

股票代碼：5386



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

民國一〇一年度年報

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>
公司網址：<http://www.albatron.com.tw>
刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日

一、公司發言人

姓名：王龍一

職稱：財務長

電話：(02)8227-3277#800

E-mail：stock@albatron.com.tw

代理發言人：

姓名：王龍一 (暫缺)

職稱：財務長

電話：(02)8227-3277#800

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 B2

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859 轉股務代理部

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃雅萍、周峻墩

事務所名稱：佳明聯合會計師事務所

地址：台北市敦化北路 170 號 14 樓 C 室

網址：<http://www.morison.com.tw>

電話：(02)2545-0279

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	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	33
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	34
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	34
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	35
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	36
肆、募資情形	
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股辦理情形	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫及執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	61
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、重要契約	63

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.....	64
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	69
四、最近年度財務報表	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
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	137
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	138
二、經營結果	139
三、現金流量	140
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	140
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	140
六、風險事項分析評估	141
七、其他重要事項	143
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	144
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	146
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.....	147
四、其他必要補充說明事項	147
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	148

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧一〇一年度，由於本公司專注在工控板卡、光學觸控模組、高階伺服器記憶體模組、工業電腦記憶體模組等較高毛利產品的經營銷售，致使一〇一年度在營業收入方面雖呈現衰退現象，但整體營業毛利率卻有大幅成長。以下茲就一〇一年度營運成果及一〇二年度營業計劃概要報告如下：

一、民國一〇一年度營業結果

(一) 營業成果

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近二年度財務資料			
	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	590,479	638,441	(47,962)	-7.51
營業成本	119,024	42,572	76,452	179.58
營業毛利	64,427	60,229	4,198	6.97
營業費用	54,597	(17,657)	72,254	409.21
營業利益	198	473	-275	-58.14
營業外收支	54,795	(17,184)	71,979	418.87
稅前淨利	67,526	(17,184)	84,710	492.96
稅後淨利	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)%

(二) 預算執行情形

依現行法令規定，本公司民國一〇一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	101 年度	100 年度
營業活動之淨現金流入(出)	86,522	(8,249)
投資活動之淨現金流入(出)	(751)	(395)
融資活動之淨現金流入(出)	(27,260)	20,031
現金及約當現金淨(減少)增加數	58,511	11,387
期末現金及約當現金餘額數	102,590	44,079

2、獲利能力分析

項 目	101 年度	100 年度
資產報酬率(%)	32.49	(9.16)
股東權益報酬率(%)	93.56	(52.82)
營業利益佔實收資本額比率(%)	48.99	(20.21)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	49.17	(19.67)
純益率(%)	11.44	(2.69)
每股盈餘(元)(註)	7.50	(1.97)

(註)以當年實收資本額為計算基礎

(四) 研究發展狀況

產品類別	未來發展方向
多點光學觸控螢幕	外掛式多點觸控螢幕模組，相容 Windows Touch 採用 USB 連接將一般液晶螢幕升級為觸控螢幕。 大尺寸 PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控螢幕 模組開發運用。 OTM 光學多點觸控螢幕關鍵組件、導電玻璃。
IPC 工控板卡	因應自動控制電腦化之趨勢，強化客製化特殊應 用工控主板與工控用途顯示卡。 應用型多媒體特殊應用繪圖卡。 整合工控特殊應用板卡與消費性電子產品。 自動化控制設備板卡高端運用。
小型系統持續開發	省電環保小型系統與伺服器之應用開發。 整合小型電腦應用系統產品。 持續開發具備良好的散熱、穩定品質的小型系 統。
資料加密系統	資料保全存取辨識認證加密運算。
電子資訊看板產品	大尺寸廣告訊息服務。 互動式廣告業務運用。 數位導覽以及專案教育等市場。

二、民國一〇二年度營業計劃概要

(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

民國一〇二年度預計銷售目標

主要產品	預計銷售目標
IPC 工控板卡	138,200 套
OTM 光學觸控螢幕/模組	23,000 套
SSD & FLASH	47,500 套
OEM PRODUCTS	240,000 套
品牌代理記憶體	153,350 套

本公司民國一〇二年度，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。

(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，提供更多自行開發的項目來滿足客戶需求。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，以用量計價，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、有效靈活的供銷鏈物流運作體系。加強成本控管及存貨管理，

發揮最大產銷效率以確保零件取得充足並避免積壓庫存。

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級、彈性的產品組合，大陸為大量製造較規格化平價的產品線，以符合本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. 以小部份的規劃品牌，大內容的代工規劃為主軸。
2. 除內部全力開發新替代主力的 model 外，尋求以整合、策略聯盟來強化人才戰力與新增多元化客群。
3. 研發與業務，除穩定現有產品外，將拓展新 PCB 板產品如工具機、智能及玩具產業設計、代工業務。
4. 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。
5. 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

依據資策會 MIC 統計資料顯示，我國資訊硬體產業為全球前四大生產國，顯示我國資訊工業在國際上佔有穩定之地位。由於產業均衡分佈，在個別產業之間的搭配良好，且能互相支援情形下，使得我國資訊電子產品對外整體行銷能力強，成為全球個人電腦相關產品的採購重心。

全球暖化現象日趨嚴重，世界各地環保意識抬頭，同時喚起節能(power saving)風潮。在能源節約政策之下各國政府對於電子產品環保規範更加嚴密，企業必須能因應全球環保政策，才能順利發展。本公司係屬電子產業，產品汰換速度較快，且製程用料規格陸續推陳出新，在加上環保法令之要求均在考驗經營團隊應變策略之應用。

今年 DRAM 產業重大事件，莫過於日商爾必達半導體以及美商美光半導體聯手宣佈整併。因爾必達進入重整的因素，預計 2012 年全球 DRAM 產業成長率恐不到 30%，2012 年 DRAM 市場隨著供給成長減緩、需求提升，DRAM 市場可能會出現供應不足的情況，從 2012 年 Q3 開始持續至 2013 年，但要大漲也不易。未來不論爾必達會如何整併，旗下產能雖不會像過去奇夢

達退出市場般全部消失，但勢必會減損一些產能，此外，整併期間在技術方面需要花一段時間調整，會影響供給端產能成長的速度，因此以全球供需方向來看，市場認為爾必達破產效應對全球 DRAM 產業供需影響是正面的，可將嚴重供過於求的市況拉至平衡，甚至是 DRAM 產業可望呈現小缺貨，DRAM 價格將有望回穩。展望未來 DRAM 市場，真正的競爭版圖由 PC DRAM 轉往與雲端概念相關的伺服器記憶體以及行動式記憶體，故本公司在 DRAM 市場上適度穩健佈局益形重要。

展望未來，本公司經營團隊更應當以戒慎嚴謹的態度來看待民國一〇二年度的經營環境，除強化代理產品類別，提升代理產品市佔率，成立新產品事業群外，並持續專研 DRAM 記憶體/模組、OTM 光學觸控螢幕/模組、IPC 工控板卡等四大系列產品線，並增加資料加密系統、電子資訊看板產品等，及時掌握內外經營環境之變化，適時修正策略步驟，持續強化自身競爭優勢，並盡最大努力達成所設定的目標，為公司未來之永續發展奠定穩固基礎，亦給予全體員工及股東最大福利與回饋。

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

青雲國際科技股份有限公司



董事長：柯聰源



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十三年六月二十六日。

二、公司沿革：

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

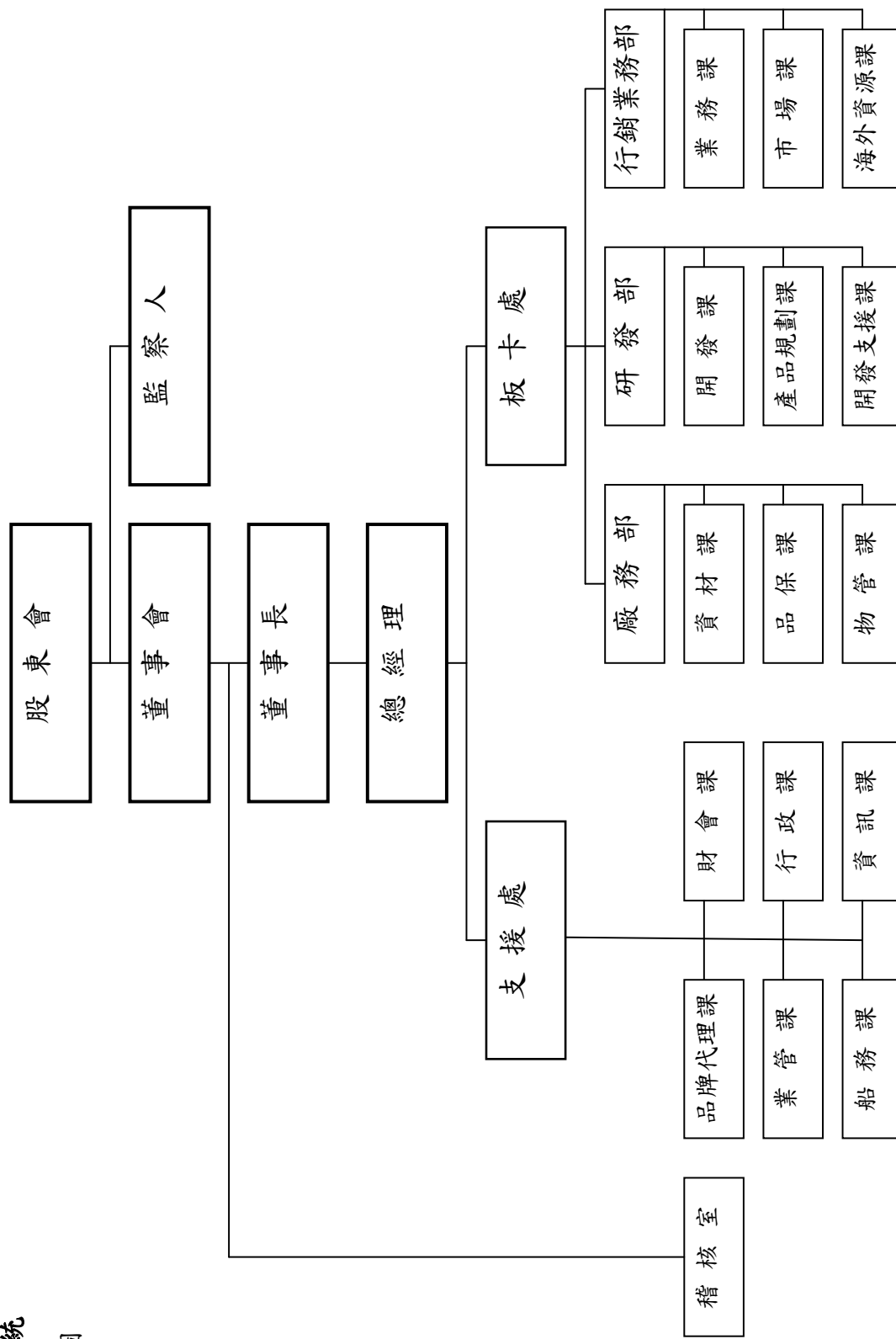
- 六項產品再獲頒臺灣精品標誌。青雲高傳真電視機：CV-296WF、CV-286WF、CV-3350WF、CV-2951、CV-H283 青雲 29 吋電腦監視器/電視 MONIVISION；DM-5938V+CT-1860
 - 榮獲亞太傑出企業金爵獎。
 - 29 吋電腦監視器/電視 MONIVISION 榮獲亞太傑出商品金爵獎。
- 民國 86 年
- 電腦電視 MONIVISION-V 系列，榮獲第六屆台灣精品獎。
 - 6 月 17 日公開發行，資本額 260,000 仟元。
 - 於英屬維京群島成立 Albatron CORP. 控股公司。
- 民國 87 年
- 元月份電腦電視 MONIVISION-D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

