%	—	—	清大碩士 技嘉科技副總經理	本公司董事長 技嘉科技(股)公司 董事(法人代表) 立萬利創新(股)公 司獨立董事	—	—	—	註
副總經理	本國	呂仰鎰	男	96.04.02	338,354	1.26%	—	—	—	—	淡江大學管科所博士 青雲總經理	本公司副董事長	—	—	—	
副總經理	本國	朱孝慈	女	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	女	104.08.11	812	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	黃復東	男	103.08.01	—	0.00%	—	—	—	—	大專 青雲國際董事長特助	—	—	—	—	
協理	本國	江俊毅	男	112.01.04	—	0.00%	—	—	—	—	大專 大鈞達(股)公司業務主管	—	—	—	—	

備註：

公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司基於營運所需及借重原總經理呂仰鎰先生新產品開發能力，經董事會選任為副董事長，專責新產品開發業務，其總經理職務由董事長暫代，由於柯聰源先生自民國 91 年度起即擔任本公司董事長，對於本公司所營業務甚為熟諳，暫代總經理期間對公司業務及財務推展尚屬順遂，擬於新產品線開發成熟後擇優選任總經理上任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：
1、一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

111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等七項總額及占稅後純益之比例				領取自來公司以外資或子公司以轉業公司或母副金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司
董事	柯聰源	-	-	32	-	-	-	-	32	32	0.06%	10	-	-	-	-	42	42	0.06%
法人董事	任達投資有限公司	-	-	110	-	-	-	-	110	110	0.22%	-	-	-	-	-	110	110	0.22%
法人董事代表	呂仰鎧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,048	58	58	25	25	1,131	1,131	2.22%
董事	丁健興	-	-	150	-	-	21	21	171	171	0.34%	-	-	-	-	-	171	171	0.34%
董事	葉培城	-	-	250	-	-	21	21	271	271	0.53%	-	-	-	-	-	271	271	0.53%
法人董事	恩波信息科技(股)公司	-	-	150	-	-	-	-	150	150	0.29%	-	-	-	-	-	150	150	0.29%
法人董事代表	邱陳振	-	-	-	-	-	21	21	21	21	0.05%	-	-	-	-	-	21	21	0.05%
董事	郭希古	-	-	110	-	-	21	21	131	131	0.26%	-	-	-	-	-	131	131	0.26%
獨立董事	陳嘉尚	-	-	220	-	-	45	45	265	265	0.52%	-	-	-	-	-	265	265	0.52%
獨立董事	陳金龍	-	-	200	-	-	45	45	245	245	0.48%	-	-	-	-	-	245	245	0.48%
獨立董事	曹行宇	-	-	150	-	-	45	45	195	195	0.38%	-	-	-	-	-	195	195	0.38%

2、監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：不適用。

3、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

111 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)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
總經理	柯聰源(註 1)	17,501	17,501	166	166	-	-	227	-	-	227	17,894	17,894	-
副總經理	呂仰鎧													
副總經理	朱孝慈													

註 1：本公司總經理並未支薪及配發員工酬勞。

註 2：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	呂仰鎧	呂仰鎧
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
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)	朱孝慈	朱孝慈
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	2 人	2 人

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

111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	副總經理	呂仰鎧	-	361	361	0.71
	副總經理	朱孝慈				
	協理	黃復東				
	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：

1. 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：

職稱	項目	本公司				合併報表所有公司			
		111年度		110年度		111年度		110年度	
		總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金		2,732	5.37%	2,869	4.90%	2,732	5.37%	2,869	4.90%
監察人酬金		-	0.00%	27	0.05%	-	0.00%	27	0.05%
總經理及副總經理酬金		17,894	35.19%	6,925	11.83%	17,894	35.19%	6,925	11.83%
稅後純益		50,849	-	58,529	-	50,849	-	58,529	-

111年度董事及監察人之酬金總額較110年度減少，係因本期獲利減少依比例提撥之董事酬勞減少，致使整體董事酬金減少，另本公司自110年7月28日起設置審計委員會取代監察人，本年度無監察人酬金支付；總經理及副總經理之酬金總額較110年度增加，係因品牌一處副總經理本年度營運績效佳，按公司績效獎金辦法支付獎金數成長約六成所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事(含獨立董事)之酬金僅發放車馬費等固定酬金，另依公司章程第20條之規定，由董事會依據分配年度獲利情形，按章程所定之成數內決議金額，做為當年度董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及給付酬勞合理性，係考量董事績效評估之相關結果，而給予合理報酬。

本公司經理人之給付酬勞之政策，依據本公司薪資管理辦法及該職位於公

司內的權責範圍職級給付酬金，訂定酬金之程序，以本公司績效獎金管理辦法作為評核之依循，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，而給予合理報酬(經理人報酬含薪資、績效獎金及員工酬勞)，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所訂，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2)訂定酬金之程序：

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。給付酬金標準由本公司人力資源單位依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策係依據個人的能力、對公司的貢獻度、目標達成和績效表現，與經營績效之關聯性成正相關，依所佔權數計算；又本公司對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞。基本薪資依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成及公司經營績效決定。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

1. 111 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

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	7	0	100	
副董事長	仕達投資有限公司 代表人-呂仰鎧	7	0	100	
董事	葉培城	7	0	100	
董事	丁健興	7	0	100	
董事	恩波信息科技(股) 公司代表人-邱陳振	7	0	100	
董事	郭希古	7	0	100	
獨立董事	陳嘉尚	7	0	100	
獨立董事	陳金龍	7	0	100	
獨立董事	曹行宇	7	0	100	

2. 其他應記載事項

(1) 證券交易法第 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：

開會日期	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
111/03/08	辦理盈餘轉增資發行新股案。 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 民國 111 年度簽證會計師委任案及簽證會計師獨立性定期評估案。	所有獨立董事無異議通過
111/04/20	擬以私募普通股現金增資發行新股案。	所有獨立董事無異議通過

(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

(3) 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：無此情形。

(4) 應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01~ 111/12/31	1. 董事會 2. 個別董事成員	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評	詳備註說明

備註：

1. 本公司內部董事會績效評估之衡量項目包括五大面向，依據評量標準執行情形，評估得分為 97.3 分，綜合評價為優良：

- (1) 對公司營運之參與程度。
 - (2) 提升董事會決策品質。
 - (3) 董事會組成與結構。
 - (4) 董事的選任及持續進修。
 - (5) 內部控制。
2. 董事成員自我績效評估之衡量項目包括六大面向，依據評量標準執行情形，評估得分為 97.2 分，綜合評價為優良：
- (1) 公司目標與任務之掌握。
 - (2) 董事職責認知。
 - (3) 對公司營運之參與程度。
 - (4) 內部關係經營與溝通。
 - (5) 董事之專業及持續進修。
 - (6) 內部控制。
- (5) 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：
- A. 加強董事會職能之目標
- a. 本公司於民國 110 年 7 月 28 日設置審計委員會替代監察人職權，並選任第一屆審計委員，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，審計委員會運作主要目的：監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性評估、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。
 - b. 本公司於民國 104 年 12 月設立薪資報酬委員會，並於民國 110 年 8 月 10 日改選第五屆薪資報酬委員，由三位獨立董事組成，每年至少開會二次，薪資報酬委員會運作主要目的：定期評估及建議本公司董事、監察人及經理人年度及長期績效目標與薪資酬勞之政策、制度、標準與結構。對董事、監察人及經理人績效目標達成情形，與個別薪資報酬之內容與數額予以評估及建議。
 - c. 本公司董事會於民國 103 年 2 月已完成制定「重大訊息處理暨防範內線交易作業程序」，並於 111 年 11 月修訂相關內控機制。
- B. 本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。

(二) 審計委員會運作情形：

1、審計委員會運作情形：

111 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳嘉尚	5	0	100	
獨立董事	陳金龍	5	0	100	
獨立董事	曹行宇	5	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14 條之5所列事項。

開會日期/期別	議案內容	決議結果與公司處理情形
111.03.08 (第一屆第三次會議)	1. 民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 辦理盈餘轉增資發行新股案。 3. 民國 110 年度內部控制制度聲明書案。 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 民國 111 年度簽證會計師委任案及簽證會計師獨立性定期評估案。	決議結果：出席委員無異議通過，提報董事會。 公司處理：全體出席董事無異議通過。
111.04.20 (第一屆第四次會議)	1. 擬以私募普通股現金增資發行新股案。	決議結果：出席委員無異議通過，提報董事會。 公司處理：全體出席董事無異議通過。
111.11.08 (第一屆第五次會議)	1. 本公司民國112年度稽核計劃案。	決議結果：出席委員無異議通過，提報董事會。 公司處理：全體出席董事無異議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)內部稽核部門除將每月稽核報告定期送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於董事會向各董事會成員提出報告。

(二)會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及主管機關相關函令規定，於規劃及完成階段就本公司財務報告查核或核閱之治理事項，匯列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。

(三)監察人參與董事會運作情形：不適用。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已針對公司治理守則之內涵，陸續訂定各項具體規章經董事會通過，並於公司內外部網站及公開資訊觀測站揭露，其內容與公司治理守則精神相符並確實遵守。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一)本公司已委任專責股務代理機構處理股務事宜，並設有股務專責單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。 (二)本公司股務人員與委任之專業股務代辦機構【中國信託代理部】密切合作，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)本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以建立適當風險控管機制，並禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並定期作內部宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結	V		(一)本公司已依公司治理實務守則規定，訂定董事會成員選任之多元化方針並揭露於公司網頁及年報中，落實情形詳見本年報第13-14頁，目前董事會成員具備涵蓋管理、產業、財務及行銷等專業技能及產業經歷。 (二)本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來視公司需求設置各類功能性委員會。 (三)本公司定有董事會績效評估辦法，於次年度第一季前完成自評並送董事會報告。	同摘要說明

評估項目	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	
果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			111年度董事會績效評估業已完成，其結果揭露於網頁及年報第20-21頁中。 (四)本公司財會部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將獨立性評估結果提報111年3月8日董事會審議並通過。經本公司財會部評估簽證之獨立性、適任性與專業性(註1)，要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，確無其他之財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性之要求。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經112年5月9日董事會決議通過聘任財會部陳韻華協理擔任本公司治理主管，陳協理已具備公開發行公司從事股務單位之主管職務經驗達3年以上，其符合公司治理主管之適任資格。 主要職掌包含： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依法令、公司章程或契約所訂定之事項等。 民國111年度本公司由股務主管兼職公司治理等相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、定期安排董事進修課程，並每年定期向董事會報告公司治理運作情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有專人及電子郵件信箱，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託中國信託商業(股)公司代理部代辦股東會事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設網站，有關財務業務及公司治理資訊等，均依規定於網站上揭露。

