

股票代碼：5386



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

## 民國一〇三年度年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>  
公司網址：<http://www.albatron.com.tw>  
刊印日期：中華民國一〇四年五月二十九日

#### 一、公司發言人

姓名：呂仰鎧

職稱：總經理

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

#### 代理發言人：

姓名：呂仰鎧(暫缺)

職稱：總經理

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

#### 二、總公司及工廠之地址、電話

總公司地址：新北市中和區中正路 716 號 6F

電話：(02)8227-3277

#### 三、股票過戶機構

名稱：元大寶來證券股份有限公司

地址：台北市大同區 10366 承德路三段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859 轉股務代理部

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳光皋、莊雯秋

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

地址：新竹市東大路二段八三號三樓

網址：<http://www.mricpa.com.tw>

電話：(03)533-4000

#### 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 .....	7
二、公司沿革 .....	7
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	11
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 .....	13
三、公司治理運作情形 .....	23
四、會計師公費資訊 .....	38
五、更換會計師資訊 .....	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	40
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 .....	40
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資 訊 .....	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	42
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	43
二、公司債辦理情形 .....	50
三、特別股辦理情形 .....	50
四、海外存託憑證辦理情形 .....	50
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	50
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	50
八、資金運用計畫及執行情形 .....	50
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	51
二、市場及產銷概況 .....	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 .....	77
四、環保支出資訊 .....	78
五、勞資關係 .....	78
六、重要契約 .....	80

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.....	81
二、最近五年度財務分析.....	85
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	90
四、最近年度財務報表.....	91
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	131
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.....	171
七、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形.....	171
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	172
二、經營結果.....	173
三、現金流量.....	174
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	174
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.....	175
六、風險事項分析評估.....	175
七、其他重要事項.....	178
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	180
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	182
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.....	183
四、其他必要補充說明事項.....	183
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.....	184

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧一〇三年度，由於本公司在新成立之板卡代理及記憶體代理業務上，比一〇二年度在營業收入方面雖呈現成長現象，但在工控板卡、美容美甲光療機產品系列及工業電腦記憶體模組等較高毛利產品的經營銷售，確比一〇二年度在營業收入及毛利方面呈現衰退，致使一〇三年度在營業收入整體方面雖呈現成長現象，但整體營業毛利率卻為衰退。以下茲就一〇三年度營運成果及一〇四年度營業計劃概要報告如下：

## 一、民國一〇三年度營業結果

### (一) 營業成果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近二年度財務資料			
	103 年度	102 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	944,875	576,417	368,458	63.92
營業成本	895,578	507,311	388,267	76.53
營業毛利	49,297	69,106	(19,809)	-28.66
營業費用	50,973	52,530	(1,557)	-2.96
營業利益	1,676	16,576	(14,900)	-89.89
營業外收支	4,042	6,920	(2,878)	-41.59
稅前淨利	2,366	23,496	(21,130)	-89.93
稅後淨利	1,693	20,865	(19,172)	-91.89

### (二) 預算執行情形

依現行法令規定，本公司民國一〇三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	103 年度	102 年度
營業活動之淨現金流入(出)	(69,122)	(9,174)
投資活動之淨現金流入(出)	43,174	(79,631)
融資活動之淨現金流入(出)	50,203	33,070

現金及約當現金淨(減少)增加數	24,236	(55,734)
期初現金及約當現金餘額	46,864	102,598
期末現金及約當現金餘額數	71,100	46,864

## 2、獲利能力分析

項 目	103 年度	102 年度
資產報酬率(%)	0.57	8.40
股東權益報酬率(%)	0.88	15.48
營業利益佔實收資本額比率(%)	1.43	14.87
稅前純益佔實收資本額比率(%)	2.02	21.08
純益率(%)	0.13	3.62
每股盈餘(元)(註)	0.11	1.73

(註)以當年實收資本額為計算基礎

## (四) 研究發展狀況

下列各項產品類別為公司預計發展之趨勢，103 年主要投入為 IPC 工控板卡，其餘依市場導向投入。

產品類別	未來發展方向
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。 整合市場差異性低的工控及消費性板卡。 高端運用自動化控制設備顯示卡。
美容美甲光療機 產品系列	LED 系列高階產品研究與設計。 提供專業客製化 ODM/OEM 服務。 具有高規格研發、設計、驗證、生產等實驗室與週邊。 市場運用需求區隔多樣化設計。 全球性市場規格設計。 全球產品行銷安規服務。

代理與通路服務	美光全系列記憶體產品線台灣區代理。 技嘉科技主機板、顯示卡、超微電腦、相關週邊等四大產品線台灣區代理。 高階 3D 列印線材代理。 深耕各類型通路的銷售服務。 提供大型伺服器產品售後服務。
---------	--

## 二、民國一〇四年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

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

### (二) 預計銷售數量及其依據

民國一〇四年度預計銷售目標

主要產品	預計銷售目標
IPC 工控板卡	263,000 套
SSD & FLASH	47,500 套
品牌代理記憶體	729,350 套
品牌代理主板&VGA	510,000 套

本公司民國一〇四年度，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工控、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、駐廠品檢、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，以鞏固青雲自有品牌之良好形象。

### 三、未來公司發展策略

1. 研發與業務，除穩定現有產品外，將拓展新 PCB 板產品及美容美甲高階光療機設計、代工業務。
2. 加強現有代理線的差異服務，提高市佔率進而提高毛利。
3. 多元化開發各類型通路代理產品線，分散風險因應市場產品趨勢。
4. 善加運用通路優勢進行多樣化產品附屬行銷。
5. 除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。
6. 內部人員再教育，各部門安排人員受訓、參展，期許更清楚市場資訊，開拓視野，強化自身競爭優勢。
7. 財務人員隨時注意匯率之變動，適時採取必要之避險措施；以外幣資產及負債相互抵消，減少匯率變動之風險。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2014 年受惠於全球景氣仍保持復甦的態勢，台灣製造業產值成長

3. 19%，工研院產經中心(IEK)綜合剖析最新國際政經情勢預估今年台灣製造



業全年產值成長 2.71%，預測今年資訊電子業產值成長率 5.09%。然而，歐、日、美貨幣政策走向分歧，加上國際油價重挫，以致國際金融市場波動加劇，增添全球景氣不確定性。此外全球經濟缺乏亮點，僅美國維持穩定復甦態勢，整體成長幅度可能有限。

國際貨幣基金（IMF）副總裁在博鰲亞洲論壇 2015 年年會上表示，亞洲未來 10 年需要 8 兆至 10 兆美元的基礎設施投資，亞投行的產生，不僅可推動亞洲基礎設施投資，也可帶動亞洲經濟成長，建議亞投行把高科技含量、技術領先的基礎設施投資引進亞投行業務範圍。IEK 對台灣 ICT 產業 2013-2015 年 PC 科技產業趨勢分析展望如下：國內 PC 產業轉型朝創新及服務整合佈局，包括人才、專利等資本支出提升，但短期內（3 年內）難對營收貢獻；及受中國大陸業者競爭，預估整體台灣 PC 產業市佔率將微幅下滑。所以亞投行的帶動科技的需求，預計未來可以彌補上述台灣 PC 產業的衰退甚至成長。

根據 EUROMONITOR (2012) 資料顯示，在 2012 年全球美容保養品市場達到 4,334 億美元，預估 2017 年市場規模達到 5,629 億美元，2012-2017 年複合成長率(CAGR)達到 5.4%，而中國大陸排名第四，達到 132.3 億美金，僅次於美國、日本、巴西。印度美容保養市場每年成長 15-20%，成長速度為歐美市場的兩倍，2015 年印度美容保養市場規模預計可達 85.8 億美元。東協六國美容保養品市場概況，根據 EUROMONITOR 的市場調查報告，預估 2013-2018 年之複合成長率為 6.9%。其中在 2013 年以護膚品、髮用製品、彩妝品為主要銷售前三類品項，共占 52.8%，但是以 2013-2018 年市場規模增加量來看還是以護膚品、髮用製品、彩妝品為前三大品類，將貢獻 51.8% 的新增市場規模。

IEK 對台灣 ICT 產業 2013-2015 年 DRAM 科技產業趨勢分析展望如下：台灣未來的 DRAM 資本支出和營業額都同步下降，而資本支出/營業額的比值會因替母廠 DRAM 代工與回銷之模式而上升（即投入的幅度大於收入）。但在不景氣的大環境因素，DRAM 易受波動，不排除下降之風險，隨著台灣 DRAM 僅剩下華亞科及瑞晶持續替母廠 DRAM 代工，及華邦利基型 DRAM，2015 年市佔率下降 10%。

展望未來，國際貨幣基金（IMF）2015/04/14 發佈世界經濟展望報告，預估台灣經濟今、明兩年分別成長 3.8%與 4.1%，這兩項數據皆為亞洲四小龍中最佳表現。本公司經營團隊會以戒慎嚴謹的態度來看待民國一〇四年度的經營環境，除強化 2014 年新成立事業部門代理之板卡產品及繼續提升既有代理產品之 DRAM 記憶體/模組之市佔率外；把握亞太區加印度等國之經濟持續增長，在佔有全球約 60%人口之潛力下，對於美容產業的需求會預估高成長的動能下，美容美甲光療機產品系列正是時機；公司需及時掌握內外經營環境之變化，適時修正策略步驟，持續強化自身競爭優勢，並盡最大

努力達成所設定的目標，為公司未來之永續發展奠定穩固基礎，亦給予全體員工及股東最大福利與回饋。

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

青雲國際科技股份有限公司



董事長：柯聰源



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十三年六月二十六日。

### 二、公司沿革：

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

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

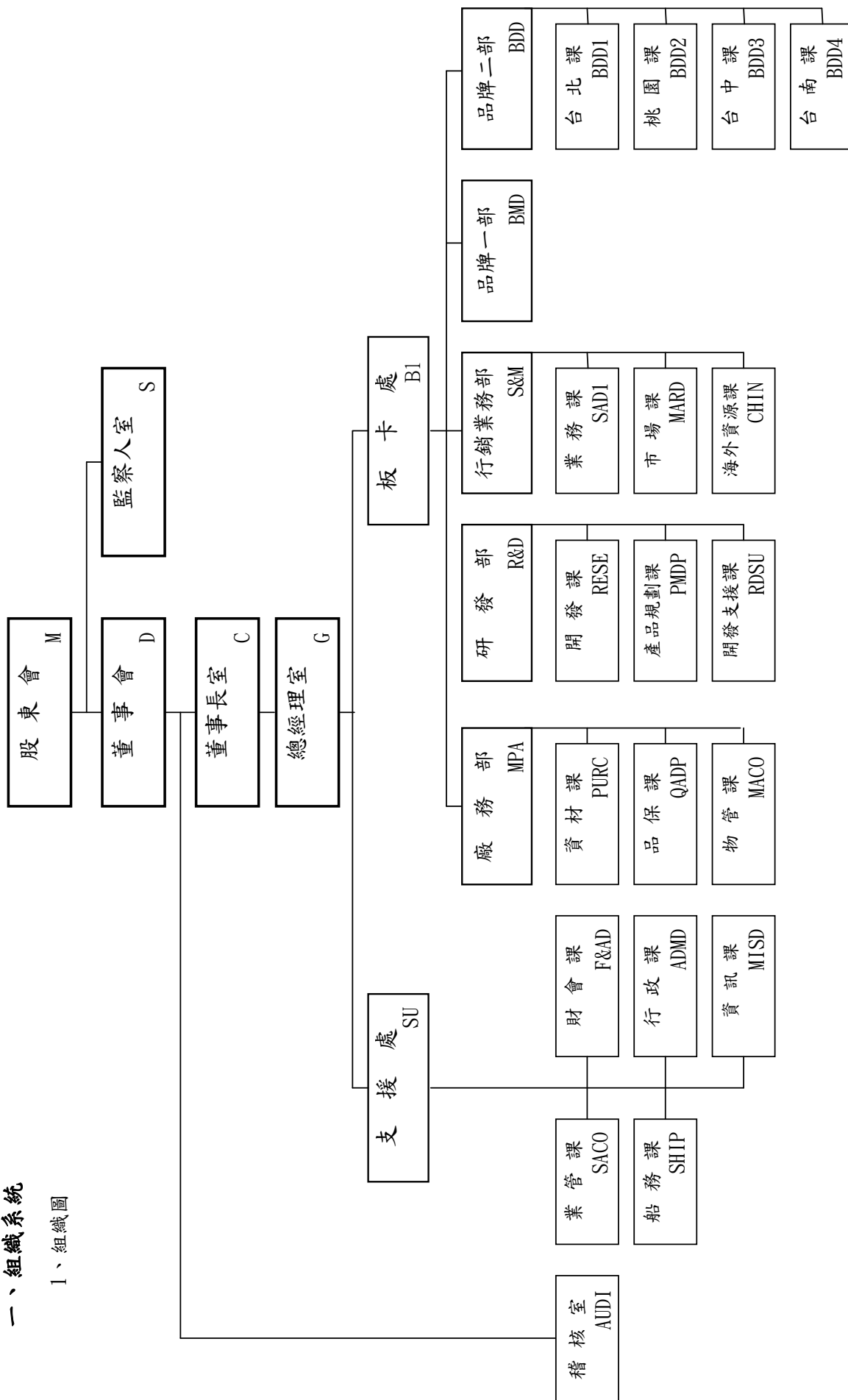
- 辦理現金增資 160,000 仟元，實收資本額增至 514,590.3 仟元。
- 民國 93 年 ● 推出 2.4 GHz，傳送距離可達 100 公尺 (視線範圍內)，而且其資料傳輸頻寬高達 2 Mbps 之 Widio。
- 推出採用 Intel 865G 與 ICH5 晶片組，可支援 Socket 478 之 ABOX865G。
- 辦理可轉換公司債轉換普通股 3,662 仟元、盈餘轉增資 40,394 仟元及資本公積轉增資 15,545 仟元，實收資本額增至 574,191 仟元。
- 第十三屆台灣精品獎得獎的項目包括：PX915P 系列主機板、30 吋液晶電腦電視、無線數位音效系統 - Widio 等產品。
- 民國 94 年 ● 辦理減資 229,676 仟元，實收資本額減至 334,515 仟元。
- 私募特別股 20,000 千股，每股私募價格新台幣 4 元，折價 6 元。
- 發表 Nvidia 6 系列顯示卡。
- 發表 DDR2 系列主機板。
- 民國 95 年 ● GeForce 6600 顯示卡、K8SLI 主機板及迷你電腦獲頒經濟部「台灣精品標誌」。
- 辦理減資 250,476 仟元 (含普通股 158,476 仟元及特別股 92,000 仟元)，實收資本額減至 294,038 仟元。
- 私募普通股 5,000 千股，每股私募價格新台幣 10 元，實收資本額增至 344,038 仟元。
- 民國 96 年 ● 辦理庫藏股註銷 25 仟元及減資 206,415 仟元 (普通股 141,615 仟元及特別股 64,800 仟元)，實收資本額減至 137,598 仟元。
- 私募普通股第一次 7,500 千股，每股私募價格 10.8 元，第二次 8,000 千股，每股私募價格 10 元，實收資本額增至 249,398 仟元。
- 民國 97 年 ● 私募普通股 10,000 千股，每股私募價格 9 元，實收資本額增至 349,398 仟元。
- 於中國大陸深圳設立辦事處。
- 民國 98 年 ● 私募特別股到期收回，減資特別股 43,200 仟元。
- 辦理減資彌補虧損 262,048 仟元，實收資本額減至 87,350 仟元。
- 發表 OTM 多點光學觸控螢幕及模組新產品。
- 民國 99 年 ● 發表新產品-高階伺服器記憶體模組。
- 推出 42"大尺寸光學式多點觸控螢幕/模組/整合式電腦等產品。
- 代理品牌記憶體大廠 Micron Lexar 全系列產品及"Micron 記憶體 -Crucial/Rendition/Ballistix"之品牌，為台灣及亞太一級專業代理商。
- 開發 OTM 光學多點觸控螢幕關鍵組件。
- 民國 100 年 ● 開發 32" PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。
- 發表全球速度最快 Micron Crucial m4 SSD 固態硬碟。
- 民國 101 年 ● 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。
- 私募普通股 2,410 千股，每股私募價格 12 元，實收資本額增至 111,450 仟元。
- 民國 102 年 ● 提供最佳工業用嵌入式主板、多功能觸控平台、加值型服務。

- 民國 103 年 ● 辦理盈餘轉增資，預計實收資本額增至 117,022 仟元。
- 成立板卡部門，代理技嘉板卡產品。
- 民國 104 年 ● 辦理盈餘轉增資，預計實收資本額增至 122,873 仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

I、組織圖



2、各主要部門所營業務

主要部門	職業業務
稽核室	負責調查、評估公司各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。 負責公司法律問題、合約與智慧財產權及支援處所屬單位督導業務。
支援處	負責代理品牌產品之國內外客戶開拓、銷售服務、行銷企劃、代理品牌之產品形象企劃等業務。
	負責出貨、應收帳款的控管，與跨部門會議的安排。
	負責公司之進出口貿易關係等業務。
	負責帳務處理、傳票編製、表單審查、各類報表編製與分析、資金調度、風險管理及股務作業等。
	負責人事行政作業、員工教育訓練作業、總務工作及資產管理。
	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IPC產品歐洲、美洲、中東、非洲等地客戶及OEM客戶之開拓及銷售業務。
	負責IPC產品行銷企劃及產品形象企劃、市場情報之搜集與分析等業務。
	負責大中國地區供應商開發、以及客戶之開拓與銷售業務。
板卡處 行銷業務部	負責產品之開發設計與撰寫新產品之相關電腦程式及軟體設計。
	負責新產品設計之方向及規劃等業務。
	負責支援產品之開發設計、新產品之品質測驗與國內外客戶對產品技術諮詢服務。
	負責原物料採購、料況諮詢、供應商管理、市場供需情形等業務。
板卡處 廠務部	負責品質保證、品質管控及驗收、檢驗、客戶服務及維修等業務。
	負責生產排程及原物料管理、進出貨倉儲管理等業務。
	負責半導體-記憶體類產品代理
品牌代理部	品牌一部
	品牌二部
	負責板卡類產品代理



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一) 董事、監察人：

#### 1、董事及監察人資料

民國 104 年 4 月 25 日(停止過戶日)

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時		現在持有股數	配偶、 子女、 未成 年子 女現 在持 有股 份數	利用 他人 名義 持有 股份 股數	持 股 比 率	主要經 (學)歷 (註3)	目前兼 任本 公司 及 其 他 公 司 之 職 務	職稱	姓名	關係
						股數	持 股 比 率									
董事長	本國	柯聰源	101.06.20	3年	90.12.21	4,062,230	46.51%	3,740,341	1,575	—	—	清大碩士 技嘉科技副總經理	本公司董事長 技嘉科技股份有限公司董 事(法人代表)	—	—	—
董事	本國	仕達投資 有限公司 法人代表 呂仰鏗	101.06.20	3年	101.06.20	280,360	3.21%	288,078	—	—	—	淡江大學 管所碩士班 青雲總經理	本公司總經理	—	—	—
董事	本國	福報投資 有限公司 法人代表 葉培城	101.06.20	3年	101.06.20	256,476	2.94%	868,049	—	—	—	大學 工研院電子所工程師	技嘉集團總裁 技嘉科技股份有限公司董 事長	—	—	—
董事	本國	丁健興	101.06.20	3年	101.06.20	8,327	0.10%	8,437	—	—	—	大學	聯全電訊股份有限公司董 事	—	—	—
董事	本國	江殷貴	101.06.20	3年	101.06.20	650,000	7.44%	682,500	—	—	—	大學	啟亨股份有限公司董事 華東承啟科技股份有限公司 董事(法人代表)	—	—	—
監察人	本國	楊在治	101.06.20	3年	96.04.11	22,750	0.26%	164,587	—	—	—	逢甲大學	—	—	—	—
監察人	本國	郭希古	101.06.20	3年	101.06.20	—	—	11,550	—	—	—	大學	閃耀科技有限公司負責人	—	—	—

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情形者，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

#### 法人股東之主要股東：

民國 103 年 4 月 25 日(停止過戶日)

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
仕達投資有限公司	楊雅婷 柯聰源	20% 60%
福報投資有限公司	柯聰源	100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

2、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

104年4月25日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董董事家數
	商務、財務、會計或公司相關科系之專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他國家考試及證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
柯聰源 仕達投資有限 公司法人代表		√	√	--	√	√	√	√	√	√	√	√	0
呂仰鎰 福報投資有限 公司法人代表		√	--	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
葉培城		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
丁健興		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
江般貴		√	√	--	√	√	√	√	√	√	√	√	0
楊在治		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
郭希古		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

民國 104 年 4 月 25 日(停止過戶日)

職稱 (註 1)	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	本國	呂仰鎧	96.04.02	868,049	7.68%	—	—	—	—	淡江大學管科所博士班 青雲總經理	—	—	—	—
副總經理	外國	董哲仁	101.02.01	58	0.00%	—	—	—	—	Ss. Cyril and Methodius University 青雲國際行銷業務部主管	—	—	—	—
部門總經理	本國	劉漢徽	104.01.01	—	0.00%	—	—	—	—	淡江大學數學系 鈞達(股)公司董事長	鈞達(股)公司董事長	—	—	—
副總經理	本國	朱孝慈	103.01.01	—	0.00%	—	—	—	—	台灣大學商學系 威健資訊通路部協理	—	—	—	—
財會主管	本國	陳昆祺	102.08.01	—	0.00%	—	—	—	—	中原大學會計研究所 凌越科技財務長	—	—	—	—
協理	本國	邱玉燕	103.01.01	—	0.00%	—	—	—	—	德霖技術學院 精英電腦產品經理	—	—	—	—
協理	本國	黃復東	103.08.01	—	0.00%	—	—	—	—	大專 青雲國際董事長特助	—	—	—	—

註 1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：副總經理董哲仁國籍為馬其頓。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註12)			
		董事酬金					兼任員工領取相關酬金										
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)	取得限制員工權利新股股數(I) (註13)				本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事	柯聰源	-	-	-	-	0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	丁健興	-	-	-	-	0.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	江殷貴	-	-	-	-	0.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	汪潔貞 呂仰鏗	-	-	-	-	0.17%	-	-	-	3,010	-	-	-	-	-	-	177.79%
董事	羅耀斌	-	-	-	-	0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨董																	
獨董																	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) I	財務報告內所有公司(註10) J
上表列示 5 人	上表列示 5 人	其他 4 人
		呂仰鏗
低於 2,000,000 元		
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)		
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	5 人	5 人

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2、監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	楊在治	-	-	-	36	-	10	-	0.76%	-
監察人	郭希古	-	-	-	36	-	11	-	0.82%	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	楊在治、郭希古	財務報告內所有公司(註7)D 楊在治、郭希古
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)		
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

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 10：本公司全體監察人從 103 年 1 月至 5 月期間，各月持股合計數為 102,750 股，不符合證券交易法第二十六條之規定，全體監察人最低應持股數為 167,154 股，持股不足情事連續達三個月以上，應揭露個別監察人之酬金。但 103 年 5 月、6 月及 7 月期間監察人分別回補 6,000 股、30,000 股及 29,000 股，全體監察人持股數為 167,750 股，加上當年度盈餘轉增資後全體監察人持股數為 176,137 股，已符合全體監察人最低應持股數 175,533 股之規定。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3-1、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		取得限制員工權利新股股數 (註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)			
總經理	呂仰鎰																
部門總經理	劉漢徹	7,553		-		-		-			446.13%						
副總經理	董哲仁																
副總經理	朱孝慈																

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	董哲仁	董哲仁
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	呂仰鎰、朱孝慈	呂仰鎰、朱孝慈
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人



- 註 1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：總經理事及副總經理事最近年度總經理事及副總經理事各項給付金額，包括本公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。
- 註 3：係填列最近年度總經理事及副總經理事之支出，但不計入酬金。應揭露所提供之獎金、獎勵金、獎券、特支費、各種津貼、宿舍、配車、配車費、實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具之相關報酬，但應填列最近年度盈餘分配案金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度實際配發金額比例計算今年盈餘分配案金額。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配案金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度實際配發金額比例計算今年盈餘分配案金額。
- 註 5：係指截至本報刊印日止總經理事及副總經理事取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報告內所有公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額，於所歸屬總經理事及副總經理事姓名。
- 註 7：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬總經理事及副總經理事姓名。
- 註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬總經理事及副總經理事姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應填列本公司總經理事及副總經理事自本公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- b. 本公司總經理事及副總經理事如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理事及副總經理事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：係指截至本報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理事、副總經理事、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：前10大取得員工分紅人士之姓名、職位及前10大分紅總數，102年度員工現金紅利191千元，依分派日在職員工薪資比例為原則。呂仰鎧總經理配發27千元，其分配數佔員工紅利14.13%，加上兩位副總經理董哲仁及朱孝慈，其分配數佔員工紅利27.75%。

(四) 本公司及財務報告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：

	102 年度		103 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
稅後純益(損)(新台幣千元)	20,865	20,865	1,693	1,693
董事酬金所佔比例	15.69%	15.69%	185.00%	185.00%
監察人酬金所佔比例	0.04%	0.04%	1.58%	1.58%
總經理及副總經理酬金所佔比例	29.59%	29.59%	446.13%	446.13%

董監酬勞及員工紅利部份則依據公司章程規定，提報本公司薪資報酬委員會決議董事及經理人薪資報酬之給付原則，主係考量單位經營績效、個人績效達成結果及未來承擔風險程度等因素後支給報酬(經理人報酬含薪資、績效獎金及員工紅利)。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 20 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	柯聰源	20	0	100%	
董事	仕達投資 有限公司 呂仰鎧	20	0	100%	
董事	馮志焜	3	0	100%	101.06.20 解任
董事	陳昱文	3	0	100%	101.06.20 解任
董事	王龍一	3	0	100%	101.06.20 解任
董事	郭建芸	3	0	100%	101.06.20 解任
董事	福報投資 有限公司	5	0	25%	101.06.20 新任
董事	丁健興	20	0	100%	101.06.20 新任
董事	江般貴	4	1	20%	101.06.20 新任
監察人	仕達投資 有限公司	0	0	0%	101.06.20 改選解任
監察人	楊在治	18	0	90%	
監察人	郭希古	18	0	90%	101.06.20 新任
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作：