- 遷址於新北市中和區中正路 716 號 6 樓，即總公司現址。
 - 辦理現金增資 160,000 仟元，實收資本額增至 514,590.3 仟元。
- 民國 93 年
- 推出 2.4 GHz，傳送距離可達 100 公尺 (視線範圍內)，而且其資料傳輸頻寬高達 2 Mbps 之 Widio。
 - 推出採用 Intel 865G 與 ICH5 晶片組，可支援 Socket 478 之 ABOX865G。
 - 辦理可轉換公司債轉換普通股 3,662 仟元、盈餘轉增資 40,394 仟元及資本公積轉增資 15,545 仟元，實收資本額增至 574,191 仟元。
 - 第十三屆台灣精品獎得獎的項目包括：PX915P 系列主機板、30 吋液晶電腦電視、無線數位音效系統 - Widio 等產品。
- 民國 94 年
- 辦理減資 229,676 仟元，實收資本額減至 334,515 仟元。
 - 私募特別股 20,000 千股，每股私募價格新台幣 4 元，折價 6 元。
 - 發表 Nvidia 6 系列顯示卡。
 - 發表 DDR2 系列主機板。
- 民國 95 年
- GeForce 6600 顯示卡、K8SLI 主機板及迷你電腦獲頒經濟部「台灣精品標誌」。
 - 辦理減資 250,476 仟元 (含普通股 158,476 仟元及特別股 92,000 仟元)，實收資本額減至 294,038 仟元。
 - 私募普通股 5,000 千股，每股私募價格新台幣 10 元，實收資本額增至 344,038 仟元。
- 民國 96 年
- 辦理庫藏股註銷 25 仟元及減資 206,415 仟元 (普通股 141,615 仟元及特別股 64,800 仟元)，實收資本額減至 137,598 仟元。
 - 私募普通股第一次 7,500 千股，每股私募價格 10.8 元，第二次 8,000 千股，每股私募價格 10 元，實收資本額增至 249,398 仟元。
- 民國 97 年
- 私募普通股 10,000 千股，每股私募價格 9 元，實收資本額增至 349,398 仟元。
 - 於中國大陸深圳設立辦事處。
- 民國 98 年
- 私募特別股到期收回，減資特別股 43,200 仟元。
 - 辦理減資彌補虧損 262,048 仟元，實收資本額減至 87,350 仟元。
 - 發表 OTM 多點光學觸控螢幕及模組新產品。
- 民國 99 年
- 發表新產品-高階伺服器記憶體模組。
 - 推出 42"大尺寸光學式多點觸控螢幕/模組/整合式電腦等產品。
 - 代理品牌記憶體大廠 Micron Lexar 全系列產品及"Micron 記憶體-Crucial/Rendition/Ballistix"-之品牌，為台灣及亞太一級專業代理商。
 - 開發 OTM 光學多點觸控螢幕關鍵組件。
- 民國 100 年
- 開發 32" PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。
 - 發表全球速度最快 Micron Crucial m4 SSD 固態硬碟。
- 民國 101 年
- 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。
 - 私募普通股 2,410 千股，每股私募價格 12 元，實收資本額增至 111,450 仟元。
- 民國 102 年
- 提供最佳工業用嵌入式主板、多功能觸控平台、加值型服務。

參、公司治理報告

一、組織系統

1、組織圖



2、各主要部門所營業務

主要部門	職掌業務
稽核室	負責調查、評估公司各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。
	負責公司法律問題、合約與智慧財產權及支援處所屬單位指導業務。
品牌代理課	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。
業管課	負責出貨、應收帳款的控管，與跨部門會議的安排。
船務課	負責公司之進出口貿易關務等業務。
財會課	負責帳務處理、傳票編製、表單審查、各類報表編製與分析、資金調度、風險管理及服務作業等。
行政課	負責人事行政作業、員工教育訓練作業、總務工務及資產管理。
資訊課	負責電腦系統軟、硬體維護作業及網路資源管理維護等。
業務課	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。
市場課	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。
海外資源課	負責大中國地區供應商開發、以及客戶之開拓與銷售業務。
開發課	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。
產品規劃課	負責新產品設計之方向及規劃等業務。
開發支援課	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。
資材課	負責原物料採購、料況諮詢、供應商管理、市場供需情形等業務。
品保課	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。
物管課	負責生產排程及原物料管理、進出貨倉儲管理等業務。
板卡處 行銷業務部	
板卡處 研發部	
板卡處 廠務部	

二、董事、監察人、總經理、副總經理、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 102 年 4 月 5 日(停止過戶日)

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在持有股數	配偶、未 成年子 女現在持 有股份	利用他人 名義持 有股份	主要經 (學)歷 (註3)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人	
					股數	持 股 比 率						股數	持 股 比 率
董事長	柯聰源	101.06.20	3年	90.12.21	4,062,230	46.51%	3,562,230	1,500	0.02%	—	Albatron Corp.(BVI)董事 技嘉科技股份有限公司董事(法人 代表)	—	—
董事	任達投資 有限公司 法人代表 呂仰鏗	101.06.20	3年	101.06.20	280,360	3.21%	280,360	—	—	—	本公司總經理	—	—
董事	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%	856,476	—	—	—	技嘉科技業務處代經理	—	—
董事	丁健興	101.06.20	3年	101.06.20	3,000	0.03%	3,000	—	—	—	技嘉集團總裁 技嘉科技股份有限公司董事長	—	—
董事	江般貴	101.06.20	3年	101.06.20	8,327	0.10%	8,327	—	—	—	康全電訊股份有限公司董事	—	—
監察人	楊在治	101.06.20	3年	96.04.11	650,000	7.44%	650,000	—	—	—	敬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	郭希古	101.06.20	3年	101.06.20	22,750	0.26%	97,750	—	—	—	闕耀科技股份有限公司負責人	—	—

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。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，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 102 年 4 月 5 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
任達投資有限公司	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：

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

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未與其他董事第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 102 年 4 月 5 日(停止過戶日)

職稱 (註 1)	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 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
總經理	呂仰鎰	96.04.02	856,476	7.68%	—	—	—	—	技嘉科技業務處代經理	—	—	—	—
副總經理	馮志焜	96.12.01	1,911	0.02%	—	—	—	—	技嘉科技產品規劃處副理	—	—	—	—
副總經理	董哲仁	101.02.01	56	0.00%	—	—	—	—	Ss. Cyril and Methodius University 青雲國際行銷業務部主管	—	—	—	—
財會主管	王龍一	98.07.02	—	—	—	—	—	—	中國文化大學會計研究所 華新科技風控中心經理	—	—	—	—

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。

(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(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(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)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		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)	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																
董事	呂仰鐘																
董事	馮志焜																
董事	陳昱文																
董事	王龍一																
董事	郭建芸				4	0.00%			9,468								
董事	丁健興																
董事	江般貴																
董事	任達投資																
董事	呂仰鐘																
董事	福報投資																
董事	葉培城																

註：董事呂仰鐘、馮志焜、陳昱文、王龍一、郭建芸 101 年 6 月 20 日解任；董事丁健興、江般貴、任達投資、福報投資 101 年 6 月 20 日新任。

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)
低於 2,000,000 元	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)J
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	上表列示 10 人	其他 9 人
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		呂仰鐘
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	10 人	10 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、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、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」。
- 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)		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	-	-	-	4	0.00%	0.00%	-
監察人	仕達投資有限公司法人代表王穎儀	-	-	-	-	-	-	-
監察人	郭希古	-	-	-	-	-	-	-

註：監察人仕達投資有限公司101年6月6日解任，監察人郭希古101年6月6日新任。

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：徐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：徐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：徐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：應揭露併報告內所有公司(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。