評估項目	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	
<p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>			<p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作, 並依規定落實發言人制度。</p> <p>(三) 本公司目前謹依規定期限內公告年度、各季季報, 未來將視優化報表進度及與會計師協商查核(閱)進度予以規畫提早公告之事宜。</p> <p>英文網站尚於籌設處理中</p> <p>同摘要說明</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事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) ?</p>	V		<p>無重大差異</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益、僱員關懷：公司設有職工福利委員會，規劃各類活動增進同仁間互動交流。 2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：公司有發言人制度以維護投資人關係，其經營策略堅持誠信，信守與供應商及利害關係人之承諾，均與供應商及利害關係人維持良好關係。 3. 本公司董事及監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，年度進修情形請參考第 26 頁「董事進修情形」。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司經營策略向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿業務，所有經營策略以能控制及承受風險為前提。 5. 客戶政策之執行情形：公司以提供客戶可靠、穩定、精準之產品為優先考慮。 6. 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人於任期內皆依法行使其職權，訴訟風險不高，但本公司每年為董事及監察人購買責任保險，保險金額美金100萬元。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p>			

註 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否有與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務之人員有親屬關係	否	是

註 2：董事進修情形

職稱	姓名	總時數	日期	時數	主辦單位	課程名稱	
董事	柯聰源	6	111.08.12	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	
			111.04.18	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以 ESG 創造企業新價值：經營挑戰、對應與布局	
	呂仰鎧	6	111.09.23	3	社團法人中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	
			111.08.25	3	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	
	葉培城	6	111.08.12	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	
			111.04.18	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以 ESG 創造企業新價值：經營挑戰、對應與布局	
	丁健興	6	111.06.14	3	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理－從公司治理到 ESG	
			111.06.01	3	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放－全球企業的永續挑戰與機會	
	邱陳振	6	111.08.12	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	
			111.04.18	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	以 ESG 創造企業新價值：經營挑戰、對應與布局	
	郭希古	6	111.03.18	3	社團法人中華公司治理協會	用投資改變世界－影響力投資與 SDGs 的實踐	
			111.02.18	3	社團法人中華公司治理協會	解鎖財務報表中的關鍵密碼	
	獨立董事	陳嘉尚	6	111.09.16	3	社團法人中華公司治理協會	財報不實與董事責任研討會
				111.08.26	3	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性
陳金龍		12	111.04.26	3	中華獨立董事協會	「2022 獨董菁英研訓院」	
			111.04.07	3			
			111.03.23	3			
			111.03.09	3			
曹行宇		9	111.08.26	3	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	
			111.05.13	3	社團法人中華公司治理協會	內線交易的防制	
	111.04.26		3	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免與公司治理		

(五) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司董事會於民國 100 年 12 月設立薪資報酬委員會，並於 110 年 8 月 10 日改選第五屆薪資報酬委員。

1、第五屆薪資報酬委員會成員資料

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身份別	姓名			
獨立董事 (召集人)	陳嘉尚	參閱年報第 12 頁「2. 董事及監察人資料」		0
獨立董事 (委員)	陳金龍			3
獨立董事 (委員)	曹行宇			0

2、薪資報酬委員會之職責

- (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。

3. 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 110 年 8 月 10 日至 113 年 7 月 27 日，111 年度薪資報酬委員會開會 3 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	陳嘉尚	3	0	100%	
委員	陳金龍	3	0	100%	
委員	曹行宇	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

開會日期 期別	議案內容	成員意見
111/01/25 第 5 屆第 2 次	本公司經理人 110 年上半年度績效獎金核發案。	出席委員無異議通過

111/03/08 第5屆第3次	110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 本公司經理人110年下半年度績效獎金核發案。	出席委員無異議 通過
111/08/30 第5屆第4次	本公司經理人111年上半年度績效獎金核發案。	出席委員無異議 通過

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司雖未設置推動永續發展專職單位，由各部門依其職務所在及範疇盡力，有重要事項回報高階管理階層。	同摘要說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司已訂定企業社會責任準則，並以「誠信正直」為公司的核心價值之首，按最高的從業道德標準自我要求，並持續在日常的言、行中具體落實誠信正直、公平及透明等理念。我們也要求供應商誠信廉潔聲明簽署，使供應商能瞭解並共同遵循公司的從業道德規範，與我們一同善盡企業社會責任。	同摘要說明
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>		V	<p>(一)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。本公司非屬製造業公司，故不適用ISO14001。</p> <p>(二)遵守國內環保法規，並響應國際綠色產品活動。</p> <p>(三)本公司非屬製造業公司，但公司屬行節能減碳措施，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e化作業；午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用；空調的使用亦定有關關機時間與溫度調節。</p> <p>(四)本公司無產製流程，預計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量屬微量，雖未實際統計但加強節能減碳管理，善盡環保之責。</p>	同摘要說明

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V		<p>(一) 本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。</p> <p>(二) 本公司相關福利措施請參閱本年年報五、勞資關係說明。</p> <p>(三) 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，並為員工職涯能力發展培訓之計畫。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規與國際準則，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>(六) 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，如涉及違反其企業社會責任政策，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>	同摘要說明
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V		<p>本公司目前尚未編制企業社會責任報告書，日後將依法令規定辦理。</p>	同摘要說明
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定企業社會責任準則(尚未修訂新版永續發展守則)，並依守則確實執行。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</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份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>				

(七)符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊：不適用。

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司訂有「道德行為準則」與「誠信經營守則」，本公司企業文化亦重視誠信與操守，嚴格要求每位員工必須履行誠信原則，明定不得藉職務上便利，營利舞弊或收受他人餽贈。</p> <p>(二) 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，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並嚴格禁止賄賂或非法政治獻金等不誠信行為，經發現依相關規定處理。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」供規範，並訂定防範不誠信行為、懲戒及申訴制度。</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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>	V		<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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		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。	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</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>				
<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>				

(九) 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：已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站之投資人專區中。

(十) 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。

(十一) 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：112年3月7日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月7日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

青雲國際科技股份有限公司

董事長：柯聰源



總經理：柯聰源



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。

(十二) 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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、111 年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1) 民國 110 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2) 本公司民國 110 年度盈餘分派案。

執行情形：決議通過。訂定 111 年 7 月 19 日為除權基準日，111 年 8 月 17 日為股票發放日。

(3) 資本公積分派現金股利案。

執行情形：決議通過。訂定 111 年 7 月 19 日為除息基準日，111 年 8 月 10 日為股票發放日。(每股分配現金股利 0.4 元)

(4) 盈餘轉增資發行新股案。

執行情形：決議通過。訂定 111 年 7 月 19 日為除權基準日，111 年 8 月 17 日為股票發放日。

(5) 擬以私募普通股現金增資發行新股案。

執行情形：決議通過。於 112 年 3 月 7 日董事會決議通過，本次私募普通股案不在繼續辦理募集發行，並提報 112 年股東常會報告。

(6) 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2、111 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
111/01/25	1. 民國 111 年度營業計畫討論案。 2. 決議銀行授信案。 3. 追認向關係人短期資金融通案。
111/03/08	1. 決議民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 決議民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 3. 決議民國 110 年度盈餘分派案。 4. 決議辦理以資本公積分派現金股利案。 5. 決議辦理盈餘轉增資發行新股案。 6. 民國 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 7. 決議修訂部分內部控制及辦法案。 8. 決議民國 111 年度簽證會計師委任案及簽證會計師獨立性定期評估案。 9. 決議銀行授信增貸案。 10. 召開民國 111 年股東常會相關事宜暨受理提案之期間及處所討論案。

召開日期	重要決議事項
	11. 追認向關係人短期資金融通案。
111/04/20	1. 通過以私募普通股現金增資發行新股案。 2. 決議修訂民國 111 年股東常會議程案。
111/05/10	1. 報告民國 111 年第一季財務報表。 2. 決議銀行授信增貸案。
111/06/09	1. 決議 110 年度盈餘轉增資發行新股及資本公積分配股東現金股利，授權董事長訂定除權、除息及發行新股基準日案。
111/08/09	1. 報告民國 111 年第二季財務報表。 2. 決議銀行授信展延案。 3. 決議銀行授信新增案。
111/11/08	1. 報告民國 111 年第三季財務報表。 2. 擬定本公司民國 112 年度稽核計劃案。 3. 修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文案。 4. 決議銀行授信展延案。 5. 決議銀行授信新增案。
112/01/17	1. 通過民國 112 年度營業計畫案。 2. 決議因會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 3. 決議民國 112 年度簽證會計師委任案及簽證會計師獨立性定期評估案。 4. 決議修訂部分制度及管理規章案。
112/03/07	1. 決議民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 決議民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 3. 決議民國 111 年度盈餘分派案。 4. 決議民國 111 年度分派現金股利案。 5. 決議辦理盈餘轉增資發行新股案。 6. 民國 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 7. 決議修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。 8. 決議銀行授信展延案。 9. 決議民國 111 年私募普通股案於剩餘期間內擬不繼續辦理案。 10. 決議辦理以私募普通股現金增資發行新股案。 11. 召開民國 112 年股東常會相關事宜暨受理提案之期間及處所討論案。
112/05/09	1. 通過民國 112 年第一季財務報表。 2. 決議設置公司治理主管案。 3. 決議修訂「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。 4. 決議銀行授信展延案。

(十四) 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。

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

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	楊永成	王惠民	111/01/01-111/09/30	
	楊永成	王智立	111/10/01-111/12/31	

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		√	√	1,620
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				

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
眾智聯合會計師事務所	楊永成 王智立	1,300	-	-	-	320	320	111 年 全年度	其他：稅務簽證公費 30 萬元及盈餘轉增資檢查表公費 2 萬元。

(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	111 年度		112 年截至 4 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長、總經理 及大股東	柯聰源	544,771	0	0	0
法人董事	仕達投資有限公司	46,800	0	0	0
法人董事	恩波信息科技股份 有限公司	511	0	0	0
副董事長兼副 總經理	呂仰鎧	25,063	0	0	0
董事	葉培城	0	0	0	0
董事	丁健興	1,420	0	0	0
董事	郭希古	0	0	0	0
獨立董事	陳嘉尚	0	0	0	0
獨立董事	陳金龍	0	0	0	0
獨立董事	曹行宇	0	0	0	0
副總經理	朱孝慈	0	0	0	0
協理	黃復東	0	0	0	0
協理	江俊毅 (就任日期：112/1/4)	0	0	0	0
財會主管	陳韻華	60	0	0	0

(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：

112年4月10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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
柯聰源	7,354,414	27.48%	3,449	0.01%	—	—	仕達投資有限公司代表人：楊雅婷	配偶	
仕達投資有限公司	631,812	2.36%	—	—	—	—	—	—	
代表人：楊雅婷	3,449	0.01%	7,354,414	27.48%			柯聰源	配偶	
寶嘉投資控股股份有限公司	530,000	1.98%	—	—	—	—	—	—	
閃耀投資顧問有限公司	509,281	1.90%	—	—	—	—	—	—	
代表人：楊在治	118,527	0.44%	—	—	—	—	—	—	
丁柏瑞	411,458	1.54%	—	—	—	—	—	—	
劉兆茜	405,921	1.52%	—	—	—	—	—	—	
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	346,433	1.29%	—	—	—	—	—	—	
呂仰鎧	338,354	1.26%	—	—	—	—	—	—	
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	237,674	0.89%	—	—	—	—	—	—	
陳子興	213,924	0.80%	—	—	—	—	—	—	

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：

112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	5,061	0.72%	0	0.00%	5,061	0.72%
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	0.35%	0	0.00%	164,166	0.35%