1、審計委員會運作情形：不適用。

2、監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 20 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註 1)	備註
監察人	仕達投資 有限公司	0	0%	101.06.20 改選解任
監察人	楊在治	18	90%	
監察人	郭希古	18	90%	101.06.20 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人可透過列席董事會與經營權者及會計師溝通。

(二) 監察人可直接與內部稽核人員溝通及透過財會部與會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，本公司董事會議事錄會詳細記載董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

註：1.年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司已完成公司治理制度訂定，規劃排入下次董事會討論。
二、公司股權結構及股東權益	V		尚無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		尚無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？		V	尚無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？		V	尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		尚無重大差異。

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	(一)透過獨立董事之專業學經歷，使得成員組成多元化。 (二)本公司有設置薪資報酬委員會。 (三)尚在建置中。 (四)是，且會計師聘任均經董事會通過。	尚無重大差異。 尚無重大差異。 配合104年獨立董事之選任後討論。 尚無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	尚無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委託元大寶來證券股份有限公司股務代理部辦理。	無。
三、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V	(一) 本公司網站正在建置中。 (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。	本年度會建置完成。 尚無重大差異。

項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、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、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	<p>1.員工權益、僱員關係：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。</p> <p>2.投資者關係：公司有發言人制度以維護投資人關係。</p> <p>3.供應商關係、利害關係人之權利：本公司經營策略堅持誠信，信守與供應商及利害關係人之承諾，不任意延遲付款，均與供應商及利害關係人維持良好關係。</p> <p>4.董事及監察人進修之情形：103年度無</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司一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。</p> <p>6.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。</p> <p>7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。</p>	公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已列入評估並研議投保中。
五、公司是否有公司自治理自評報告或委託其他專業機構之公司自治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	<p>本公司並無公司自治理自評報告，亦無委託其他專業機構作公司自治理評鑑報告。</p> <p>本公司自治理準則經董事會通過後執行一段期間，再考量是否委託其他專業機構作公司自治理評鑑報告。</p>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司自治理自評報告，係指依據公司自治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前前公司運作及執行情形之報告。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會之組成：

1. 本委員會委員由董事會決議委任之，其人數為三人，由全體委員互推一人擔任召集人及會議主席。
2. 本委員會委員之資格條件，應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」辦理。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	郭建芸			√	√		√		√	√	√	√		
其他	黃逸松			√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
董事	葉培城			√	√		√	√	√	√	√	√		是
其他	王根旺			√	√	√	√	√	√	√	√	√		
其他	劉漢徽			√	√	√	√	√	√	√	√	√		
其他	黃聰耀			√	√	√	√	√	√	√	√	√		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

二、薪資報酬委員會之職責：

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



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

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
2. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
3. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

### 三、薪資報酬委員會之運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：民國 101 年 6 月 20 日至 104 年 6 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會截至年報刊印日止開會 7 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)(註)	備註
召集人	郭建芸	3	0	100%	102 年 3 月 13 日請辭
	黃逸松	5	0	100%	102 年 3 月 15 日新任
委員	葉培城	2	0	50%	103 年 2 月 26 日辭任
委員	王根旺	3	0	43%	
委員	劉漢徽	2	0	100%	103 年 11 月 11 日辭任
委員	黃聰耀	1	0	100%	103 年 11 月 11 日新任

#### 其他應記載事項：

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

#### 註：

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

(五) 履行社會責任情形：

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>(一) 本公司於103年4月24日訂定企業社會責任準則。列入104年股東會報告。</p> <p>(二) 俟企業社會責任準則開始執行後規劃辦理。</p> <p>(三) 目前社會公益活動由行政部兼任執行，惟相關職掌分佈於各部門職掌範疇內，公司上下對於企業責任之履行仍不遺餘力。</p> <p>(四) 公司訂定績效獎金制度，各部門依經營成果敘薪。對於企業倫理及宣導活動已由公司Email發送給全體員工知悉。日常營運活動已宣導員工確實履行誠信經營、納稅義務，反賄賂貪瀆及避免從事不公平競爭之行為等，且實施績效獎金制。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚在建置中。</p> <p>(三) 尚無重大差異，董事會授權及報告尚在建置中。</p> <p>(四) 尚無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>(一) 遵守國內環保法規，並響應國際綠色產品活動。</p> <p>(二) 教育員工節能減碳愛地球，主動自律要求以期降低產業活動對環境之影響。</p> <p>(三) 本公司屬行節能減碳措施，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；空調的使用亦定有開關機時間與溫度調節。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三) 尚無重大差異。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>(一) 本公司依各項勞動相關法規及尊重國際公認基本勞動人權原則執行，辦理勞工之勞、健保、訂定退休辦法，依法設有職工福利委員會，並定期召開勞資協調會，以維護員工權益。</p> <p>(二) 公司是有員工申訴機制及管道並妥適處理。</p> <p>(三) 提供員工身體健康檢查及休閒活動等各種福利措施，使得員工在工作之餘得以紓解身心進而凝聚向心力，共同維繫公司之永續經營。</p> <p>(四) 定期召開管理會議，讓員工瞭解公司目前經營情況及未來展望。</p> <p>(五) 公司有為員工職涯能力發展培訓之計畫。</p> <p>(六) 為保障客戶權益及提升客戶服務滿意度公司訂有客訴辦法。</p> <p>(七) 公司遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八) 公司會參考及評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。</p> <p>(九) 目前尚未在契約內容包括供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>俟企業社會責任準則開始執行且公司網站設置好後規劃辦理。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三) 尚無重大差異。</p> <p>(四) 尚無重大差異。</p> <p>(五) 尚無重大差異。</p> <p>(六) 尚無重大差異。</p> <p>(七) 尚無重大差異。</p> <p>(八) 尚無重大差異。</p> <p>(九) 建議評估契約包含該條約。</p>
		<p>目前公司設有發言人及代理發言人，隨時與投資人及社會大眾溝通，以提升資訊透明度。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於103年4月24日董事會通過企業社會責任準則，列入104年股東會報告。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<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> <p>3、近幾年來陸續捐贈整合新型電腦提供予慈善機構以回饋社會。</p>	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司落實誠信經營情形：

項 目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>(一) 於104年5月12日董事會通過誠信經營守則，並列入105年度股東會報告。</p> <p>(二) 本誠信守則有訂定防範不誠信行為、懲戒及申訴制度。</p> <p>(三) 較高不誠信行為風險之營業活動，本公司訂定防範相關措施。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三) 尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>(一) 本守則訂有於建立商業關係前先行評估該往來對象之合法性，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。</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) 本守則制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道。</p> <p>(四) 本守則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) 本守則有制定公司需舉辦教育訓練與宣導。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三) 尚無重大差異。</p> <p>(四) 尚無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本守則有制定檢舉及獎勵制度，建立便利檢舉管道及受理人員。</p> <p>(二) 本守則有制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本守則有制定保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p>	<p>(一) 尚無重大差異。</p> <p>(二) 尚無重大差異。</p> <p>(三) 尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>本守則制定將在公司網站及公開資訊觀測站揭露其情形。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司制定誠信經營守則，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>本公司制定或修訂誠信經營守則時，先經董事會決議，再提送股東會報告，並在年報書揭露其誠信經營採行措施及履行情形。</p>		

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書。

青雲國際科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：104年03月26日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、財務報導之可靠性及相關法令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。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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104年03月26日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

青雲國際科技股份有限公司

董事長：柯聰源



總經理：呂仰鎧



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會

日期：103/06/26

重要決議事項：

- (1) 民國一〇二年度營業報告書。
- (2) 監察人審查民國一〇二年度決算表冊報告書。
- (3) 承認民國一〇二年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。
- (4) 承認民國一〇二年度盈餘分配案。
- (5) 民國一〇二年度盈餘轉增資發行新股討論案。
- (6) 修訂公司章程部分條文案。
- (7) 修訂董事及監察人選舉辦法部分條文案。
- (8) 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- (9) 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。

公司 103 年股東常會重要決議事項及執行情形：

本公司 102 年度盈餘分配案：執行情形：102 年度盈餘分配，102 年度稅後淨利 20,863,777 元，提撥法定盈餘公積 2,086 元，分派現金股利每股 0.6 元計 6,687 仟元，股票股利每股 0.5 元計 5,572 仟元。修改章程部份，董事及監察人選舉辦法、處份資產處理程序及從事衍生性商品交易處理程序部份條文修正皆已執行完畢。

2、董事會

召開日期	重要決議事項
103/02/26	<ol style="list-style-type: none"><li>1 修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序案。</li><li>2. 為購買信用連結結構商品(CLN)之未沖銷契約部位，追認案。</li><li>3. 修訂本公司內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業程序及內部稽核實施細則案。</li><li>4. 訂定本公司買回股份轉讓員工辦法及內部稽核實施細則案。</li><li>5. 改委任第二屆薪資報酬委員會委員案。</li></ol>
103/03/24	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 民國一〇二年度營業報告書及財務報表、合併財務報表案。</li><li>2. 本公司一〇二度盈餘分配討論案。</li><li>3. 盈餘轉增資發行新股討論案。</li><li>4. 修訂董事及監察人選舉辦法部分條文討論案。</li><li>5. 修訂公司章程部分條文討論案。</li><li>6. 取得或處分資產處理程序部分條文修正討論案。</li><li>7. 出具本公司民國一〇二年度內部控制制度聲明書討論案。</li><li>8. 本公司從事衍生性商品交易處理程序部分條文修正討論案。</li></ol>



召開日期	重要決議事項
	9. 訂定買回股份轉讓員工辦法報告案。 10. 解散清算子公司 Albatron Corp(B. V. I) 討論案。 11. 召開民國一〇三年股東常會相關事宜暨受理提案之時間及處所案。
103/04/24	1. 為因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度追認案 2. 調整本公司薪資報酬委員會委員出席會議補助車馬費金額討論案。 3. 訂定企業社會責任實務準則討論案。 4. 訂定道德行為準則討論案。
103/05/12	1. 民國一〇三年第一季合併財務報表案。
103/08/12	1. 民國一〇三年第二季合併財務報表案。 2. 本公司經股東常會決議一〇三年度盈餘轉增資發行新股，擬訂增資暨除權除息基準日討論案。 3. 為因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度追認案。 4. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度之管理辦法及規章討論案。
103/11/11	1. 民國一〇二年第三季合併財務報表案。 2. 改委任第二屆薪資報酬委員會委員討論案。 3. 第二屆第六次薪資報酬委員會，就 103 年度股東會決議通過之董監事酬勞及員工分紅分配討論案。 4. 擬定本公司民國 104 年度稽核計劃討論案。
103/12/10	1. 擬決議由第二屆第七次薪資報酬委員會，就品牌二部最高主管人事及薪酬福利討論案。
104/03/26	1. 民國一〇四年度營業計畫討論案。 2. 民國一〇三年度營業報告書及財務報表、合併財務報表案。 3. 本公司一〇三年度盈餘分配討論案。 4. 盈餘轉增資發行新股討論案。 5. 董事及監察人全面改選討論案。 6. 解除新任董事競業禁止之限制討論案。 7. 受理股東獨立董事候選人提名之相關事宜及董事會提名獨立董事討論案。 8. 本公司保留盈餘—特別盈餘公積轉回保留盈餘討論案。 9. 出具本公司民國一〇三年度內部控制制度聲明書討論案。 10. 訂定智慧財產權管理及個人資料保護管理作業辦法及其內部控制制度、內部稽核制度討論案。 11. 因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度追認案。 12. 召開民國一〇四年股東常會相關事宜暨受理提案之時間及處所討論案。
104/5/12	1. 民國一〇四年第一季合併財務報表案。 2. 審核被提名獨立董事候選人事討論案。 3. 訂定誠信經營守則討論案。 4. 擬修訂資金貸與他人作業程序部分條文及相關銷售及收款循

召開日期	重要決議事項
	環之內控制度、及內稽制度、風險評估表與評估標準討論案。 5. 為因應本公司營運需要，向金融機構申請授信融資額度討論案。

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

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

104 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	陳俊峰	96/04/11	103/12/19	生涯規劃

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

(十四) 公司內部重大資訊處理作業程序：為防內線交易及避免資訊不當洩漏，確保資訊對外公佈對稱性，本公司於 98.12.04 董事會通過內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，並且公司內部 e-mail 給每位員工並公告公司內部網站，俾利經理人及員工確實遵守，另本公司亦會轉告知主管機關發佈有關防範內線交易宣導資料予董監事及經理人，並告知主管機關舉辦之有關課程。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
眾智聯合會計師事務所	吳光泉	莊雯秋	103 年全年	

金額單位：新台幣仟元

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

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

(二) 給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費金額的性質：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師名稱	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	吳光泉 莊雯秋	1,150 仟元	--	--	--	--	--	103.01.01 103.12.31	--

(三) 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(四) 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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國 102 年 3 月 15 日		
更換原因及說明	本公司主動終止委任 基於公司經營發展及內部管理之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受 (繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	眾智聯合會計師事務所
會計師姓名	吳光泉、莊雯秋
委任之日期	民國 102 年 3 月 15 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：

管理階層之品德情況並無意見。

對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未有重大歧見情事。

更換會計師之原因係管理階層之決定，不表意見。

於查核過程中，並未發現公司有未遵循法令事項。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：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	103 年度		104 年截至 4 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	柯聰源(註 5)	178,111	-	-	-
董事	仕達投資有限公司(註 5.6)	7,718	-	-	-
董事	福報投資有限公司(註 5)	150	-	-	-
董事	丁健興(註 5)	416	-	-	-
董事	江殷貴(註 5)	32,500	-	-	-
監察人	楊在治(註 5.6)	141,837	-	-	-
監察人	郭希古(註 5.6)	6,550	-	-	-
總經理	呂仰鎰(註 5.6)	41,573	-	(5,000)	-
部門總經理	劉漢徽(註 4)	-	-	-	-
副總經理	董哲仁(註 5)	2	-	-	-

副總經理	朱孝慈	-			
處長	陳俊峰(註4)	-			
財會主管	陳昆祺	-			
協理	邱玉燕	-	-	-	-
協理	黃復東	-			
大股東	游德煌(註5)	80,447	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表：不適用。

註3：董事江殷貴於取得身份前增加 650 千股；大股東游德煌於取得身份前減少 4 千股，101 年 11 月 22 日私募現金增資認購 1,600 千股。

註4：陳俊峰於民國 103 年 12 月 19 日離職、劉漢徽於民國 104 年 1 月 1 日新任。

註5：103 年度辦理盈餘轉增資每股配發 0.5 元。

註6：103 年度在櫃檯市場買入或賣出股份者。

(二) 股權移轉資訊：股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押資訊：股權質押之相對人為關係人者：無。

## 八、持股比例占前十名之股東，具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

104 年 4 月 25 日，單位：股

姓名(註1)	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。(註3)		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	3,740,341	31.96%	1,575	0.01%	-	-	任達投資有限公司 負責人：楊雅婷	配偶	
游德煌	1,689,390	14.44%	-	-	-	-	-	-	
呂仰鎧	868,049	7.42%	-	-	-	-	-	-	
劉兆茜	729,280	6.23%	-	-	-	-	-	-	
江殷貴	682,500	5.83%	-	-	-	-	-	-	
丁柏瑞	435,000	3.72%	-	-	-	-	-	-	

仕達投資有限公司	288,078	2.46%	—	—	—	—	—	—	—
負責人：楊雅婷	1,575	0.01%	3,740,341	31.96%	—	—	柯聰源	配偶	
趙晟	210,000	1.79%	—	—	--	--	—	—	
何添順	181,695	1.55%	—	—	—	—	—	—	
楊在治	164,587	1.41%	—	—	—	—	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

### 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
元訊寬頻網路股份有限公司	33,981	2.00%	0	0.00%	33,981	2.00%
致新國際科技股份有限公司	144,118	6.55%	0	0.00%	144,118	6.55%
美立堅科技股份有限公司	164,166	0.51%	0	0.00%	149,242	0.51%
青雲視訊股份有限公司	500,000	8.33%	0	0.00%	500,000	8.33%

註1：係公司之長期投資，資料日期為104年3月31日。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份來源

##### 1、普通股

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 者	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	48,000	無此情形	
						盈 餘 轉 增 資	12,000		
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	47,150	無此情形	證期會 86.6.17 台財證(一) 第 48663 號函核准
						資 本 公 積 轉 增 資	14,850		
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	20,020	無此情形	證期會 88.6.30 台財證(一) 第 59110 號函核准
						資 本 公 積 轉 增 資	2,860		
89年05月	10	36,000	360,000	31,660	316,602	資 本 公 積 轉 增 資	7,722	無此情形	證期會 89.5.30 台財證(一) 第 46717 號函核准
90年05月	10	68,000	680,000	33,201	332,007	盈 餘 轉 增 資	15,405	無此情形	證期會 90.6.27 台財證(一) 第 140998 號函核准
90年06月	10	68,000	680,000	39,201	392,007	現 金 增 資	60,000	無此情形	證期會 90.7.4 台財證(一) 第 140999 號函核准
91年12月	10	68,000	680,000	40,467	404,666	可 轉 債 轉 換	12,659	無此情形	
92年04月	10	68,000	680,000	40,612	406,120	可 轉 債 轉 換	1,454	無此情形	證期會 91.8.6 台財證(一) 第 0910136154 號函核准
92年08月	10	120,000	1,200,000	40,637	406,368	可 轉 債 轉 換	248	無此情形	
92年09月	10	120,000	1,200,000	50,637	506,368	現 金 增 資	100,000	無此情形	證期會 92.6.9 台財證(一) 第 0920109910 號函核准
92年11月	10	120,000	1,200,000	50,858	508,581	可 轉 債 轉 換	2,213	無此情形	
93年01月	10	120,000	1,200,000	51,459	514,590	可 轉 債 轉 換	6,009	無此情形	證期會 91.8.6 台財證(一) 第 0910136154 號函核准
93年04月	10	120,000	1,200,000	51,821	518,205	可 轉 債 轉 換	3,615	無此情形	
93年07月	10	120,000	1,200,000	51,825	518,252	可 轉 債 轉 換	47	無此情形	
93年09月	10	120,000	1,200,000	57,419	574,191	盈 餘 轉 增 資 資 本 公 積 轉 增 資	40,394 15,545	無此情形	金融監督管理委員會 93 年 7 月 16 日金管證一字第 0930131923 號函核准
94年09月	10	120,000	1,200,000	34,451	344,514	減 資	(229,677)	無此情形	金融監督管理委員會 94 年 8 月 30 日金管證一字第 0940134868 號函核准
95年09月	10	120,000	1,200,000	18,604	186,038	減 資	(158,476)	無此情形	金融監督管理委員會證券 期貨局於九十五年八月二 十一日金管證一字第 0950129497 號函
95年09月	10	120,000	1,200,000	23,604	236,038	私 募 普 通 股	50,000	無此情形	OTC 95 年 10 月 4 日證櫃 監字第 0950203773 號函
96年02月	10	120,000	1,200,000	23,602	236,025	註 銷 庫 藏 股	(13)	無此情形	96 年 2 月 2 日經授中字第 09631650100 號函核准

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 者	其 他
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
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
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

2、特別股：無。

3、股份種類

民國104年4月25日(停止過戶日)止

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	9,171,706	58,828,294	68,000,000	上櫃股票 9,171,706 私募股票 2,530,500
特 別 股	-	-	-	

(二) 股東結構

民國104年4月25日(停止過戶日)止

數量 \ 股東結構	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	-	-	9	2,081	6	2,096
持 有 股 數	-	-	405,315	11,086,606	210,285	11,702,206
持 股 比 例	-	-	3.46%	94.74%	1.80%	100%
陸資持股比例：0.00%						

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



(三) 股權分散情形

1、普通股

民國104年4月25日(停止過戶日)止

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,814	140,579	1.20%
1,000 至 5,000	196	391,446	3.35%
5,001 至 10,000	35	261,412	2.23%
10,001 至 15,000	10	115,301	0.99%
15,001 至 20,000	4	68,750	0.59%
20,001 至 30,000	5	115,283	0.99%
30,001 至 40,000	4	122,897	1.05%
40,001 至 50,000	3	129,245	1.10%
50,001 至 100,000	9	606,079	5.18%
100,001 至 200,000	8	1,108,576	9.47%
200,001 至 400,000	2	498,078	4.26%
400,001 至 600,000	1	435,000	3.72%
600,001 至 800,000	2	1,411,780	12.06%
800,001 至 1,000,000	1	868,049	7.42%
1,000,001 至 99,999,999	2	5,429,731	46.39%
合 計	2,096	11,702,206	100.00%

2、特別股：無。

## (四) 主要股東名單

民國104年4月25日(停止過戶日)止

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
柯聰源		3,740,341	31.96%
游德煌		1,689,390	14.44%
呂仰鎧		868,049	7.42%
劉兆茜		729,280	6.23%
江殷貴		682,500	5.83%
丁柏瑞		435,000	3.72%
仕達投資有限公司 代表人：楊雅婷		288,078	2.46%
趙晟		210,000	1.79%
何添順		181,695	1.55%
楊在治		164,587	1.41%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

項 目		年 度	102 年	103 年	截至民國 104 年 03 月 31 日(註 6)
每股市價	最 高		41.10	30.50	45.00
	最 低		18.80	19.00	21.10
	平 均		25.19	23.10	33.78
每股淨值	分 配 前		13.03	11.98	11.65
	分 配 後		12.41	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數(註 7)		11,145	11,298	11,702
	每 股 盈 餘 (追溯調整前)		1.73	0.11	-0.34
	每 股 盈 餘 (追溯調整後)		1.64	註 1	註 1
每股股利	現 金 股 利		0.6	0	0
	無償配股	盈餘轉增資	0.5	註 1	註 1
		註 1	-	註 1	註 1
	累積未付股利(註 2)		-	-	註 1
投資報酬	本益比(註 3)		14.56	210.00	-99.35
	本利比(註 4)		41.98	38.5	註 1

項 目		年 度		
		102 年	103 年	截至民國 104 年 03 月 31 日(註 6)
分析	現金股利殖利率(註5)	2.38%	2.60%	註 1

註 1：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 7：103 年度盈餘轉增資變更登記核准日為 103.09.22，加權平均股數為  
 $(11,145 * 8.7 / 12) + (11,702 * 3.3 / 12) = 11,298$  仟股，單位仟股。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1、公司章程所定之股利政策

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。公司年度總決算如有盈餘，除彌補虧損、繳納稅捐後，依法先提列法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累積未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積後就其餘額年度分配盈餘時，由董事會，考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展需要等因素至少提撥百分之五十以上，依公司章程分派員工紅利、董監事酬勞、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。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	11,267,077
加：回轉特別盈餘公積	3,320,293
加：本年度稅後純益	1,711,849
可供分配盈餘	16,299,219
減：提列法定公積	171,185
本期分配項目：	
股東紅利-股票股利(每股0.5元)	5,851,100
期末未分配盈餘	10,276,934
附註：	
配發員工紅利現金	186,737
配發董監酬勞現金	186,737

註1：分配金額及比例：

董監酬勞 186,737 元，占分配總額之 3.0%。

員工紅利 186,737 元，占分配總額之 3.0%。

股東紅利 5,851,100 元，占分配總額之 94.0%。

合計分配金額為 6,224,574 元。

註2：帳列董監酬勞與員工紅利費用化金額與擬議分配金額並無差異。

董事長：柯聰源



總經理：呂仰鎧



會計主管：陳昆祺



(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：

單位：新台幣元

項目	104 年度 (預估)	
期初實收資本額(元)	117,022,060	
當年度配股 配息情形	每股現金股利(元)	0
	盈餘轉增資每股配股數	0.5(註1)
營業績效 變化情形	營業利益	註2
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
每股盈餘(元)		

擬制性每股盈餘及本益比	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
若未辦理資本公積轉增資改以配發現金股利	擬制每股盈餘(元)	
	擬制年平均投資報酬率	

註1：本年度配息情形，暫以目前實收股本計算，若嗣後因流通在外普通股數量變動之影響，配息率可能變動之，屆時依除息基準日股東名簿所載各股東持有股數平均分配之。

註2：本公司104年度未公開全年度財務預測，故無需揭露本年度預估資訊。

#### (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

##### 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第二十條：公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累積未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積為當年度可供分配盈餘，再扣除股東會決議保留之盈餘後，其決議分派之盈餘，除提撥董事、監察人酬勞金百分之二至百分之四及員工紅利百分之0.5至六外，其餘為股東紅利按扣除庫藏股之已發行股份總數比例分派之。

##### 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：當發生差異時視為會計估計變動，列為104年度損益。

##### 3、董事會通過擬配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、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：

項 目	董事會擬配發金額	認列費用年度估列金額	差異金額
員工紅利	\$ 186,737	\$ 186,737	-
董監酬勞	\$ 186,737	\$ 186,737	-

(2)擬議配發員工股票紅利金額及本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本次員工紅利係配發現金，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.11元。

##### 4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

#### (九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、本公司所營業務之主要內容及產品項目

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

本公司民國 102 及 103 年度主要產品營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 年 度 別	102 年度		103 年度	
	營 業 淨 額	比 率	營 業 淨 額	比 率
工控板卡及板卡	239,439	41.54%	219,569	23.24%
Server Dimm	332,013	57.60%	725,015	76.73%
OTM Module	4,965	0.86%	291	0.03%
合計	576,417	100.00%	944,875	100.00%

##### 3、本公司目前之商品(服務)項目

- (1) IPC 工控板卡。
- (2) 美容美甲光療機產品系列。
- (3) Server Dimm 記憶體及模組。
- (4) 品牌代理記憶體及板卡。
- (5) 電子零組件。