*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、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)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)		
總經理	呂仰鏗																	
副總經理	馮志焜	6,876	6,876	-	-	-	-	-	-	-	-	10.18%	-	-	-	-	-	-
副總經理	董哲仁																	

* 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	馮志焜	馮志焜	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	呂仰鏗、董哲仁	呂仰鏗、董哲仁	
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：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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4：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發放總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，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。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個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理事務及副總經理事務取得員工認股權憑證得認購股款(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應指合供報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事務及副總經理事務各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理事務及副總經理事務各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事務及副總經理事務姓名。

註8：應指合供報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事務及副總經理事務各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事務及副總經理事務姓名。

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. 本欄應填列公司總經理事務及副總經理事務領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理事務及副總經理事務於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表上欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司總經理事務及副總經理事務領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理事務及副總經理事務於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表上欄，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務及副總經理事務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。

* 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：因最近二年度均未支付員工紅利，故不予分析。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
稅後純益(損)(新台幣仟元)	(17,184)	(17,184)	67,526	67,526
董事酬金所佔比例	0%	0%	14.03%	14.03%
監察人酬金所佔比例	0%	0%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理酬金所佔比例	(37.81%)	(37.81%)	10.18%	10.18%

與經營績效及未來風險之關聯性：本公司最近二年度皆未支付董事酬金，其與經營績效及未來風險之關聯性並無顯著關聯。本公司給付酬金之政策主要是參考同業薪資水準及所擔任職務對公司的貢獻程度而定。訂定酬金之程序除根據任職當時議定薪資外，同時亦參考公司當年度整體營運成果及年度績效，發給獎金予以獎勵；另董監酬勞及員工紅利部份則依據公司章程規定給付。

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 8 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	8	0	100%	
董事	仕達投資有限公司 呂仰鎧	8	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	3	0	60%	101.06.20 新任
董事	丁健興	5	0	100%	101.06.20 新任
董事	江殷貴	1	0	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	6	0	75%	
監察人	郭希古	3	0	60%	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 8 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	6	75%	
監察人	郭希古	3	60%	101.06.20 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人可透過發言人與公司員工及股東溝通。

(二) 監察人可透過發言人與內部稽核主管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	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司設有專人管理相關資訊，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單及最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司訂有對子公司管理作業程序，並派人監控其財務業務情形。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前尚未設置獨立董事。</p> <p>(二) 是，且會計師聘任均經董事會通過。</p>	<p>(一) 本公司依據法律要求，無設立獨立董事之必要。</p> <p>(二) 本公司目前尚未訂有公司治理制度故未執行，已由董事會研議當中。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已架設網站並揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪資報酬委員會，其運作情形請參閱下二頁。</p>	<p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、	<p>公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂有「公司治理實務守則」，但已訂定與公司治理有關之股東會議事規則、董事會議事規則、薪資報酬委員會組織規程、內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序、對子公司之監督與管理作業辦法、關係人特定公司及集團企業交易作業程序、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處份資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、從事衍生性商品交易處理程序等，並遵行主管機關所定之治理實務守則相關規範以及落實資訊公開。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：
七、	<p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 公司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。 3. 公司可以提供客戶可靠、穩定、精準之產品為優先考慮。 4. 董事對利害關係議案如應利益迴避，不予表決。截至目前，公司尚未發生與董事有利害關係之議案。 5. 董事及監察人進修情形：本公司已公開董事、監察人進修之情形及董事、監察人出席董事會情況之相關資訊於公開資訊觀測站。 6. 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。 	七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：
八、	<p>如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：</p> <p>本公司並無公司治理自評報告，亦無委託其他專業機構作公司治理評鑑報告。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考台灣證券交易所股份有限公司所發佈之「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策執行情況。 註三：所繕公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：

(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			√	√	√	√	√	√	√	√	√		

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 4 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	1	0	100%	102 年 3 月 15 日新任
委員	葉培城	2	0	50%	
委員	王根旺	3	0	75%	

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、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 目前社會公益活動由行政部兼職執行，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>(三) 對於企業倫理及宣導活動已由公司Email發送給全體員工週知。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。</p>	<p>(一) 將視公司營運狀況及規模制定之。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</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) 行政部為環境管理專責單位。</p> <p>(四) 本公司厲行節能減碳措施，民國100年辦公室已全面更換使用高效率LED燈具；而辦公室則推動紙張回收再利用與無紙化作業；午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用；空調的使用亦定有關機時間與溫度調節。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p>

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實施守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</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，為每位員工投保團體意外醫療保險，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) 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>(三) 定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法及達勞資雙贏局面。</p> <p>(四) 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>(五) 要求供應商配合公司生產符合客戶要求的綠色產品。</p> <p>(六) 近幾年來陸續捐贈整新電腦提供予慈善機構以回饋社會。並已持續多年認養路樹花園，參與社區景觀清潔之發展。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p> <p>(五) 無。</p> <p>(六) 無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 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> <p>(二) 公司目前尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 未來將視營運狀況而編制。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實施守則」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；尚未制定。</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>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1、環保及社區參與：本公司重視環境保護，除優先採購環保用品及做好資源回收外，並認養路樹花園，盡微薄之力，回饋社會。</p> <p>2、人權：本公司依勞動基準法等相關法規給予員工充分之尊重及妥善之生活照料，勞資關係一向良好。員工之福利則有福委會依職工福利金條例等相關法規辦理，提供各種福利措施及休閒活動使得員工在工作之餘得以紓解身心，進而凝聚向心力，共同維繫公司之永續經營。</p> <p>3、近幾年來陸續捐贈整新電腦提供予慈善機構以回饋社會。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運作情形	與上市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)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法治政治獻金等措施之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司雖未訂定「誠信經營守則」，惟本公司董事、監察人、經理人及受雇人等均落實遵守公司法、證券交易法、上市相關規章及有關法令，以做為誠信經營之基本。</p> <p>(二)本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神。</p> <p>(三)本公司董事、監察人、經理人、全體員工於執行業務時，不得直接間接提供、承諾、要求或收受不當利益，或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不當利益，或提供非法治政治獻金等之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則</p> <p>並無重大差異，未來將會配合相關法令研議相關辦法守則。</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>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)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，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂行為。</p> <p>(二)本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，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>(三)本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表人之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不加入討論及表決並予以迴避。</p> <p>(四)本公司於100年12月28日董事會通過成立薪酬委員會，據以達到監督公司落實誠信經營理念，另為確保落實誠信經營理念，本公司已建立有效之內部控制、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時設有稽核單位，定期稽核公司各單位相關遵循事項。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>相關人員違反誠信規定將依本公司相關辦法內規章懲處。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司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放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司未來將強化公司網站相關資訊揭露情形。</p> <p>(二)將於本公司年報及公開說明書揭露。</p>	<p>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；本公司雖尚未訂定誠信經營守則，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>		

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
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司採用「信天翁」作為企業標誌，是希望公司延伸信天翁展翅翱翔的生命力來永續經營！ 而『誠信』乃是永續經營之磐石。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書。

青雲國際科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年04月22日

本公司民國101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101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102年04月22日董事會通過，出席董事三人中，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：101/06/20

重要決議事項：

- (1) 承認民國一〇〇年度決算表冊、營業報告書。
- (2) 承認民國一〇〇年度盈餘分派議案，不發放股利。
- (3) 通過私募普通股現金增資發行新股議案。
- (4) 通過取得或處分資產處理程序部分條文修正案。
- (5) 通過公司章程部分條文修正案。
- (6) 改選董事及監察人。
- (7) 通過依公司法第 209 條解除董事競業禁止之限制。

2、董事會

召開日期	重要決議事項
101/03/28	1. 提報國際會計準則(IFRSs)轉換計畫本季執行情形。 2. 通過民國 100 年度財務報表及合併財務報表提請股東會承認。 3. 通過民國 100 年度盈餘分派議案提請股東會承認。 4. 通過召集民國 101 年股東常會議案。
101/04/19	1. 提報國際會計準則(IFRSs)轉換計畫本季執行情形。 2. 通過民國 100 年度內部控制制度聲明書。 3. 通過提案股東會討論私募普通股現金增資發行新股案。 4. 通過取得或處分資產處理程序部分條文修正案提請股東會討論。 5. 通過公司章程部分條文修正案提請股東會討論。
101/05/14	1. 通過更換本公司內部稽核主管議案。 2. 通過提案股東會討論私募普通股現金增資發行新股案。證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。
101/06/20	1. 推舉董事長。 2. 通過委任第二屆薪資報酬委員會委員。
101/08/29	1. 提報國際會計準則(IFRSs)轉換計畫本季執行情形。 2. 通過民國 101 年上半年度財務報表及合併財務報表。 3. 通過解除董事競業禁止並提請股東會討論。 4. 通過薪資報酬委員會決議建議事項。 5. 通過金融行庫授信融資案。
101/11/08	1. 通過訂定私募普通股現金增資發行新股之每股價格與增資基準日及擇定應募之特定人議案。
101/11/20	1. 通過私募普通股現金增資發行新股股款繳納期限與增資基準日順延議案。