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	證期會91.8.6台財證(一) 第0910136154號函核准
92年04月	10	68,000	680,000	40,612	406,120	可轉債轉換	1,454	無此情形	
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	證期會91.8.6台財證(一) 第0910136154號函核准
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	
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8月	10	68,000	680,000	13,516	135,160	盈餘轉增資	12,287	無此情形	金融監督管理委員會105年7月15日核准
107年7月	10	68,000	680,000	15,543	155,434	盈餘轉增資	20,274	無此情形	金融監督管理委員會107年7月3日核准
108年1月	10	68,000	680,000	19,543	195,434	現 金 增 資	40,000	無此情形	金融監督管理委員會108年1月10日金管證發字第1070347928號函核准
108年7月	10	68,000	680,000	22,475	224,749	盈餘轉增資	29,315	無此情形	金融監督管理委員會108年7月2日核准
109年7月	10	68,000	680,000	23,599	235,987	資本公積轉增資	11,238	無此情形	金融監督管理委員會109年6月22日核准
110年9月	10	68,000	680,000	24,779	247,787	盈餘轉增資	11,799	無此情形	金融監督管理委員會110年8月16日核准
111年8月	10	68,000	680,000	26,761	267,610	盈餘轉增資	19,823	無此情形	金融監督管理委員會111年6月17日核准

112年4月10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	26,760,952	41,239,048	68,000,000	上櫃股票

(二) 股東結構

112年4月10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	-	-	64	13,939	23	14,026
持有股數	-	-	1,879,794	23,731,148	1,150,010	26,760,952
持股比例	-	-	7.02%	88.68%	4.30%	100.00%
陸資持股比例：0.00%						

(三) 股權分散情形

112年4月10日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	10,327	445,279	1.66%
1,000 至 5,000	3,025	5,665,121	21.17%
5,001 至 10,000	390	2,665,210	9.96%
10,001 至 15,000	132	1,564,414	5.85%
15,001 至 20,000	49	865,694	3.23%
20,001 至 30,000	38	921,224	3.44%
30,001 至 40,000	19	671,912	2.51%
40,001 至 50,000	5	218,924	0.82%
50,001 至 100,000	19	1,232,789	4.61%
100,001 至 200,000	10	1,118,551	4.18%
200,001 至 400,000	6	1,548,948	5.79%
400,001 至 600,000	4	1,856,660	6.94%
600,001 至 800,000	1	631,812	2.36%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 至 99,999,999	1	7,354,414	27.48%
合 計	14,026	26,760,952	100.00%

(四) 主要股東名單

112年4月10日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
柯聰源		7,354,414	27.48%
任達投資有限公司		631,812	2.36%
寶嘉投資控股股份有限公司		530,000	1.98%
閃耀投資顧問有限公司		509,281	1.90%
丁柏瑞		411,458	1.54%
劉兆茜		405,921	1.52%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		346,433	1.29%
呂仰鎧		338,354	1.26%
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶		237,674	0.89%
陳子興		213,924	0.80%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度			
		110 年	111 年	截至 112 年 03 月 31 日	
每股市價	最 高	91.30	51.20	40.30	
	最 低	34.00	25.80	35.20	
	平 均	65.28	38.11	37.34	
每股淨值	分 配 前	16.77	17.06	17.19	
	分 配 後	16.48	註	註	
每股盈餘	加權平均股數	24,779	26,761	26,761	
	每股盈餘(追溯調整前)	2.36	1.90	0.44	
	每股盈餘(追溯調整後)	2.19	註	註	
每股股利	現金股利	0.4	0.3	-	
	無償配股	盈餘配股	0.8	0.7	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	27.66	20.06	-	
	本利比	163.20	127.03	-	
	現金股利殖利率	0.61	0.79	-	

註：民國 111 年度之股利分派情形，係依據民國 112 年 3 月 7 日董事會決議，尚需經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所定之股利政策

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事酬勞前之利益)，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112年3月7日決議，擬以盈餘配發每股新台幣0.7元之股票股利及每股新台幣0.3元之現金股利。

(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：本公司 112 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事酬勞前之利益)，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 111 年度對於應付員工及董事酬勞之估列，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 112 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 112 年 3 月 7 日經董事會決議，擬按本公司章程規定分派 111 年度員工酬勞新台幣 1,371,758 元及董事酬勞新台幣 1,371,758 元，均以現金方式發放。以上決議數與 111 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：無此情形。

(九) 公司買回本公司股份情形：民國 111 年度及截至年報刊印日止，本公司無執行買回庫藏股。

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、所營業務之主要內容

CC01110 電腦及其週邊設備製造業	E605010 電腦設備安裝業
I301010 資訊軟體服務業	CC01030 電器及視聽電子產品製造業
E601020 電器安裝業	JA02010 電器及電子產品修理業
EZ05010 儀器、儀表安裝工程業	CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
CB01020 事務機器製造業	CB01030 污染防治設備製造業
E603040 消防安全設備安裝工程業	F401010 國際貿易業
CC01060 有線通信機械器材製造業	CC01070 無線通信機械器材製造業
F113070 電信器材批發業	F213060 電信器材零售業
CE01030 光學儀器製造業	F113030 精密儀器批發業
F213040 精密儀器零售業	CC01080 電子零組件製造業
F119010 電子材料批發業	F219010 電子材料零售業
F401021 電信管制射頻器材輸入業	CC01101 電信管制射頻器材製造業
C601020 紙製造業	C601040 加工紙製造業
CH01030 文具製造業	ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

年度別 產 品	111 年度		110 年度	
	營業淨額	比重%	營業淨額	比重%
記憶體產品	2,479,167	79.43	1,965,756	67.41
板卡產品	477,579	15.30	788,469	27.04
其 他	164,273	5.27	161,847	5.55
合 計	3,121,019	100.00	2,916,072	100.00

3、目前之商品(服務)項目

- (1) 記憶體模組及固態硬碟。
- (2) 品牌代理板卡產品。
- (3) 品牌筆記型電腦及電子零組件等產品。

4、計劃開發之新商品(服務)

- (1) 強化 SSD 及 DDR 等儲存設備產品線。
- (2) 開發及深耕各類型通路產品之代理。
- (3) 拓展多元化產品線，引進各類產品代理線。

(二) 產業概況

1、產業概述

動態隨機存取記憶體(Dynamic Random Access Memory, DRAM)屬於一種揮發性記憶體(volatile memory),主要的作用原理是利用電容內儲存電荷的多寡來代表一個二進位位元(bit)是1還是0。由於在現實中電容會有漏電的現象,致電位差不足而使記憶消失,因此除非電容經常周期性地充電,否則無法確保記憶長存。由於這種需要定時刷新的特性,因此被稱為「動態」記憶體。相對來說,「靜態」記憶體(SRAM)只要存入資料後,縱使不刷新也不會遺失記憶。DRAM的記憶單元與SRAM相比,DRAM的優勢在於結構簡單,每一個位元的資料僅需一個電容跟一個電晶體來處理,而在SRAM上一個位元通常需六個電晶體。因此,DRAM擁有高密度、低成本的優點,但它亦有存取速度較慢、耗電量較大之缺點。

A.DRAM用途

a.在PC產業方面

DRAM主要用途為應用在個人電腦上當作記憶體,隨著PC產業成長,對DRAM需求亦逐漸增加。且因記憶體之要求會隨作業系統及相關硬體效能精進而更相對提高,致使DRAM的成長率更甚於PC整體的成長率。

b.在非PC產業方面

DRAM需求除傳統大約有近6成使用於PC市場外,近幾年在非PC市場需求包括數位視訊轉換器(STB)、DVD播放機、DVD-ROM、汽車導航系統、電視遊樂器、數位電視、資訊家電等數位化與網路化新興商品之需求也持續成長,且將大於PC市場的增長。

B.DRAM特性

由於DRAM產業的投資需要龐大的資金及相關的技術人力,屬於技術及資金密集的產業,加上DRAM產業和個人電腦產業的高度相關,所以造成DRAM產業的以下幾點特性:

a.景氣循環明顯

由於晶圓廠的建廠成本昂貴,廠商往往要在景氣好轉後才有財務能力去蓋新廠,而在景氣低迷時卻心有餘而力不足,形成景氣好時拼命蓋廠增加產能、景氣低迷時拼命減產的現象,造成某些時期出現供需缺口。加上製程的提升導致供給的大增,一旦需求無法跟上,將導致景氣的衰退。在此之時,各廠又會減少投資,甚至減產,待需求提升,景氣又將再度翻揚,如此循環不已,因此該產業存在著景氣循環之特色。

b.價格大致由供給面決定

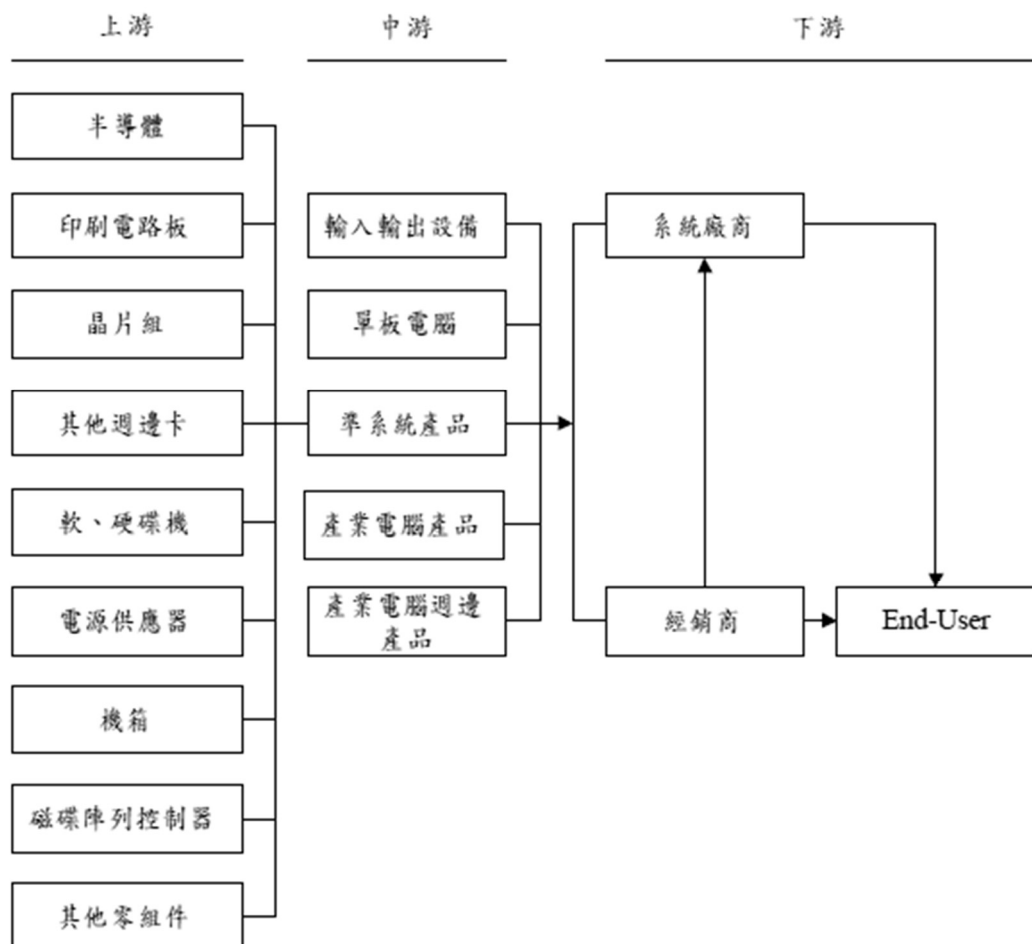
因為DRAM並無替代品,且消費者偏好之穩固性強,而近十年來DRAM需求呈現穩定的成長,故DRAM價格多取決於供給面多寡。