#### 4、計劃開發之新產品(服務)

產品類別	未來發展方向
IPC 工控板卡	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。 整合市場差異性低的工控及消費性板卡。 高端運用自動化控制設備顯示卡。
美容美甲光療機產品系列	LED 系列高階產品研究與設計。 提供專業客製化 ODM/OEM 服務。 具有高規格研發、設計、驗證、生產等實驗室與週邊。 市場運用需求區隔多樣化設計。 全球性市場規格設計。 全球產品行銷安規服務。
代理與通路服務	美光全系列記憶體產品線台灣區代理。 技嘉科技主機板、顯示卡、超微電腦、相關週邊等四大產品線台灣區代理。 高階 3D 列印線材代理。 深耕各類型通路的銷售服務。 提供大型伺服器產品售後服務。

## (二) 產業概況

### 產業概述

本公司以IPC工控板卡、美容美甲光療機產品系列及DRAM、板卡為營運主軸，茲就該等產業概況分述如下：

#### IPC工控板卡

##### A. 工業電腦範疇

原是應用於工業自動化設備，負責生產製造流程中的控制、監視及測試等功能產品，但由於電腦界的軟硬體大廠微軟與英特爾所合作開發的「Wintel」系統，逐漸標準化與低價化，促使自動化系統採用個人電腦為平台，也成為工業自動化的主流架構，因此讓工業電腦產品得以脫離原本的工業應用領域發展，進而針對各類型的產業設計出應用產品。例如終端銷售系統(POS)、售票機(Kiosk)、自動提款機(ATM)、數位電子看板(Digital)、捷運讀票系統、博奕機、彩票機、車載電腦、醫療電子等裝置，此外隨著物聯網、雲端運算及智慧生活等概念興起，智能交通、智慧電網、智慧住宅等相關應用亦逐漸崛起，生活週遭環境處處可見工業電腦產業應用。



應用領域	相關應用
工業自動化	CNC控制器、CNC車床或銑床等機器設備之控制核心
產業與生活自動化	POS機、ATM、販賣機、售票機、遊戲機、醫療照護與監控
電腦電信結合	全功能服務中心( Call Center) 、網路電話、視訊會議、自動化電信收費用系統
網際網路應用	網路儲存設備、網路安全設備

## B.工業電腦之特性

一般說來，工業電腦產業的特性大致可分為下列四項：

### 一、高標準的產品穩定度、適應性：

由於工業電腦需針對某些特殊的設備，如通訊產業的數據交換機、企業的網路安全伺服器、醫療監視、生產自動化設備等，都須在長時間穩定運作的使用下，負責整體系統之監控工作，故產品須能面對嚴苛之環境，如在高溫、潮濕、粉塵、震動及長時間等狀況運轉時，絕不能發生任何中斷當機的現象，因此所採用的系統穩定性，要求非常嚴格，故技術門檻也偏高。

### 二、經濟景氣影響層面低：

傳統的工業電腦主要應用在工業自動化設備中，因此產業狀況儘管會隨景氣波動，但仍保有的需求量，因此影響層面較低；當景氣復甦時，業者紛紛投資擴廠，對自動化設備需求提高，工業電腦的需求也隨之提高。然而，當經濟不景氣時，在減少人力降低成本要求下，對工業電腦產品的需求也相對平穩，受到影響的程度自然較小。

### 三、客製化、少量多樣、毛利率高：

工業電腦產品不同於一般商用電腦採用大量標準化的生產模式，是以在不同用途有相異的功能需求設計上，廠商需針對使用者需求情況，進行設計以符合其規格需求及外觀，因此產品開發上的複雜度較高，因此市場價格敏感度較低，毛利率較高。

### 四、產品生命週期長：

工業電腦產品主要安裝在控制系統內，針對單一目的、環境等設計提供特定功能，因為具有軟硬體相容性問題，系統轉換成本高，是以決定系統架構後就不會輕易更改，故工業電腦產品生命週期較一般個人電腦

長，至少有三至五年的耐用年限。由於工業電腦的生命週期長，且客戶對於產品穩定度及供應商配合度要求高，因此必須廣設據點，除了增進與客戶的良好互動、溝通外，也可貼近市場及瞭解客戶需求，增加產品的競爭力。

### C.工業電腦與個人電腦之差異

工業電腦產品主要區分為板卡和系統整機兩大類，板卡包含單板電腦（Single Board Computer，SBC）、嵌入式電腦（Embedded Board Computer，EBC）、工業控制卡；系統整機則有平板電腦（Panel PC）、工業用機箱（Industrial Chassis）、工作站等。工業電腦(Industrial PC)異於一般消費性/商用個人電腦(Consumer/Commercial PC)之處(如表1)，工業電腦與國內龐大的個人電腦產業有著很大的差異。工業電腦的銷售多為工程單位或是系統整合業者，非一般消費性電子產品市場，所以其產品與國內大量規格化生產的主機板有很大的區別，其發展模式是以為客戶量身訂作為主，在於一般電腦規格大致統一，因此可藉由大量生產，以經濟規模彌補價格或毛利過低所造成的收益。工業電腦產業的特性為產品整合度高，須經長時間技術累積，且行銷通路架構經營優勢非一朝一夕可形成，由於進入障礙高、競爭者少，因此產業中現有的廠商得以維持長時間的穩定獲利及成長性。

工業電腦與一般電腦之應用差異：

項目	工業電腦	一般電腦
市場規模	客製化產品為主，產量及市場規模較小	標準化產品為主，產量及市場規模較大
價格敏感度	價格敏感度較低	價格敏感度較高
使用目的/ 服務品質	依不同使用目的與環境而有不同的需求(應用導向)；須與客戶個別溝通	較固定使用目的與較安定的環境；制式化的產品售後服務
使用環境/ 應用領域	可在惡劣的工作環境下操作(工時長、氣候險惡、室外、震動、防水)；特殊市場	多應用在安定的工作環境(工時短、室內、常溫)；家庭/辦公室
產品 生命週期	產品推陳出新速度較慢，產品生命週期長(至少3~5年)	新產品推陳出新較快，產品壽命期短(約2~3季)
採購/設計	品質/穩定/耐用/使用彈性為採購優先考量因素；多客製化	性能價格比至上；多標準化
交貨/供貨	少量多樣；重複購買率高	少樣多量；除少數品牌外，一般消費者品牌忠誠度不高

資料來源:MIC

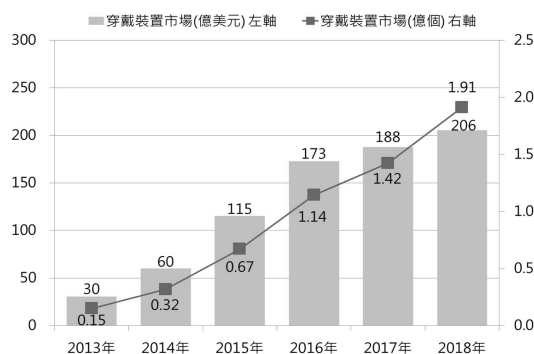
## DRAM

依據國際研究暨顧問機構顧能(Gartner)統計，2014 年半導體各類元件都呈正成長；記憶體市場連續第 2 年表現最佳，年增達 16.6%，當中又以 DRAM 市場表現最突出，產值達 461 億美元，年增 32%，並創歷史新高紀錄。全球半導體 2014 年總產值達 3403 億美元，年增 7.9%；其中，以動態隨機存取記憶體(DRAM)市場表現最佳，成長達 32%。預估 2015 年全球半導體市場銷售值達 3,583 億美元，成長 5.4%，半導體成長力道來自智慧手機、超輕薄筆電及 SSD，全球半導體細項產品以 ASSP 最大，達 945 億美元。台灣半導體產業協會(TSIA)2015 年會引述研調機構 WSTS 發布的最新統計數據，指出台灣 IC 產值超過去年新台幣 2.2 兆元(相當 725 億美元)之後，今年可望成長至 2.4 兆(相當 791 億美元)，成長 9.1%。

IEK 在 2015 十大 ICT 產業關鍵議題，預估在車用半導體市場上，估計 2015 年全球車用半導體市場將達 300 億美元，年成長 10%，其中車聯網之先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance Systems；ADAS)半導體市場因廠商積極導入，年成長率將達 108%。預期未來汽車電子之記憶體容量將激增，現今普遍用於微控制器晶片內的動態隨機存取記憶體(DRAM)，已不足以支援智慧車應用、軟體和多媒體資料的儲存需求，因此還需要專屬的 DRAM 和快閃記憶/儲存元件(Flash/SSD)等。在政府法規與消費者需求帶動下，安全性應用的記憶體成長率將快速超越資訊娛樂市場。如倒車攝影、智慧交通運輸系統 V2X，引導車輛繞過壅塞/危道等應用都將起飛，繼而影響未來智慧車電之產品策略與商業模式，預期 2015 年台灣車用半導體及記憶體廠商將因此開始受惠。(圖 1, 圖 3)

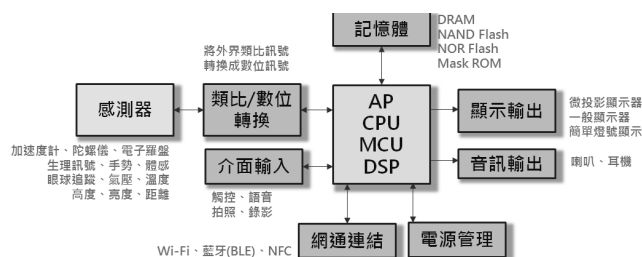
IEK 預估 2018 年全球穿戴裝置市場規模達 206 億美元(1.91 億台)。其中，半導體市場達 37.7 億美元，佔全球半導體市場的 0.9%。非半導體(電池，顯示器，相機模組，機構，配件，組裝，其他…)達 96.3 億美元。現有的 PC 及智慧手機市場，應用集中，功能強大，主要是由大廠主導。而穿戴裝置的應用廣，有量身訂作、客製化之需求，屬小眾市場，因此小廠也有機會，目前已有多家台灣廠商切入穿戴裝置產品供應鏈。(圖 2)

圖一 穿戴裝置市場規模



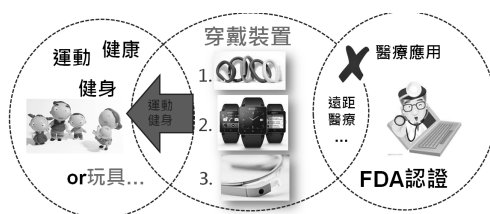
資料來源：工研院IEK (2014/03)

圖二 穿戴裝置市場規模



資料來源：工研院IEK (2014/03)

圖三 穿戴裝置功能方塊圖說明



資料來源：工研院IEK (2014/03)

## 美容美甲光療機產品系列

據IEK綜觀全球美容保養品市場，歐美日等先進國家之市場雖大，但其2012-2017之年複合成長率皆未達2%，日本為全世界第二大美容化妝品消費市場，根據日本美容化妝品進口公會統計，市場消費金額148億美元，進口約有15億美元，日本國內擁有4兆日圓美容美體中心市場，美體中心多達

18,000家，其中最大的連鎖美容美體中心擁有150家的分店。新興市場巴西成為世界第三大美容化妝品消費國，根據巴西官方統計數字顯示年成長率超過12%，加上2016年奧運在巴西舉辦，將更活躍巴西及中南美市場經濟，對於重視華麗外表的巴西人而言，有利於提供廠商積極拓展此一市場之契機。再則印度市場的統計，美容產業總產值為460億美元，零售美容及化妝品區塊規模估計在9.5億美元；每年以15%-20%成長，成長速度是美國和歐洲市場的兩倍，預計在2012-2017年平均複合成長率達8.3%。

以2014年在香港舉辦之亞太區美容展而言，首創特色展區，展出彩妝美容、美甲、美髮及個人護理方面創新產品，參展商按產品類別分類，美甲及配件占全部美容美妝產品6%，如以參觀者感興趣的產品類別在美甲產品及配件約為參觀總人數5%之人數，如參觀者按業務性質分類，美容業者為參觀總人數26%之人數。（資料來源：2014亞太區美容展會報告）

### 板卡產品系列

以主機板市場的觀點，全球主機板市場可區分為 OEM 市場（PC 廠商出貨的桌上型 PC 系統中所用的主機板）和 Clone 市場（包括區域和各國 PC 廠商的主機板需求、經銷和組裝市場、以及主機板升級市場）。國內生產主機板的廠商主要可分為四群，包括大型專業主機板商、中小型專業主機板商、系統廠商及量大低價型廠商，在國內主機板廠商方面，由於大型主機板廠商以其設計團隊規模、品牌名聲、生產品質及產能上的優勢而較具有爭取大型代工業務的機會，同時在經銷通路市場方面，大型廠商因採購規模而產生的成本優勢，加上主機板價格普遍壓縮而造成高中低階產品間的價格落差減小，因此在 Clone 市場也將對二、三線主機板廠商形成擠壓。未來檯面上將是低價量大廠商、系統廠商與大型主機板廠商爭雄的局面，產業集中度將愈來愈高，產業結構呈現大者恆大的趨勢，如此便會侵蝕中小廠在 Clone 市場上的版圖，其產業競爭生存空間受到壓縮。

2014 年主機板 4 大廠獲利穩定，在主機板產業衰退多年來，主機板產業在 2、3 線退出下，市佔率態勢明朗，由 3 大廠華碩（2357）、技嘉、華擎（3515）領軍；微星（2377）去年押寶電競主機板及筆電策略奏效，加上搭配電子商務通路操作得宜，全年獲利也急起直追。但還有很多企業經營有聲有色，獲利創 10 年新高，預估 2015 年主機板產業有機會拼持平，加上由台廠主導，競爭平和，獲利跟出貨可望表現穩定。

## 1、產業之現況與發展

### ①工業電腦

客製化程度高，產品替代性低，具少量多樣化特性，毛利率亦相對較一般PC產業高，產品品質及穩定性要求高，應用領域廣泛，生命週期長，產業進入門檻高。因應工業與商業領域自動化需求，工業電腦應用與日俱增，除工業、商業自動化需求外，物聯網、雲端運算及智慧生活等概念興起亦將帶動各種電腦自動應用服務需求起飛。

工業電腦需求殷切且牽涉不同企業系統整合及客戶特殊要求，須投入一段磨合時間才能獲得成效，新戶開發時間長、工業電腦應用型態多變，由於台灣在IPC產業上的經營已屆數十年，台灣廠商除了累積相關經驗外，上下游供應鏈亦屬完整。工業電腦廠商的共同性為高毛利、訂單穩定，因此產業流傳一句話，「一個訂單走五年，客戶不砍單」，穩定及長期發展為工業電腦產業的重點。

展望2015年因人工薪資上揚、缺工等問題持續，帶動無人工廠成為未來潮流，根據工研院IEK預估，全球智慧型機器人2010年全球產值約為110億美元，到了2015年成長至500億美元，2018年達到700億美元；至於最熱門未來大趨勢物聯網，根據國際研究顧問機構Gartner預測，手機、平板和PC總用戶數到了2020年將達73億台，但物聯網裝置則將大幅超越上述物聯網裝置增加至260億台，屆時將可創造3280億美元的邊際收益，到了2022年，成熟市場一般家庭所擁有的智慧裝置將超過500項，在未來10年，智慧家庭領域將出現大幅變革，創造出驚人商機。

IEK表示，物聯網主要架構是透過感測器收集使用者資訊，利用無線或有線通訊傳輸至後端儲存裝置，交由巨量資料處理，再將分析後的資訊，傳輸給使用者，作為決策判斷的依據。據估計，2020年將有500億個裝置連結上網際網路，隨物聯網概念及技術所構建的智能產業世代到來，吸引工業電腦(IPC)廠積極布局相關應用，設立專責部門負責開發物聯網解決方案。物聯網近年來成為業界當紅名詞，物物相連的概念，讓它被視為繼PC和網際網路後，將改變人類生活的技術，德國更以第4次工業革命為題來稱呼物聯網，未來這些機器、設備、元件等將可以即時的互相交換數據、資訊，形成一個物聯網的世界，並且把製造業推向更高效率、更安全的生產方式。

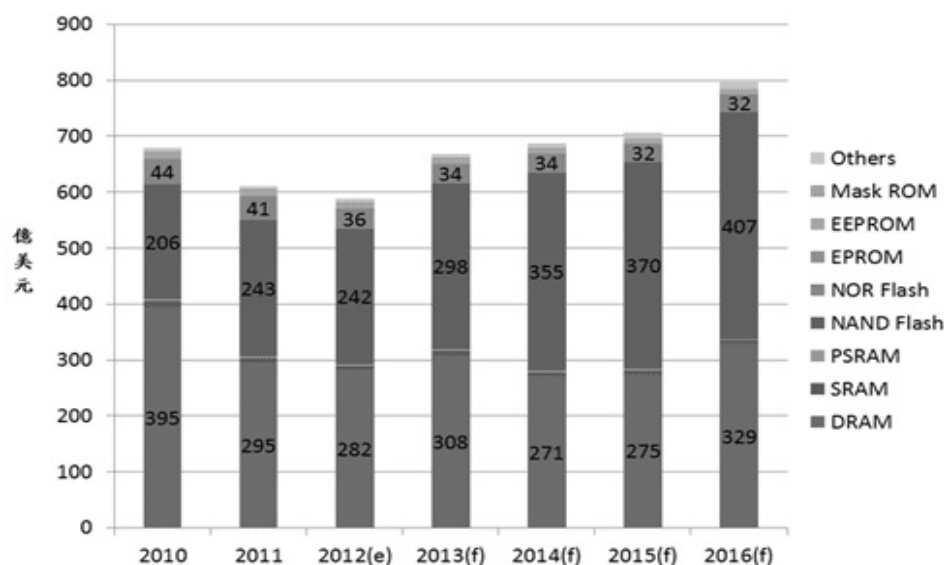
### ②DRAM

IEK對台灣ICT產業2013-2015年DRAM科技產業趨勢分析展望如下：力晶及南亞科全力轉型晶圓代工，不再碰DRAM，茂德也退出DRAM，只有華亞科及瑞晶持續替母廠作DRAM代工與回銷，因此台灣未來的DRAM資本支出

和營業額都同步下降，而資本支出/營業額的比值會因替母廠 DRAM 代工與回銷之模式而上升(即投入的幅度大於收入)。台灣 DRAM 產業在經歷轉型之後，獲利、員工報酬及資本支出都較穩定，附加價值可望持平，但在不景氣的大環境因素，DRAM 易受波動，不排除下降之風險，隨著台灣 DRAM 僅剩下華亞科及瑞晶持續替母廠 DRAM 代工；華邦利基型 DRAM，2015 年市佔率下降 10%。IEK View：DRAM 產業資本支出/營收是上升、附加價值是下降、全球產值市佔率從 20% 下降至 10%，整體展望結論：產業轉型中，前景不佳。

台灣 DRAM 產業過去以中小企業為主體，由力晶、茂德、茂矽、華邦等業者和三星電子(Samsung Electronics)、SK 海力士(SK Hynix)、美光(Micron)等國際大廠競爭。日本的 DRAM 產業也曾經是百花齊放，最後各家業者還是陸續黯然熄燈。由 NEC 和日立(Hitachi)記憶體部門合併成立爾必達(Elpida)，是日本 DRAM 產業的最後倖存者，原本該公司欲與 NAND Flash 大廠東芝(Toshiba)合併，但最後爾必達仍在 2012 年 2 月底申請破產，後為美光所併。現在台灣 DRAM 產業現狀是華亞科產銷由美光主導，南亞科、華邦轉型為小而美的利基型記憶體廠，力晶下櫃轉型為晶圓代工廠，茂德轉型為 IC 設計公司，全球記憶體產業由三星電子、SK 海力士、美光三強鼎立，市佔率分別為 40%、29%和 24%。

圖四：全球各記憶體市場規模概況



資料來源:Gartner、工研院IEK 整理(2012年9月)

TrendForce 旗下記憶體儲存事業處 DRAMeXchange 表示 2014 年是 DRAM 產業獲利頗為豐收的一年。受惠於全球智慧型手機持續熱銷，一線 DRAM 大廠

紛紛轉進行動式記憶體；預估 2014 年行動式記憶體將佔整體 DRAM 產出的 36%，2015 年更有機會突破 40% 大關。

DRAMeXchange 表示，拜行動式記憶體需求暢旺所賜，標準型記憶體產出相對減少，反倒讓模組價格始終維持在高價水位，2014 年 4GB 模組均價約 32 美元，標準型記憶體毛利率平均達 40% 以上。各 DRAM 廠朝向全面獲利的狀態，寡佔市場格局與需求端的市場變化都將牽動 2015 年 DRAM 產業未來發展。(圖四)

### ③美容美甲光療機

韓國 E & J Korea Co., Ltd 公司 Yuri Fierros 評價「亞太區美容展就好像美容愛好者的糖果店一樣，展會的任何一個角落都可以找到各式美容產品，包括美甲、彩妝、化妝掃等。亞太區美容展將所有產品彙聚同一場地，參與其中實在感到無與倫比。亞太區美容展呈獻最新的產品及技術，為大家帶來無盡驚喜。」中國 Pretty Woman Industrial Co., Ltd 公司 Delia Zhang 評價「我們參加亞太區美容展達十五年之久，很多不同品牌的產品都從世界各地而來，在展會上可看到所有類型的產品，應有盡有。大會堂匯聚了不少美甲參展商，這樣的安排真的很棒，方便買家集中在同一地方搜羅美甲產品。」(資料來源：2014 年亞太美容展參加者評價)

再者，2014 年第 19 屆亞太區美容展美甲專區大放異彩，以美甲活動、美甲配件產品及知名美甲業界人士將成為本屆展覽會的焦點所在。

#### 聚焦美甲

近年，美甲及配件的市場份額增長迅速，有見及此，2014 年亞太區美容展於香港會議展覽中心大會堂及大會堂前廳特設美甲及配件專區，124 家展商集中展示美甲範疇的各種產品服務，包括：美甲護理產品、指甲油、配件工具等等。展會獲得業界知名品牌的大力支持，來自美國的 Keystone Industris 和 LeChat，意大利的 Faby Line，韓國的 Sizukakorea 再次參展。美甲市場的領導者—美國的 Kiss Products 和韓國的 Weme International 今年亦首度參展，世界領先的指甲油生產商—法國的 Fiabila 和盧森堡的 IL Cosmetics。

#### 國際美甲交流日

韓式美甲，綻放指尖上的美麗，隨著韓風席捲全球，韓國成為最具活力的美甲市場之一。韓式美甲勢必成為亮點所在。韓國美甲大師 Park Na Yeong 及 Kim Kyoung Ha 將為觀眾呈獻深受韓國時裝、美容及文化影響的韓式美甲潮流。日本美甲師協會(NPO Japan Nailist Association)的總監木下美穗裡(Kinoshita Mihori)將展示最新美甲潮流，以及美甲領域的最新應用技巧，瞭解專業美容美甲護理領域日新月異的發展。另一項香港專業美容師同業協會美甲大賽，該比賽分別由日本、韓國、新加坡、馬來西亞、中國、俄羅斯、美國、



意大利及台灣等參賽者同場競技，包括：法式甲藝、水晶自然甲、內藏藝術花甲、甲片藝術花甲、藝術彩繪組合甲、生活甲藝設計等比賽。

由於活動的推廣，將吸引美甲師、美容達人及美甲公司參與其中，通過多場示範及美甲比賽，切磋時尚美甲技藝，交流最新美甲潮流資訊，也帶動美容美甲光療機的需求。

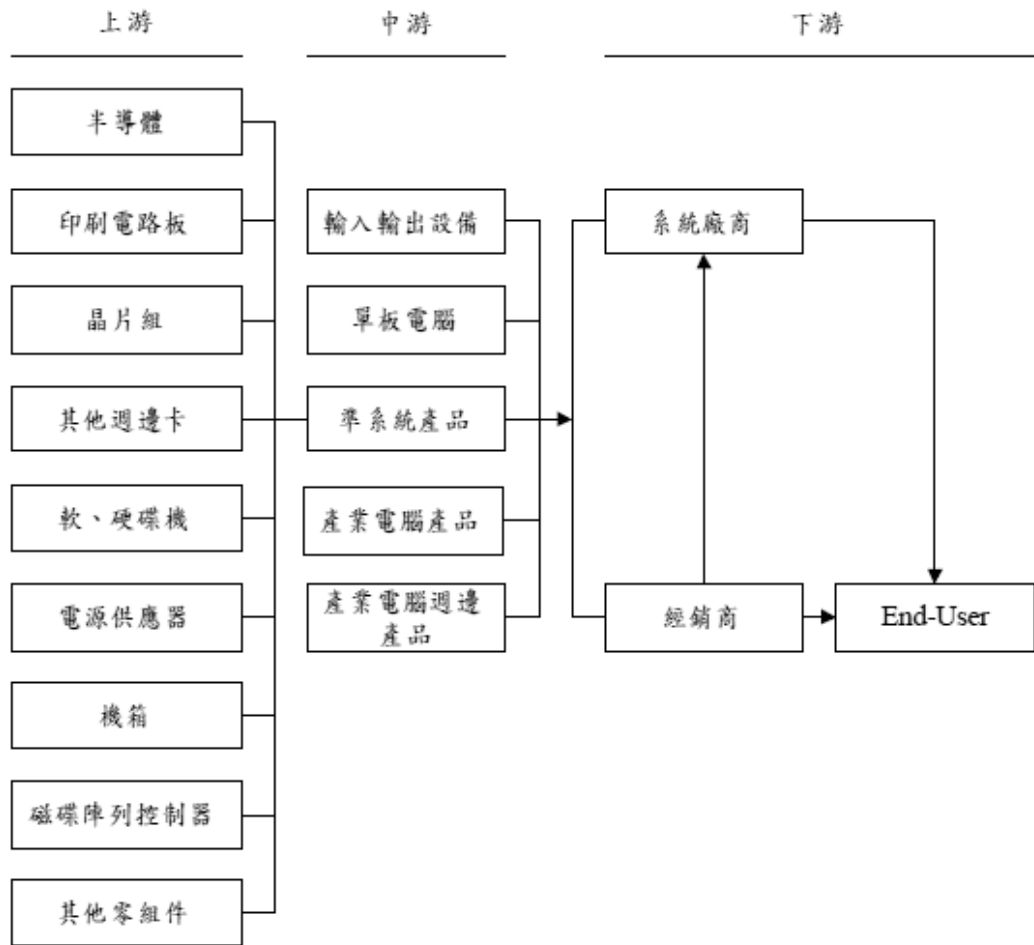
#### ④板卡產品系列

2013-2015年PC科技產業趨勢分析展望如下：國內PC產業轉型朝創新及服務整合佈局，包括人才、專利等資本支出提升，但短期內(3年內)難對營收貢獻；國內PC產業積極在人才、軟體、雲端應用解決方案佈局上投入，未來朝應用整合硬體、雲端系統市場開發，並結合應用生態體系，預期相關投入將帶動附加價值率成長。且受中國大陸業者競爭，預估整體台灣PC產業市佔率將微幅下滑。IEK View：資本支出/營收是成長，附加價值率是成長及全球產值市佔率是下降。整體而言，國內PC產業須持續轉型，結合應用生態體系。

2014年全球主機板市場台灣廠商占比高達83%，但是隨著桌上型電腦商用市場需求冷卻，全球主機板市場自2014年第四季開始，整體市場規模已不見增長；並且預期2015年在無明顯刺激需求的因素挹注下，主機板市場規模將持續萎縮。觀察主機板DIY市場，各家品牌主機板業者見市場規模成長因難，多透過價格競爭策略以提高市場占有率。

我國主機板產業發展趨勢，一、產品趨於標準化：Intel的CPU的市佔率影響PC與主機板的發展，Intel不斷制定產業標準，使得主機板的規格日益標準化。二、產品低價化：2003年華碩發表『巨獅理論』以全力搶奪市佔率為目標，面對華擎低價市場擴張之策略，技嘉與精英等廠為市佔率，也相繼加入價格戰。三、產能外移與與外包：產品低價化趨勢的另一重要影響為生產基地外移，廠商為維持競爭優勢，積極擴展海外生產基地，以降低生產成本，其中以中國所佔比重最大。四、產業集中度高，大者恆大趨勢日益明顯：主要原因如下，其一是由於產品趨於標準化且差異性不大，廠商如在品牌效應、成本控制、量產能力、運籌管理即可為決勝關鍵。其二OEM訂單對代工廠商產能要求較高，產品平均價格較低，加上OEM經營模式不管在零組件庫存、應收帳款管理方面，均需較大部位資金週轉，且國際大廠為了確保供貨與產品品質，有能力承接OEM訂單廠商以原有經營規模較大一線廠商，也因而加速造成「大者恆大，強者恆強」的趨勢。五、廠商多角化經營：在產品步入成熟期加上低價化壓縮毛利及產業恆大化下，廠商積極多角化發展，初期朝高度相關介面卡發展，近期以筆記型電腦為主，目前則以行動裝置產品(智慧型手機及平板)為重心。六、行動裝置及筆記型電腦替代桌上型電腦：蘋果iphone系列產品領導趨勢下，通訊行動裝置的功能及效率大幅提升，逐漸取代了桌上型電腦，再加筆記型電腦亦逐漸步入低價化，導致主機板的需求逐漸降低。

## 2、產業上、中、下游之關聯性



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

工業電腦與個人電腦同樣是採用處理器、記憶體等基礎架構所建構出的數位運算設備，其主要應用場合以工業場域為主，強調穩定、可靠、不易當機等優勢，計算能力則非全然為其重點。工業電腦應用廣泛，舉凡個人居家生活、

購物付款、交通往返、購票或查詢環境資訊，隨處可見工業電腦身影，如博弈遊戲、醫療應用、數位電子看板、車載應用、平板/嵌入式電腦含端點銷售服務系統。另外在工業應用上，因許多先進國家都相繼推出「再工業化」相關政策，如智慧工廠、智慧機器人等。

### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

2015年可說是物聯網加速發展的重要年度，ICT產業的發展重點從智慧手機與平板，轉移到物聯網，進而影響許多產業生態與應用方向。而過去的物聯網發展多集中在平台建置與基本應用，今年則開始在平台上尋求更多的創新應用與服務，進入所謂物聯網創新應用的元年。因此，可說2015年會是 Smart Ready, IoT Go!