召開日期	重要決議事項
101/12/20	1. 提報國際會計準則(IFRSs)轉換計畫本季執行情形。 2. 通過民國 102 年度稽核計劃議案。 3. 通過「適用國際會計準則之管理作業程序」。 4. 通過「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理作業」。
102/03/15	1. 提報國際會計準則(IFRSs)轉換計畫本季執行情形。 2. 通過更換簽證會計師議案。 3. 通過辦理現金增資發行新股議案。 4. 通過薪資報酬委員會決議建議事項。 5. 通過董事會議事規則部分條文修正案。 6. 制訂「股東會議事規則」提請股東會討論。 7. 通過公司章程部分條文修正案提請股東會討論。 8. 通過資金貸與他人作業程序部分條文修正案提請股東會討論。 9. 通過背書保證作業程序部分條文修正案提請股東會討論。 10. 通過取得或處分資產處理程序部分條文修正案提請股東會討論。 11. 通過召集民國 102 年股東常會議案。 12. 通過委任薪資報酬委員會委員。
102/03/26	1. 通過民國 101 年度財務報表及合併財務報表提請股東會承認。 2. 通過民國 101 年度盈餘分派議案提請股東會承認。 3. 通過屆滿限制轉讓期私募有價證券補辦公開發行上櫃交易案。
102/04/22	1. 通過民國 101 年度內部控制制度聲明書。 2. 通過薪資報酬委員會決議建議事項。 3. 通過公司章程部分條文修正案提請股東會討論。

(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：

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	陳欣詩	97/04/29	101/04/17	個人生涯規劃

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

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
佳明聯合會計師事務所	周峻墩	黃雅萍	101 年全年	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

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

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

五、更換會計師資訊：

- (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 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	√	
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)	說明		
	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	吳光皋、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	101 年度		102 年截至 4 月 5 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	(500,000)	-	-	-
董事	仕達投資有限公司	6,000	-	-	-
董事	福報投資有限公司	-	-	-	-
董事	丁健興	-	-	-	-
董事	江殷貴	650,000	-	-	-
監察人	楊在治	75,000	-	-	-
監察人	郭希古	75,000	-	-	-
總經理	呂仰鎧	600,000	-	-	-
副總經理	馮志焜	-	-	-	-
副總經理	董哲仁	-	-	-	-
財會主管	王龍一	-	-	-	-
大股東	游德煌	1,596,000	-	-	-

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。

(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：

102 年 4 月 5 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	3,562,230	31.96%	1,500	0.01%	—	—	仕達投資有限公司 代表人：楊雅婷	配偶	
游德煌	1,608,943	14.44%	—	—	—	—	—	—	
劉兆茜	1,024,410	9.19%	—	—	—	—	—	—	
呂仰鎧	856,476	7.68%	—	—	—	—	—	—	
江殷貴	650,000	5.83%	—	—	—	—	—	—	
楊玉清	450,000	4.04%	—	—	—	—	—	—	
丁柏瑞	300,000	2.69%	—	—	—	—	—	—	
仕達投資有限公司 代表人：楊雅婷	280,360	2.52%	—	—	—	—	柯聰源	配偶	
趙晟	200,000	1.79%	—	—	—	—	—	—	
黃明賢	156,439	1.40%	—	—	—	—	—	—	

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
ALBATRON CORP.(B.V.I.)	3,710,200	100.00%	0	0.00%	3,710,200	100.00%
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102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 盈餘轉增資	48,000 12,000	無此情形	
80年12月	10	19,800	198,000	19,800	198,000	資本公積轉增資	18,000	無此情形	
86年06月	10	26,000	260,000	26,000	260,000	現金增資 資本公積轉增資	47,150 14,850	無此情形	證期會 86.6.17 台財證(一) 第 48663 號函核准
87年06月	10	36,000	360,000	28,600	286,000	盈餘轉增資	26,000	無此情形	證期會 87.6.22 台財證(一) 第 54495 號函核准
88年06月	10	36,000	360,000	30,888	308,880	盈餘轉增資 資本公積轉增資	20,020 2,860	無此情形	證期會 88.6.30 台財證(一) 第 59110 號函核准
89年05月	10	36,000	360,000	31,660	316,602	資本公積轉增資	7,722	無此情形	證期會 89.5.30 台財證(一) 第 46717 號函核准
90年05月	10	68,000	680,000	33,201	332,007	盈餘轉增資	15,405	無此情形	證期會 90.6.27 台財證(一) 第 140998 號函核准
90年06月	10	68,000	680,000	39,201	392,007	現金增資	60,000	無此情形	證期會 90.7.4 台財證(一) 第 140999 號函核准
91年12月	10	68,000	680,000	40,467	404,666	可轉債轉換	12,659	無此情形	證期會 91.8.6 台財證(一) 第 0910136154 號函核准
92年04月	10	68,000	680,000	40,612	406,120	可轉債轉換	1,454	無此情形	
92年08月	10	120,000	1,200,000	40,637	406,368	可轉債轉換	248	無此情形	
92年09月	10	120,000	1,200,000	50,637	506,368	現金增資	100,000	無此情形	證期會 92.6.9 台財證(一) 第 0920109910 號函核准
92年11月	10	120,000	1,200,000	50,858	508,581	可轉債轉換	2,213	無此情形	證期會 91.8.6 台財證(一) 第 0910136154 號函核准
93年01月	10	120,000	1,200,000	51,459	514,590	可轉債轉換	6,009	無此情形	
93年04月	10	120,000	1,200,000	51,821	518,205	可轉債轉換	3,615	無此情形	
93年07月	10	120,000	1,200,000	51,825	518,252	可轉債轉換	47	無此情形	
93年09月	10	120,000	1,200,000	57,419	574,191	盈餘轉增資 資本公積轉增資	40,394 15,545	無此情形	金融監督管理委員會 93 年 7 月 16 日金管證一字第 0930131923 號函核准
94年09月	10	120,000	1,200,000	34,451	344,514	減 資	(229,677)	無此情形	金融監督管理委員會 94 年 8 月 30 日金管證一字第 0940134868 號函核准
95年09月	10	120,000	1,200,000	18,604	186,038	減 資	(158,476)	無此情形	金融監督管理委員會證券 期貨局於九十五年八月二 十一日金管證一字第 0950129497 號函
95年09月	10	120,000	1,200,000	23,604	236,038	私 募 普 通 股	50,000	無此情形	OTC 95 年 10 月 4 日證櫃 監字第 0950203773 號函
96年02月	10	120,000	1,200,000	23,602	236,025	註銷庫藏股	(13)	無此情形	96 年 2 月 2 日經授中字第 09631650100 號函核准

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

2、特別股：無。

3、股份種類

民國102年4月5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	8,734,958	59,265,042	68,000,000	上櫃股票 1,859,958 私募股票 9,285,000
特 別 股	-	-	-	

(二) 股東結構

民國102年4月5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	-	-	12	2,085	6	2,103
持 有 股 數	-	-	398,266	10,546,418	200,274	11,144,958
持 股 比 例	-	-	3.57%	94.63%	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102年4月5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	1,944	145,207	1.30%
1,000 至 5,000	101	218,196	1.96%
5,001 至 10,000	18	125,973	1.13%
10,001 至 15,000	4	49,523	0.44%
15,001 至 20,000	1	19,000	0.17%
20,001 至 30,000	7	174,792	1.57%
30,001 至 40,000	2	72,169	0.65%
40,001 至 50,000	4	191,750	1.72%
50,001 至 100,000	9	684,648	6.14%
100,001 至 200,000	5	731,281	6.56%
200,001 至 400,000	2	580,360	5.21%
400,001 至 600,000	1	450,000	4.04%
600,001 至 800,000	1	650,000	5.83%
800,001 至 1,000,000	1	856,476	7.68%
1,000,001 至 99,999,999	3	6,195,583	55.60%
合 計	2,103	11,144,958	100.00%

2、特別股：無。

(四) 主要股東名單

民國102年4月5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		3,562,230	31.96%
游德煌		1,608,943	14.44%
劉兆茜		1,024,410	9.19%
呂仰鎧		856,476	7.68%
江殷貴		650,000	5.83%
楊玉清		450,000	4.04%
丁柏瑞		300,000	2.69%
仕達投資有限公司 代表人：楊雅婷		280,360	2.52%
趙晟		200,000	1.79%
黃明賢		156,439	1.40%

(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	100 年	101 年	截至民國 102 年 04 月 30 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最 高		26.20	27.35	36.50
	最 低		13.50	9.30	22.00
	平 均		22.29	17.62	26.35
每股淨值 (註 2)	分 配 前		2.74	10.80	11.78
	分 配 後		2.74	10.80	11.78
每股盈餘	加權平均股數		8,735	8,999	11,145
	每 股 盈 餘 (註 3)		(1.97)	7.50	0.62
每股股利	現 金 股 利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)			-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		N/A	2.35	10.63
	本利比(註 6)		N/A	N/A	N/A
	現金股利殖利率(註 7)		N/A	N/A	N/A

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
 註 2：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 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
 註 4：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 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
 註 8：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。

（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：

本公司民國一〇一年度全年雖有獲利，然因金管會對於首次採用國際財務報導準則(IFRSs)應就轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積不得分派之規定，故擬議不發放股利。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

（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及員工紅利百分之六至十外，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：無。

3、董事會通過擬配發員工分紅等資訊：

本公司民國一〇〇年度全年雖有獲利，然因金管會對於首次採用國際財務報導準則(IFRSs)應就轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積不得分派之規定，故擬議不發放員工紅利。

4、上年度盈餘用以分配員工紅利及董事、監察人酬勞情形：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 100 及 101 年度主要產品營業比重

單位：新台幣仟元

產 品	100 年度		101 年度	
	營業淨額	比率	營業淨額	比率
IPC 工控板卡	419,660	65.73%	437,987	74.17%
Server Dimm	137,119	21.48%	90,572	15.34%
OTM Module	81,662	12.79%	61,920	10.49%
合計	638,441	100.00%	590,479	100.00%