2、產業之現狀與發展

全球半導體銷售先因中美貿易戰對全球經濟政策與市場發展布局帶來一些不確定性因素，因新冠肺炎疫情於全球快速傳播，使得遠端辦公需求大增，消費模式備受疫情干擾，迫使民眾快速改變生活型態，遠距教學、網路購物及商業活動都出現巨變。面對當前半導體景氣多變的情況下，半導體產業進入一個商業循環（business cycle）當中相對穩定的一個階段，半導體產業產值與市場，因新世代的科技應用將加速 5G 及各項 AI 應用的普及，記憶體產業可望維持長期向上及長期會有健康的正向成長趨勢。

未來在應用產品的發展上，整車智慧化、自動駕駛、IoT 等與 AI 有關的新應用興起，可支援高速存取、大容量、小體積、低功耗的記憶體也成為這些新興應用裝置重要的搭載元件。因此，未來 3 到 5 年這些應用領域也將會直接影響到半導體需求的成長態勢。所以，隨著半導體技術的創新與進步，長期來看產業發展前景是正面可期的。

3、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、掃描器、多功能事務機、投影機等。

4、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

A. 記憶體模組

2022 年受終端需求降溫，整體半導體產業庫存普遍偏高，以消費性相關領域庫存壓力尤甚，記憶體廠面臨景氣劇烈波動，紛紛朝擴大利基型領域發展，降低衝擊。電腦、手機、繪圖晶片用 DRAM 需求面臨下修狀況，資料中心、車用、高速運算 (HPC) 相對持穩；雖說資料中心需求相對持穩，但供應資料中心客戶的伺服器記憶體需求還是會趨緩，主因客戶必須先消化庫存。儘管短期市場有波動，但 DRAM 是智慧世代關鍵零組件，持續穩定的需求是無法被取代的。

由於需求未見好轉，NAND Flash 產出及製程轉進持續，供給又增加，加上整體供應鏈庫存均過高，而客戶拉貨心態保守，2022 年下半年市場供過於求加劇，包含筆電、電視與智慧型手機等消費性電子下半年旺季不旺已成市場共識，物料庫存水位持續攀升成為供應鏈風險。因通路庫存去化緩慢，客戶拉貨態度保守，造成庫存問題漫溢至上游供應端，賣方承受的拋貨壓力與日俱增。NAND Flash 部分雖處於供過於求狀態，但該產品與 DRAM 相較更具價格彈性，儘管預期 2023 年上半年價格仍會走跌，但均價在連續多季下滑後，可望刺激市場單機搭載容量成長，預估需求位元成長將達 28.9%，而供給位元成長約 32.1%。

B. 電腦及其周邊設備

主機板產品發展已相當成熟，產業生命週期也已步入衰退期，近年再面臨美國把主機板關稅從零調升至 25%，致使部分主機板終端價格被迫調升，連帶影響消費者意願，以及零組件供貨不足、全球運費高漲等因素，使主機板市場感受到多重壓力。經過 2021 年的成長之後，市場主要品牌與通路業者對於 2022 年的整體出貨表現，本就沒有抱持樂觀態度，「持平」幾乎是大多數廠商的營運目標。然而，2022 年 2 月開始的俄烏戰爭，接著中國大陸封城停工等事件接續傳出，不僅直接影響歐洲市場的出貨表現，對於全球經濟成長與通貨膨脹等，都產生巨大影響。至於中國大陸城市封城、停工事件，雖工廠內部通常備有零組件庫存，短期內維持生產不是問

題，但當停工期限超過一週，甚至延長至一個月，廠商便開始面臨零組件及原物料如何進貨的問題，這對上半年的產能調配，無疑是一大考驗。再者，出貨物流的作業人力如何配置、衍生的物流成本如何調整等，都對 2022 年市場出貨狀況造成衝擊。整體而言，2022 年全球主機板市場規模約 9,372 萬片，年成長率約-3.3%。展望 2023 年，受到全球經濟前景堪慮，高通膨影響消費力道等現實因素，可預期全球主機板市場恐難有好表現。整體而言，預計 2023 年全球主機板出貨量約 8,899 萬片，年成長率約-5.0%

顯示卡方面，目前多被桌上型電腦、筆記型電腦產品，以及工作站等所採用，疫情嚴峻期間顯示卡出貨表現亮眼，然隨著歐美等主要市場開始決定與 COVID-19 和平共處、恢復正常生活後，宅電競商機也隨之趨緩。估計 2022 年全球顯示卡出貨量約 8,820 萬片，年成長率-7.5%。展望 2023 年，面臨全球經濟成長不確定因素大幅攀升，估計 2023 全球顯示卡出貨表現也將受到衝擊。所幸 PC 市場需求下滑幅度趨緩，加上伺服器產品需求仍保持正成長表現，估計明年全球顯示卡市場年成長率仍有機會落在 1~5%。

(2) 競爭情形

在市場快速變動以及高度競爭壓力下，本公司將與供應商緊密合作，因應不同客戶需求，能快速支援供貨，持續強化內部營運管理的扎實度，並尋求產品面、通路面多面向的突破機會，擴大經濟規模優勢。

(三) 技術及研發概況

本公司近年來投入相當的人力資源與成本，不斷推出新的服務與制度，在微利時代下，持續提昇營運技術進而創新營運模式以順應市場趨勢變化，亦為維持、擴大市場領先，提昇營運績效的重要憑藉，惟本公司目前業務主要係提供品牌代理通路銷售服務，不適用研發投資。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1、短期業務發展計畫

- (1) 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。
- (2) 強化代理產品類別，提升代理產品市佔率，加強各產品事業群交叉行銷。

2、長期業務發展計畫

- (1) 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。
- (2) 持續尋求及開發產品面、通路面多面向的突破機會。

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		111 年度		110 年度	
		金額(仟元)	比率(%)	金額(仟元)	比率(%)
外 銷	亞 洲	258,435	8.28	251,051	8.61
	歐 洲	(7)	0.00	(232)	0.00
	北美洲	455,518	14.60	-	0.00
內 銷		2,407,073	77.12	2,665,021	91.39
合 計		3,121,019	100.00	2,916,072	100.00

(2) 市場占有率

品牌代理記憶體產品將配合原廠行銷計畫持續穩健擴大行銷佈局，而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

(1) 記憶體模組

2023 年 DRAM 市場需求位元成長僅 8.3%，是歷年來首度低於 10%，遠低於供給位元成長約 14.1%，研判至少 2023 年的 DRAM 市況在供過於求的情勢下仍相當嚴峻，價格恐將持續下滑。從各類應用來看，高通膨持續衝擊消費市場需求，故優先修正庫存是品牌的首要目標，尤其前兩年面對疫情造成的上游零組件缺料問題，品牌超額下訂，加上通路銷售遲緩，使得目前整機庫存去化緩慢，造成需求將進一步走弱。成長趨緩受三大因素影響，其一，長短料問題紓緩後，買方同時也在調節過往的超額訂單，故 ODM 訂單也減少，但暫不至於影響伺服器整機出貨量。其二，高通膨及總經轉弱影響，企業資本支出恐更保守，IT 相關的投資會更彈性，如用雲端服務取代部分地端伺服器。其三，地緣政治變化使小規模資料中心需求持續浮現，過往超大規模的資料中心建置將放緩。美國商務部發布的針對軍用/HPC 伺服器的禁令，以應用類別占市場比重極低，故目前對伺服器整體市場衝擊有限。但後續若禁令範圍再擴大，將為明年中國伺服器出貨動能埋下更顯著減速風險。

2022 年全年 DRAM 合約價下滑約 4 成，主要受到 PC、智慧型手機和其他消費性電子產品市場需求減弱、廠商庫存壓力大且伺服器廠商採購力道轉向保守，展望 2023 年，第一季價格仍有壓力，目前上游記憶體原廠面臨庫存與虧損雙重壓力，紛紛控制產能、縮減資本支出，預期今年上半年底 DRAM 價格將回穩，而在價格下降下可望推動產品升級加速或容量提升，模組廠看好今年 DDR5 滲透率。在新平台陸續出貨與記憶體占整機成

本比下滑推動，各項應用產品的記憶體容量都將倍增，將加速推升 DDR5 的運用。

展望未來，模組廠主要銷售 SSD 介面成長動能逐漸從 SATA 轉向 PCIe。但隨著 PCIe 介面傳輸速度翻倍，相容性的問題也較 SATA SSD 複雜，如何能提供完整服務幫助 SSD 產品升級才能提升品牌力，才能夠持續推升出貨量。未來產品銷售除了成本外，能提供完整全球生產及銷售服務為持續提升 PCIe SSD 出貨的重要因素，因此 SSD 原廠的技術支援才是與客戶深化關係的重要指標。

(2) 電腦及其周邊設備

加密貨幣挖礦潮退導致顯示卡市場需求停滯，顯卡廠及通路商庫存水位堆高，為去化手上存貨，不僅是通路商起加速調降顯卡零售價格，兩大 GPU 晶片廠 NVIDIA(輝達)及 AMD(超微)甚至帶頭下殺 MSRP(官方建議售價)，並遞延次世代顯卡新品發表時程。顯卡通路零售價自今年初以來持續收斂溢價幅度，尤進入 2022 年第二季後，受到俄烏戰爭擴大影響歐洲需求急降，加上全球通膨高升，美、中又各有升息及疫情封控拖累需求，就連泛亞、紐澳市場需求也停滯，為了刺激買氣，業者又急著把堆高的庫存往通路塞，使得顯卡零售價出現低於 MSRP 的跌價，但同時客戶也抱持「可能會再更低」的心態觀望，反致買氣縮手，讓殺價戰陷入惡性循環。展望後市營運動能，過去兩年受惠礦潮、板卡市場需求大旺，業者們都有賺到錢，雖然挖礦潮可能得等礦機再盤整一段時間，但整體顯卡市場仍有原本電競、升級需求支撐。

2022 年各家主機板廠原先預估 2022 年第四季出貨量將與第三季持平、或小幅衰退 5%到 10%，但實際出貨數字卻顯示，歐洲、俄羅斯及日本需求都明顯較第三季減弱。全球疫情所造成的供應鏈問題，或是開發廠商在工作模式的改變，以及消費者們需求量得趨緩，都是造成這個現象的潛在原因。其中消費者需求量的部分，在東歐市場中又因為最近幾個月爆發的「俄烏軍事衝突」而出現了嚴重的需求崩盤情況。法人認為，金融風暴衝擊持續，換機潮不復見，預料這波主機板產業寒冬至少持續到 2023 年第一季。為避免庫存壓力過大，部分主機板廠決定以降低庫存為優先，原本旺季庫存水位約四到六週，目前已降到四週，不排除還要再降兩週，創下新低水準。