工研院 IEK 經過深入研究，提出 2015 年 ICT 產業關鍵的十大議題，而物聯網則是其中最重大的巨趨勢(mega trend)。首先，在物聯網多元應用與少量多樣的發展特色下，產業價值鏈將在 2015 年進行調整，進而帶出包括資料服務產業、整合方案、企業整併、軟體定義技術(SDx)、企業用穿戴裝置等新需求等；此外，穿戴裝置、智慧汽車、家庭、行動支付應用，則帶來零組件新需求；而開放概念下的 Open API 將促成 B2B 創新應用起飛。

對台灣產業的影響則發生在元件、裝置與供應鏈三個層次上。元件層次部分，台灣半導體、零組件、顯示器產業需高度整合並結合後端應用，低度整合產品可能失去競爭力。量子點技術可延長台灣 TFT LCD 面板競爭力，而顯示器整合生物辨識則是目前研發重點。裝置層次上，大型終端廠需轉型或跨入系統整合服務，以面對物聯網時代下龐大的垂直應用市場。資料分析服務則是台灣終端產業與雲端產業需要補強之處。供應鏈層次的改變則是從大量生產到少量多樣，台灣供應鏈各產業皆需因此需求而調整，並可掌握衍生的新機會，如創客經濟相關商機。

#### IPC市場前景

##### (一) 中國大陸、印度崛起/帶動工業自動化5年榮景

近年來中國大陸、印度經濟快速崛起，人民薪資水準大幅上揚，在各種工業電腦應用領域中，工業自動化是工業電腦產業中規模最大，在人工成本持續上升的情況下，各家製造商均將生產自動化視為發展重點，工業自動化需求大幅增加，也提供了工業電腦產業強勁的成長動能。「從無到有，是中國大陸、印度崛起之所以能夠帶動工業自動化需求大幅提升的主因，」據 VDC 市調機構指出，自 2012 年起全球各主要製造廠商對於工業自動化需求可望維持每年 5% 以上成長力道。

## (二) 物聯網、雲端運算及智慧生活等概念興起將帶動各種自動化應用服務需求起飛

由於世界各國為了滿足雲端服務所需投入的大量基礎建設 e 化支出，以及物聯網中包括無線射頻辨識標籤 (RFID)、閱讀器、其他基礎設施、無線網路感測 (WSN) 等皆是工業電腦廠專長的領域，因此對於 IPC 業者而言，將帶來龐大商機，德國更以第 4 次工業革命為題來稱呼物聯網。在物聯網、雲端運算及智慧生活等概念興起後，「嵌入式物聯網解決方案」整合既有的嵌入式平台、無線模組、遠程控制軟體，鎖定智能電錶、節能、運動健康、交通等產業建構智能城市，包括生活習慣、消費購物及運輸交通環境在智慧行動裝置快速普及下，搭配成熟的無線網路環境，生活應用型態已與過去大不相同。例如將信用卡、車票等個人資料儲存於智慧型手機裝置內，出門僅需帶手機，不須另外攜帶錢包等物品，即可完成消費、搭車或各項服務。全球物聯網商機在 2020 年將達 1.9 兆美元，並且將在未來 10 年創造 14.4 兆美元的商機。市場人士分析，就目前台灣廠商在物聯網的發展來看，工業電腦廠步伐屬較快的一群。

## (三) 醫療及汽車等領域之應用電子化日益普及

IEK 預估，2014 年全球醫療電子市場規模將由 2009 年的 947 億美元，成長到 1,244 億美元，林秋旭說，IPC 產業切入醫療電子市場的利基點在於個人化照護系統整合了雲端服務，因此必須仰賴資通訊技術的應用，但他同時強調，這塊市場目前僅是萌芽階段，短時間內對於 IPC 業者的營收貢獻有限。另隨著汽車電子化應用比重持續拉高，車載電腦自動控制設計亦將推升工業電腦產品需求。

## (四) 博弈與零售需求成為未來新商機

博弈與零售需求，則是另一個帶動工業電腦持續成長的引擎。受惠於歐美市場景氣復甦，以及新加坡開放博弈產業後，博弈產業再次成為市場熱門焦點，尤其是以澳門、新加坡、韓國為首的亞洲博弈市場，根據全球第四大的華永道會計師事務所預估，2014 年市場規模將由 2009 年的 218 億美元，快速成長到 629 億美元，不僅成長幅度居全球之冠，更將帶動亞洲 IPC 產業發展。除了博弈機台之外，全球零售業成長帶動數位看板需求，「數位看板對於 IPC 業者而言，是過去所沒有的新商機。」但由於數位看板的門檻不高，因此未來的競爭會較為激烈。

## IPC 風險提要

### (一) 工業電腦應用型態變化更為複雜，增添業者產品設計及庫存管理壓力

隨著網路應用技術興起，工業電腦可提供的應用服務型態較過去機種更為複雜，業者須投入更多資源以維持技術開發優勢；另隨著新興市場經濟起飛，業者在銷售及售後維修服務布局亦將更廣泛，勢必增添業者營運負擔及庫存管理壓力，恐不利於業者獲利表現。

## (二) 美國升息、歐元區QE等不確定因素恐令全球經濟前景陷入隱憂

美國聯準會 (Fed) 主席葉倫在舊金山演說對升息議題拋出明確訊息，表示聯準會正考慮在 2015 年稍後升息。不過她也強調，升息步調將採取循序漸進方式。葉倫還首次提及若美國薪資成長或核心通膨出現疲弱，升息計畫恐會叫停。葉倫在演說中表示，「聯邦公開市場委員會 (FOMC) 目前正認真考慮在 2015 年稍後，開始縮減現在實施的空前貨幣寬鬆政策。」ECB 總裁德拉吉在法蘭克福金融會議演講時指出，多項數據皆反映企業、消費者信心已上揚，經濟成長預期也開始上修，而銀行放貸活動不管在供給端或需求端皆可見進步。此外，德拉吉亦呼籲各國領袖須更正面地看待未來前景，進而持續施行改革，並希望領袖們更願意分享國家主權，以強化歐元區規範治理。

## DRAM

集邦科技 DRAMeXchange 預測 2015 年 DRAM 產業五大市場趨勢如下：(1) DRAM 成長趨緩但各廠皆以獲利為優先：DRAM 產業轉為寡佔市場結構，僅存的三大 DRAM 廠皆以獲利導向為優先，謹慎控制產出與產品類別的調整，加上全球智慧型手機持續維持高度成長，亦讓產能轉向行動式記憶體，擠壓到標準型記憶體的產出，讓標準型記憶體市場價格維持高價水位，儼然成為 DRAM 廠的金雞母，因此在獲利方面都交出亮眼的成績單。DRAMeXchange 預估 2015 年的 DRAM 產值將達 541 億美元，年成長為 16%，為市場穩定成長獲利的一年。(2) 三星與 SK 海力士皆有新廠完工，視市場需求動態調整產能：三星 (Samsung) 與 SK 海力士 (Hynix) 不約而同在 2014 年宣佈擴建新廠的消息，產能競賽再起的傳聞甚囂塵上，但 DRAMeXchange 指出，事實上三星在擴建 Line17 的同時，Line16 DRAM 產能已悄悄縮減並歸還給 NAND 事業部使用。而 SK 海力士 M14 預計在明年第四季才有少量投片，較大規模的投片將在 2016 年才會浮現。整體而言，DRAMeXchange 認為由於市場的需求仍會持續成長，工廠只是為未來需求而興建，只要投片產出是有計劃性的，後續價格雖然會逐季下降，但只要製程轉進持續進行，DRAM 廠獲利仍能夠保持在現有水位。(3) 行動式記憶體躍居主流，LPDDR4 明年現身：2014 年智慧型手機走入平價化，不少高規低價機種在全球市場攻城掠地，讓新興市場掀起一股智慧型手機的換機潮。郭祚榮表示，在智慧型手機市場不停擴大的同時，2015 年行動式記憶體市佔也逼近全球市場的 40%，相較於標準型記憶體 27% 的佔比，行動式記憶體已躍升全球 DRAM 市場主流產品。另一方面，從行動式記憶體做觀察，2015 年主流規格仍是 LPDDR3，產出量達 60% 以上，而新規格 LPDDR4 將在明年首度應用在旗艦智慧型手機機種，無論省電機制與時脈更勝 LPDDR3，預計 2015 年市佔率將達到 15%。(4) 20nm 成為主戰場，然而資本支出增加將讓製程轉進趨緩：韓系 DRAM 廠 25nm 製程在 2014 年下半年已邁入成熟期，無論良率與投片規模都成為 DRAM 主流規格。至於 20nm 製程，三星已進入驗證階段，SK 海力士預計在明年第二季初進入市場；相較之下，美光 (Micron) 目前規劃只有華亞科才有 20nm 製程的標準型記憶體，轉進進度較兩大韓廠落後，目標 2015 年底達到 80K 投片量。DRAMeXchange 表示，由於進入 20nm 製程需要更多的設備來生產，意味著需要更多的資本支出，然而在獲利導向下，各廠 20nm 製程的轉進比重將會趨緩。

(5) 2015 年年底伺服器用 DDR4 市佔有望突破 50% 大關：在英特爾(Intel)強勢主導與 DRAM 廠的全力配合下，DDR4 記憶體將在伺服器領域率先切入。郭祚榮表示，伺服器記憶體除了穩定性的要求外，近期更著墨於低電壓與速度兼顧。根據 JEDEC 的規範，DDR4 電壓值僅有 1.2V，未來速度更可高達 3200Mhz。而價格部分也正與伺服器用 DDR3 逐步貼近，DRAMeXchange 預計 DDR4 最快於 2015 年底取代 DDR3，正式成為伺服器市場記憶體主流。

#### 美容美甲光療機

由於美容市場商機龐大且每年複合率成長約 5%，亞太地區隨經濟成長其美容市場成長率更高於其他地區，尤其在東協六國之越南每年以 10% 成長，南亞印度更是每年 15-20% 成長，加上世界各地大力推動美容展覽會，將展覽會展示美妝美甲之會場介紹如下，說明其商機：

NO	展覽會名稱	參展地點	主辦單位	美甲及相關展覽
1	義大利 COSMOPROF	義大利 Bologna 展覽中心	義大利 Bologna Fiere 博羅納展覽大會	全球美容品牌第一展 美甲產品及配件
2	中國美容展覽會-上海 CBE	上海浦東新國際展覽中心	中國國際貿易促進會輕工分會、中國香料香精化妝品工業協會/協辦單位：台灣化妝品工業同業公會、韓國化妝品同業協會、日中美容化妝品友好促進同業協會	全球第二美容展 亞洲最大 美甲用品及工具
3	亞太區美容展 ASIA HONG KONG	香港會議展覽中心	亞太區美容展有限公司 /UBM/Bologna Fiere	美甲專區 美甲及配件
4	中國廣東(廣州)國際美博會	中國進出口商品交易會(琶洲展覽館 B 區)	廣東省美容美髮化妝品行業協會	美甲及配件
5	日本東京國際美容展	東京展覽國際中心(Tokyo Big Sight)	日本 MESAGO Messe Frankfurt Group	四個展館(含美甲館) 本展符合"經濟部國貿局"國際參展補助計劃補助代號：JPI0052564
6	美國紐約國際美容展 HBA Global Expo & Conference	紐約賈維思國際會議中心	UBM Information	美容美髮沙龍用品
7	北美拉斯維加斯國際美容美髮展 (Cosmoprof North America)	Mandalay Bay-Las Vegas 曼德勒海灣會議中心	義大利展覽大會&美國美容美髮協會	展區分四區域 D 區專業美髮美甲專區-美甲產品配件
8	巴西-Hair Brasil Professional Show	巴西聖保羅北方展覽中心	Sao Paulo Feiras Comerciais Ltda.	中南美洲地區規模最大 美甲用具

9	台灣-2015 台北國際美容化妝品展	台北世貿中心展覽館-BC 區	聯合報系	美妝美甲
10	台灣-2014 台中美容化妝品大展	台中世貿中心	財團法人台中世貿中心與中華民國女子燙髮美容職業工會全國聯合會	美甲彩繪及美甲配件
11	馬來西亞國際美容展	Putra World Trade Center (PWTC)吉隆坡	GLOW Exhibition Management Sdn Bhd	彩妝美甲產品
12	Beauty Spa, India	Bombay Convention & Exhibition center Mumbai, India	Nexus Exhibitions Put Ltd	彩妝美容相關配件產品
13	印度美容展	Pragati Maidan New Delhi	UMA Asia	南亞最專業容展 彩妝美容
14	ASENN beauty 泰國國際美容展	曼谷國際貿易展覽中心(BITEC)	UBM Asia	首屆美容展 美甲用品
15	菲律賓國際美容展	馬尼拉 SMX 展覽中心	UBM Asia	彩妝美容

資料來源：(青雲國際公司陳昆祺整理)

近年，彩妝美容已是仕女們追求時尚風潮的先趨，指甲彩繪在日本的引領下，帶動流行風潮。韓國置入行銷式之作法，將指甲彩繪「韓風」型式已成為亞太地區美甲彩繪時尚潮流的標竿。著名的韓國博客 Seo Mi-dae 與 Yang Jae-Hee，他們曾為多位明星設計造型，在韓國流行時尚雜誌如「Allure」、「Instyle」、「Cosmopolitan」、及「NAILHOLIC」亮相，更在 2014 年亞太區美容展，展示非凡、獨特的甲藝創意，為觀眾呈獻深受韓國時裝、美容及文化影響的韓式美甲潮流。(資料來源：2014 亞太區美容展新聞稿)

日本的流行天后安室奈美惠及韓國的少女時代透過 Sony 及 LG 的 4K HD 高畫質曲面電視放送著熱歌勁舞，可以看到她們鮮艷美麗的彩繪指甲特別顯眼。當影視媒體的催化，影響著亞太地區追星族之跟隨潮流，如此美容美甲光療機的需求必受趨勢引領，預估帶來龐大商機。

#### 板卡產品系列

根據 MIC 研究報告觀察 2014 年第四季全球主機板產業動態，進入年底之際，部分主機板大廠為達年度出貨目標，持續透過削價競爭策略以提高出貨量。然而，2014 年主機板市場價格競爭已相當激烈，嚴重影響業者的獲利表現，部分二、三線廠商在不具規模經濟的優勢之下，紛紛選擇重質不重量的原則，不願加入削價競爭之局面，而使得整體出貨呈現衰退現象。而在需求面部分，終端市場需求依舊不樂觀，其中在部分主要需求來源的新興市場，如中國大陸一至三級城市需求逐漸飽和、俄羅斯和南美洲等國家貨幣持續貶值等負面

因素，造成通路端因擔心庫存造成的匯兌損失，而降低拉貨意願。

觀察 2014 年第三季全球主機板產業動態，受惠 Intel 新品的主流機種、高階市場的超頻 K 系列處理器與 Haswell E 處理器的推出，有效帶動 2014 年第三季主機板出貨成長 3.3%。展望 2014 年第四季，預期業者將繼續透過削價競爭搶市，但終端市場需求有限的情況下，庫存水位將再拉高。並且，也預期在桌上型電腦商用市場需求持續下滑，將衝擊 2014 年第四季全球主機板含系統出貨，預估整體出貨量微幅衰退 0.7%。

觀察 2014 年第四季全球主機板產業動態，大廠間的削價競爭策略依舊，不過部分二、三線廠商在不具規模經濟的優勢之下，不願加入價格競爭之局面，而使得整體出貨呈現衰退現象。展望 2015 年第一季全球主機板市場表現，市場需求不如過往強勁，並且由於 2014 年業者出貨競爭相當激烈，預期 2015 年第一季通路端仍存在較高的庫存量，因此預期 2015 年第一季全球主機板市場規模仍呈現萎縮。

### (三) 技術及研發概況

#### 1、最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度	103 年度	104 年度 3 月 31 日止
金 額	8,409	4,774	1,037

#### 2、研究發展之成果及未來研發計劃

##### (1) 最近二年度研發成果

年度	開 發 成 功 之 技 術 或 產 品
102 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。</li> <li>2. 大尺寸光學式多點觸控螢幕/模組/整合式電腦。</li> <li>3. PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。</li> <li>4. 自動化控制設備板卡高端運用。</li> </ol>
103 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。</li> <li>2. 美容美甲光療機 LED 系列高階產品研究與設計。</li> <li>3. PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。</li> <li>4. 自動化控制設備板卡高端運用。</li> </ol>



(2) 本公司計畫研發之產品及其內容說明

貫徹“品質從設計開始”的研發精神以發揮 R&D 與行銷並重之策略。

產品類別	未來發展方向
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。 整合市場差異性低的工控及消費性板卡。 高端運用自動化控制設備顯示卡。
美容美甲光療機 產品系列	LED 系列高階產品研究與設計。 提供專業客製化 ODM/OEM 服務。 具有高規格研發、設計、驗證、生產等實驗室與週邊。 市場運用需求區隔多樣化設計。 全球性市場規格設計。 全球產品行銷安規服務。
代理與通路服務	美光全系列記憶體產品線台灣區代理。 技嘉科技主機板、顯示卡、超微電腦、相關週邊等四大產品線台灣區代理。 高階 3D 列印線材代理。 深耕各類型通路的銷售服務。 提供大型伺服器產品售後服務。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1、短期業務發展計畫

- (1) 本公司在民國一〇四年度營運主軸上亦將持續專研強化 IPC 工控板卡：嵌入式主機板(EPC)產品，發展嵌入式主機板系統，提供完整之作業系統平台。
- (2) 美容美甲光療機產品，發展完整系列之產品。
- (3) DRAM 記憶體/模組、記憶體品牌代理、主板品牌代理等三大系列產品線。

2、長期業務發展計畫

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區及市場占有率

##### (1) 主要商品之銷售地區

本公司主要商品有 IPC 工控板卡、美容美甲光療機、Server Dimm 記憶體模組、代理品牌產品及電子零組件等，在 103 年國內地區之銷售比重約佔七成；103 年國外銷售部分亦以亞洲地區比率最高，以記憶體為主、工控板卡、Server Dimm 為要；其次為歐洲市場。

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		102 年度		103 年度	
		金額(仟元)	比率(%)	金額(仟元)	比率(%)
外 銷	歐 洲	65,838	11.42	28,450	3.01
	亞 洲	225,693	39.15	240,761	25.48
	美 洲	931	0.16	590	0.06
	其 他	13,256	2.30	4,885	0.52
內 銷		229,861	46.97	670,189	70.93
合 計		590,479	100.00	944,875	100.00

##### (2) 市場占有率

本公司 103 年各類產品之銷售，目前以專注於研發高附加價值及毛利率較高的應用型客製化美容美甲光療機產品為主，即開發利基市場的客戶；而品牌代理記憶體產品亦配合原廠行銷計畫持續穩健擴大行銷佈局；加以本公司 103 年來新成立之板卡代理部門已穩定銷售代理產品，營運策略為逐漸搶佔市佔率為目標。

#### 2、市場未來之供需狀況與成長性

##### DRAM 產品

DRAM 的主要成長來自於穿戴裝置產業及行動式記憶體，茲就穿戴裝置產業及行動式記憶體業說明：

##### (1) 穿戴裝置

IEK 預估 2018 年全球穿戴裝置市場規模達 206 億美元 (1.91 億台)。其中，半導體市場達 37.7 億美元，佔全球半導體市場的 0.9%。非半導體 (電池，顯示器，相機模組，機構，配件，組裝，其他...) 達 96.3 億美元。現有的 PC 及智慧手機市場，應用集中，功能強大，主要是由大廠主導。而穿戴裝置的應用廣，有量身訂作、客製化之需求，屬小眾市場，因此小廠也有機會，目前已有多家台灣廠商切入穿戴裝置產品供應鏈。

## (2) 行動式記憶體

2014 年智慧型手機走入平價化，不少高規低價機種在全球市場攻城掠地，讓新興市場掀起一股智慧型手機的換機潮。郭祚榮表示，在智慧型手機市場不停擴大的同時，2015 年行動式記憶體市佔也逼近全球市場的 40%，相較於標準型記憶體 27% 的佔比，行動式記憶體已躍升全球 DRAM 市場主流產品。另一方面，從行動式記憶體做觀察，2015 年主流規格仍是 LPDDR3，產出量達 60% 以上，而新規格 LPDDR4 將在明年首度應用在旗艦智慧型手機機種，無論省電機制與時脈更勝 LPDDR3，預計 2015 年市佔率將達到 15%。

### 美容美甲光療機產品

據 IEK 研究表示，綜觀全球美容保養品市場，歐美日等先進國家之市場雖大，但其 2012-2017 之年複合成長率皆未達 2%，甚至日本之年複合成長率呈現負成長趨勢，相較之下，新興市場如中國大陸、印度及東協年複合成長率則較高，以中國大陸而言，2012 年市場值達 320 億美元，且其 2012-2017 年複合成長率達 8.3%；另一方面，東協各國雖單一國家之美容保養品市場均不足 50 億美元，然而東協整體市場總和逾 150 億美元，且各國美容保養品之 2012-2017 年複合成長率高，以印尼及泰國而言，其年複合成長率分別達 9.4% 及 5.2%，越南甚至高達 10%，位居世界之冠。

根據 EUROMONITOR 的市場調查報告指出全球美容保養品市場規模在 2013 年約達到 4,543.9 億美元，預估 2018 年全球美容保養品市場規模達到 6,333.4 億美元，2013-2018 年之複合成長率為 6.9%。其中在 2013 年以護膚品、髮用製品、彩妝品為主要銷售前三類品項，共占 52.8%，以年複合成長率來看，2013-2018 年市場規模增加量來看還是以護膚品、髮用製品、彩妝品為前三大品類，將貢獻 51.8% 的新增市場規模。

### 板卡產品系列

2014 年全球主機板市場規模持續縮減，然華碩、技嘉迄今仍保持穩健步伐向前邁進，尚維持全年出貨 2,000 萬~2,100 萬片目標，未出現下修跡象，但此也意味著其他業者版圖遭入侵，陷入量能萎縮困境。而相較微星，華擎其實也不好過，同樣也因不敵雙雄低價戰，業者亦認為，全球 DIY 市場規模不再，若大陸市場 2015 年未見回溫跡象，品牌主機板產業恐怕不再只有裁員、出走潮，而將會是有業者含淚退場。