3、本公司目前之商品(服務)項目

- (1) IPC 工控板卡。
- (2) OTM 光學觸控螢幕及模組。
- (3) Server Dimm 記憶體及模組。
- (4) 品牌代理記憶體。
- (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	因應自動控制電腦化之驅勢，強化客製化特殊應用工控主板與工控用途顯示卡。 應用型多媒體特殊應用繪圖卡。 整合工控特殊應用板卡與消費性電子產品。 自動化控制設備板卡高端運用。
多點光學觸控螢幕	外掛式多點觸控螢幕模組，相容 Windows Touch 採用 USB 連接將一般液晶螢幕升級為觸控螢幕。 大尺寸 PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控螢幕 模組開發運用。
小型系統持續開發	省電環保小型系統與伺服器之應用開發。 整合小型電腦應用系統產品。 持續開發具備良好的散熱、穩定品質的小型系統。
資料加密系統	資料保全存取辨識認證加密運算。
電子資訊看板	大尺寸廣告訊息服務。 互動式廣告業務運用。 數位導覽以及專案教育等市場。

提供最佳工業用嵌入式主板、多功能觸控平台、加值型服務。

(二) 產業概況

產業概述

本公司以IPC工控板卡及DRAM為營運主軸，茲就該等產業概況分述如下：

①工業電腦

工業電腦係適用於商用及家用個人電腦外之專業領域用電腦，最早應用於工廠自動化作為CNC控制器及CNC車床或銑床等機器設備之控制核心，提供製造流程中機器或儀器設備之監控、控制或測試等功能。而除了傳統工業自動化應用外，因應客戶需求衍生出多元化及客製化的設計。

A.產品分類

工業電腦以產品功能言，可概分為三大類：

- a.板卡類：包含單板電腦、嵌入式電腦、基板，及PC/104模組。單板電腦是具有匯流排的一片主機板，本身具備電腦所有功能，配合不同週邊及各種專業領域的軟體，就能在各專業領域發揮其所需功能；在產業中單板電腦有標準規格，一般比個人主機板尺寸小，須配合具有多個插槽的基板使用；嵌入式電腦是為了將工業電腦嵌入更多應用平台，將單板電腦更加小型化；PC/104

模組的板卡主要是擴充單板電腦或是嵌入式電腦的功能，類似個人電腦的擴充卡。

- b.子系統類：係指將單板電腦、基板、機箱、電源供應器及其他週邊組合成一個可以運作的子系統，只須將其連接至大系統中即可運作，如工業用伺服器；或者以其他使用目的而開發的小型系統，如液晶電腦。
- c.整合解決方案類：係針對某個專業領域所開發出的一整套系統，包含所需的軟硬體及週邊，如電腦電話整合系統及自動提款機。

B.工業電腦之應用

隨著科技發展及人類生活追求高度便利之驅使下，工業電腦已逐漸走入人類生活領域，常見的工業電腦包括醫療自動化、終點銷售系統(POS)及公共事業自動化(如捷運售票系統)等，目前工業電腦主要應用在四大方面，茲以下表列示：

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

C.工業電腦之特性

a.高度穩定性、相容性及擴充性

電腦的應用領域主要在提供安全、機密或與廠商獲利有關之服務，故其用戶對於在整個運作系統中處於核心地位的工業電腦之首重要求，便是高度穩定性。此外，工業電腦提供整套系統之核心部份，必須要連結及控制其他週邊設備才能使整個系統發揮功能，故其相容性及擴充性便顯得格外重要。

b.可長期供應

腦產品須長時間連續運作，如捷運售票系統、金融ATM，若中斷當機所造成之損失相當可觀，故需求者對產品耐用性及可靠性之要求較高。

c.高度客製化

工業電腦產品應用廣泛，各產品對工業電腦的需求不盡相同，且各產品間不易替代，故工業電腦生產業者必須客製化生產。

D.工業電腦與個人電腦之差異

一般來說，商用個人電腦係針對辦公室環境所設計，環境溫度大多為攝氏10~40度，而工業電腦的要求大多是攝氏0~60度C，甚至範圍更大，對於溫度及震動的要求，也比個人電腦要高出許多，故其具非規格化之產品外觀、需耐受較嚴苛的工作環境及產品功能歧異性較大等特性，且個人電腦規格大致統一，因此必須大量生產，以經濟規模彌補價格或毛利下滑之缺口。工業電腦相較於個人電腦而言，須在惡劣的環境下運作正常，且注重產品穩定性，對產品生命週期要求亦較長。此外，由於鎖定特殊領域之使用族群，致無法像個人電腦一樣大量生產，甚至須朝向量身訂作，故相較於個人電腦，工業電腦係屬多樣少量及高度客製化之產業型態，客戶多為具備技術能力之設備使用者或系統整合商，對於產品各項規格、設計與服務皆有某種程度之特殊需求，故工業電腦廠商不僅需具備技術能力，且必須對客戶產業有相當程度之認識，以滿足不同產業客戶變更設計要求，服務導向明顯。此高度客製化之產品，同時也帶來高毛利，然若無一段長時間設計、製造、售後服務之基礎扎根，將難以取得客戶之青睞，且因企業用戶轉換成本高，故一旦採用則不輕易更改，具高度忠誠，故不僅一般小廠難以跨入，對於PC相關大廠而言，工業電腦不具經濟規模亦無意生產，無形中為工業電腦廠構築了一道相當高的進入障礙。

②DRAM

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

A.DRAM種類

a.SDRAM：

SDRAM是同步動態隨機存取記憶體(Synchronous DRAM)的縮寫，其記憶體模組一般採用DIMM(Dual Inline Memory Module)規格記憶體標準，接腳為168 Pin，以夾住方式取代目前72 Pin之SIMM(Single

Inline Memory) 卡榫方式，可讓記憶體接腳與主機板更緊密的結合。

b.DRDRAM：

這是由RAMBUS公司研發出來，並由Intel全力支持的高速DRAM，主要是要提供與快速的CPU同等級的效能，使用RIMM記憶體模組(Rambus In-line Memory Model)記憶體模組、外頻可600MHz和800MHz，可大幅改善系統執行時的效能，不過由於需要支付權利金給Rambus公司、技術門檻高、需要額外的設備成本等因素，其佔有率相對較低。

c.DDRSDRAM：

資料傳送速率增加為SDRAM的2倍，因此傳輸效能將大舉提昇，其設計延伸自SDRAM，使用DDR DIMM(Double In-line Memory Model)記憶體模組晶片。規格有DDR 200(外頻100MHz)、DDR 266(外頻133MHz)、DDR 333、DDR 400等，但傳輸速率為相同外頻SDRAM的兩倍。

d.DDR2 SDRAM：

此種記憶體採用與DDR類似的方式設計，但採用時脈由533MHz起跳，因此可達到更高的資料傳輸，提高PC效能。同時DDR2也會更省電，將能節省各種電腦的耗電量。

B.DRAM用途

a.在 PC 產業方面

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

b.在非 PC 產業方面

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

C.DRAM特性

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

a.景氣循環明顯

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

度翻揚，如此循環不已，因此該產業存在著景氣循環之特色。

b.價格大致由供給面決定

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

1、產業之現況與發展

①工業電腦

長期以來台灣資訊硬體產業於全球資訊產業體系已建立彈性與快速反應能力、上中下游完整的產業聚落、遍佈全球的海外生產基地及擁有與國際大廠的長期策略夥伴關係，致使我國工業電腦業者於此領域之國際市場中極具競爭優勢。我國工業電腦業者多為中小型企業，且多以工業電腦為其專注領域，至於其他業者則以電腦資訊大廠為主，通常成立獨立部門予以生產銷售，然均非其主力產品，其中專注此領域之中小型廠商因擁有迅速因應客戶需求之研發、設計及製造能力與廣泛而密切配合之行銷通路，並全方位掌握工業電腦應用趨勢，故較具競爭力。因工業電腦之應用範圍不斷擴大，其市場未來發展空間潛力無窮，加上工業電腦產品多應用於工業自動化設備，具有高效率、減少人力、降低成本的功能，因此受到不景氣影響幅度相對較小。

根據行政院主計總處國民所得統計及國內經濟情勢展望的主要國家經濟成長率資料(參下表)，美國雖然有房市復甦、消費者支出支撐經濟成長，然受到企業信心下滑影響，削減支出、減少聘僱，經濟復甦力道呈現降溫的局面，故估計2012年第四季美國的經濟成長率為1.6%。而中國則是受惠領導階層順利完成接班，擴大基礎建設投資，與內需消費市場回溫，估計2012年第四季中國經濟成長率由2012年第三季的7.4%回升至7.6%，至於歐元區失業率居高不下，則仍陷入經濟負成長的窘境。綜上所述，在受惠新興市場的動能增溫下，根據環球透視(Global Insight)估計，2012年第四季全球經濟成長率為2.3%，與第三季表現相當，故估計對工業電腦產業之外銷市場仍有一定之需求。

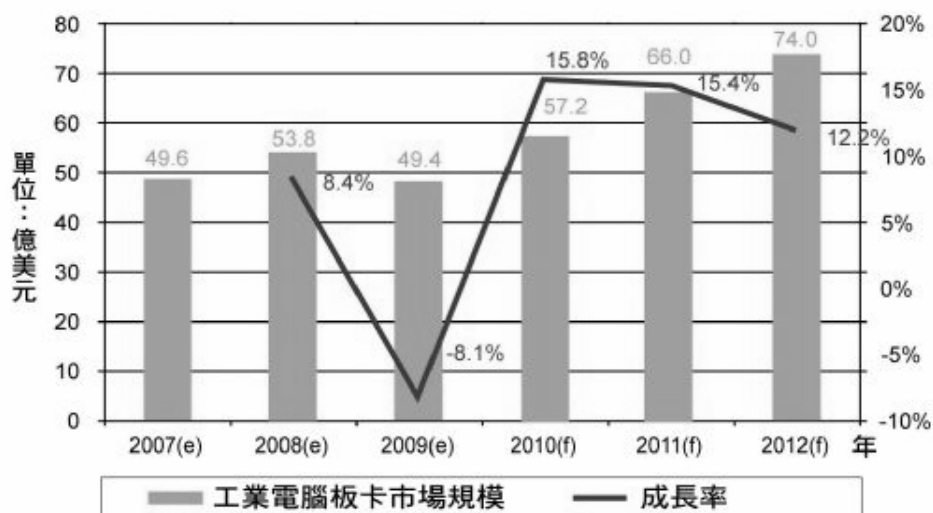
表一：主要國家經濟成長率

	台灣	美國	中國	全球
2012年 Q1	0.59	2.4	8.1	2.8
2012年 Q2	-0.12	2.1	7.6	2.6
2012年 Q3	0.98	2.6	7.4	2.3
2012年 Q4(e)	2.97	1.6	7.6	2.3