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

競爭利基及發展之有利因素	
	<p>通路。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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	<p>因應對策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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	<p>因應對策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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	<p>因應對策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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、保險機構對業務往來之經銷商 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

1. 本公司非屬製造業，無原料供應問題。

2. 本公司屬電子、電腦週邊設備等批發業，主要供應商皆為國內外知名大廠，並長期與本公司保持良好及穩定的合作關係，貨源供應尚屬穩定。

(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；%

110 年度				111 年度				112 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
A	2,325,595	70.21	無	A	2,171,009	75.77	無	A	268,862	80.92	無
B	863,656	26.07	無	B	567,293	19.80	無	B	35,569	10.71	無
Other	123,134	3.72		Other	126,803	4.43		Other	27,816	8.37	
進貨淨額	3,312,385	100.00		進貨淨額	2,865,105	100.00		進貨淨額	332,247	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；%

110 年度				111 年度				112 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
A	704,992	24.18	無	A	1,704,992	36.30	無	A	116,443	30.74	無
B	681,770	23.38	無	B	504,337	16.16		B	70,464	18.60	無
Other	1,529,310	52.44		Other	1,483,851	47.54		Other	191,852	50.66	
銷貨淨額	2,916,072	100.00		銷貨淨額	3,121,019	100.00		銷貨淨額	378,759	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：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	111 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
高階記憶體	786	1,769,876	246	709,292	692	1,714,705	194	251,050
板卡產品	75	477,579		0	116	788,469		0
其 他		159,618		4,654		161,847		0
合 計		2,407,073		713,946		2,665,021		251,050

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	-	-	-
	間接員工	-	-	-
	行政人員	31	33	35
	合 計	31	33	35
平 均 年 歲		49.13	50.65	49.54
平 均 服 務 年 資		12.46	12.43	11.96
學 歷 分 布 比 率	博 士	3.23	3.03	2.86
	碩 士	6.45	9.09	8.57
	大 專	77.42	75.76	77.14
	高 中	12.90	12.12	11.43
	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. 長期獎酬措施：

為與優秀人才共創並同享營運佳績，本公司制定有長期獎酬計畫，如：現金增資員工優先認股及員工股票認股計畫等，以提升人員向心力及工作動機，激勵員工達成公司營運目標，並共享經營成果。

2、各項員工福利措施：

本公司福利措施計有員工團體保險、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。

3、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畫，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。

4、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。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司均依勞動法規及保障員工之合法權益，並訂定相關管理方法。工作環境皆依據職業安全衛生相關法令規定及客戶針對環安衛生的要求建置相關制度，因此公司具有安全與健康的工作環境，此外，公司亦會定期辦理安全與健康教育，讓同仁在工作上能獲得安全的保障。

6、勞資間之協議情形：無此情事。

- (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：無此情事。

六、資通安全管理

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊主管 1 名，及專業資訊工程師 1 名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。本公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2. 資通安全政策及管理方案

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，本公司資通安全設施與管理方式分為六大項，茲闡述如下：

(1) 電腦設備安全管理

- ① 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門鑰匙進出，且保留進出紀錄存查。
- ② 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並於機房外放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- ③ 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機。

(2) 網路安全管理

- ① 強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- ② 台北總公司與外部業務單位 site to site 的連線作業，使用資料加密的方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。
- ③ 同仁由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- ④ 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

(3) 病毒防護與管理

- ① 伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- ② 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。
- ③ 防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。

(4)系統存取控制

- ①同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- ②帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。
- ③同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊部，進行各系統帳號的刪除作業。

(5)確保系統的永續運作

- ①系統備份：建置雲端備份系統，採取日備份機制，以確保絕對的安全。
- ②災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。
- ③租用電信公司三條數據線路，透過頻寬管理設備，三線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

(6)資安宣導與教育訓練

- ①定期宣導。要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- ②加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」會員，取得資安事件諮詢管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。

3. 投入資通安全管理之資源

為實踐六大項資通安全政策，投入之資源如下：

- (1)網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析、網管型集線器等。
- (2)軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等。
- (3)電信服務如多重線路、雲端備份服務、入侵防護服務等。
- (4)投入人力如：每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年至少兩次資安宣導、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核稽核等。
- (5)資安人力：資安主管 1 名及資安人員 1 名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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
Channel Program Agreement	Micron	2020.12.8~2023.12.31	Micron 產品代理	無
授權書	技 嘉	111.01.01~113.12.31	技嘉板卡周邊代理	無
授權書	技 嘉	108.07.01~113.07.31	技嘉主機板經銷	無
Master Sales Agreement	Hangzhou Hikstorage	2023.1.1~2023.12.31	SSD、SD/TF Card	無
經銷合約	技 宸	110.01.01~終止日	工業電腦及相關產品	無

一般經銷合約經銷產品項目繁多，且各項單品對整體銷售影響不大，茲不贅述。

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

簡明個別資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		885,819	517,974	868,253	1,443,458	793,310	717,973
不動產、廠房及設備		717	1,793	1,529	1,841	1,466	1,356
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		20,898	16,625	10,900	11,586	14,622	12,520
資產總額		908,539	547,833	904,891	1,457,487	809,508	731,959
流動負債	分配前	670,675	192,345	523,595	1,041,787	352,742	271,516
	分配後	680,447	203,582	530,675	1,041,787	360,770	271,516
非流動負債		8	238	292	165	317	317
負債總額	分配前	670,683	192,583	523,887	1,041,952	353,059	271,833
	分配後	680,455	203,820	530,967	1,041,952	361,087	271,833
歸屬於母公司業主 之權益		237,856	355,250	381,004	415,535	456,449	460,126
股本		155,434	224,749	235,987	247,787	267,610	267,610
資本公積		4,820	73,620	62,382	62,382	52,471	52,471
保留盈餘	分配前	84,119	59,662	72,648	112,386	143,880	147,557
	分配後	45,032	48,425	53,769	92,563	註3	註3
其他權益		(6,517)	(2,781)	9,987	(7,020)	(7,512)	(7,512)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	237,856	355,250	381,004	415,535	456,449	460,126
	分配後	228,084	344,013	373,924	405,624	448,421	460,126

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111年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

簡明個別綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	3,854,705	1,854,772	2,186,123	2,916,072	3,121,019	378,759
營業毛利	112,956	84,013	94,631	137,699	178,631	33,721
營業損益	46,089	26,055	31,527	60,768	89,379	15,931
營業外收入及支出	(3,299)	(6,932)	(1,440)	9,915	(23,535)	(1,441)
稅前淨利	42,790	19,123	30,087	70,683	65,844	14,490
繼續營業單位 本期淨利	43,679	14,305	24,008	58,529	50,849	11,705
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	43,679	14,305	24,008	58,529	50,849	11,705
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	732	4,061	12,983	(16,918)	(24)	-
本期綜合損益總額	44,411	18,366	36,991	41,611	50,825	11,705
淨利歸屬於 母公司業主	43,679	14,305	24,008	58,529	50,849	11,705
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	44,411	18,366	36,991	41,611	50,825	11,705
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.81	0.63	1.02	2.19	1.90	0.44

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) 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
107	眾智聯合會計師事務所	游佩靜、莊雯秋	無保留意見	
108	眾智聯合會計師事務所	游佩靜、王惠民	無保留意見	註
109	眾智聯合會計師事務所	游佩靜、王惠民	無保留意見	
110	眾智聯合會計師事務所	游佩靜、王惠民	無保留意見	
111	眾智聯合會計師事務所	楊永成、王智立	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 108 年度財務報告簽證會計師由游佩靜及莊雯秋會計師變更為游佩靜及王惠民會計師；111 年度財務報告簽證會計師由游佩靜及王惠民會計師變更為楊永成及王智立會計師。

二、最近五年度財務分析

本公司個別報表財務分析

年 度(註 1) 分析項目(註 3)		最近五年度財務分析(註 2)					截至 112/3/31 財 務 資 料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	73.82	35.15	57.90	71.49	43.61	37.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	33174.90	19826.44	24937.61	22580.12	31157.30	33955.97
償債能力 (%)	流動比率	132.08	269.29	165.83	138.56	224.90	264.43
	速動比率	55.56	203.81	109.39	75.58	170.28	224.18
	利息保障倍數	460.12	428.97	1377.58	2211.20	1028.56	111561.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.78	7.79	7.25	6.12	7.16	1.39
	平均收現日數	26.48	46.85	50.34	59.64	50.98	65.46
	存貨週轉率(次)	6.14	5.54	9.92	5.87	6.97	2.29
	應付款項週轉率(次)	24.22	17.23	15.91	12.56	15.16	2.92
	平均銷貨日數	59.44	65.88	36.79	62.18	52.36	39.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4259.34	1477.91	1316.15	1730.61	1887.52	268.43
	總資產週轉率(次)	3.78	2.55	3.01	2.47	2.75	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	5.44	2.76	3.63	5.24	5.11	1.52
	權益報酬率(%)	19.64	4.82	6.52	14.70	11.66	2.55
	稅前純益佔實收資本比率(%)	27.53	8.51	12.75	28.53	24.60	5.41
	純益率(%)	1.13	0.77	1.10	2.01	1.63	3.09
	每股盈餘(元)	2.81	0.63	1.02	2.19	1.90	0.44
現金流量	現金流量比率(%)	181.01	-	-	-	226.30	35.98
	現金流量允當比率(%)	39.69	90.77	64.21	48.89	234.88	219.73
	現金再投資比率(%)	88.42	96.10	-	-	172.33	21.08
槓桿度	營運槓桿度	2.34	3.07	2.88	2.17	1.74	1.80
	財務槓桿度	1.35	1.29	1.08	1.06	1.09	1.00

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. 負債佔資產比率、長期資金佔不動產、廠房及設備比率：本期因應市況不佳備貨情形減少，致使負債比率減少，且無重大資本支出所致。
2. 流動比率、速動比率：因本期備貨情形減少，致存貨、應付款項及銀行借款同時大幅減少所致。
3. 利息保障倍數、權益報酬率：本期獲利受兌換損失影響減少，致使利息保障倍數及權益報酬率減少。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：本期因備貨情形減少，使得營運現金流入，致本期各項比率增加。

註 1：上述資料均經會計師查核簽證及核閱。

註 2：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。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

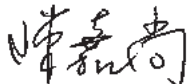
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

青雲國際科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一一年度財務報表業經眾智聯合會計師事務所楊永成會計師及王智立會計師查核完竣並出具查核報告書。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為均符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，報請 鑑核。

青雲國際科技股份有限公司



審計委員會召集人：陳嘉尚 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 七 日

四、最近年度個別財務報告，請參閱第 71 -112 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：無此情事。