知名媒體 Tweak town 在今 2015/4/2 引用 Digitimes 報導的數字指出，技嘉超越華碩成為主機板供應領導廠商。報導中指出：在 2015 年第一季，技嘉出貨量約 480 萬片，而華碩則是 450 萬片，技嘉超越華碩成為主機板供應領導廠商。同時，電子時報的數據也顯示，兩巨大頭 2015 上半年的出貨量預估約為 900 萬片。此外，兩巨大頭的出貨量約佔中國主機板市場的 80%，其他業者的市場亦受到壓縮，其中分佔出貨量三、四名的微星及華擎上半年出貨量則預估為 300 萬片，全年達到 650 萬片的目標亦難達到。

## 3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基

#### A. 完整之零組件供應網絡

工業電腦所用之零組件大致與一般個人電腦相似，如 CPU、記憶體、晶片組、PCB、連接器、被動元件...等；而台灣電子工業產業及個人電腦產業發展完備，建構了完整的上、中、下游產品及零組件供應網絡，甚至主機板幾乎由台灣廠商獨佔，所以取得相關零組件上之交易成本優勢，因此國內業者於產品成本結構上相較於競爭力者有利。

B. 具有價格低、品質佳、彈性、交期快等優勢

由於台灣個人電腦產業零組件供應鏈架構完整，台灣工業電腦廠商及一般個人電腦廠商能以優勢低價迅速取得所需的各類零組件，使得國際競爭廠商無法取得相同優勢條件下，其生產成本結構相對均高於台灣的廠商，因此在同質性的產品上不利於和台灣廠商競爭。若是 ODM 的產品可能更高，本公司以 Albatron 良好品牌商譽與知名度，以高品質、創新技術，為客戶需求量身製作；同時強調公司產品的多元化及交期之優勢，並提供快速之售後服務網路。

C. 經驗豐富及技術純熟之研發團隊及銷售世界品牌大廠產品

在台灣電子工業產業勤勉務實的文化薰陶下所培育出來之人才，不論在生產要素之技術、彈性、品質、交期及快速反應能力上具有相當之優勢，在主機板產品及繪圖卡上與世界晶片大廠及繪圖卡晶片大廠，成功開發及設計推出新產品，並繼續維持良好技術交流之合作關係，以掌握市場趨勢之研發技術，推出更具市場性的新產品。在美容美甲光療機產品之研發及製造，品質獲得美國指甲油品牌大廠的青睞及接獲其訂單並出貨。

D. 代理世界品牌記憶體增加產業知名度及競爭力

藉由代理行銷世界品牌記憶體給其他電腦週邊產業，可建立客戶往來關係，便於公司代理其它產品時，增加客戶通路之管道。在板卡代理上，公司也成為某國內主機板大廠台灣代理商之一。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 深化垂直領域專業能力

工業電腦產業的特性為產品整合度高，須經長時間技術累積，且行銷通路架構經營優勢非一朝一夕可形成，加上少量多樣的生產及原料庫存等管理方式，進入門檻高，新投入的業者必須經過長時間的學習及摸索，才有可能達到威脅產業內現有廠商的地位。由於進入障礙高、競爭者少，因此產業中現有的廠商得以維持長時間的穩定獲利及成長性。

(B) 建構共同平台

工業電腦與國內龐大的個人電腦產業有著很大的差異。工業電腦的銷售多為工程單位或是系統整合業者，非一般消費性電子產品市場，工控板卡產業廠商認為工業電腦應用市場甚多，難以一一建

立專用平台，但板卡廠商均已具備國際競爭能力，如晶片組、印刷電路板等，產業之整體性完備，因此公司可朝建立多領域的共同平台，以求能適用多種領域，提昇了板卡產品製造之能力。

(C) 擴大產品種類及專業代工

本公司自電腦週邊相關產品領域轉型至工控板卡後，復以研發為核心，積極擴大產品線，以加強產品開發能力及擴張市場。本公司認為未來工控板卡市場會如個人電腦主機板一樣，專業代工的市場在臺灣會蓬勃發展。所以其產品與國內大量規格化生產的主機板有很大的區別，其發展模式是以為客戶量身訂做為主，雖然核心產品可能僅有廿至卅種，但卻能提供給客戶兩百至三百種不同的組合。

(D) 以自有品牌行銷全球

本公司自成立以來，即專注於研發較高技術層次及高附加價值之產品，並堅持以自有品牌 Albatron 行銷全球，由於憑藉其優異之研發及穩定良好之產品品質，本公司在市場上已逐漸建立品牌知名度。

B. 不利因素

(A) 產品需求預估不易

相較於個人電腦產品不到一年的生命週期，工業電腦明顯較長，也因此為求避免部份零組件未來陷入缺貨的狀況，廠商對於生命週期較長又可能停產的零組件會提高庫存量。

(B) 廠商規模之風險

但因為工業電腦產品性質為少量多樣的高度客製化產品特性，過度強調產品少量多樣、客製化的工業電腦產業，因為無法靠大量生產追求經濟規模，藉此降低成本來取得競爭優勢，相較於一般的個人電腦大廠，其規模較不具效益。

(C) 相關零組件取得不易

工業電腦板卡首重產品穩定度，所應用之相關技術及零組件於市場中多已發展成熟，惟目前資訊產品淘汰速度快而工業電腦產品生命週期長，部分零組件備料期間長，較難確保供應商供貨無虞。

(D) 市場資訊之風險

工業電腦之客戶散佈於各行業，產品多為因應個別客戶特殊需求量身訂作，惟業者如透過經銷商或貿易公司進入市場，未能直接面對最終消費者，較無法立即掌握工業電腦之產品趨勢，致使開發新產品是否即時符合市場需求。

C. 因應對策

(A) 產品需求預估不易，存貨管理風險較高因應對策：

公司透過定期召開產銷協調會議，了解生產及業務單位資訊，依據業務單位預估下游廠商需求之市場趨勢，決定產品之種類及數量，並依採購單位資訊，優先購置取得重要零組件；且每週不定期依據市場最新之資訊調整以有效預測未來出貨狀況，另該公司亦積極管控滯銷品存貨天數，以減少存貨備料過多，降低存貨跌價損失。

(B) 廠商規模之風險因應對策：

由於工業電腦廠商生產工控板卡大都是接單生產，廠商所接獲產品訂單非大量及客製化，產業規模比起趨近標準化之主機板言通常為小，所以必須建立產品區隔化，提供客戶最直接之服務，以公司目前美容美甲光療機系列產品即是以此策略取得美國大廠商機，間接降低及消除公司規模不大，所帶來市場需求變化競爭之不利情勢。

(C) 相關零組件取得不易因應對策：

工業電腦產業在原物料備料比主機板產業期間長，與往來原料供應商須維持良好之互動關係，而且不易更換供應商；所以在量產新產品前，會先確定可取得零組件供應商供貨及維修備品之供應，減少日後訂單追加生產及維修零組件取得之困難。

(D) 市場資訊之風險因應對策：

業務在拓展行銷通路時，積極提供當地客戶最直接之服務，且定期會舉辦或參加國際展覽，直接與使用者接觸，透過與最終使用者溝通，藉此即時掌握市場需求變化之情勢；亦可從採購端及供應廠商處取得產業界之資訊。

(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。

工業電腦板卡之主要應用於：

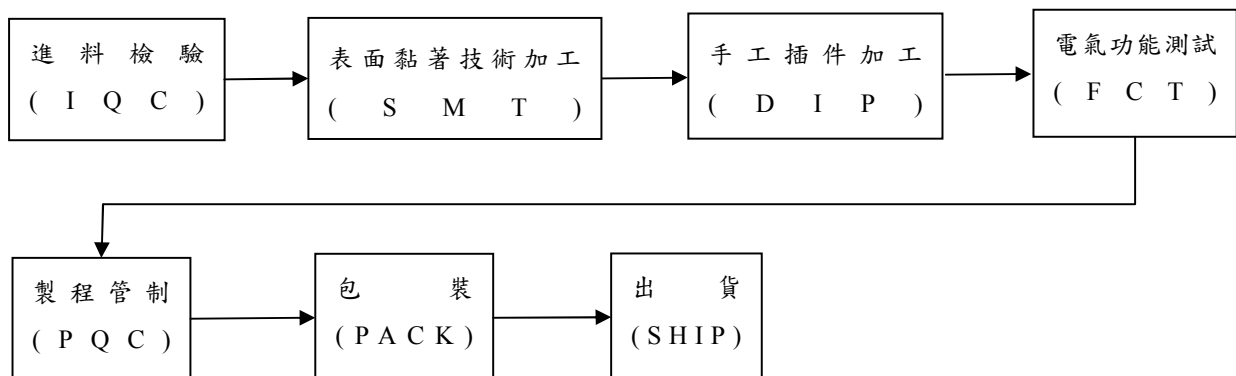
醫療保健：醫療儀器、血壓計及美容美甲光療機。

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。

商業：便利商店裡的收銀機（POS）、ATM、提供生活資訊數位看板。

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



(三) 主要原料之供應狀況

本公司目前主要產品為工控板卡、美容美甲光療機、Server Dimm、電子零組件及記憶體與板卡類產品之代理等，主要原材料有晶片組、半導體及記憶體、連接器等、供貨來源多數由國內廠商供應，惟晶片主要係自國外原廠合作業者供應。為確保原料供應之穩定，並與主要供應商進行策略聯盟並保持良好合作關係，以達貨源之穩定及自主性。

主要原料名稱	主要供應來源	供應情形	主要產品名稱
晶片組(CHIPSET)	(Intel 晶片組) 聯強、世平、建智、 科通、矽遠	穩定	工控板卡
	(Nvidia 晶片組) 益登、威健	穩定	工控板卡
印刷電路板(P.C.B)	競華、雙銘、鑫剛	穩定	--
積體電路(I.C)	品佳、宣昶、增你強、 文晔、安富利、艾睿、 威健	穩定	--
連接器(Connector)	凌華、承洧、騰冠	穩定	--
記憶體(Memory)	友尚(Samsung)、品佳、 世平(Hynix)、聯強	穩定	工控板卡 Server Dimm
品牌代理	Micron Lexar (美光)、技 嘉	穩定	記憶體、板卡
OTM	廣達	穩定	光學觸控螢幕

(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；%

102 年度				103 年度				104 年度截至第一季止			
名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 (%)	與發行人之關係
M	338,865	65.82	無	M	749,036	75.71	無	M	608,310	79.34	無
-	-	-		G	173,334	17.52	無	G	143,549	18.72	無
Other	176,014	34.18		Other	66,960	6.77		Other	14,812	1.94	
進貨淨額	514,859	100.00		進貨淨額	989,330	100.00		進貨淨額	766,671	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；%

102 年度				103 年度				104 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
G	79,806	13.84	無	Y	199,006	21.01	無	Y	325,203	46.79	無
A	65,478	11.36	無	G	116,520	12.30	無	G	162,606	23.40	無
B	65,074	11.29	無	-	-	-					
Other	366,059	63.51		Other	629,349	66.69		Other	207,211	29.81	
銷貨淨額	576,414	100.00		銷貨淨額	944,875	100.00		銷貨淨額	695,020	100.00	

3、增減變動原因：

銷貨：Y 客戶為本公司記憶體產品之銷售客戶，103 年度由於記憶體市場需求增加帶動 Y 客戶銷售營收之增加；Y 客戶在 103 年 Q4 已下訂單於 104 年 Q1 出貨，G 客戶亦是記憶體產品之客戶。

進貨：ML 及 G 公司分別為本公司品牌代理記憶體產品之原廠供貨廠商及板卡供貨廠商。

隨著網通及雲端伺服器產業需求漸增，接到記憶體產品之訂單，板卡代理進貨上逐年逐季溫和之增長。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟片、新台幣仟元

生 產 量 主 要 產 品	年 度	102 年度			103 年度		
		產能	產量	產值 (仟元)	產能	產量	產值 (仟元)
工 控 板 卡		-	645	67,561	-	562	214,278
高階 記 憶 體 模 組		-	353	396,236	-	466	782,665
光 學 觸 控 模 組		-	2	3,825	-	0	219
其 他		-	22,890	111,608	-	20,719	21,485
合 計		-	23,890	579,261	-	21,747	1,018,647

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：本公司已全數委外發包生產製造。



(六) 最近二年度銷售量值表

單位：Kpcs，新台幣仟元

主要商品	102 年度		103 年度		102 年度		103 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工 控 板 卡	412	38,410	27	79,428	316	193,757	6	4,022
高階記憶體模組	267	227,334	50	105,003	303	477,081	150	247,934
光學觸控模組	0	337	3	4,618	0	117	0	175
其 他	148	4,619	433	116,658	4,694	5,069	5,141	2,508
合 計	827	270,700	514	318,553	5,313	676,024	5,297	254,639

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	-	-	-
	間接員工	8	6	6
	行政人員	25	48	49
	合 計	33	54	55
平 均 年 歲		43.5	42.3	41.2
平 服 務 年 均 資		5.6	6.3	3.74
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	6.0%	3.7	3.7
	大 專	75.8%	72.2	72.7
	高 中	18.2%	24.1	23.6
	高中以下	-	-	-

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### 四、環保支出資訊

本公司從事工控板卡、美容美甲光療機、Server Dimm、記憶體及板卡代理與相關零組件之製造及銷售，在全部製造流程中，並無造成環境污染之廢水及廢氣等污染源，本公司亦已全數委外發包生產製造，僅就本公司針對防治污染說明如下：

(一) 法令規定環保情形：

- 1、應申請污染設施設置許可證或污染排放許可證：不適用。
- 2、應繳納污染防治費用其繳納情形：不適用。
- 3、應設立環保專責單位人員：不適用。

(二) 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。

(三) 因污染環境所受損失(包括賠償)及處分其未來因應對策(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)：無此情形。

(四) 本公司未來二年預計之重大環保資本支出：無此情形。

(五) 為因應歐盟環保指令(RoHS)需求，以利保護人類健康，促進廢電機電子設備進行合乎環境要求的回收與處理，本公司已請原物料廠商提供符合 RoHS 之證明，並要求廠商負責，且加工廠已簽 RoHS 保證書，並已導入 RoHS，使外銷歐盟的產品符合 RoHS 相關規定，目前所有產品中已達 80%符合 RoHS 規定，另 20%係銷售非歐盟國家。

#### 五、勞資關係

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

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

1、各項員工福利措施：

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

2、員工進修及教育訓練：

本公司為提升在職員工專業技能與素質，並配合長期人員培育計劃，促

進公司人力資源有效運用，以提高營運效率與品質目標，特訂定訓練辦法。凡所屬本公司員工因加強專業技能、管理能力、品質政策等業務上所需要各項訓練均須依相關管理辦法辦理。公司員工訓練有稽核人員(含代理人)及財會主管，合計費用 29 仟元。

3、退休制度與實施情形：

(1) 本公司訂有職工退休辦法，同時成立勞工退休準備金監督委員會，監督及管理退休基金提撥及發放。凡公司員工符合勞動基準法(以下簡稱「舊制」)規定退休條件退休者，本公司一次發給全部之退休金，退休金金額係依勞動基準法及有關法令之規定計算。本公司按適用勞動基準法員工每月支付薪資總額之百分之三點五提撥職工退休準備金，專戶儲存於銀行。

(2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，該法係採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。適用確定提撥退休辦法者，係依勞工退休金條例之規定，本公司按勞工每月薪資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局。

4、勞資間之協議情形：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止無因勞資糾紛而遭受損失，且依目前狀況，尚無發生糾紛之虞，本公司仍將一本初衷照顧員工、利益共享之信念，充分溝通協調，以期維護目前之良好勞資關係。

(三) 爭訟事件及勞資間關係尚需協調之情事：無。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

公司並未取得職業衛生安全管理之認證(OHSAS 18001)，但由於公司因近年來虧損之故而精簡生產線人員，生產採外包及委外代工生產，除少數品管人員外，並無生產線之直接人工；且公司位於廠辦之工業辦公大樓，作業環境優且員工人身安全較受保護。再者如公司員工飲用水之濾心每半年更換，消防設施管理委員會每年檢驗及測試，大樓有保全人員門禁管理等，提供員工人身安全之工作環境。

(五) 有無訂定員工行為或倫理守則

本公司於 103.04.24 第三次董事會通過道德行為準則，提報 104 年股東會報告。希望藉由本行為準則之持續運轉與改善，為公司創造永續經營的有利環境，提供客戶滿意的產品與服務。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作合約書	奇摩	103.01.01~103.12.31	記憶體產品	無
授權書	技嘉	103.09.01~106.08.31	經銷技嘉顯示卡	無
合作意向書	都合	103.09.05~終止日	投射電容觸控模組	無
合作合約書	網路家庭	103.09.26~終止日	主板顯卡 PC home 銷售	無
虛擬主機	捕夢網	103.12.09~104.06.09	虛擬主機服務合約	無
信用保險	新安東京	103.12.01~104.11.30	應收帳款信用保險	無
運輸保險	明台	103.10.01~104.09.30	貨物運輸保險	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務會計準則

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				截至 104/3/31 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年		
流動資產		209,309	222,582	423,414		302,001
不動產、廠房及設備		1,691	1,350	1,834		1,634
無形資產						-
其他資產		254	1,170	1,809		1,763
資產總額		232,290	277,153	456,042		328,735
流動負債	分配前	107,198	131,821	312,550		192,290
	分配後	107,198	131,821	註2		註2
非流動負債		714	89	3,243		162
負債總額	分配前	107,912	131,910	315,793		192,452
	分配後	註2	131,910	註3		註3
歸屬於母公司業主之權益		124,378	145,243	140,249		136,283
股本		111,450	111,450	117,022		117,022
資本公積		4,820	4,820	4,820		4,820
保留盈餘	分配前	8,090	28,954	18,407		14,441
	分配後	8,090	16,695	註3		註3
其他權益		18	19	-		-
庫藏股票		-	-	-		-
非控制權益		-	-	-		-
權益總額	分配前	124,378	145,243	140,249		136,283
	分配後	124,378	132,984	註3		註3

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

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103年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至 104/3/31 財務資料 (註2)
	101 年	102 年	103 年			
營業收入	590,966	576,417	944,875			695,503
營業毛利	119,511	69,106	49,297			11,531
營業損益	54,671	16,576	1,676			(5,492)
營業外收入及支出	198	6,920	4,042			624
稅前淨利	54,869	23,496	2,366			(4,805)
繼續營業單位 本期淨利	54,869	23,496	2,366			(3,966)
停業單位損失	-	-				-
本期淨利(損)	67,600	19,232	1,256			(3,966)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,332)	1,633	456			-
本期綜合損益總額	66,268	20,865	1,693			(3,966)
淨利歸屬於 母公司業主	67,600	19,232	1,256			(3,966)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-				-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	66,268	20,865	1,693			(3,966)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-				-
每股盈餘	7.51	1.73	0.11			(0.34)

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

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。

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年		
流動資產		209,301	222,573	423,414		
不動產、廠房及設備		1,691	1,350	1,834		
無形資產						
其他資產		254	1,170	1,809		
資產總額		232,290	277,153	456,042		
流動負債	分配前	107,198	131,821	312,550		
	分配後	107,198	131,821	註2		
非流動負債		714	89	3,243		
負債總額	分配前	107,912	131,910	315,793		
	分配後	註2	131,910	註2		
歸屬於母公司業主之權益		124,378	145,243	140,249		
股本		111,450	111,450	117,022		
資本公積		4,820	4,820	4,820		
保留盈餘	分配前	8,090	28,954	18,407		
	分配後	8,090	16,695	註2		
其他權益		18	19	-		
庫藏股票		-	-	-		
非控制權益		-	-	-		
權益總額	分配前	124,378	145,243	140,249		
	分配後	124,378	132,984	註2		

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊日止，本公司103年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

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

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上述資料均經會計師查核簽證。



## (二) 簡明資產負債表及損益表資料 - 我國財務會計準則

## 簡明資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

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

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

簡明損益表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

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

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見	備註
99	佳明誼合會計師事務所	黃雅萍、周峻墩	修正式無保留意見	
100	佳明聯合會計師事務所	黃雅萍、周峻墩	無保留意見	
101	佳明聯合會計師事務所	黃雅萍、周峻墩	無保留意見	
102	眾智聯合會計師事務所	吳光泉、莊雯秋	無保留意見	
103	眾智聯合會計師事務所	吳光泉、莊雯秋	無保留意見	

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析—國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					截至 104/3/31 財務資料
		101 年	102 年	103 年			
財務 結構 (%)	負債占資產比率	48.17	47.59	69.25			58.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	18,573.62	10,765.33	7,823.99			8,350.37
償債 能力 (%)	流動比率	205.95	168.85	135.47			157.06
	速動比率	162.76	139.46	114.36			105.49
	利息保障倍數	47.31	37.77	337.07			(255.79)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8.87	9.33	5.79			7.98
	平均收現日數	41	39.12	63.03			45.73
	存貨週轉率(次)	12.13	13.04	18.75			15.69
	應付款項週轉率(次)	-	14.62	9.09			12.61
	平均銷貨日數	30	27.99	19.46			23.26
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	303.21	378.97	593.51			425.64
	總資產週轉率(次)	2.80	2.26	2.58			2.51
獲利 能力	資產報酬率(%)	32.49	8.40	0.57			(0.95)
	權益報酬率(%)	93.56	15.48	0.88			(2.78)
	稅前純益佔實收資本比率(%) (註7)	49.17	21.08	2.02			(4.11)
	純益率(%)	11.44	3.62	0.13			(0.57)
	每股盈餘(元)	7.5	1.73	0.15			(0.34)
現金 流量	現金流量比率(%)	82.68	(6.96)	(22.12)			(7.01)
	現金流量允當比率(%)	3171.13	(186.57)	77.98			(34.32)
	現金再投資比率(%)	69.33	(7.06)	(66.12)			(11.76)
槓桿 度	營運槓桿度	2.18	7.75	33.83			(4.52)
	財務槓桿度	1.02	1.04	2.47			0.77

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上述資料均經會計師查核簽證及核閱。

註2：本公司因合併及個體財務比例分析計算結果一致，故未分列表達。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析 - 我國財務會計準則

分析項目(註 2)		年度(註 1)	最近五年度財務分析				
				99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			74.78	87.36	48.17	
	長期資金占固定資產比率			2,585.57	1,418.36	18,573.62	
償債能力 (%)	流動比率			140.38	113.33	205.95	
	速動比率			85.51	89.84	162.76	
	利息保障倍數			2.53	(12.72)	47.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)			12.92	8.89	8.87	
	平均收現日數			28	41	41	
	存貨週轉率(次)			8.35	12.76	12.13	
	應付款項週轉率(次)			38.95	20.32	12.18	
	平均銷貨日數			44	29	30	
	固定資產週轉率(次)			532.47	389.50	505.54	
	總資產週轉率(次)			3.90	3.62	2.80	
獲利能力	資產報酬率(%)			1.74	(9.16)	32.49	
	股東權益報酬率(%)			5.78	(52.82)	93.56	
	佔實收資本比率(%)	營業利益			3.59	(20.21)	48.99
		稅前純益			4.02	(19.67)	49.17
	純益率(%)			0.24	(2.69)	11.44	
	每股盈餘(元)			0.26	(1.97)	7.50	
現金流量	現金流量比率(%)			118.10	-(註 6)	82.68	
	現金流量允當比率(%)			3,870.95	3,538.15	3,171.13	
	現金再投資比率(%)			193.07	-(註 6)	69.33	
槓桿度	營運槓桿度			32.23	(2.41)	2.18	
	財務槓桿度			3.70	0.93	1.02	

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上者，原因說明：

- 1.負債占資產比率減少：係因 101 年已償還擔保借款，致負債下降所致。
- 2.長期資金占固定資產比率增加：主係 101 年稅後純益大幅攀升所致。
- 3.流動比率及速動比率增加：主係 101 年度償還短期擔保借款所致。
- 4.利息保障倍數增加：係 101 年度高毛利產品帶動營業利益上升，使稅前純益大幅成長所致。
- 5.固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率增加：係 101 年處分固定資產所致。
- 6.股東權益報酬率增加：主係 101 年稅後純益大幅攀升所致。
- 7.營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率及純益率上升：主係 101 年度高毛利產品帶動營業利益上升，使稅前純益及稅後純益大幅成長所致。
- 8.每股盈餘增加：主係 101 年度高階產品銷貨比重攀升，獲利隨之增加所致。

註 1：上述資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

修正說明：

配合國際財務報導準則之採用、公開發行股票公司股務處理準則第十四條取消股票固定面額為新臺幣十元及參酌現行臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對於申請上市上櫃公司獲利能力審查之規定，爰修正本附表(1)財務分析有關獲利能力之計算並新增附註七說明。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

## 青雲國際科技股份有限公司 監察人審查報告書

本公司民國一〇三年度依照公司法第二百二十八條規定，所造具之營業報告書、財務報表(包括本公司及子公司之合併財務報表)及盈虧撥補表，業經本監察人等查核竣事。

上列書表相關之表冊，亦經本監察人等核對有關簿記尚無不符，且亦未發現有違反公司章程及相關法令情事，爰依公司法第二百一十九條規定出具報告。

此 致

本公司民國一〇四年股東常會

青雲國際科技股份有限公司

監察人：楊 在 治



監察人：郭 希 古



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日



#### 四、最近年度財務報表



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

新竹所：新竹市東大路二段八三號三樓

電話：(03) 533-4000

傳真：(03) 535-8996

#### 會計師查核報告

青雲國際科技股份有限公司 公鑒：

青雲國際科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製，足以允當表達青雲國際科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

青雲國際科技股份有限公司民國一〇三年度之個體財務報告重要科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

眾智聯合會計師事務所

會計師 吳 光 泉

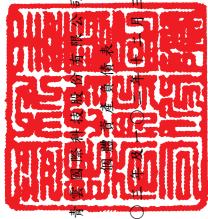
會計師 莊 雯 秋



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(89)台財證(六)字第一一二六九四號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(90)台財證(六)字第一一三九二四號