資料來源：行政院主計總處國民所得統計及國內經濟情勢展望，Global Insight，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2013年1月)。

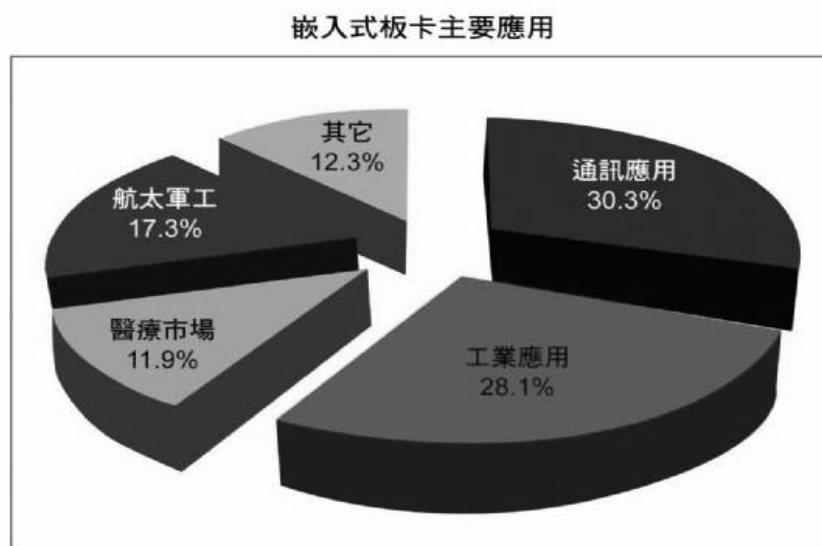
另依據國際研究機構ETP(Electronic Trend Publications)預估，隨著多元化應用，中國製造商積極投資「工業自動化」，加上各國政府投入電信、醫療、高鐵、電廠等基礎建設，以及零售業與博奕產業需求增加等因素助長，2007~2012全球IPC產值年複合成長率為9.33%，至2012年，全球工業電腦產值將突破74億美元(請參圖一)，其中工業電腦產品主要應用於通訊市場、工業領域、醫療市場、航太軍用領域(請參圖二)。

圖一：2007~2012全球工業電腦板卡市場規模預估



資料來源: ETP(Electronic Trend Publications)

圖二：IPC產品應用領域



資料來源：ETP

展望2013年，雖然歐洲市場持續看淡，不過中國市場在政府積極推動基礎建設投資，以及國家發改委於2012年12月公布「促進城鎮化健康發展規劃」，其中鐵路、機場等基礎建設專案，皆可望帶動本產業運輸用相關產品的訂單成長，另外在中國工資看漲之製造成本考量下，亦將有利推升對工業控制自動化設備的需求。根據中國工控網估計，2013年工業自動化領域之工業電腦市場規模將為9.5億元人民幣，年增率為11.76%，皆有助推

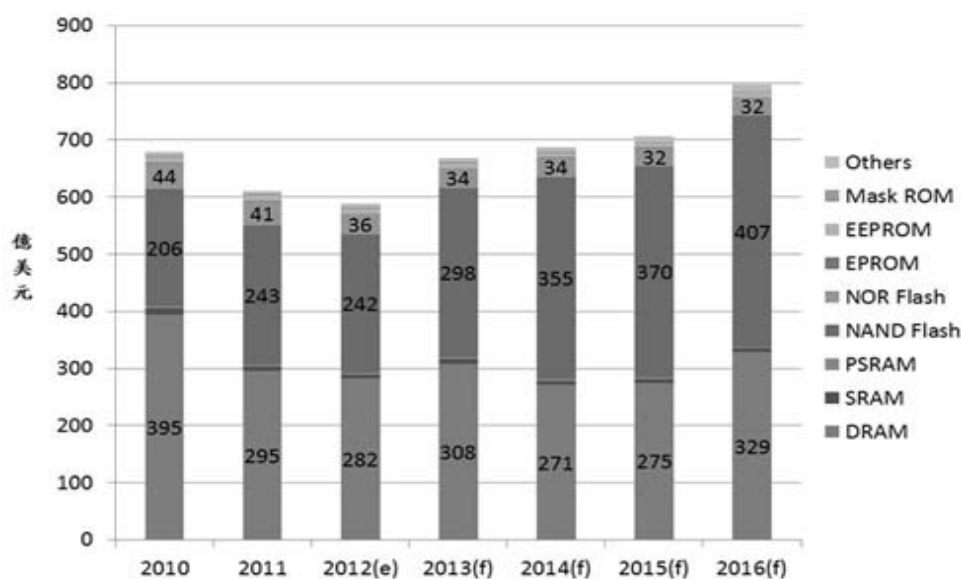
升中國市場需求成長。至於美國市場則是著眼於政府為提振就業率，推動製造業回流，將有助帶動自動化設備需求成長，而新興市場經濟表現可望回溫，相對提升對本產業相關產品的需求，故估計2013年市場表現將為成長態勢。

②DRAM

DRAM主要應用在個人電腦產業，但隨著PDA、數位相機、數位視訊轉換器(STB)、DVD 播放機、DVD-ROM、汽車導航系統、電視遊樂器等數位家電系統所帶領的3C整合風潮興起，以個人電腦為家庭資訊及網路中心的地位成型；不斷提昇的個人電腦效能及新興市場穩定推升個人電腦需求，加上各種新消費性產品持續推陳出新，帶動DRAM需求穩定成長。

全球記憶體兩大支柱為DRAM及NAND Flash，其餘包括NOR Flash、EEPROM、SRAM、其他(包括特殊記憶體及新世代記憶體，但不含嵌入式記憶體)、PSRAM、ROM、EPROM，但其比重均遠低於DRAM及NAND Flash，顯示DRAM及NAND Flash在記憶體市場的重要性，特別是DRAM產品仍是全球記憶體的大宗，2012年佔比來到47.9%，而NAND Flash比重則為41.10%(參下圖)，但值得注意的是，近年來DRAM及NAND Flash銷售額比重呈現一消一長局面，其則反映智慧型手機、平板電腦日漸普及且雲端運算興起對於兩大記憶體產品已產生不同的影響，甚至未來在智慧型手機直接導入內建式NAND Flash，甚至行動裝置處理器的廠商也陸續推出支援eMMC應用的解決方案，確立未來智慧型手機儲存將以內建式NAND Flash為大宗，以及Ultrabook的崛起成功使PC產業加速導入SSD，加上數據中心伺服器對於NAND Flash的需求也將攀升之下，2014年NAND Flash將可望超越DRAM而成為全球最大記憶體產品，相反地，DRAM佔整體記憶體市場的比重恐滑落至39.4%。

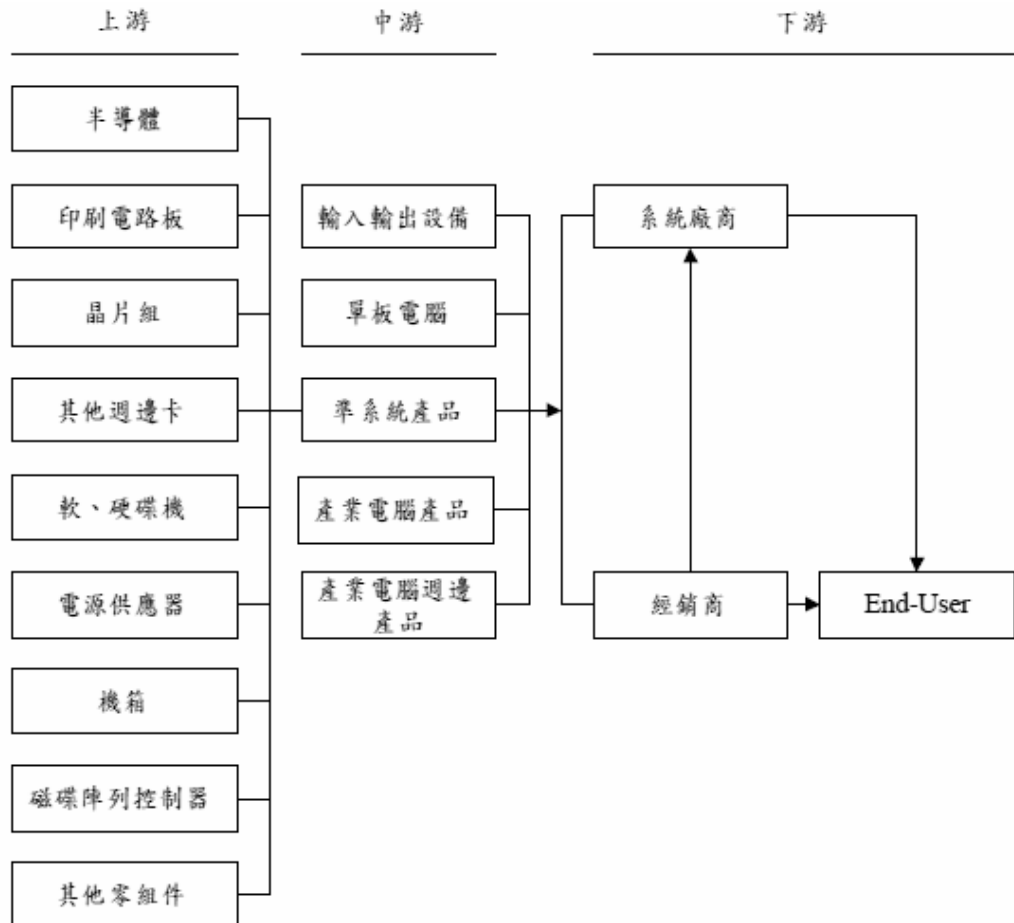
圖三：全球各記憶體市場規模概況



資料來源:Gartner、工研院IEK 整理(2012年9月)