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	111 年度	110 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		793,310	1,443,458	(650,148)	(45.04)
基金及投資		110	602	(492)	(81.73)
固定資產		1,466	1,841	(375)	(20.37)
其他資產		14,622	11,586	3,036	26.20
資產總額		809,508	1,457,487	(552,596)	(61.07)
流動負債		352,742	1,041,787	(689,045)	(66.14)
其他負債		317	165	152	92.12
負債總額		353,059	1,041,952	(688,893)	(66.12)
股本		267,610	247,787	19,823	8.00
資本公積		52,471	62,382	(9,911)	(15.89)
保留盈餘		143,880	112,386	31,494	28.02
其他權益		(7,512)	(7,020)	(492)	(7.01)
股東權益總額		456,449	415,535	40,914	9.85
<p>說明超過 20%以上之重大變動主要原因及其影響：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產及資產總額減少：主要係因應市況及景氣不佳，應收帳款及存貨隨業務量減少，致本期流動資產及資產總額減少。 2. 流動負債及負債總額減少：係因業務量減少備貨保守而致相關應付帳款及銀行借款減少所致。 3. 保留盈餘增加：因本期獲利成長所致。 					

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	3,121,019	2,916,072	204,947	7.03
營業成本	(2,942,388)	(2,778,373)	164,015	5.90
營業毛利	178,631	137,699	40,932	29.73
營業費用	(89,252)	(76,931)	12,321	16.02
營業利益	89,379	60,768	28,611	47.08
營業外收入及支出	(23,535)	9,915	(33,450)	(337.37)
本期稅前損益	65,844	70,683	(4,839)	(6.85)
所得稅費用(利益)	(14,995)	(12,154)	2,841	23.38
本期損益	50,849	58,529	(7,680)	(13.12)

增減比例超過 20%以上之變動分析說明：

1. 營業毛利增加：受記憶體產品提前備貨進貨與銷售匯率價差效益之故，平均毛利率略升至 5.7%。
2. 營業利益增加：受惠於提前備貨匯率價差效益，使得本公司銷貨毛利成長，及營業費用控制得宜，營業利益較前期增加。
3. 營業外收入及支出減少：係兌換損失及利息支出增加所致。
4. 所得稅費用增加：係營業利益增加所致。

(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	111 年度	110 年度
營業活動之淨現金流(出)入	798,266	(415,386)
投資活動之淨現金流(出)入	5,678	26,562
籌資活動之淨現金流(出)入	(702,636)	397,947

分析說明：

- 營業活動現金流入增加，主要係業務規模縮減，致銷售帳款及存貨鉅額減少，致本年度營業活動產生現金流入。
- 投資活動現金流出較上年度減少，主要係處分金融資產規模減少所致。
- 籌資活動現金流入增加，主要係無備貨資金需求，本年度償還購料借款所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司有充足之借款額度隨時可支應短期尖峰資金需求，故中短期並無資金週轉之問題。

(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
232,731	150,240	(228,028)	154,943	-	-

1. 未來一年現金流量情形分析：

- 營業活動：係預計營業獲利持平及備貨狀況仍維持營業水準，而產生營業活動現金流出。
- 投資及籌資活動：主要係預計增加借款因應備貨需求，扣除發放現金股利後等營運資金增加。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司有充足之借款額度隨時可支應短期尖峰資金需求，故尚無籌資之需求。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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：無此情事。

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：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

由於近年來借款利率維持低檔，本公司採取較靈活之財務槓桿操作，籌措低成本之資金，以適度取代自有資金之投入，進而有效提升股東權益報酬率；

惟借款增加時，預期市場利率波動可能對本公司營運產生一定程度之風險。本公司 110 年度及 111 年度利息費用分別為 3,348 仟元及 7,091 仟元，佔當年度營業收入淨額比例分別為 0.11% 及 0.23%，故利率變動對本公司整體營運及獲利影響不大。

本公司目前對銀行融資方式以短期擔保借款為主，本公司將定期評估、監督公司之財務槓桿情形，當財務槓桿達到設定風險標準時，將適當從資本市場募集資金，以降低風險；同時持續利用公司優良營運績效，與金融機構議定優惠利率。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

公司有以外幣計價(主要為美元)之進貨與銷貨交易，因此較易受到匯率波動而影響獲利增減，本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，故匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

本公司記憶體產品銷貨時以美元為報價基礎，而進貨亦以美金報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部分匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部分影響。110 年度及 111 年度之淨外幣兌換損益分別為利益 2,821 仟元及損失 16,490 仟元，係因匯率變動而產生之利益(損失)。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

截至目前政府控制得宜，故通貨膨脹並未對公司損益有重大影響之情事，且隨時掌握上游商品的價格變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。若遇上游原料漲幅過大時，隨時注意調整及反應售價以減少損失。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，最近年度及截至公開說明書刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資。

(2) 從事資金貸與他人、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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。本公司並基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(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代理與通路服務，故產品研發風險主要集中於供應商或客戶，未來本公司持續開發代理及通路相關產品，以增強產品利基性。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時觀察及檢視未來科技之脈動及資通安全風險狀況，適當調整公司資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性，以有效控制整體經濟環境及產業變化對公司財務業務之影響。

(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，即秉持誠信經營原則，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：

本公司截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

111 年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(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主機板、顯示卡為大宗，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，主要係資訊產業知名大廠，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：

民國 111 年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊皆致力於永續經營發展，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股

比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：請詳閱本年報營運概況中對「發展遠景之有利與不利因素及其相關因應措施」之說明。

七、其他重要事項：無此情事。

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	董事會決議日期：112年3月7日 數額：不超過6,000,000股				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	【註】				
價格訂定之依據及合理性	1. 本公司私募價格之訂定，以定價日前1、3或5個營業日，擇一計算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，再與定價日前30個營業日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均價比較，兩者取高價定為參考價格，但不得低於參考價格之八成。 2. 實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。私募價格之定價乃依主管機關公布之法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望及普通股市價而定，應屬合理。				
特定人選擇之方式	本次私募對象以符合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，並以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性等因素，以便於短期期限內取得所需長期資金，且限制轉讓可有助於公司經營權穩定，有助於公司拓展營運，故擬以私募方式募集資金。				
價款繳納完成日期	不適用				
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
	目前尚無已洽定之應募人				
實際認購價格	不適用				
實際認購價格與參考價格差異	不適用				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	無重大影響				
私募資金運用情形及計畫執行進度	不適用				
私募效益顯現情形	不適用				

註：本公司辦理私募普通股業已於112年3月7日董事會決議通過並提報112年股東會決議。

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 10694 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：

查核意見

青雲國際科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達青雲國際科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與青雲國際科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對青雲國際科技股份有限公司民國111年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對青雲國際科技股份有限公司民國111年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：





一、收入認列

有關收入認列之評估會計政策請詳財務報告附註四(十四)收入認列之說明。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，青雲國際科技股份有限公司之主要營運活動係以專業高階記憶體模組代理及加工服務為主，以貨物交付承運人之貿易條件出貨，故銷貨收入主係於產品交付予客戶許可之承運人，存貨之所有權與損失風險移至客戶時認列；然可能因貨物尚未實際交付，貨物所有權與損失風險尚未移轉而致使收入認列於不適當之期間，故將收入認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易詳細測試並複核合約中重大條款及條件，以確定交易之真實性及認列時點之合理性；在資產負債表日前後一段時間執行截止點測試，抽取樣本並核至相關憑證，以確定交易之認列時點之合理性；覆核期後重大銷貨退回及折讓，以確定資產負債表日前認列銷貨交易之真實性；以管理階層核准之傳票為測試要件進行普通日記簿分錄測試，並檢視銷貨傳票，以確定與交易事實一致。

本會計師亦考量營業收入揭露之適當性，請參閱財務報告附註五(一)及附註十七。

二、應收帳款之估計減損

有關應收帳款之會計政策請詳財務報告附註四(六)所述。應收帳款之帳面金額，請詳財務報告附註八之揭露。

應收帳款提列備抵損失金額係管理當局針對逾期及有信用風險之帳款以主觀之判斷決定可回收金額，其提列預期信用減損損失之金額係受管理當局對客戶信用品質評估之結果，因此本會計師特別關注於金額重大且收款延遲之款項，以及管理階層對其提列預期信用減損損失金額之合理性，故將應收帳款之估計減損列為關鍵查核事項之一。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡的分類及提列比率之合理性，包括測試應收帳款之正確性；比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度預期信用減損損失沖銷情形，並透過檢查期後現金收款情形，以確認流通在外款項之可回收性。檢視客戶交易信用限額核准及覆核應收帳款分類沖轉之情形，以測試與應收帳款有關之內部控制有效性。



三、存貨之評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳財務報告附註四(七)；存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五(二)。存貨揭露之適當性請詳財務報告附註九。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷；由於高階記憶體模組產品技術快速變遷，因存貨金額重大，且評估是否為呆滯存貨及應沖減之金額涉及管理階層重大判斷，因此，本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性，故將存貨之評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 取得存貨入帳資料執行細項測試，以驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當之存貨項目，且無因不合理的分攤而有低列存貨跌價情形。
2. 本會計師測試存貨於資產負債表日之庫齡，另將提列呆滯、過時存貨跌價損失的會計政策跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據及預測之資料並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形；瞭解預測值之基本假設，以評估對存貨提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
3. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
4. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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



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 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估青雲國際科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算青雲國際科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

青雲國際科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對青雲國際科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使青雲國際科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致青雲國際科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。





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 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

5. 評估財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對青雲國際科技股份有限公司民國111年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

眾智聯合會計師事務所

會 計 師 楊 永 成



會 計 師 王 智 立

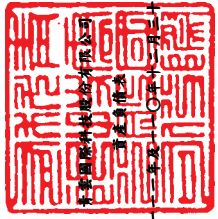


行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0930156141 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准台財
證(六)字第 0930109497 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日





民國一〇五年十二月三十一日

代碼	資產		負債及權益		111.12.31		110.12.31		單位：新台幣千元						
	附註	金額	%	附註	金額	%	金額	%	金額	%					
流動資產：															
1100	現金及約當現金	四、六	\$	232,731	29	\$	131,423	9	十二	\$	20,000	2	\$	602,040	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、七		1,416	-		9,741	1			139,312	17		248,851	17
1170	應收票據及帳款淨額	四、八		295,940	36		575,941	40			22,445	3		16,776	1
1310	存貨	四、九		192,650	24		651,716	45	十四		-	-		110,720	8
1476	其他金融資產-流動	四、廿五		6,321	1		5,536	-	四		10,461	1		12,801	1
1479	其他流動資產			64,252	8		69,101	5	四		5,408	1		5,100	-
11XX	流動資產合計			793,310	98		1,443,458	100			352,742	44		1,041,787	71
非流動資產：															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、十		110	-		602	-	四、二十		274	-		157	-
1600	不動產、廠房及設備	四、十一		1,466	-		1,841	-			43	-		8	-
1840	遞延所得稅資產	四、二十		6,833	1		5,039	-			317	-		165	-
1995	其他非流動資產			7,789	1		6,547	-			-	-		-	-
15XX	非流動資產合計			16,198	2		14,029	-			353,059	44		1,041,952	71
負債：															
權益：															
	普通股股本			3110					十四		267,610	33		247,787	17
	資本公積			3200							52,471	6		62,382	4
	保留盈餘：			3300											
	法定盈餘公積			3310							25,778	3		19,917	2
	特別盈餘公積			3320							6,517	1		6,517	-
	未分配盈餘			3350							111,585	14		85,952	6
	保留盈餘合計										143,880	18		112,386	8
	其他權益			3400							(7,512)	(1)		(7,020)	-
	權益總計										456,449	56		415,535	29
	負債及權益總計										\$ 809,508	100		\$ 1,457,487	100