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日



民國一〇一三年十一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	一〇一三年十一月三十一日		一〇一三年十月三十一日		附註	權益	一〇一二年十一月三十一日		一〇一二年十月三十一日	
			金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產											
	現金及約當現金	四(一)	71,100	16	46,855	17	2100		136,957	30	80,067	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四(二)	28,859	6	48,125	17	2150		21	-	91	-
1147	無活絡市場之債券投資-流動	四(二)(八)	10,295	2	9,695	3	2170		163,639	34	33,332	12
1150	應收票據	四(三)	565	-	-	-	2200		7,562	2	11,126	4
1170	應收帳款	四(四)	246,626	54	79,154	29	2230		470	-	-	-
1310	存貨	四(五)	61,835	14	33,683	12	2250		170	-	2,883	1
1479	其他流動資產		4,134	1	5,061	2	2300		3,731	2	4,322	2
11XX	流動資產合計		423,414	93	222,573	80	21XX		312,550	68	131,821	48
	非流動資產											
1510	遞延所得稅負債		9,408	2	35,169	13	2570		3,243	1	89	-
	非流動負債合計								3,243	1	89	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四(六)	1,505	-	1,505	1	2XXX					
1550	採用權益法之投資	四(七)	-	-	9	-						
1600	不動產、廠房及設備	四(八)	1,834	1	1,350	-						
1840	遞延所得稅資產	四(十)	18,072	4	15,377	6						
1895	其他非流動資產		1,809	-	1,170	-	3110		117,022	26	111,450	40
	非流動資產合計		32,628	7	54,580	20	3200		4,820	1	4,820	2
	資產總計		\$ 456,042	100	\$ 277,153	100			\$ 456,042	100	\$ 277,153	100
	負債及權益總計											
	負債											
	遞延所得稅負債					2570						
	非流動負債合計					25XX						
	負債合計					2XXX						
	歸屬於母公司業主之權益											
	股本					3110						
	資本公積					3200						
	保留盈餘											
	法定盈餘公積					3310						
	特別盈餘公積					3320						
	未分配盈餘					3350						
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					3410						
	權益合計					3XXX						

請參閱後附之個體財務報表附註。



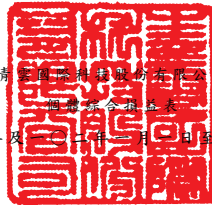
經理人：柯聰源



會計主管：陳昆祺



董事長：柯聰源



新嘉坡利源證券有限公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日止

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	附註	一〇三年度		一〇二年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	\$ 944,875	100	\$ 576,417	100
5000	營業成本	( 895,578 )	( 95 )	( 507,311 )	( 88 )
5900	營業毛利	49,297	5	69,106	12
	營業費用				
6100	推銷費用	( 32,942 )	( 3 )	( 27,278 )	( 5 )
6200	管理費用	( 13,257 )	( 1 )	( 16,843 )	( 3 )
6300	研發費用	( 4,774 )	( 1 )	( 8,409 )	( 1 )
6000	營業費用合計	( 50,973 )	( 5 )	( 52,530 )	( 9 )
6900	營業淨利	( 1,676 )	( - )	16,576	3
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	4,027	-	5,266	1
7020	其他利益及損失	1,022	-	2,293	-
7050	財務成本	( 998 )	( - )	( 639 )	( - )
7060	採權益法認列關聯企業及合資 損益之份額淨額	( 9 )	-	-	-
	小計	4,042	-	6,920	1
7900	稅前淨利	2,366	-	23,496	4
7950	所得稅費用	( 1,110 )	( - )	( 4,264 )	( 1 )
8200	本期淨利	1,256	-	19,232	3
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	( 19 )	-	1	-
8360	確定福利計劃精算利益	456	-	1,632	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	437	-	1,633	-
8500	本期綜合損益淨額	\$ 1,693	-	\$ 20,865	3
9750	基本每股盈餘		稅後 \$ 0.11		稅後 \$ 1.64

請參閱後附之個體財務報表附註。

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎰



會計主管：陳昆祺





青島...有限公司

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘 其 他 權 益 項 目					權 益 合 計
	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
一〇二年一月一日餘額	\$ 111,450	\$ 4,820	\$ -	\$ 3,321	\$ 4,769	\$ 124,378
一〇一年盈餘分配	-	-	21	-	(21)	-
提列法定公積	-	-	-	-	19,232	19,232
一〇二年度淨利	-	-	-	-	1,632	1,633
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1
一〇二年年十二月三十一日餘額	\$ 111,450	\$ 4,820	\$ 21	\$ 3,321	\$ 25,612	\$ 145,243
一〇三年一月一日餘額	\$ 111,450	\$ 4,820	\$ 21	\$ 3,321	\$ 25,612	\$ 145,243
一〇二年度盈餘分配	-	-	2,086	-	(2,086)	-
提列法定公積	5,572	-	-	-	(12,259)	(6,687)
股東紅利	-	-	-	-	1,256	1,256
一〇三年度淨利	-	-	-	-	456	437
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(19)	(19)
一〇三年年十二月三十一日餘額	\$ 117,022	\$ 4,820	\$ 2,107	\$ 3,321	\$ 12,979	\$ 140,249

國外營運機構財務報表換算之匯兌差異

18

請參閱後附之個體財務報表附註。



董事長：柯鵬源



經理人：呂仰堃



會計主管：陳昆崙



## 青雲國際科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量		
稅前淨利	\$ 2,366	\$ 23,496
調整項目		
折舊費用	743	403
呆帳費用(轉列收入)數	(556)	(2,087)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	25	(172)
利息費用	998	639
利息收入	(192)	(155)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	9	-
處分不動產、廠房及設備損失	40	122
處分投資(利益)	(355)	(48)
其他	114	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(565)	-
應收帳款	(166,916)	(32,607)
存貨	(28,152)	10,424
其他流動資產	916	(134)
應付票據	(70)	91
應付帳款	130,307	(2,645)
其他應付款	(3,660)	(4,593)
負債準備--流動	(2,713)	326
其他流動負債	(591)	(1,787)
營運產生之現金	(68,252)	(8,727)
收取之利息	189	155
支付之利息	(902)	(599)
支付所得稅	(167)	(3)
營業活動之淨現金流(出)	(69,132)	(9,174)
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(47,049)	(131,900)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,406	52,579
取得無活絡市場之債券投資	(600)	(249)
取得不動產、廠房及設備	(1,267)	(184)
存出保證金減少	(316)	123
投資活動之淨現金流入(出)	43,174	(79,631)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	56,890	33,070
發放現金股利	(6,687)	-
籌資活動之淨現金流入	50,203	33,070
本期現金及約當現金增加(減少)	24,245	(55,735)
期初現金及約當現金餘額	46,855	102,590
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,100	\$ 46,855

請參閱後附之個體財務報表附註。

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：陳昆祺



# 青雲國際科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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

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

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為 58 及 36 人。

### 二、通過財務報告日期及程序

本個體財務報表已於民國一〇四年三月二十六日業經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則之適用

(一)已發布但未生效之證券發行人財務報告編製準則及2013年版之IFRSs

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第1030029342號及金管證審字第1030010325號函，合併公司應自104年起開始適用下列業經IASB發布且經金管會認可之2013年版之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB發布生效日
國際財務報導準則之修正	國際財務報導準則之改善—國際會計準則第39號之修正(2009年)	2009年1月1日或2010年1月1日
國際會計準則第39號之修正	嵌入式衍生工具	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效

新發布/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布生效日
國際財務報導準則之改善(2010年)		2010年7月1日或 2011年1月1日
2009-2011週期之年度改善		2013年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正	國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正	政府貸款	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正	揭露-金融資產之移轉	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正	揭露-金融資產及金融負債之互抵	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號	合併財務報表	2013年1月1日
國際財務報導準則第11號	聯合協議	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號	對其他個體權益之揭露	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號、第11號及第12號之修正	合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號之修正	投資個體	2014年1月1日
國際財務報導準則第13號	公允價值衡量	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正	其他綜合損益項目之表達	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正	遞延所得稅：標的資產之回收	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修正	員工福利	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修正	單獨財務報表	2013年1月1日
國際會計準則第28號之修正	投資關聯企業及合資	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正	金融資產及金融負債互抵	2013年1月1日
國際財務報導解釋第20號	地表礦藏於生產階段之剝除成本	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號	徵收款	2013年1月1日

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

本公司認為除下列各項外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致對財務報告造成重大變動。

1. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

國際財務報導準則第13號之衡量規定係104年起推延適用。

## 2. 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二) 本公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB發布生效日 (註1)
2010-2012週期之年度改善		2014/7/1或交易日 於2014年7月1日 及以後
2011-2013週期之年度改善		2014年7月1日
2011-2014週期之年度改善		2016年1月1日(註 3)
國際財務報導準則第9號	「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號 之修正	「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會 計準則第28號之修正	「投資者與其關聯或合資間之 資產出售或投入」	2016年1月1日(註 2)
國際財務報導準則第11號之修正	「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號之修正	「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正	「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及38號之修 正	「可接受之折舊及攤銷方法之 闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及41號之修 正	「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正	「確定給付計劃：員工提撥金」	2014年7月1日



新發布/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布生效日 (註 1)
國際會計準則第 36 號之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號之修正	「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註2：推延適用2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註3：除IFRS5之修正採推延適用外，其餘修正係適用2016年1月1日以後開始之年度期間。

本公司認為除下列各項外，首次適用上述準則及解釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動：

#### 1. 國際財務報導準則第15 號「來自客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則,該準則將取代國際會計準則第18 號「收入」、國際會計準則第11 號「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用國際財務報導準則第15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1)辨認客戶合約；
- (2)辨認合約中之履約義務；
- (3)決定交易價格；
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務； 及
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第15 號生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 2. 國際會計準則第36 號「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

國際會計準則第36 號之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，則須增加揭露所採用之折現率。合併公司預期上述修正將使

合併公司增加有關非金融資產可回收金額之揭露。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，合併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、重要會計政策之彙總說明

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

##### (三)外幣

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

編製個體之個別財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

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

##### (四)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之其他負債則列為

非流動負債。

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

#### (五)現金及約當現金

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

#### (六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

##### 1. 金融資產

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

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

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

#### (2)放款及應收款

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

#### (3)備供出售金融資產

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

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

#### (4)金融資產減損

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

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

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

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面

金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

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

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

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

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

減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

#### (5) 金融資產之除列

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

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

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

值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

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

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (3) 其他金融負債

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

### (4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (5) 金融資產及負債之互抵

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

債表。

### 3. 衍生金融工具及避險會計

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

#### (七)存貨

存貨包括商品、原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (八)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

#### (九)不動產、廠房及設備

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

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

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

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

#### (十) 非金融資產之減損

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

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

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

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

#### (十一) 負債準備

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

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

#### (十二) 員工福利

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

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

#### (十三) 所得稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

##### (1) 當期所得稅

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



東日已立法或已實質性立法之稅率計算。

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

## (2) 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能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

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

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

風險及報酬之移轉時點係視銷售合約個別條款而定。

#### (十五) 員工紅利及董監酬勞

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。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。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一) 收入認列

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

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司認列退貨及折讓負債準備分別為 170 仟元及 2,883 仟元。

#### (二) 非金融資產(商譽除外)減損評估

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

本公司一〇三年及一〇二年度對非金融資產認列之減損損失皆為 0 仟元。

#### (三) 遞延所得稅資產之可實現性

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

的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日，認列之遞延所得稅資產分別為18,072仟元及15,377仟元。

本公司認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六(十八)。

#### (四)存貨之評價

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

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

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司存貨之帳面金額分別為61,835仟元及33,683仟元。

#### (五)應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響確定福利義務之金額。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參閱附註六(十一)。

#### (六)金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所作估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明請參閱附註六(二十二)。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$ 113	\$ 140
支票及活期存款	70,987	46,715
合計	\$ 71,100	\$ 46,855

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

## (二) 金融資產

### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103.12.31	102.12.31
流動		
上市(櫃)公司股票	\$ 2,215	\$ 3,475
信用連結結構型商品(CLN)	26,644	44,650
合計	\$ 28,859	\$ 48,125
非流動		
信用連結結構型商品(CLN)	\$ 9,408	\$ 35,169
合計	\$ 38,267	\$ 83,294

民國一〇三年及一〇二年度，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(25)仟元及 172 仟元。

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

### 2. 無活絡市場之債券投資--流動

	103.12.31	102.12.31
受限制銀行存款	\$ 10,295	\$ 9,695

本公司受限制定期存款係為提供銀行購料借款之履約保證。

## (三) 應收票據

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 565	\$ -
減:備抵呆帳	( - )	( - )
合計	\$ 565	\$ -

本公司之應收票據到期日為三十日以內，對上述應收票據之備抵呆帳主要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。本公司於民國一〇三年十二月三十一日之應收票據等尚無重大回收性減損。

### 應收票據淨額之帳齡分析

	103.12.31	102.12.31
未逾期亦未減損	\$ 565	\$ -

#### (四) 應收帳款

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$ 246,626	\$ 79,710
減：備抵呆帳	( - )	( 556 )
合 計	\$ 246,626	\$ 79,154

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

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

上述應收票據及帳款皆未提供質押擔保。

#### 應收帳款淨額之帳齡分析

	103.12.31	102.12.31
未逾期亦未減損	\$ 246,454	\$ 78,054
已逾期但未減損		
三十天內	3	1,100
三十一天至六十天	-	-
六十一天以上	169	-
	172	1,100
合 計	\$ 246,626	\$ 79,154

#### 備抵呆帳之變動

	103 年度		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
一月一日	\$ 556	\$ -	\$ 556
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	( 556 )	-	( 556 )
無法收回而沖銷	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
十二月三十一日	\$ -	\$ -	\$ -

	102 年度		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
一月一日	\$ 5,094	\$ -	\$ 5,094
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	( 2,087 )	-	( 2,087 )
無法收回而沖銷	( 2,451 )	-	( 2,451 )
匯率影響數	-	-	-
十二月三十一日	\$ 556	\$ -	\$ 556

### (五) 存貨

	103.12.31	102.12.31
商品	\$ 27,207	\$ 1,172
原料	2,470	10,551
物料	263	696
在製品	181	627
製成品	34,105	29,307
合計	64,226	42,353
減：備抵跌價損失	( 2,391 )	( 8,670 )
淨額	\$ 61,835	\$ 33,683

民國一〇三年及一〇二年度與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	103 年度	102 年度
已出售存貨成本及加工成本	\$ 901,822	\$ 509,284
存貨跌價損失(回升利益)	( 6,280 )	( 1,970 )
存貨盤(盈)虧	36	( 3 )
合計	\$ 895,578	\$ 507,311

上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

### (六) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	103.12.31	102.12.31
元訊寬頻網路(股)公司	\$ -	\$ -
美立堅科技(股)公司	7,035	7,035
致新國際科技(股)公司	587	587
青雲視訊(股)公司	5,000	5,000
小計	12,622	12,622
減：累計減損	( 11,117 )	( 11,117 )
合計	\$ 1,505	\$ 1,505

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

(七)採用權益法之投資

	103 年度	102 年度
一月一日	\$ 9	\$ 8
增加採用權益法之投資	-	-
處分採用權益法之投資	-	-
採用權益法之投資損益份額	( 9 )	-
其他權益變動	-	1
十二月三十一日	\$ -	\$ 9
	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ -	\$ 9

有關本公司之子公司資訊，請參見附註十三(二)。

(八)不動產、廠房及設備

	103.12.31	102.12.31
土地	\$ 402	\$ 402
機器設備	682	200
辦公設備	750	748
合 計	\$ 1,834	\$ 1,350

	土 地	機 器 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成本</u>				
一〇三年一月一日餘額	\$ 402	\$ 3,309	\$ 4,261	\$ 7,972
增 添	-	813	454	1,267
處 分	-	( 607 )	( 130 )	( 737 )
重 分 類	-	-	-	-
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 402	\$ 3,515	\$ 4,585	\$ 8,502
<u>累計折舊</u>				
一〇三年一月一日餘額	-	\$ 3,109	\$ 3,513	\$ 6,622
折舊費用	-	310	433	743
處 分	-	( 586 )	( 111 )	( 697 )
重 分 類	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	-	-
一〇三年十二月三十一日餘額	-	\$ 2,833	\$ 3,835	\$ 6,668

	土 地	機器設備	辦公設備	合 計
<u>成本</u>				
一〇二年一月一日餘額	\$ 402	\$ 9,420	\$ 4,219	\$ 14,041
增 添	-	-	184	184
處 分	-	( 6,395 )	( 142 )	( 6,537 )
重 分 類	-	284	-	284
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 402	\$ 3,309	\$ 4,261	\$ 7,972
<u>累計折舊</u>				
一〇二年一月一日餘額	\$ -	\$ 9,058	\$ 3,292	\$ 12,350
折舊費用	-	55	348	403
處 分	-	( 6,250 )	( 127 )	( 6,377 )
重 分 類	-	246	-	246
提列減損損失	-	-	-	-
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ 3,109	\$ 3,513	\$ 6,622

本公司民國一〇三年及一〇二年度皆無利息資本化之情事。

上述固定資產均無提供擔保或質押之情形。

#### (九)短期借款

	103.12.31	102.12.31
購料借款	\$ 136,957	\$ 76,567
信用借款	-	3,500
合 計	136,957	80,067
利率區間	\$ 1.727%~2.096%	\$ 1.15%~1.512%

短期借款之擔保情形請參閱附註八。

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請參閱附註六(二十二)。

#### (十)其他應付款

	103.12.31	102.12.31
應付薪資及獎金	\$ 3,059	\$ 6,254
應付員工紅利	377	151
應付董監事酬勞	441	354
應付勞務費	1,020	1,020
應付保險費	672	440
應付利息	155	59
其他	1,838	2,848
合 計	\$ 7,562	\$ 11,126



## (十一) 員工退休金

### 1. 確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。自九十四年七月一日依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。依規定本公司於一〇三年及一〇二年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 1,414 仟元及 1,282 仟元。截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚未支付予計劃之已到期提撥金額分別為 315 仟元及 207 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。依規定本公司於一〇三年及一〇二年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 204 仟元及 186 仟元。截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚未支付予計劃之已到期提撥金額均為 0 仟元。

3. 本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用每年決算分配之最低收益，不得低於當地銀行二年定期存款計算之收益。截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 7,646 仟元。有關勞工退休基金資產運用之資料，包括基金收益率及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

### 4. (1) 有關退休金之精算假設如下：

	103 年度	102 年度
折現率	2.25%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
計劃資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%

### (2) 本公司因確定福利計劃所產生之義務列入合併資產負債表之金額列如下：

	103.12.31	102.12.31
已提撥確定福利義務之現值	\$( 6,284 )	\$( 6,363 )
計劃資產之公允價值	7,646	7,402
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)	\$ 1,362	\$ 1,039

(3)本公司經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年度	102 年度
確定福利義務現值	\$( 6,284 )	\$( 6,363 )
計劃資產公允價值	7,646	7,402
計劃剩餘(短絀)	\$ 1,362	\$ 1,039
計劃負債之經驗調整	\$ 272	\$ 1,332
計劃資產之經驗調整	\$ 41	\$( 35 )

截至一〇三年十二月三十一日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算利益為 739 仟元。

另本公司一〇三年度預期於下一會計年度對確定福利計劃提撥 217 仟元。

## (十二)股東權益

### 1. 普通股股本

	103.12.31	102.12.31
額定股本	\$ 680,000	\$ 680,000
已發行股本	\$ 117,022	\$ 111,450

(1)截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，額定股數皆為 68,000 仟股，每股面額為 10 元，已發行股數分別為 11,702 仟股及 11,145 仟股。

(2)本公司於一〇三年六月二十六日經股東會通過辦理盈餘轉增資 557 仟股，計 5,572 仟元。該增資案已向行政院金融監督管理委員會申報，並於一〇三年八月五日生效，董事會於一〇三年八月十二日決議其增資基準日為一〇三年九月三日，已於一〇三年九月十七日向主管機關辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份及認股權逾期未行使而將其帳面餘額轉列者等)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。資本公積明細如下：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 4,820	\$ 4,820

### 3. 保留盈餘

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$ 25,612	\$ 4,769
提列法定公積	( 2,086 )	( 21 )
股東紅利	( 12,259 )	-
本期淨利	1,712	20,864
期末餘額	\$ 12,979	\$ 25,612

依本公司章程規定，於年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累積未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積為當年度可供分配盈餘，再扣除股東會決議保留之盈餘後，其決議分派之盈餘，除特別股息、提撥董事、監察人酬勞金百分之二至四及員工紅利百分之零點五至六外，其餘為股東紅利按扣除庫藏股之已發行股份總數比例分派之。

本公司為電子科技產業，股利之發放以健全公司財務結構及配合公司未來發展需要為原則，公司分配盈餘時，當年度可供分配盈餘由董事會考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展等因素至少提撥百分之五十以上，依公司章程分派員工紅利、董監酬勞、股東紅利（其中現金股利不得低於股利總數百分之二十，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。

依一〇一年一月修訂之公司法規定，公司分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積應繼續提撥至其達實收股本總額為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，得以股東會決議，以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五部份按股東原持有股份之比例發給新股或現金。

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

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)及依規定以轉換日而增加保留盈餘之金額 3,321 仟元，依金管會一〇一年四月六日證發字第 1010012865 號函提列相同數額之特別盈餘公積，並於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配盈餘。截至一〇三年十二月三

十一日止，該項特別盈餘公積餘額為 3,321 仟元。

4. 本公司一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為 187 仟元及 151 仟元；董監酬勞估列金額分別為 187 仟元及 354 仟元，其估列基礎為依本公司章程所訂之比例予以估計，其中員工紅利依過去經驗就本公司最有可能發放之比例為最適當估計，並認列為一〇三年及一〇二年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。若股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
5. 本公司分別於民國一〇三年六月二十六日及一〇二年六月四日股東常會決議一〇二年及一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	102 年度		101 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定公積	\$ 2,086	\$ -	\$ 21	\$ -
現金股利	6,687	0.60	-	-
股票股利	5,572	0.50	-	-
合計	<u>\$ 14,345</u>		<u>\$ 21</u>	

6. 本公司一〇三年六月二十六日經股東常會決議民國一〇二年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會決議 配發金額	認列費用年度估 列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工紅利	\$ 191	\$ 151	\$ 40	(註)
董監酬勞	254	354	(100)	(註)

(註)一〇二年度盈餘分配情形與本公司一〇三年三月二十四日之董事會決議並無差異，另與一〇二年度估列費用差異金額，以會計估計變動處理，列為民國一〇三年度損益。

7. 有關本公司董事會及股東會決議之盈餘分配及虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。
8. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$ 19	\$ 18
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	( 19 )	1
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>

### (十三) 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)
	稅	後 (仟股)	稅
<u>103年度</u>			
基本每股盈餘			
本期淨利	\$	1,256	11,702 \$
			0.11

### 102年度

基本每股盈餘

本期淨利	\$	19,232	11,702 \$
			1.64

計算每股盈餘時，一〇三年度盈餘轉增資已列入追溯調整。因追溯調整，一〇二年度稅後基本每股盈餘由 1.73 元減少為 1.64 元。

### (十四) 營業收入

	103 年度	102 年度
商品銷售收入	\$ 929,624	\$ 565,109
勞務提供收入	15,251	11,308
	\$ 944,875	\$ 576,417

### (十五) 其他收入

	103 年度	102 年度
銀行存款利息	\$ 192	\$ 155
股利收入	-	68
壞帳迴轉利益	556	2,087
其他	3,279	2,956
	\$ 4,027	\$ 5,266

### (十六) 其他利益及損失

	103 年度	102 年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,622	\$ 2,195
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	(26)	172
處分不動產、廠房及設備(損 失)	(40)	(122)
處分投資利益	355	48
其他	(889)	-
	\$ 1,022	\$ 2,293

## (十七) 財務成本

	103 年度	102 年度
利息費用		
銀行借款	\$ 998	\$ 639
	\$ 998	\$ 639

## (十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	103 年度	102 年度
當期所得稅費用	\$ 651	\$ 21
遞延所得稅費用(利益)	459	4,243
所得稅費用(利益)	\$ 1,110	\$ 4,264

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

	103 年度	102 年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 405	\$ 3,974
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	26	269
暫時性差異	(431)	(905)
以前年度所得稅調整	-	2
未分配盈餘加徵	651	19
虧損扣抵	-	(3,338)
遞延所得稅淨變動數		
虧損扣抵	-	3,338
暫時性差異	459	905
所得稅費用	\$ 1,110	\$ 4,264

### 2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	103.12.31	102.12.31
暫時性差異		
備抵呆帳超限	\$ -	\$ 308
未實現存貨跌價損失	406	1,474
其他	111	56
虧損扣抵	17,555	13,539
遞延所得稅資產	18,072	15,377

	103.12.31	102.12.31
暫時性差異		
未實現兌換(利益)	(203)	(89)
其他	(3,040)	-
遞延所得稅負債	(3,243)	(89)
遞延所得稅資產負債淨額	\$ 14,829	\$ 15,288

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性時差異，未使用課稅損失：

	103.12.31	102.12.31
權益法認列之投資損失	\$ -	\$ 21,719
虧損扣抵	91,909	104,101
合計	\$ 91,909	\$ 125,820

本公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之虧損扣抵相關資訊如下：

發生 年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		103.12.31	102.12.31	
93年	\$ 127,043	\$ -	\$ 71,717	103年
94年	121,134	121,134	121,134	104年
95年	171,115	171,115	171,115	105年
96年	105,444	105,444	105,444	106年
97年	118,007	118,007	118,007	107年
98年	96,232	96,232	96,232	108年
99年	8,351	8,351	8,351	109年
103年	23,624	23,624	-	113年
	\$ 770,950	\$ 643,907	\$ 692,000	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

5. 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	103.12.31	102.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,266	\$ 2,466

	103.12.31	102.12.31
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.75% (預計)	9.63% (實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是一〇三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。

(十九) 本期發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

性質別 \ 功能別	103 年度			102 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	738	26,421	27,159	638	28,783	29,421
勞健保	-	2,630	2,630	-	2,304	2,304
退休金	-	1,618	1,618	-	1,468	1,468
其他	56	1,379	1,435	9	1,102	1,111
合計	794	32,048	32,842	647	33,657	34,304
折舊	-	743	743	-	403	403
攤銷	-	-	-	-	-	-