放眼2013年，應用在PC的DRAM產能多退出市場，全球三大陣營-Samsung、Micron、Hynix鼎足而立，且三家國際大廠的製程技術、產品結構、市占率逐步拉近後，產業供需可逐漸步入正常軌道，2013年全球DRAM市場的出貨值年增率將結束連續兩年衰退的趨勢而呈現7%的成長，而價格的跌幅則可望由2012年的26.3%減緩至19.0%，故DRAM市場未來將擺脫暴落的格局，趨向穩定發展。

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（主要是將影印機、印表機與掃描器等三種不同用途的機器結合之產品，另外也有再加上傳真機的功能之四合一機種）、投影機等。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

依據資策會 MIC 統計資料顯示，我國資訊硬體產業為全球前四大生產國，顯示我國資訊工業在國際上佔有穩定之地位。由於產業均衡分佈，在個別產業之間的搭配良好，且能互相支援情形下，使得我國資訊電子產品對外整體行銷能力強，成為全球資訊電子相關產品的採購重心。全球暖化現象日趨嚴重，世界各地環保意識抬頭，同時喚起節能(power saving)風潮。在能源節約政策之下各國政府對於電子產品環保規範更加嚴密，企業必須能因應全球環保政策，才能順利發展。

由於 IPC 具有規格獨特、高度客製化的特性，因此生產上屬於少量多樣，而毛利率也較一般 PC 為高，然因生命周期也較一般個人 PC 為長，產品變動性不大，產業無法有爆發性成長。IPC 產業屬高度客製化產業，產品之技術要求特殊，要能設計製造出符合各家廠商之要求的產品，其技術能力必須通過國際大廠認證，也因此 IPC 產業進入門檻較高，取得穩定客源訂單後，既不容易自供應鏈中被取代；產業進入門檻較高也成國內 IPC 業者的競爭利基。

中華徵信所 2012 年 11 月台灣市場動態報告指出：根據國際研究機構 (VDC=Venture Development Corporation) 預估，隨著多元化應用，製造商積極投資「工業自動化」、各國政府投入電信、醫療、高鐵、電廠等基礎建設、零售業與博奕業產業需求增加，2007~2012 全球 IPC 產值年複合成長率為 9.33%，至 2012 年，全球工業電腦產值將突破 74.7 億美元，在市場的帶動下，自動化需求將有 5 年的發展榮景。目前，台灣工業電腦市場的產值已達新台幣 200 億元的規模，預估未來仍將以每年 20% 的比率持續成長，「但由於工業電腦技術門檻偏高，一般生產消費性電腦主機板廠商並無法輕易跨入，這就是工業電腦毛利率通常輕易可達 20~30% 的關鍵。」

美國祭出 QE3 振興經濟，企業投資轉趨熱絡，國內工業電腦廠在美元地區客戶訂單加速回籠，甚至可彌補歐元區經濟不振造成的訂單遞延，成為支撐工業電腦業績持續成長的動能。雖然全球景氣低迷，但隨著高齡化時代來臨、健康管理意識抬頭，醫療電子市場持續成長，使得近年醫療器材亦蓬勃發展，對醫療設備、診斷儀器需求提高，帶動整個產業產值增加，工業電腦廠在醫療應用需求穩定下，紛紛搶進醫療市場，2009 至 2014 年全球醫療器材市場規模年複合成長率高達 7.3%，成為工業電腦的產業亮點。據工業技術研究院 ITIS 報告指出，隨著健康管理意識抬頭，在慢性病人口及老年人口逐漸增加情況下，即便金融風暴嚴重衝擊，全球醫療電子市場過去 3 年仍保持正成長，估計未來 5 年也將呈現穩定成長。

2012 年 DRAM 產業重大事件，莫過於日商爾必達半導體以及美商美光半導體聯手宣布整併。因爾必達進入重整的因素，2012 年全球 DRAM 產業位元成長率不到 30%，2012 年 DRAM 市場隨著供給成長減緩、需求提升，DRAM 市場已出現供應不足的情況，從 2012 年 Q3 開始持續至 2013 年，但要大漲也

不易。未來不論爾必達會如何整併，旗下產能雖不會像過去奇夢達退出市場般全部消失，但勢必會減損一些產能，此外，整併期間在技術方面需要花一段時間調整，會影響供給端產能成長的速度，因此以全球供需方向來看，市場認為爾必達破產效應對全球 DRAM 產業供需影響是正面的，可將嚴重供過於求的市況拉至平衡，甚至是 DRAM 產業可望呈現小缺貨，DRAM 價格將有望回穩。展望未來 DRAM 市場，真正的競爭版圖由 PC DRAM 轉往與雲端概念相關的伺服器記憶體以及行動式記憶體。

專業顯示器市調機構 DisplaySearch 指出，全球觸控面板產業營收近 6 年成長 1 倍，今年營收可望達 134 億美元，預估 2017 年可達 239 億美元。另外，蘋果相關產品熱銷，帶動投射電容式觸控面板需求急速成長，今年可望占觸控面板營收的 7 成。DisplaySearch 表示，內嵌式觸控面板在 2009 年首次投入市場，但在 2010 年仍未成功拓展市場，2013 年可望獲得較普遍採用，尤其是小尺寸產品，如智慧型手機、數位相機的觸控面板。另外，DisplaySearch 預估，今年可望有 8.68 億片的觸控螢幕提供智慧型手機使用，這類產品出貨較去年成長 68%；今年有 7200 萬片觸控螢幕提供平板電腦，明年可望超過 1 億片，平板電腦用觸控面板今年營收可望超過 10 億美元。同時，未來幾年觸控面板將更廣獲使用，包括掌中型遊戲機、筆記型電腦、一體機類型的桌上型電腦，以及車用顯示器都可望帶動觸控面板市場成長。

(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	100 年度	101 年度	102 年度 3 月 31 日止
金 額	9,083	8,274	2,684

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
100 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 消費式電子產品開發。 2. 大尺寸光學式多點觸控螢幕/模組/整合式電腦。 3. 開發 OTM 光學多點觸控螢幕關鍵組件。 4. PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。
101 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 整合特殊應用工控板卡於消費型電子應用產品。 2. 大尺寸光學式多點觸控螢幕/模組/整合式電腦。 3. PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控模組。 4. 自動化控制設備板卡高端運用。

(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
多點光學觸控螢幕	外掛式多點觸控螢幕模組，相容 Windows Touch 採用 USB 連接將一般液晶螢幕升級為觸控螢幕。 大尺寸 PTC 投射式電容 OTM 光學多點觸控螢幕模組開發運用。 OTM 光學多點觸控螢幕關鍵組件、導電玻璃。
IPC 工控板卡	因應自動控制電腦化之驅勢，強化客製化特殊應用工控主板與工控用途顯示卡。 應用型多媒體特殊應用繪圖卡如 PCI、socket。 整合工控特殊應用板卡與消費性電子產品。 自動化控制設備板卡高端運用。
小型系統持續開發	省電環保小型系統與伺服器之應用開發。 整合小型電腦應用系統產品。 持續開發具備良好的散熱、穩定的電流與品質的小型系統。
資料加密系統	資料保全存取辨識認證加密運算。
電子資訊看板	大尺寸廣告訊息服務。 互動式廣告業務運用。 數位導覽以及專案教育等市場。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1、短期業務發展計畫

- (1) 本公司在民國一〇二年度營運主軸上亦將持續專研強化 IPC 工控板卡、DRAM 記憶體/模組、記憶體品牌代理、OTM 光學觸控螢幕/模組等四大系列產品線。
- (2) 持續開發應用型客製化之產品，讓相同需求能一次被滿足，並選擇較無風險，可增加毛利，並攤銷固定之費用，執行三高一低的策略。

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，成立新產品事業群，交叉行銷。
- (2) 經營自有品牌記憶體模組，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、伺服器及工業電腦記憶體/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

本公司主要商品有客制化主機板與繪圖卡等 IPC 工控板卡、光學觸控螢幕/模組、Server Dimm 記憶體模組、代理品牌產品及電子零組件等，在這二年國內地區之銷售比重約佔四成；近年來亦由於本公司開拓工控板卡外銷市場，2012 年國外銷售部分亦以歐洲地區成長最快，以工控板卡、Server Dimm 為要；其次為亞洲市場(香港、日本、韓國)。

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		100 年度		101 年度	
		金額(仟元)	比率(%)	金額(仟元)	比率(%)
外 銷	歐 洲	194,720	30.50	225,358	38.16
	亞 洲	107,322	16.81	123,195	20.86
	美 洲	60,875	9.54	44	0.01
	其 他	19,417	3.04	12,021	2.04
內 銷		256,107	40.11	229,861	38.93
合 計		638,441	100.00	590,479	100.00

(2) 市場占有率

本公司 2012 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產品為主，即開發利基市場的客戶；而品牌代理產品亦配合原廠行銷計畫適度調整營銷佈局；加以本公司近年來已逐漸增加電子零組件之銷售，故不以搶佔市佔率為主要目標。