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳韻華

青雲國際科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年七月六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	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、十七	\$ 3,121,019	100	\$ 2,916,072	100
5000	營業成本		2,942,388	94	2,778,373	95
5900	營業毛利		178,631	6	137,699	5
	營業費用：					
6100	推銷費用		68,230	2	55,824	2
6200	管理費用		21,022	1	21,107	1
6000	營業費用合計		89,252	3	76,931	3
6900	營業淨利		89,379	3	60,768	2
	營業外收入及支出：					
7010	其他收入	十八	1,200	-	978	-
7020	其他利益及損失	十九	(17,644)	(1)	12,285	-
7050	財務成本		(7,091)	-	(3,348)	-
7000	營業外收入及支出合計		(23,535)	(1)	9,915	-
7900	稅前淨利		65,844	2	70,683	2
7950	所得稅費用	四、二十	(14,995)	-	(12,154)	-
8200	本期淨利		50,849	2	58,529	2
8300	其他綜合損益：					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		585	-	111	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(492)	-	(17,007)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅費用		(117)	-	(22)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(24)	-	(16,918)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 50,825	2	\$ 41,611	1
	每股盈餘	十六				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.90		\$ 2.19	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.90		\$ 2.18	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳韻華





青島隆科特股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益		權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 235,987	\$ 62,382	\$ 17,494	\$ 6,517	\$ 48,637	\$ 72,648	\$ 9,987	\$ 381,004
民國 109 年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,423	-	(2,423)	-	-	-
股票股利	11,800	-	-	-	(11,800)	(11,800)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(7,080)	(7,080)	-	(7,080)
盈餘分配合計	11,800	-	2,423	-	(21,303)	(18,880)	-	(7,080)
民國 110 年度淨利	-	-	-	-	58,529	58,529	-	58,529
民國 110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	89	89	(17,007)	(16,918)
民國 110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	58,618	58,618	(17,007)	41,611
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 247,787	\$ 62,382	\$ 19,917	\$ 6,517	\$ 85,952	\$ 112,386	\$ (7,020)	\$ 415,535
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 247,787	\$ 62,382	\$ 19,917	\$ 6,517	\$ 85,952	\$ 112,386	\$ (7,020)	\$ 415,535
民國 110 年度盈餘分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,861	-	(5,861)	-	-	-
股票股利	19,823	-	-	-	(19,823)	(19,823)	-	-
盈餘分配合計	19,823	-	5,861	-	(25,684)	(19,823)	-	-
資本公積配發現金股利	-	(9,911)	-	-	-	-	-	(9,911)
民國 111 年度淨利	-	-	-	-	50,849	50,849	-	50,849
民國 111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	468	468	(492)	(24)
民國 111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	51,317	51,317	(492)	50,825
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 267,610	\$ 52,471	\$ 25,778	\$ 6,517	\$ 111,585	\$ 143,880	\$ (7,512)	\$ 456,449

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳顯華

青雲國際科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日



	單位：新台幣仟元	
	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 65,844	\$ 70,683
調整項目：		
收益及費損項目：		
折舊費用	572	501
攤銷費用	135	—
預期信用減損損失	—	135
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	1,154	(9,464)
利息收入	(694)	(41)
股利收入	(256)	(565)
財務成本	7,091	3,348
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款淨額	280,001	(198,532)
存貨	459,066	(356,200)
其他流動資產	4,849	(22,149)
其他非流動資產	(25)	(16)
應付帳款	(109,539)	55,233
其他應付款	8,767	6,362
其他流動負債	109,925	38,469
營運產生之現金	826,890	(412,236)
收取之利息	694	41
支付之利息	(10,189)	(3,101)
支付所得稅	(19,129)	(90)
營業活動之淨現金流入(出)	798,266	(415,386)
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,171	26,562
其他金融資產(增加)減少	(785)	160
取得不動產、廠房及設備	(197)	(813)
收取之股利	256	565
存出保證金(增加)減少	(72)	88
其他非流動資產增加	(695)	—
投資活動之淨現金流入	5,678	26,562
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(582,040)	294,456
其他應付款項-關係人(減少)增加	(110,720)	110,720
發放現金股利	(9,911)	(7,080)
存入保證金增加(減少)	35	(149)
籌資活動之淨現金流(出)入	(702,636)	397,947
本期現金及約當現金淨增(減)數	101,308	9,123
期初現金及約當現金餘額	131,423	122,300
期末現金及約當現金餘額	\$ 232,731	\$ 131,423

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳韻華



青雲國際科技股份有限公司

財務報告附註

民國 111 年及 110 年 12 月 31 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 73 年 6 月 26 日奉准設立，登記於新北市，主要經營項目為記憶體模組、主機板、繪圖卡等電子零組件及、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 87 年 12 月 29 日經櫃檯買賣中心(87)證櫃字第 27528 號核准上櫃，並自民國 88 年 5 月 13 日起於櫃檯買賣中心正式掛牌買賣。

本公司於民國 89 年 6 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告業已於民國 112 年 3 月 7 日經本公司董事會核准並通過發布。

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」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)。

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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 1 號之修正「會計政策之揭露」	西元 2023 年 1 月 1 日(註 1)
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	西元 2023 年 1 月 1 日(註 2)
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	西元 2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

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

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

(三) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關係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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	西元2024年1月1日(註 2)
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第 17 號之修正「保險合約」	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	西元2023年1月1日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	西元2024年1月1日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	西元2024年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則及解釋係於各該生效日期以後開始之年度期間適用。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS16 後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發佈生效之 IFRSs 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；
- (2) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊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別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，各個別之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製財務報表時，以該個別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，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

1.金融資產之認列與衡量

本公司所持有之金融資產種類係分為透過損益按公允價值量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失(不包含該金融資產所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註六(十九)。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類按攤銷後成本衡量之金融資產：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

2. 金融資產減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自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。

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。

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。

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。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算。

(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。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘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

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

(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。

(十六) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付等成本)衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付等支出項目)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動等情事導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列費用。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本公司選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

(一)收入認列

商品銷售收入原則係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四所述。相關退貨及折讓之提列係依歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為商品銷售收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，故本公司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。

本公司存貨評價估列情形請詳附註九。

(三)應計退休金負債之計算

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

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十三。

(四)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廿三。

(五)金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。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損失後之帳面金額詳附註八。

六、現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 113	\$ 113
支票及活期存款	232,618	131,310
合計	<u>\$ 232,731</u>	<u>\$ 131,423</u>

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

七、金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ 1,416	\$ 9,741

本公司民國 111 年度及 110 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)利益分別為(1,154)仟元及 9,464 仟元。

八、應收票據及帳款淨額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 121	\$ 115
應收帳款	296,141	576,283
減：備抵損失	(322)	(457)
合計	<u>\$ 295,940</u>	<u>\$ 575,941</u>

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30~90 天或月結 30~90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群；另針對逾期超過 365 天且無提供其他信用保證之應收帳款係認列 100%備抵損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。僅以應收帳款預期天數訂定預期信用損失率。

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

1. 應收票據及帳款之備抵損失分析如下：

111 年 12 月 31 日	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181-364 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	50%~100%	100%	-
總帳面金額	\$ 295,940	\$ -	\$ -	\$ 322	\$ 296,262
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(-)	(-)	(-)	(322)	(322)
攤銷後成本	<u>\$ 295,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,940</u>

110 年 12 月 31 日	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181-364 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	50%~100%	100%	-
總帳面金額	\$ 574,724	\$ -	\$ 1,352	\$ 322	\$ 576,398
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(-)	(-)	(135)	(322)	(457)
攤銷後成本	<u>\$ 574,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 575,941</u>

2. 應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
期初餘額	\$ 457	\$ 322
本期提列(迴轉)減損損失	(135)	135
期末餘額	\$ 322	\$ 457

九、存貨

	111.12.31	110.12.31
商品	\$ 192,650	\$ 651,686
製成品	-	30
淨 額	\$ 192,650	\$ 651,716

與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	111 年度	110 年度
已出售存貨成本及加工成本	\$ 2,939,748	\$ 2,773,922
存貨跌價損失 (回升利益)	2,640	4,451
合 計	\$ 2,942,388	\$ 2,778,373

上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	111.12.31	110.12.31
權益工具投資：		
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
小 計	7,622	7,622
評價調整	(7,512)	(7,020)
合 計	\$ 110	\$ 602

本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之未實現評價損失分別為 7,512 仟元及 7,020 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
土地	\$ 402	\$ 402
機器設備	256	102
運輸設備	295	586
辦公設備	57	124
其他固定資產	456	627
合計	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 1,841</u>

	<u>土 地</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他固定資產</u>	<u>合 計</u>
<u>成本或認定成本：</u>						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 402	\$ 3,386	\$ 1,320	\$ 3,026	\$ 683	\$ 8,817
增 添	-	197	-	-	-	197
處 分	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 3,583</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 9,014</u>

<u>折舊及減損損失：</u>						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 3,284	\$ 734	\$ 2,902	\$ 56	\$ 6,976
折舊費用	-	43	291	67	171	572
處 分	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 7,548</u>

<u>成本或認定成本：</u>						
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 402	\$ 4,102	\$ 1,300	\$ 3,153	\$ -	\$ 8,957
增 添	-	110	20	-	683	813
處 分	(-)	(826)	(-)	(127)	(-)	(953)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 8,817</u>

<u>折舊及減損損失：</u>						
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,102	\$ 406	\$ 2,920	\$ -	\$ 7,428
折舊費用	-	8	328	109	56	501
處 分	(-)	(826)	(-)	(127)	(-)	(953)
民國 110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 2,902</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 6,976</u>

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度皆無利息資本化之情事。
2. 上述不動產、廠房及設備均無提供擔保或質押之情形。

十二、短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
購料借款	\$ 20,000	\$ 602,040
利率區間	1.94%	0.98%~1.03%

- 1.短期借款之擔保情形請參閱附註廿五。
- 2.有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請參閱附註廿三。

十三、退職後福利計劃

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 94 年 7 月 1 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 111 年度及 110 年度認列為費用之退休金成本分別為 1,229 仟元及 1,316 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。適用勞動基準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 111 年度及 110 年度認列為費用之退休金成本分別為(24)仟元及(15)仟元。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 7,354 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。

- 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動基金運用局統籌管理，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之最低收益，不得低於當地銀行二年定期存款計算之收益。

4. 有關退休金之精算假設如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折現率	1.3896%	0.4034%
未來薪資增加率	1.00%	1.00%

(2)本公司因確定福利計劃所產生之義務列入資產負債表之金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
已提撥確定福利義務之現值	\$(668)	\$(704)
計劃資產之公允價值	7,354	6,780
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>\$ 6,686</u>	<u>\$ 6,076</u>

(3)本公司經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
確定福利義務現值	\$(668)	\$(704)
計劃資產公允價值	7,354	6,780
計劃剩餘(短絀)	<u>\$ 6,686</u>	<u>\$ 6,076</u>
計劃負債之經驗調整	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 9</u>
計劃資產之經驗調整	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 102</u>