(二十) 其他綜合損益

本公司一〇三年及一〇二年度認列於其他綜合損益明細如下：

	103 年度	102 年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$( 19 )	\$ 1
確定福利計劃精算利益	456	1,632
本期其他綜合損益合計	\$ 437	\$ 1,633

(二十一) 資本管理

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



並維持最佳資本結構以長遠提昇股東價值。

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

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

本公司一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債比例如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 315,793	\$ 131,910
資產總額	456,042	277,153
負債比例	69%	48%

## (二十二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

#### (1) 金融工具公允價值資訊

	103.12.31		102.12.31	
	帳面價值	公允價值	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	\$ 28,859	28,859 \$	48,125	48,125
無活絡市場之債券投資-流動	10,295	10,295	9,695	9,695
以成本衡量之金融資產-非流動	1,505	1,505	1,505	1,505
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,408	9,408	35,169	35,169

#### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

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

### (3) 公允價值層級

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- 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。

103.12.31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 2,215	\$ -	\$ -	\$ 2,215
信用連結結構型商品	-	36,052	-	36,052
無活絡市場之債券投資-流動				
受限制銀行存款	-	10,295	-	10,295
以成本衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,505	1,505
	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 46,347</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 50,067</u>
102.12.31				
	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	\$ 3,475	\$ -	\$ -	\$ 3,475
信用連結結構型商品	-	79,819	-	79,819
無活絡市場之債券投資-流動				
受限制銀行存款	-	9,695	-	9,695
以成本衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,505	1,505
	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 89,514</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 94,494</u>

### 2. 財務風險管理目的

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。

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：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 7,840	31.65	\$ 248,136	\$ 4,269	29.81	\$ 127,238
歐元	13	38.47	500	13	41.09	534
港幣	4	4.080	16	67	3.843	257
人民幣	-	5.092	-	6	4.919	30
<b>金融負債</b>						
美金	8,260	31.65	261,429	3,408	29.81	101,575
港幣	-	4.080	-	-	3.843	-
人民幣	2	5.092	10	2	4.919	10

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/貶值百分之一時，本公司於一〇三年及一〇二年度之淨利將增加/減少 133 仟元及 257 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。本公司於一〇三年及一〇二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。

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 83% 及 93%，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：

		103.12.31				
		短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$	136,957	\$ -	\$ -	\$ -	136,957
應付票據及帳款		163,660	-	-	-	163,660
其他應付款		7,562	-	-	-	7,562
當期所得稅負債		470	-	-	-	470
負債準備-流動		170	-	-	-	170
其他流動負債		3,731	-	-	-	3,731
遞延所得稅負債		3,243	-	-	-	3,243
	\$	<u>315,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>315,793</u>
		102.12.31				
		短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$	80,067	\$ -	\$ -	\$ -	80,067
應付票據及帳款		33,423	-	-	-	33,423
其他應付款		11,126	-	-	-	11,126
負債準備-流動		2,883	-	-	-	2,883
其他流動負債		4,322	-	-	-	4,322
遞延所得稅負債		89	-	-	-	89
	\$	<u>131,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>131,910</u>

## 七、關係人交易

### 1. 與關係人間之重大交易事項

#### 租金支出

	租賃標的物	103 年度	102 年度
主要管理階層	新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓部份	\$ 1,800	\$ 1,800

### 2. 主要管理階層人員報酬

	103 年度	102 年度
短期員工福利	\$ 5,641	\$ 4,856
退職後福利	177	270
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	<u>\$ 5,818</u>	<u>\$ 5,126</u>

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資料，請參閱股東會年報內容。

## 八、質押資產

	103.12.31	102.12.31
受限制定期存款	\$ 10,295	\$ 9,695

## 九、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司向柯聰源承租中和區辦公室，租期於一〇三年十二月三十一日到期。每月租金 150 仟元。
2. 本公司向啟亨股份有限公司承租中和區倉庫，租期於一〇三年十二月三十一日到期，每月租金 48 仟元。
3. 截至一〇三年十二月三十一日止，本公司為向銀行借款計開立本票 155,000 仟元及美金 6,556 仟元作為償還借款之擔保。
4. 截至一〇三年十二月三十一止，本公司為進貨商品及關稅記帳保證而由銀行出具之履約保證為 3,000 仟元。

十、重大之災害損失：無此事項。

十一、重大之期後事項：無此事項。

十二、其他：無此事項。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

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

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	元訊寬頻網路(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	34	-	2.00	-	
本公司	致新國際科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	144	-	6.55	-	
本公司	美立堅科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	164	1,105	0.51	1,105	
本公司	青雲視訊(股)公司	本公司董事長為該公司監察人	以成本衡量之金融資產--非流動	500	400	8.33	400	

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	陽明海運(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	17	278	-	278	
本公司	旺宏電子(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	279	1,937	-	1,937	

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及六(二十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	ALBATRON CORP. (B. V. I.)	BVI	轉投資控股	124,426	124,426	-	-	-	(9)	(9)	註

註：已清算完結。

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：
  - (1) 資金貸與他人：無。
  - (2) 為他人背書保證：無。
  - (3) 期末持有有價證券之情形：無。
  - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

#### 十四、部門資訊

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



## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇三年度(自一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

青雲國際科技股份有限公司



董事長：柯聰源



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

新竹所：新竹市東大路二段八三號三樓

電話：(03) 533-4000

傳真：(03) 535-8996

會計師查核報告

青雲國際科技股份有限公司 公鑒：

青雲國際科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。青雲國際科技股份有限公司其子公司 ALBATRON CORP. (B. V. I.) 已清算註銷，故無須編製合併財務報告，上開青雲國際科技股份有限公司自民國一〇三年九月三十日(含)以後之財務資訊，係個別財務報告資訊。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達青雲國際科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

青雲國際科技股份有限公司業已編製民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師 吳光皋



會計師 莊雯秋



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(89)台財證(六)字第一一二六九四號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(90)台財證(六)字第一一三九二四號

中華民國一〇四年三月二十六日



青雲國際行銷股份有限公司  
 民國一〇一三年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	一〇一三年三月三十一日		一〇一二年三月三十一日		附註	一〇一三年三月三十一日		一〇一二年三月三十一日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	流動資產										
	現金及約當現金	四、(一)	71,100	16	46,864	17	2100	\$	136,957	30	80,067
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、(二)	28,859	6	48,125	17	2150		21	-	91
1147	無活絡市場之債券投資-流動	四、(三)、(八)	10,295	2	9,695	3	2170		163,639	34	33,332
1150	應收票據淨額	四、(三)	565	-	-	-	2200		7,562	2	11,126
1170	應收帳款淨額	四、(四)	246,626	54	79,154	29	2230		470	-	-
1310	存貨	四、(五)	61,835	14	33,683	12	2250		170	-	2,883
1479	其他流動資產		4,134	1	5,081	2	2300		3,731	2	4,322
11XX	流動資產合計		423,414	93	222,582	80	21XX		312,550	68	131,821
	非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、(二)	9,408	2	35,169	13	25XX		3,243	1	89
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、(六)	1,505	-	1,505	1			3,243	1	89
1600	不動產、廠房及設備	四、(七)	1,834	1	1,350	-	2XXX				
1840	遞延所得稅資產	四、(七)	18,072	4	15,377	6			315,793	69	131,910
1995	其他非流動資產		1,809	-	1,170	-					
	非流動資產合計		32,628	7	54,571	20			117,022	26	111,450
	資產總計		456,042	100	277,153	100			456,042	100	277,153
	負債及權益總計										
	負債										
	遞延所得稅負債	四、(十)									
	非流動負債合計										
	負債合計										
	歸屬於母公司業主之權益	六、(一)									
	股本	3110									
	資本公積	3200							4,820	1	4,820
	保留盈餘	3300									
	法定盈餘公積	3310							2,107	-	21
	特別盈餘公積	3320							3,321	1	3,321
	未分配盈餘	3350							12,979	3	25,612
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410							-	-	19
	權益合計	3XXX							140,249	31	145,243

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



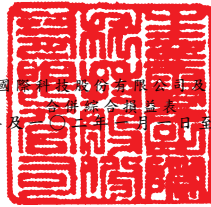
董事長：柯聰源



經理人：呂仰銓



會計主管：陳昆祺



青雲國際科技股份有限公司及其子公司  
民國一〇三年及一〇二二年合併財務報表

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	附註	一〇三年度		一〇二年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	\$ 944,875	100	\$ 576,417	100
5000	營業成本	( 895,578 )	( 95 )	( 507,311 )	( 88 )
5900	營業毛利	49,297	5	69,106	12
	營業費用				
6100	推銷費用	( 32,942 )	( 3 )	( 27,278 )	( 5 )
6200	管理費用	( 13,257 )	( 1 )	( 16,843 )	( 3 )
6300	研發費用	( 4,774 )	( 1 )	( 8,409 )	( 1 )
6000	營業費用合計	( 50,973 )	( 5 )	( 52,530 )	( 9 )
6900	營業淨利	( 1,676 )	( - )	16,576	3
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	4,027	-	5,266	1
7020	其他利益及損失	1,013	-	2,293	-
7050	財務成本	( 998 )	( - )	( 639 )	( - )
	小計	4,042	-	6,920	1
7900	稅前淨利	2,366	-	23,496	4
7950	所得稅費用	( 1,110 )	( - )	( 4,264 )	( 1 )
8000	合併總損益	1,256	-	19,232	3
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 19 )	( - )	1	-
8360	確定福利計劃精算利益	456	-	1,632	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	437	-	1,633	-
8500	本期綜合損益淨額	\$ 1,693	-	\$ 20,865	3
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,256	-	\$ 19,232	3
8620	非控制權益	\$ -	-	\$ -	-
8700	綜合損益總額歸屬：				
8710	母公司業主	\$ 1,693	-	\$ 20,865	3
8720	非控制權益	\$ -	-	\$ -	-
9750	基本每股盈餘		稅後 \$ 0.11		稅後 \$ 1.64

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鐘



會計主管：陳昆祺





青雲國信(中國)證券有限公司  
青雲國信(香港)證券有限公司  
之附屬機構

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

	保		盈		其他權益項目		合計
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	
一〇二年一月一日餘額	\$ 111,450	\$ -	\$ 4,820	\$ -	\$ -	\$ 3,321	\$ 18
一〇一年盈餘分配	-	-	-	21	-	(21)	-
提列法定公積	-	-	-	-	-	19,232	-
一〇二年度淨利	-	-	-	-	-	1,632	1
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	25,612	19
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 111,450	\$ -	\$ 4,820	\$ 21	\$ 3,321	\$ 25,612	\$ 19
一〇三年一月一日餘額	111,450	-	4,820	21	3,321	25,612	19
一〇二年盈餘分配	-	-	-	2,086	-	(2,086)	-
提列法定公積	-	-	-	-	-	(12,259)	-
股東紅利	5,572	-	-	-	-	1,256	-
一〇三年度淨利	-	-	-	-	-	456	(19)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,979	-
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 117,022	\$ -	\$ 4,820	\$ 2,107	\$ 3,321	\$ 12,979	\$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：柯聰源



經理人：呂仰鑑



會計主管：陳昆祺

青雲國際科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年度一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量		
稅前淨利	\$ 2,366	\$ 23,496
調整項目		
折舊費用	743	403
呆帳費用(轉列收入)數	(556)	(2,087)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	25	(172)
利息費用	998	639
利息收入	(192)	(155)
處分不動產、廠房及設備損失	40	122
處分投資(利益)	(355)	(48)
其他	133	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(565)	-
應收帳款	(166,916)	(32,607)
存貨	(28,152)	10,424
其他流動資產	916	(134)
應付票據	(70)	91
應付帳款	130,307	(2,645)
其他應付款	(3,660)	(4,593)
負債準備--流動	(2,713)	326
其他流動負債	(591)	(1,787)
營運產生之現金	(68,242)	(8,727)
收取之利息	189	155
支付之利息	(902)	(599)
支付所得稅	(167)	(3)
營業活動之淨現金流(出)	(69,122)	(9,174)
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(47,049)	(131,900)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,406	52,579
取得無活絡市場之債券投資	(600)	(249)
取得不動產、廠房及設備	(1,267)	(184)
存出保證金(增加)減少	(316)	123
投資活動之淨現金流入(出)	43,174	(79,631)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	56,890	33,070
發放現金股利	(6,687)	-
籌資活動之淨現金流入	50,203	33,070
匯率影響數	(19)	1
本期現金及約當現金增加(減少)	24,236	(55,734)
期初現金及約當現金餘額	46,864	102,598
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,100	\$ 46,864

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：陳昆祺



# 青雲國際科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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

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

本公司及子公司(以下稱合併公司)於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為 58 及 36 人。

列入合併個體之子公司資訊如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		註
			103.12.31	102.12.31	
本公司	ALBATRON CORP. (B. V. I.)	轉投資海外事業	-%	100%	1

註 1：ALBATRON CORP. (B. V. I.) 已清算註銷，本公司於一〇三年度認列清算利益 19 仟元。

### 二、通過財務報告日期及程序

本合併財務報表已於民國一〇四年三月二十六日業經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則之適用

(一)已發布但未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版之 IFRSs

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用下列業經 IASB 發布且經金管會認可之 2013 年版之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布生效日
國際財務報導準則之修正	國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 39 號之修正 (2009 年)	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正	嵌入式衍生工具	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
國際財務報導準則之改善 (2010 年)		2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
2009-2011 週期之年度改善		2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	政府貸款	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正	揭露-金融資產之移轉	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正	揭露-金融資產及金融負債之互抵	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體權益之揭露	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 11 號及第 12 號之修正	合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露: 過渡規定指引	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號之修正	投資個體	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正	其他綜合損益項目之表達	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正	遞延所得稅: 標的資產之回收	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正	員工福利	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正	單獨財務報表	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正	投資關聯企業及合資	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正	金融資產及金融負債互抵	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	地表礦藏於生產階段之剝除成本	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號	徵收款	2013 年 1 月 1 日

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

合併公司認為除下列各項外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致對財務報告造成重大變動。

1. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之



揭露。此外,該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛,例如,現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露,依照國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」規定,適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

國際財務報導準則第13號之衡量規定係104年起推延適用。

## 2.國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)合併公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本財務報告通過發布日止,金管會尚未發布生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布生效日 (註 1)
2010-2012 週期之年度改善		2014/7/1 或交易日於 2014 年 7 月 1 日及以後
2011-2013 週期之年度改善		2014 年 7 月 1 日
2011-2014 週期之年度改善		2016 年 1 月 1 日(註 3)
國際財務報導準則第 9 號	「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正	「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正	「投資者與其關聯或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日(註 2)
國際財務報導準則第 11 號之修正	「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號之修正	「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正	「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及 38 號之修正	「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及 41 號之修正	「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正	「確定給付計劃：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號之修正	「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註2：推延適用2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註3：除IFRS5之修正採推延適用外，其餘修正係適用2016年1月1日以後開始之年度期間。

合併公司認為除下列各項外，首次適用上述準則及解釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代國際會計準則第18號「收入」、國際會計準則第11號「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用國際財務報導準則第15號時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第15號生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. 國際會計準則第36號「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

國際會計準則第36號之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，則須增加揭露所採用之折現率。合併公司預期上述修正將使合併公司增加有關非金融資產可回收金額之揭露。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，合併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、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

### (三) 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表包含本公司及由本公司所控制之企業(子公司)之財務報表。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當年度自收購生效日起或至處分生效日止之營運損益。子公司的綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司的財務報表業已適當調整，俾使其會計期間及政策與本公司一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

當對子公司所有權之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬本公司業主。

### (四) 外幣

各合併個體之個別財務報表係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣(青雲公司之功能貨幣及合併報表之表達貨幣)。

編製各合併個體之個別財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

為編製合併財務報表，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)。

### (五) 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. 預期將於合併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. 預期將於合併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. 合併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。

#### (六)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。

#### (七)金融工具

金融資產與金融負債應於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

##### 1. 金融資產

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

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

- 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

- 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- 混合工具含嵌入式衍生工具。

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

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

#### (2)放款及應收款

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

#### (3)備供出售金融資產

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

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

#### (4)金融資產減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

#### (5)金融資產之除列

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

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

合併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。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併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，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關利息支出）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (3) 其他金融負債

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

業外收入及支出項下之財務成本項目。

#### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 3. 衍生金融工具及避險會計

合併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。

## (八)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。

## (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

合併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

合併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，並列入合併綜合損益表項下之其他綜合損益。

#### (十三) 所得稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

### (1) 當期所得稅

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

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

### (2) 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### (3) 本年度之當期及遞延所得稅

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

#### (十四) 收入認列

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

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

風險及報酬之移轉時點係視銷售合約個別條款而定。

#### (十五) 員工紅利及董監酬勞

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。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。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一) 收入認列

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

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司認列退貨及折讓負債準備分別為 170 仟元及 2,883 仟元。

#### (二) 非金融資產(商譽除外)減損評估

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

變均可能在未來造成重大減損。

合併公司一〇三年及一〇二年度對非金融資產認列之減損損失皆為 0 仟元。

(三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日認列之遞延所得稅資產分別為 18,072 仟元及 15,377 仟元。

合併公司認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六(十七)。

(四)存貨之評價

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

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

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司存貨之帳面金額分別為 61,835 仟元及 33,683 仟元。

(五)應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響確定福利義務之金額。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參閱附註六(十)。

(六)金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

合併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。有關金融工具公允價值之說明請參閱附註六(二十一)。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$ 113	\$ 140
支票及活期存款	70,987	46,724
合 計	\$ 71,100	\$ 46,864

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

### (二)金融資產

#### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102.12.31	102.12.31
流動		
上市(櫃)公司股票	\$ 2,215	\$ 3,475
信用連結結構型商品(CLN)	26,644	44,650
合 計	\$ 28,859	\$ 48,125
非流動		
信用連結結構型商品(CLN)	\$ 9,408	\$ 35,169
合 計	\$ 38,267	\$ 83,294

民國一〇三年及一〇二年度，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(25)仟元及 172 仟元。

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

#### 2. 無活絡市場之債券投資--流動

	103.12.31	102.12.31
受限制銀行存款	\$ 10,295	\$ 9,695

合併公司受限制定期存款係為提供銀行購料借款之履約保證。

### (三)應收票據

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 565	\$ -
減:備抵呆帳	( - )	( - )
合 計	\$ 565	\$ -

合併公司之應收票據到期日為三十日以內，對上述應收票據之備抵呆帳主

要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。合併公司於民國一〇三年十二月三十一日之應收票據等尚無重大回收性減損。

#### 應收票據淨額之帳齡分析

	103.12.31	102.12.31
未逾期亦未減損	\$ 565	\$ -

#### (四) 應收帳款

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$ 246,626	\$ 79,710
減：備抵呆帳	( - )	( 556 )
合計	\$ 246,626	\$ 79,154

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

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

上述應收票據及帳款皆未提供質押擔保。

#### 應收帳款淨額之帳齡分析

	103.12.31	102.12.31
未逾期亦未減損	\$ 246,454	\$ 78,054
已逾期但未減損		
三十天內	3	1,100
三十一天至六十天	-	-
六十一天以上	169	-
合計	\$ 246,626	\$ 79,154

#### 備抵呆帳之變動

	103 年度		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
一月一日	\$ 556	\$ -	\$ 556
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	( 556 )	-	( 556 )
無法收回而沖銷	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
十二月三十一日	\$ -	\$ -	\$ -

	102 年度		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
一月一日	\$ 5,094	\$ -	\$ 5,094
提列減損損失	-	-	-
減損損失迴轉	( 2,087 )	-	( 2,087 )
無法收回而沖銷	( 2,451 )	-	( 2,451 )
匯率影響數	-	-	-
十二月三十一日	\$ 556	\$ -	\$ 556

#### (五) 存貨

	103.12.31	102.12.31
商品	\$ 27,207	\$ 1,172
原料	2,470	10,551
物料	263	696
在製品	181	627
製成品	34,105	29,307
合計	64,226	42,353
減：備抵跌價損失	( 2,391 )	( 8,670 )
淨 額	\$ 61,835	\$ 33,683

民國一〇三年及一〇二年度與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	103 年度	102 年度
已出售存貨成本及加工成本	\$ 901,822	\$ 509,284
存貨跌價損失(回升利益)	( 6,280 )	( 1,970 )
存貨盤(盈)虧	36	( 3 )
合計	\$ 895,578	\$ 507,311

上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

#### (六) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	103.12.31	102.12.31
元訊寬頻網路(股)公司	\$ -	\$ -
美立堅科技(股)公司	7,035	7,035
致新國際科技(股)公司	587	587
青雲視訊(股)公司	5,000	5,000
小 計	12,622	12,622
減：累計減損	( 11,117 )	( 11,117 )
合 計	\$ 1,505	\$ 1,505

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

(七) 不動產、廠房及設備

	103.12.31		102.12.31	
土地	\$	402	\$	402
機器設備		682		200
辦公設備		750		748
合計	\$	1,834	\$	1,350

	土 地	機器設備	辦公設備	合 計
<u>成本</u>				
一〇三年一月一日餘額	\$ 402	\$ 3,309	\$ 4,261	\$ 7,972
增 添	-	813	454	1,267
處 分	-	( 607 )	( 130 )	( 737 )
重 分 類	-	-	-	-
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 402	\$ 3,515	\$ 4,585	\$ 8,502
<u>累計折舊</u>				
一〇三年一月一日餘額	\$ -	\$ 3,109	\$ 3,513	\$ 6,622
折舊費用	-	310	433	743
處 分	-	( 586 )	( 111 )	( 697 )
重 分 類	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	-	-
一〇三年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ 2,833	\$ 3,835	\$ 6,668

	土 地	機器設備	辦公設備	合 計
<u>成本</u>				
一〇二年一月一日餘額	\$ 402	\$ 9,420	\$ 4,219	\$ 14,041
增 添	-	-	184	184
處 分	-	( 6,395 )	( 142 )	( 6,537 )
重 分 類	-	284	-	284
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 402	\$ 3,309	\$ 4,261	\$ 7,972
<u>累計折舊</u>				
一〇二年一月一日餘額	\$ -	\$ 9,058	\$ 3,292	\$ 12,350
折舊費用	-	55	348	403
處 分	-	( 6,250 )	( 127 )	( 6,377 )
重 分 類	-	246	-	246
提列減損損失	-	-	-	-
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ -	\$ 3,109	\$ 3,513	\$ 6,622



合併公司民國一〇三年及一〇二年度皆無利息資本化之情事。  
上述固定資產均無提供擔保或質押之情形。

#### (八) 短期借款

	103.12.31	102.12.31
購料借款	\$ 136,957	\$ 76,567
信用借款	-	3,500
合 計	<u>136,957</u>	<u>80,067</u>
利率區間	\$ 1.727%~2.096%	\$ 1.15%~1.512%

短期借款之擔保情形請參閱附註八。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請參閱附註六(二十一)

#### (九) 其他應付款

	103.12.31	102.12.31
應付薪資及獎金	\$ 3,059	\$ 6,254
應付員工紅利	377	151
應付董監事酬勞	441	354
應付勞務費	1,020	1,020
應付保險費	672	440
應付利息	155	59
其他	1,838	2,848
合 計	<u>\$ 7,562</u>	<u>\$ 11,126</u>

#### (十) 員工退休金

##### 1. 確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。自九十四年七月一日依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。依規定本公司於一〇三年及一〇二年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 1,414 仟元及 1,282 仟元。截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚未支付予計劃之已到期提撥金額分別為 315 仟元及 207 仟元。

##### 2. 確定福利計劃

本公司之確定福利計劃提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基法之每位員工之退休支付，係依服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。依規定本公司於一〇三年及一〇二年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 204 仟元及 186 仟元。截

至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，尚未支付予計劃之已到期提撥金額均為 0 仟元。

3. 本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用每年決算分配之最低收益，不得低於當地銀行二年定期存款計算之收益。截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 7,646 仟元。有關勞工退休基金資產運用之資料，包括基金收益率及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

4. (1) 有關退休金之精算假設如下：

	103 年度	102 年度
折現率	2.25%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
計劃資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%

- (2) 本公司因確定福利計劃所產生之義務列入合併資產負債表之金額列如下：

	103.12.31	102.12.31
已提撥確定福利義務之現值	\$( 6,284 )	\$( 6,363 )
計劃資產之公允價值	7,646	7,402
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>\$ 1,362</u>	<u>\$ 1,039</u>

- (3) 本公司經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年度	102 年度
確定福利義務現值	\$( 6,284 )	\$( 6,363 )
計劃資產公允價值	7,646	7,402
計劃剩餘(短絀)	<u>\$ 1,362</u>	<u>\$ 1,039</u>
計劃負債之經驗調整	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 1,332</u>
計劃資產之經驗調整	<u>\$ 41</u>	<u>\$( 35 )</u>

截至一〇三年十二月三十一日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算利益為 739 仟元。

另本公司一〇三年度預期於下一會計年度對確定福利計劃提撥 217 仟元。

## (十一) 股東權益

### 1. 普通股股本

	103.12.31	102.12.31
額定股本	\$ 680,000	\$ 680,000
已發行股本	\$ 117,022	\$ 111,450

(1)截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，額定股數皆為 68,000 仟股，每股面額為 10 元，已發行股數分別為 11,702 仟股及 11,145 仟股。

(2)本公司於一〇三年六月二十六日經股東會通過辦理盈餘轉增資 557 仟股，計 5,572 仟元。該增資案已向行政院金融監督管理委員會申報，並於一〇三年八月五日生效，董事會於一〇三年八月十二日決議其增資基準日為一〇三年九月三日，已於一〇三年九月十七日向主管機關辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份及認股權逾期未行使而將其帳面餘額轉列者等)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。資本公積明細如下：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 4,820	\$ 4,820

### 3. 保留盈餘

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$ 25,612	\$ 4,769
提列法定公積	( 2,086 )	( 21 )
股東紅利	( 12,259 )	-
歸屬於母公司業主之淨利	1,712	20,864
期末餘額	\$ 12,979	\$ 25,612