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算利益為 5,383 仟元。

另，本公司民國 111 年度預期於下一會計年度對確定福利計劃提撥(93)仟元。

十四、權 益

1. 普通股股本

- (1) 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 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 26,761 仟股及 24,779 仟股。
- (2) 本公司於民國 110 年 7 月 28 日經股東會決議，每股分配股票股利 0.5 元，並以可分配盈餘 11,800 仟元轉增資發行新股，業已經金融監督管理委員會申報生效，增資基準日為民國 110 年 9 月 8 日，業已辦妥變更登記。
- (3) 本公司於民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議，每股分配股票股利 0.8 元，並以可分配盈餘 19,823 仟元轉增資發行新股，業已經金融監督管理委員會申報生效，增資基準日為民國 111 年 7 月 19 日，業已辦妥變更登記。

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。

3. 保留盈餘及股利政策

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 50%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 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。

本公司於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明盈餘分派得於每年終了後為之，盈餘分派以現金發放者，由董事會特別決議辦理，並報告股東會。

本公司民國 111 年 6 月 9 日及民國 110 年 7 月 8 日之股東常會，分別擬議及決議民國 110 年度及 109 年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	110 年度		109 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,861	\$ -	\$ 2,423	\$ -
現金股利	-	-	7,080	0.30
股票股利	19,823	0.80	11,800	0.50
合計	<u>\$ 25,684</u>		<u>\$ 21,303</u>	

另本公司於民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議以資本公積發放現金 9,911 仟元，每股配發約 0.40 元。

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 其他權益項目

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

十五、員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額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做為董監事酬勞。

本公司民國 111 年及 110 年員工酬勞及董監事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之金額按比例估列，估列金額分別為員工酬勞 1,372 仟元及 1,472 仟元及董監事酬勞 1,372 仟元及 1,472 仟元。前述估列金額與董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將以現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 1,472 仟元及 1,472 仟元，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

有關本公司員工酬勞及董監事酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

基本每股(虧損)盈餘：

	111 年度	110 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨(損)利	\$ 50,849	\$ 58,529
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	26,761	26,761
基本每股盈餘(元)	\$ 1.90	\$ 2.19

稀釋每股盈餘：

歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨(損)利	\$ 50,849	\$ 58,529
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	26,761	26,761
得採股票發放之員工紅利	36	30
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(仟股)	26,797	26,791
	\$ 1.90	\$ 2.18

計算每股盈餘時，民國 110 年度盈餘轉增資已列入追溯調整。因追溯調整，民國 110 年度稅後基本每股盈餘由 2.36 元減少為 2.19 元。

本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、營業收入

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	111 年度	110 年度
<u>外部客戶合約收入</u>		
商品銷售收入	\$ 3,113,649	\$ 2,885,497
勞務提供收入	7,370	30,575
	<u>\$ 3,121,019</u>	<u>\$ 2,916,072</u>

	111 年度	110 年度
<u>產品別</u>		
高階記憶體	\$ 2,479,167	\$ 1,965,756
板卡產品	477,579	788,469
其他周邊產品	164,273	161,847
	<u>\$ 3,121,019</u>	<u>\$ 2,916,072</u>

	111 年度	110 年度
<u>地區別</u>		
亞洲	\$ 2,665,508	\$ 2,916,304
歐洲	(7)	(232)
北美洲	455,518	-
	<u>\$ 3,121,019</u>	<u>\$ 2,916,072</u>

十八、其他收入

	111 年度	110 年度
銀行存款利息	\$ 694	\$ 41
租金收入	34	136
股利收入	256	565
其他	216	236
	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 978</u>

十九、其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換(損失)利益 \$	(16,490) \$	2,821
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 (損失)	(1,154)	9,464
	<u>\$ (17,644) \$</u>	<u>12,285</u>

二十、所得稅

1. 認列於損益之所得稅

本年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用 \$	16,789 \$	12,801
遞延所得稅利益	(1,794)	(647)
所得稅費用 \$	<u>14,995 \$</u>	<u>12,154</u>

會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 \$	13,169 \$	14,136
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應予調整 增(減)之項目	(1,615)	1,840
虧損扣抵	-	(421)
未分配盈餘加徵	1,647	146
遞延所得稅淨變動數		
虧損扣抵	-	(4,492)
暫時性差異產生及迴轉	1,794	945
小計	14,995	12,154
以前年度所得稅調整	-	-
認列於損益之所得稅費用 \$	<u>14,995 \$</u>	<u>12,154</u>

2. 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅負債		
與確定福利計畫再衡量數 \$	<u>117 \$</u>	<u>22</u>

3. 遞延所得稅資產（負債）明細

	111.12.31	110.12.31
暫時性差異		
未實現兌換利益(損失)	\$ 1,203	\$ (2)
未實現存貨跌價損失	4,549	4,021
其他	1,081	1,020
遞延所得稅資產	6,833	5,039
員工福利	274	157
遞延所得稅負債	274	157
遞延所得稅資產負債淨額	\$ 6,559	\$ 4,882

4. 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 109 年度。

廿一、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	功能別	111 年度			110 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		-	38,570	38,570	-	32,371	32,371
勞 健 保		-	2,618	2,618	-	2,584	2,584
退 休 金		-	1,229	1,229	-	1,316	1,316
董 事 酬 金		-	1,591	1,591	-	1,655	1,655
其 他		-	3,364	3,364	-	3,890	3,890
折 舊		-	572	572	-	501	501
攤 銷		-	135	135	-	-	-

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之員工人數分別為 40 人及 37 人。

註一：111 年及 110 年本公司平均員工人數分別為 41 人及 38 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 6 人。

註二：111 年及 110 年平均員工福利費用分別為 1,387 仟元及 1,255 仟元。

註三：111 年及 110 年平均薪資費用分別為 1,169 仟元及 1,011 仟元。

註四：兩年度平均員工薪資費用增加 15.62%。

註五：110 年監察人酬金為 27 仟元

(本公司已於 110 年 7 月 28 日起設置審計委員會，取代監察人職權。)

註六：薪資報酬政策

董事之酬金

本公司董事之酬金僅發放車馬費等固定酬金，另依公司章程第 20 條之規定，由董事會依據分配年度獲利情形，按章程所定之成數內決議金額，做為當年度董事酬勞，個別給付酬勞係考量董事績效評估之相關結果，給予合理報酬。

經理人及員工之酬金

經理人之給付酬勞之政策，依據本公司薪資管理辦法及該職位於公司內的權責範圍職級給付酬金，訂定酬金之程序，以本公司績效獎金管理辦法作為評核之依循，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，而給予合理報酬(經理人報酬含薪資、績效獎金及員工酬勞)，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

廿二、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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債比例如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 353,059	\$ 1,041,952
資產總額	809,508	1,457,487
負債比例	44%	71%

廿三、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

	111.12.31	
	帳面價值	公允價值
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 1,416	\$ 1,416
其他金融資產-流動	6,321	6,321
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	110	110
	110.12.31	
	帳面價值	公允價值
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 9,741	\$ 9,741
其他金融資產-流動	5,536	5,536
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	602	602

(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。
- 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市(櫃)權益投資皆按第三等級評價。公允價值係可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加。

(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。

	111.12.31			
	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	\$ 1,416	\$ -	\$ -	\$ 1,416
其他金融資產-流動				
受限制銀行存款	-	6,321	-	6,321
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	110	110
	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 6,321</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 7,847</u>

	110.12.31			
	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	\$ 9,741	\$ -	\$ -	\$ 9,741
其他金融資產-流動				
受限制銀行存款	-	5,536	-	5,536
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	602	602
	<u>\$ 9,741</u>	<u>\$ 5,536</u>	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 15,879</u>

1. 本公司於民國 111 年度及 110 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：

		111.12.31			110.12.31		
		外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產							
貨幣性項目							
美	金	\$ 10,826	30.71	332,470	\$ 19,233	27.68	532,374
英	鎊	-	37.09	-	17	37.30	628
歐	元	12	32.72	392	14	31.32	443
港	幣	2	3.938	7	2	3.549	6
金融負債							
美	金	\$ 2,558	30.71	78,566	\$ 26,573	27.68	624,802

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 111 年度及 110 年度之損益將增加(減少)2,539 仟元及(924)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 111 年度及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 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 63% 及 86%，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：

	111.12.31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,000
應付票據及帳款	139,312	-	-	-	139,312
其他應付款	22,445	-	-	-	22,445
本期所得稅負債	10,461	-	-	-	10,461
負債準備-流動	5,408	-	-	-	5,408
其他流動負債	155,116	-	-	-	155,116
	<u>\$ 352,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 352,742</u>

	110.12.31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 602,040	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 602,040
應付票據及帳款	248,851	-	-	-	248,851
其他應付款	16,776	-	-	-	16,776
其他應付款-關係人	110,720	-	-	-	110,720
本期所得稅負債	12,801	-	-	-	12,801
負債準備-流動	5,100	-	-	-	5,100
其他流動負債	45,499	-	-	-	45,499
	<u>\$ 1,041,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,041,787</u>

廿四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與公司之關係
柯聰源	實質關係人-本公司董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

(1) 租金支出

關係人類別	租賃標的物	111 年度	110 年度
實質關係人	新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓部份	\$ 2,867	\$ 2,867

上開租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

(2) 其他短期借款(帳列其他應付款-關係人)

關係人名稱	111 年度	110 年度
柯聰源	\$ -	\$ 110,720

上開關係人借款事項係依年利率 0.3% 計息，還款時一次支付。

(三) 主要管理階層人員報酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 17,501	\$ 6,406
退職後福利	166	230
合計	\$ 17,667	\$ 6,636

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。

廿五、質押之資產

	111.12.31	110.12.31
受限制定期存款	\$ 6,321	\$ 5,536

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。

廿六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大承諾事項

1. 營業租賃協議

本公司租用營業辦公室及倉庫處所係不可取消之營業租賃協議，租期為1年內。截至民國111年12月31日止，本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
不超過1年	\$ 4,466	\$ 3,122
超過1年但不超過5年	424	-
超過5年	-	-
合計	<u>\$ 4,890</u>	<u>\$ 3,122</u>

其他租賃資訊：

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

	<u>111 年度</u>
短期租賃費用	\$ 2,867
低價值資產租賃費用	\$ 1,479
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,346</u>

認列為費用之租賃給付：

	<u>111 年度</u>
租金支出	\$ 4,346

2. 截至民國111年12月31日止，本公司為向銀行借款計開立本票1,070,000仟元及美金27,650仟元作為償還借款之擔保。

3. 截至民國111年12月31日止，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分別為美元3,000仟元及新台幣3,000仟元。

廿七、重大之災害損失：無。

廿八、重大之期後事項：無。

廿九、其他：無。

三十、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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5	-	0.72	-	
本公司	致新國際科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	144	-	6.55	-	
本公司	美立堅科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	164	110	0.35	110	
本公司	智聯服務(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	33	1,416	0.165	1,416	

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨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：無。

(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三億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三億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三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (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)主要股東資訊

主要股東名稱	持有股數	持股比例
柯聰源	7,354,414	27.48%

卅一、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



中華民國一十二年五月十二日