依本公司章程規定，於年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累積未分配盈餘，經調整依法令提列或迴轉之特別盈餘公積為當年度可供分配盈餘，再扣除股東會決議保留之盈餘後，其決議分派之盈餘，除特別股股息、提撥董事、監察人酬勞金百分之二至四及員工紅利百分之零點五至六外，其餘為股東紅利按扣除庫藏股之已發行股份總數比例分派之。

本公司為電子科技產業，股利之發放以健全公司財務結構及配合公司未來發展需要為原則，公司分配盈餘時，當年度可供分配盈餘由董事會考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展等因素至少提撥百分之五十以上，依公司章程分派員工紅利、董監酬勞、股東紅利（其中現金股利不得低於股利總數百分之二十，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。

依一〇一年一月修訂之公司法規定，公司分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積應繼續提撥至其達實收股本總額為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，得以股東會決議，以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五部份按股東原持有股份之比例發給新股或現金。

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

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)及依規定以轉換日而增加保留盈餘之金額 3,321 仟元，依金管會一〇一年四月六日證發字第 1010012865 號函提列相同數額之特別盈餘公積，並於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配盈餘。截至一〇三年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額為 3,321 仟元。

4. 本公司一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為 187 仟元及 151 仟元；董監酬勞估列金額分別為 187 仟元及 354 仟元，其估列基礎為依本公司章程所訂之比例予以估計，其中員工紅利依過去經驗就本公司最有可能發放之比例為最適當估計，並認列為一〇三年及一〇二年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。若股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
5. 本公司分別於民國一〇三年六月二十六日及一〇二年六月四日股東常會決議一〇二年及一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	102 年度		101 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定公積	\$ 2,086	\$ -	\$ 21	\$ -
現金股利	6,687	0.60	-	-
股票股利	5,572	0.50	-	-
合 計	<u>\$ 14,345</u>		<u>\$ 21</u>	

6. 本公司一〇三年六月二十六日經股東常會決議民國一〇二年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會決議 配發金額	認列費用年度估 列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工紅利	\$ 191	\$ 151	\$ 40	(註)
董監酬勞	254	354	(100)	(註)

(註) 一〇二年度盈餘分配情形與本公司一〇三年三月二十四日之董事會決議並無差異，另與一〇二年度估列費用差異金額，以會計估計變動處理，列為民國一〇三年度損益。

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

8. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103 年度		102 年度	
期初餘額	\$	19	\$	18
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	(	19)		1
期末餘額	\$	-	\$	19

## (十二)每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅	後		稅	後
<u>103年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$	1,256	11,702	\$	0.11
<u>102年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$	19,232	11,702	\$	1.64

計算每股盈餘時，一〇三年度盈餘轉增資已列入追溯調整。因追溯調整，一〇二年度稅後基本每股盈餘由 1.73 元減少為 1.64 元。

### (十三)營業收入

	103 年度	102 年度
商品銷售收入	\$ 929,624	\$ 565,109
勞務提供收入	15,251	11,308
	<u>\$ 944,875</u>	<u>\$ 576,417</u>

### (十四)其他收入

	103 年度	102 年度
銀行存款利息	\$ 192	\$ 155
股利收入	-	68
壞帳迴轉利益	556	2,087
其他	3,279	2,956
	<u>\$ 4,027</u>	<u>\$ 5,266</u>

### (十五)其他利益及損失

	103 年度	102 年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,622	\$ 2,195
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	(26)	172
處分不動產、廠房及設備(損 失)	(40)	(122)
處分投資利益	355	48
其他	(898)	-
	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 2,293</u>

### (十六)財務成本

	103 年度	102 年度
利息費用		
銀行借款	\$ 998	\$ 639
	<u>\$ 998</u>	<u>\$ 639</u>

### (十七)所得稅

#### 1. 所得稅費用

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	103 年度	102 年度
當期所得稅費用	\$ 651	\$ 21
遞延所得稅費用(利益)	459	4,243
所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 4,264</u>

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

	103 年度	102 年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 405	\$ 3,974
所得稅費用		
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	26	269
暫時性差異	(431)	(905)
以前年度所得稅調整	-	2
未分配盈餘加徵	651	19
虧損扣抵	-	(3,338)
遞延所得稅淨變動數		
虧損扣抵	-	3,338
暫時性差異	459	905
所得稅費用	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 4,264</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	103.12.31	102.12.31
暫時性差異		
備抵呆帳超限	\$ -	\$ 308
未實現存貨跌價損失	406	1,474
其他	111	56
虧損扣抵	17,555	13,539
遞延所得稅資產	18,072	15,377
暫時性差異		
未實現兌換(利益)	(203)	(89)
其他	(3,040)	-
遞延所得稅負債	(3,243)	(89)
遞延所得稅資產負債淨額	<u>\$ 14,829</u>	<u>\$ 15,288</u>

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性時差異，未使用課稅損失：

	103.12.31	102.12.31
權益法認列之投資損失	\$ -	\$ 21,719
虧損扣抵	91,909	104,101
合計	<u>\$ 91,909</u>	<u>\$ 125,820</u>

本公司得用以扣抵以後年度課稅所得額之虧損扣抵相關資訊如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		103.12.31	102.12.31	
93年	\$ 127,043	\$ -	\$ 71,717	103年
94年	121,134	121,134	121,134	104年
95年	171,115	171,115	171,115	105年
96年	105,444	105,444	105,444	106年
97年	118,007	118,007	118,007	107年
98年	96,232	96,232	96,232	108年
99年	8,351	8,351	8,351	109年
103年	23,624	23,624	-	113年
	<u>\$ 770,950</u>	<u>\$ 643,907</u>	<u>\$ 692,000</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。  
5. 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	103.12.31	102.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 2,466</u>
	103.12.31	102.12.31
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.75% (預計)	9.63% (實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是一〇三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。



(十八) 本期發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

性質別	功能別	103 年度			102 年度		
		營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用							
薪資		738	26,421	27,159	638	28,783	29,421
勞健保		-	2,630	2,630	-	2,304	2,304
退休金		-	1,618	1,618	-	1,468	1,468
其他		56	1,379	1,435	9	1,102	1,111
合計		794	32,048	32,842	647	33,657	34,304
折舊		-	743	743	-	403	403
攤銷		-	-	-	-	-	-

(十九) 其他綜合損益

合併公司一〇三年及一〇二年度認列於其他綜合損益明細如下：

	103 年度	102 年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ ( 19 )	\$ 1
確定福利計劃精算利益	437	1,632
本期其他綜合損益合計	\$ 418	\$ 1,633

(二十) 資本管理

合併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。

合併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。

合併公司一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債比例如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 315,793	\$ 131,910
資產總額	456,042	277,153
負債比例	69%	48%

## (二十一) 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

	103.12.31		102.12.31	
	帳面價值	公允價值	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	\$ 28,859	28,859 \$	48,125	48,125
無活絡市場之債券投資-流動	10,295	10,295	9,695	9,695
以成本衡量之金融資產-非流動	1,505	1,505	1,505	1,505
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,408	9,408	35,169	35,169

#### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

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

#### (3) 公允價值層級

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- 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。

103.12.31				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 2,215	\$ -	\$ -	\$ 2,215
信用連結結構型商品	-	36,052	-	36,052
無活絡市場之債券投資-流動				
受限制銀行存款	-	10,295	-	10,295
以成本衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,505	1,505
	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 46,347</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 50,067</u>
102.12.31				
	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	\$ 3,475	\$ -	\$ -	\$ 3,475
信用連結結構型商品	-	79,819	-	79,819
無活絡市場之債券投資-流動				
受限制銀行存款	-	9,695	-	9,695
以成本衡量之金融資產-非流動				
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,505	1,505
	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 89,514</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 94,494</u>

## 2. 財務風險管理目的

合併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，合併公司致力於辨認、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。

合併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，而影響合併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

合併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。

合併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。

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 7,840	31.65	\$ 248,136	\$ 4,270	29.81	\$ 127,267
歐元	13	38.47	500	13	41.09	534
港幣	4	4.080	16	67	3.843	257
人民幣	-	5.092	-	6	4.919	30
<b>金融負債</b>						
美金	8,260	31.65	261,429	3,408	29.81	101,575
港幣	-	4.080	-	-	3.843	-
人民幣	2	5.092	10	2	4.919	10

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/貶值百分之一時，合併公司於一〇三年及一〇二年度之淨利將增加/減少 133 仟元及 257 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。合併公司之利率風險，主要係來自於定期存款與信用狀借款。合併公司於一〇三年及一〇二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

合併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，合併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合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，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，合併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、合併公司內部信用評等、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。合併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。

截至一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 83% 及 93%，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，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併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

合併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，以確保合併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合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

	103.12.31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 136,957	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,957
應付票據及帳款	163,660	-	-	-	163,660
其他應付款	7,562	-	-	-	7,562
當期所得稅負債	470	-	-	-	470
負債準備-流動	170	-	-	-	170
其他流動負債	3,731	-	-	-	3,731
遞延所得稅負債	3,243	-	-	-	3,243
	<u>\$ 315,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,793</u>
	102.12.31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 80,067	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,067
應付票據及帳款	33,423	-	-	-	33,423
其他應付款	11,126	-	-	-	11,126
負債準備-流動	2,883	-	-	-	2,883
其他流動負債	4,322	-	-	-	4,322
遞延所得稅負債	89	-	-	-	89
	<u>\$ 131,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,910</u>

## 七、關係人交易

### 1. 與關係人間之重大交易事項

#### 租金支出

	租賃標的物	103 年度	102 年度
主要管理階層	新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓 部份	\$ 1,800	\$ 1,800

### 2. 主要管理階層人員報酬

	103 年度	102 年度
短期員工福利	\$ 5,641	\$ 4,856
退職後福利	177	270
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	\$ 5,818	\$ 5,126

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資料，請參閱股東會年報內容。

## 八、質押資產

	103.12.31	102.12.31
受限制定期存款	\$ 10,295	\$ 9,695

## 九、重大承諾事項及或有事項

1. 合併公司向柯聰源承租中和區辦公室，租期於一〇三年十二月三十一日到期。每月租金 150 仟元。
2. 合併公司向啟亨股份有限公司承租中和區倉庫，租期於一〇三年十二月三十一日到期，每月租金 48 仟元。
3. 截至一〇三年十二月三十一日止，合併公司為向銀行借款計開立本票 155,000 仟元及美金 6,556 仟元作為償還借款之擔保。
4. 截至一〇三年十二月三十一止，合併公司為進貨商品及關稅記帳保證而由銀行出具之履約保證為 3,000 仟元。

十、重大之災害損失：無此事項。

十一、重大之期後事項：無此事項。

十二、其他：無此事項。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項

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

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	元訊寬頻網路(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	34	-	2.00	-	
本公司	致新國際科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	144	-	6.55	-	
本公司	美立堅科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產--非流動	164	1,105	0.51	1,105	
本公司	青雲視訊(股)公司	本公司董事長為該公司監察人	以成本衡量之金融資產--非流動	500	400	8.33	400	
本公司	陽明海運(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17	278	-	278	
本公司	旺宏電子(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	279	1,937	-	1,937	

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及六(二十一)。

#### (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：

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
本公司	ALBATRON CORP. (B. V. I.)	BVI	轉投資控股	124,426	124,426	-	-	-	(9)	(9)	1

註1：已清算完結。

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：
  - (1) 資金貸與他人：無。
  - (2) 為他人背書保證：無。
  - (3) 期末持有有價證券之情形：無。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

#### 十四、部門資訊

##### (一) 部門別財務資訊

合併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，合併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。

##### (二) 地區別銷貨資料

	103 年度		102 年度	
亞洲	\$	910,995	\$	496,392
歐洲		28,405		65,838
美洲		590		931
其他		4,885		13,256
合計	\$	944,875	\$	576,417

##### (三) 合併公司收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶

公 司	103 年度		102 年度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
B 公司	\$ 116,520	12.33	\$ 79,806	13.85
D 公司	-	-	65,478	11.36
E 公司	-	-	65,074	11.29
M 公司	199,006	21.06	-	-



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。

七、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：取得國際內部稽核師之證照一人。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	103 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		222,582	423,414	200,832	90.23(註 1)
基金及投資		1,505	1,505	-	-
固定資產		1,350	1,834	484	35.85(註 2)
其他資產		1,170	1,809	639	54.62(註 3)
<b>資產總額</b>		<b>277,153</b>	<b>456,042</b>	<b>178,889</b>	<b>64.55(註 1)</b>
流動負債		131,821	312,550	180,729	137.10(註 4)
其他負債		4,322	3,731	(591)	(13.67)
<b>負債總額</b>		<b>131,910</b>	<b>315,793</b>	<b>183,883</b>	<b>139.40(註 4)</b>
股本		111,450	117,022	5,572	5.00
資本公積		4,820	4,820	-	-
保留盈餘		28,954	18,407	(10,547)	(36.43)(註 5)
累積換算調整數		19	-	(19)	(100.00)(註 6)
<b>股東權益總額</b>		<b>145,243</b>	<b>140,249</b>	<b>(4,994)</b>	<b>(3.44)</b>

說明超過 20%以上之重大變動主要原因及其影響：

註 1. 流動資產及資產總額增加：係因本年度應收帳款增加所致。

註 2. 固定資產：係本年度新成立部門之生財器具增加所致。

註 3. 其他資產：係本年度存出保證金及遞延費用增加所致。

註 4. 流動負債及負債總額增加：係本年度美金購料貸款增加所致。

註 5. 保留盈餘減少：係 102 年度盈餘分配股東所致。

註 6. 累積換算調整數減少：係 103 年度無此項所致。

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%	備註
營業收入	\$ 576,417	944,875	368,458	63.92	註 1
營業成本	507,311	895,578	388,267	76.53	註 2
營業毛利	69,106	49,297	(19,809)	(28.66)	註 3
營業費用	52,530	50,973	(1,557)	(2.96)	
營業利益	16,576	1,676	(14,900)	(89.89)	註 4
營業外收入	7,559	5,040	(2,519)	(33.32)	註 5
營業外支出	639	998	359	56.18	註 6
本期稅前損益	23,496	2,366	(21,130)	(89.93)	註 7
所得稅費用(利益)	4,264	1,110	(3,154)	(73.97)	註 8
本期損益	\$ 19,232	1,256	(17,976)	(93.47)	註 9

增減比例超過 20%以上之變動分析說明：

- 營業收入增加：103 年度主要增加在記憶體品牌代理產品及新成立板卡品牌代理產品之故。
- 營業成本增加：103 年度營業收入增加相對成本亦增加。
- 營業毛利減少：103 年度高毛利工控板卡產品營業比重下降。
- 營業利益減少：103 年度營業費用比 102 年度減少之下，營業利益下降誠屬高毛利工控板卡產品營業比重下降。
- 營業外收入減少：103 年度衍生性商品 CLN 固定收益減少。
- 營業外支出增加：103 年度購料貸款利息增加。
- 稅前淨利減少：係 103 年度在高毛利產品出貨比重減少效益顯現下，營業毛利鉅減，稅前淨利因而大幅降低。
- 所得稅費用減少：係 103 年度稅前損益減少所致。
- 本期淨利減少：係 103 年度在高毛利工控板卡產品出貨比重減少致使營業毛利減少，營業利益鉅減，本期淨利因而大幅降低。

### (二) 104 年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：

本公司民國一〇四年度，主要產品之預計銷售目標主要是參酌未來市場需求及景氣前景、業務開發能力及簽約客戶訂單等因素，以及品牌代理之市場供需狀況而擬訂。

本公司在民國一〇四年度的營運主軸上亦將持續專研強化 IPC 工控板卡、美容美甲光療機產品系列、記憶體及板卡品牌代理等三大系列產品線，並藉由既有客群提供工業電腦記憶體/模組及高階伺服器記憶體/模組，以及代理知名品牌

Micron Lexar、技嘉板卡等全系列產品，因此預期本公司民國一〇四年應會有穩定持續的成長。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	102 年度	103 年度	增 減 比 例
現金流量比率	-6.96%	-22.12%	-15.16%
現金流量允當比率	-186.57%	77.98%	264.55%
現金再投資比率	-7.06%	-66.12%	-59.06%

註 1：來自營業活動之現金為淨流出或減除現金股利後金額為負數者。

增減比例變動說明：

本公司民國 103 年現金流量比率、現金再投資比率均較 102 年度減少，係 103 年度負債增加及 103 年度發放現金股息；至於現金流量允當比率，103 年度比 102 年度增加，乃存貨增加所導致。

(二) 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
71,100	(69,100)	(82,340)	(80,340)	80,340	0

預計民國 104 年度現金流量變動流動之分析：

- 營業活動：係預計民國 104 年度之營收持續成長，然而應收款項及存貨增加，而產生營業活動之淨現金流出。
- 投資及融資活動：民國 104 年度投資固定收益的部位比 103 年度減少，產生投資活動淨現金流入。但還是無法因應 104 年度營收成長，所產生營運資金需求之增加，預計全年度現金將淨流出。
- 預計現金不足額之補救措施：以短期銀行融資支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

## 六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (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

本公司利息費用支出及收入主係來自銀行短期借款之利息支出及銀行存款利息收入，103 年之利息收入及利息費用分別為 192 仟元及 998 仟元，占當期營業收入淨額之比率分別為 0.02% 及 0.11%，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。另本公司與銀行保持良好關係，隨時掌握利率變化，並視各家銀行資金成本機動調整往來銀行借款金額。

#### (2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，103 年底之兌換盈餘為 1,622 仟元，占當期營業收入淨額之比率為 0.17%。本公司為因應匯率變動之措施為採用以外幣資產與負債維持等同水位的自然避險方式來規避匯率變動產生之風險。除銷貨、進貨儘可能以美元報價外，在收付款方面亦儘量採取美元收付；同時將收款付款等交易條件儘量趨於一致，行庫融資款新台幣與美元靈活運用，並使公司美元持有部位維持在一定水準，以降低匯率變動所產生之衝擊。

#### (3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近年來國際經濟因原物料及能源吃緊致使物價上漲，但本公司隨時注意原物料市場價格之波動，與供應商及客戶間均保持良好互動關係，適時反應成本，將通貨膨脹對損益之影響控制在最小可能範圍內，未來將密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，降低公司受影響程度。

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

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資活動，亦無資金貸與他人、背書保證。103 年度從事衍生性商品交易(信用聯結結構商品 CLN)，累計契約總金額為 85,400 仟元，已沖銷契約總金額 69,500 仟元，已沖銷契約本年度認列已實現損益金額 1,986 仟元，年底未沖銷契約總金額 35,900 仟元，未沖銷契約本年度認列未實現損益金額 152 仟元。

### (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

#### (1) 未來研發計畫：

目前本公司主要從事 IPC 工控板卡、美容美甲光療機產品系列及代理與通路服

務，未來本公司除在原有產品上持續研發外，亦開發代理及通路相關產品，以增強產品利基性。

(2)預計投入研發費用

本公司 103 年之研發費用為 4,774 仟元，占營收比例為 0.51%，今年預計約共投入 5,250 仟元之研發費用以開發新產品。

因係屬本公司主要產品之持續更新及開發或為整合運用，預計投入之研發費用以公司營業收入以為支應；客製產品並向開發案客戶收取 NRE 技術服務收入，未來研發計劃之影響因素主要在於人才。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險

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

(2)銷貨集中所面臨之風險

本公司 103 年度單一銷貨客戶之銷貨金額佔該年度銷貨收入淨額 10% 以上者，比重為 33.31%，比 102 年度單一銷貨客戶之銷貨金額佔該年度銷貨收入淨額

10%以上者，比重36.49%，下降3.18%。係本公司除持續鞏固既有客戶外，亦積極開拓新市場及新客源，逐漸降低客戶銷售集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無任何經營權改變的風險發生。

(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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

#### 1. 風險管理政策

本公司為因應日趨詭譎多變的經濟金融環境，加強企業風險之管理，以便達到風險控管之目的，進而增加股東權益價值。

#### 2. 風險管理之組織架構

組織名稱	權責範圍
董事會(含獨立董事)	訂定風險管理政策、架構、確保風險管理機制之有效性。
高階管理階層 (總經理、副總經理)	執行董事會風險管理決策、風險管理及溝通、負責經營決策規劃，降低策略性風險。
稽核室	依據內控及稽核計劃定期查核，確保各執行風險控管是否確實執行。

#### 3. 風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位	風險審議及控制	董事會
(一)利率、匯率變動	財會部	董事長	董事會： 最終決策單位  稽核室： 風險之追蹤
(二)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			
(三)未來研發計畫	研發部	高階經營 主管會議	
(四)國內外重要政策及法律變動	董事長室		
(五)科技改變及產業變化	研發部		
(六)企業形象改變	董事長室	高階經營	

(七)進行併購	董事長室	主管會議	
(八)擴充廠房	總經理室		
(九)進貨或銷貨集中	IPC 工控卡/記憶體及板卡品牌代理事業群	高階經營 主管會議	
(十)董監或大股東股權移轉	財會部	董事長	
(十一)經營權之改變	董事長室	董事長	
(十二)訴訟或非訟事件	稽核	高階經營 主管會議	

## 七、其他重要事項：

### (一) 資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎。

#### 1. 應收帳款

本公司應收帳款備抵壞帳採帳齡法，帳齡部份依據稅法提列，但帳款催收如下：over due 15 天以內業務催收，over due 15 天以上財會催收，over due 30 天以上法務催收，over due 45 天以上委託催收公司催收，103 年度提列備抵呆帳 0 仟元。

#### 2. 備抵存貨跌價損失

本公司存貨備抵跌價損失採庫齡法，提列較稅法嚴格，0-3 個月提列庫存金額 0%，3-6 個月提列庫存金額 25%，6-9 個月提列庫存金額 50%，9-12 個月提列庫存金額 75%，1 年以上提列庫存金額 100%，103 年度提列備抵存貨跌價損失 2,391 仟元。

### (二) 股票及衍生性固定收益以外之金融商品，係以買價或賣價與現值決定其公平價值。

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債。

2. 以成本衡量之金融資產-非流動，係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。

### (三) 適用避險會計之交易種類、方法、成效、會計處理、風險控制及避險策略。

本公司從事以外幣計價之採購及銷貨交易，因外幣(美元)暴露於匯率變動之風險部位不大，由於外幣交易較集中於工控板卡及記憶體品牌代理營業部門，公司管



理階層運用自然避險，採用應收帳款加美元現貨之部位與應付帳款加美元購料貸款之部位比較，判別美元淨額部位再分析市場匯率之變動情形，判斷美元升值或貶值之趨勢對目前美元淨部位孰方有利後，再調節美元淨部位，達到有效控制外幣(美元)暴露於匯率變動之風險。至於成效方面，可參閱本公司最近年度財務報表。

本公司亦考量未來外幣交易金額擴增時，適用避險會計之交易來控制外幣(美元)暴露於匯率變動之風險之必要性；管理階層視狀況，考量避險交易之成本，並視需求以買入或賣出遠期外匯合約方式以控制匯率變動所帶來之風險。

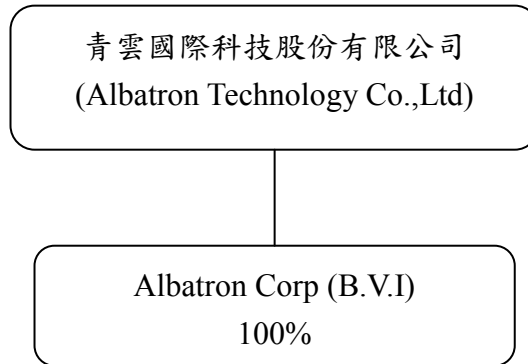
(四)揭露具行業特殊性的關鍵績效指標(Key Performance Indicators, KPI)：不適用。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1、關係企業圖：



##### 2、各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Albatron Corp. B.V.I.	Nov. 1997	P.O.BOX957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS.	USD 3,710	轉投資控股

##### 3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及其子公司主要經營業務為工控板卡、高階記憶體模組、光學觸控模組等之開發、銷售及售後服務。

##### 5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Albatron Corp.(BVI)	董事	柯聰源	3,710,200	100%

6、關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
Albatron Corp. B.V.I.	124,426	0		0	-	-	-	-

註1：ALBATRON CORP. (B. V. I.) 已清算註銷，本公司於一〇三年度認列清算利益19千元。

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇三年度(自一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	101 年第一次私募 (註 1) 發行日期：102 年 1 月 15 日				
	私募有價證券種類 (註 2)	普通股			
股東會通過日期與數額 (註 3)	股東會通過日期：101 年 6 月 20 日 數額：不超過 10,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	定價日前一、三或五個營業日擇一計算；定價日前三十個營業日；以上列二基準計算價格較高者之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為參考價格。另私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成，亦不得低於股票面額。 本次私募價格係不低於參考價格之八成，亦不得低於股票面額，故應屬合理。				
特定人選擇之方式 (註 4)	1. 依證券交易法第四十三條之六及財政部證券暨期貨管理委員會民國九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之對象。 2. 授權董事長以對公司未來營運能產生直接或間接助益者為首要考量。				
辦理私募之必要理由	公募取得資金恐有困難。				
價款繳納完成日期	101.11.22				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	趙晟	第二款	200,000	無	無
	盧美惠	第二款	150,000	無	無
	游德煌	第二款	1,600,000	無	無
	邱環惠	第二款	50,000	無	無
	廖國鑄	第二款	30,000	無	無
	林信勇	第二款	100,000	無	無
劉兆茜	第二款	280,000	無	無	
實際認購價格 (註 7)	每股新台幣 12 元				
實際認購價格與參考價格差異 (註 7)	3 元 (參考價格 15 元；實際認購價格 12 元)				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以每股新台幣 12 元溢價發行，實際認購股數 2,410,000 股，資本公積增加 4,820 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次現金增資用於充實營運資金，業於 101 年第四季執行完畢。				
私募效益顯現情形	改善財務結構，提高流動比率。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

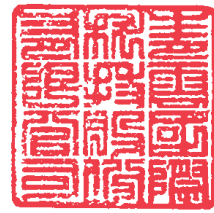
註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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。

青雲國際科技股份有限公司



負責人：柯聰源



中華民國一〇四年五月二十九日