2、市場未來之供需狀況與成長性

DRAM 的主要需求來自於 PC，相關應用約佔 DRAM 需求的七成。

茲就繪圖卡及主機板產品分述如下：

(1) 繪圖卡

因電腦遊戲對 3D 效能需求越來越高及高效能繪圖卡晶片不斷推陳出新，使 3D 遊戲繪圖卡使用者日漸增多，繪圖卡市場已成為桌上型電腦使用者為滿足 3D 遊戲及多媒體應用的需求，而購買最新的遊戲繪圖卡，此乃台灣繪圖卡廠商未來新的產業機會。再加上 3D 顯示晶片內建主機板的比例不高，與新一代 Window 7 作業系統將設定支援 DirectX 10 圖形處理

器的 3D 繪圖卡為最低硬體需求，並且加入 DX 11 的支援，如此一來，DX 10 將取代舊的顯示卡成為 3D 繪圖卡入門機種，而 DirectX 11 將在未來二年成為主流，預計未來 3D 繪圖卡市場仍將有很大的發展與成長契機。

另外 AGP 介面之顯示卡產品在 PCI-E 介面推出兩年後主要晶片供應廠商幾已經停止供應，然而應用型工控或博奕等機器仍大多採用 PCI 介面為主流，因而面臨升級或匹配無門的窘境，但因此類產品市場客製化要求較高，現行工控廠家亦多以系統或主機板產品為主，尚無人專注此項客製化繪圖卡之製造。然近年娛樂市場成長迅速，對類似產品需求亦不斷成長，避開平價競爭型態的商業模式，客製化多媒體特殊應用繪圖卡亦為潛力型利基產品。

(2) 主機板

根據多項專業調查及專家分析指出，PCI EXPRESS 電腦主機板之推出，將引領桌上型電腦的附帶產品同時升級，且多核心處理器的發展與家庭數位化的風潮，勢必形成一股長期及持續性之電腦成長期。另外工業用電腦(IPC)不同與個人電腦(PC)的特殊應用以符合工業環境、特殊環境中的可靠性要求，在惡劣的環境下要求穩定，如防塵、防水、防靜電等等，均使工控主機板多加防護措施，所以客製化的需求越來越殷切，導致電腦的應用面越來越大，從小型桌上電腦、小筆電、液晶電視電腦、博奕系統、監控系統，到車用電腦等這些新的應用將帶來許多新商機。

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. 研發團隊經驗豐富、技術純熟

本公司之研發部門，專職負責各種新產品之研究開發，人員以大專學歷為主，且主要幹部在各產品研發領域平均達 10 年以上之經歷，本公司研發團隊陣容整齊，人員素質及經驗均相當豐富。能以研發實力為中心，針對客戶特殊需求量身定做設計開發以滿足工控客戶的獨特需求。

B. 建立全球行銷及客服網路

本公司除以高品質、創新技術建立 Albatron 良好品牌商譽與知名度外，為直接反映客戶需求，同時強調本身產品的多元化，加強競爭利器。提供快速之售後服務網路；預期未來在本公司完善之行銷策略及通路下，將成為日後業績進一步提升之利基。

C. 與世界大廠合作推出創新功能產品

在主機板產品上，本公司已成為晶片大廠策略合作生產廠商，並與其維持良好合作關係，因此能與市場同步推出新產品；在繪圖卡方面亦與世界繪圖卡晶片領導業者之授權製造廠商合作，成功開發及設計推出新產品。未來將持續與世界大廠維持良好技流之合作關係，以掌握市場趨勢之研發技術，推出更具市場性的新產品。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 資訊科技產業發展遠景之有利因素

(A) 我國資訊產業體系完整，整體行銷能力強

依據資策會 MIC 統計資料顯示，我國資訊硬體產業為全球前四大生產國，顯示我國資訊工業在國際上佔有穩定之地位。由於產業均衡分佈，在個別產業之間的搭配良好，且能互相支援情形下，使得我國資訊電子產品對外整體行銷能力強，成為全球個人電腦相關產品的採購重心。

(B) 我國資訊電子零組件產業發展成熟，關鍵零組件供應穩定

近年來，我國主機板廠商均已具備國際競爭能力，如晶片組、印刷電路板等，產業之整體完整發展為國內資訊產業蓬勃發展之助力，提昇了我國資訊產品之自主能力。

(C) 堅強研發及技術創新能力

本公司自早期以電視電器產品發展成立以來，即以研發為強項，自轉型至電腦週邊相關產品領域後復以研發為核心，自成立以來陸續獲得多次台灣精品標誌獎勵，而平面媒體專刊報導以及推薦率、獲獎數亦為數頗多。本公司具優良之研發團隊，並致力投入產品研發及技術創新，並與 CPU/GPU 製造廠商合作開發新產品，因而能領先同業推出新型產品。

(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) 產品價格競爭激烈，獲利下降

在電腦普及的情況下，由於主機板及繪圖卡等產品進入障礙不高，因此投入之廠商眾多，造成激烈競爭、市場削價競爭。隨著產品日趨成熟，以及製造技術逐漸提昇，未來產品之差異性將逐漸縮小，獲利亦將下滑。也由於低價電腦之競爭，使營運成本及風險增高。

低階繪圖卡已內建在主機板內，故市場之需求將隨之減少，產品生命週期短，相關晶片廠快速提供多種中高階晶片，產品如不具市場性，即可能造成所投入研發費用及晶片之浪費。

(B) 環保法令規範

全球暖化現象日趨嚴重，世界各地環保意識抬頭，同時喚起節能(power saving)風潮。在能源節約政策之下各國政府對於電子產品環保規範更加嚴密，加上環保法令要求無鉛製程用料等，企業必須能因應全球環保政策才能順利發展。

(C) 匯率變動對公司獲利之影響

公司主要產品係以外銷為主，易受匯率變動影響甚大。

C. 因應對策

- (A) 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，提供更多自行開發的項目來滿足客戶需求。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。
- (B) 訂單式購貨策略與藉由專業代工業者統購能力，以用量計價，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、有效靈活的供銷鏈物流運作體系。加強成本控管及存貨管理，發揮最大產銷效率以確保零件取得充足並避免積壓庫存。
- (C) 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級、彈性的產品組合，大陸為大量製造較規格化平價的產品線，以符合本公司與委外加工廠商最大經濟效率。
- (D) 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。

(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。

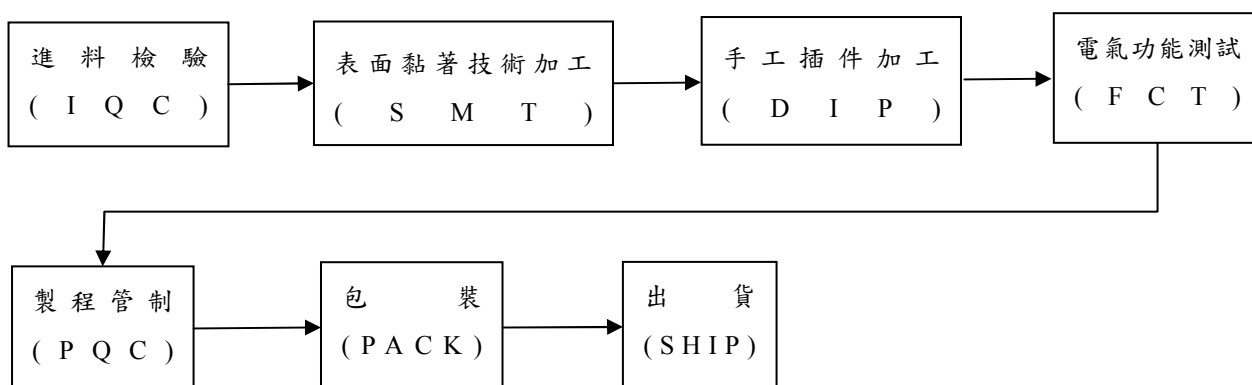
快閃記憶體應用產品應用於各式小型快閃記憶卡、快閃記憶碟、快閃記憶卡轉接卡/讀卡機系列、各式介面和各類應用所需的固態硬碟。

主機板、顯示卡都是電腦及伺服器的重要元件。

主機板主要用途係提供組裝電腦系統之相關零組件串連及運作之「平臺」，電腦系統的核心組件，掌控了個人電腦的內部運算、輸入、輸出和擴充功能。

顯示卡則是將程式運行過程和結果轉換成文字和圖形信號後通過螢幕顯示出來，簡單來說，就是把電腦計算出來的文字與圖形表現在顯示器上。

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主工控板卡、觸控螢幕、Server Dimm 及電子零組件等，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、Kraftway	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、耀騰	穩定	--
積體電路(I.C)	品佳、宣昶、增你強、 文暉、安富利、艾睿、 威健	穩定	--
連接器(Connector)	貿電、凌華、承洧、 宣得	穩定	--
記憶體(Memory)	友尚(Samsung)、品佳、 世平(Hynix)、聯強	穩定	工控板卡 Server Dimm
品牌記憶體	Micron Lexar (美光)、 Intel	穩定	品牌代理記憶體
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；%

100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
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
BL	230,101	41.92	無	BL	207,413	46.87	無	BL	40,982	43.46	無
-	-	-		-	-	-		-	-	-	
Other	318,784	58.08		Other	235,092	53.13		Other	53,312	56.54	
進貨淨額	548,885	100.00		進貨淨額	442,505	100.00		進貨淨額	94,294	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；%

100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
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
K	124,690	19.53	無	K	167,385	28.35	無	SP	25,014	18.87	無
S	64,708	10.14	無	G	73,748	12.49	無	AK	23,980	18.09	無
Other	449,043	70.33		Other	349,346	59.16		Other	83,570	63.04	
銷貨淨額	638,441	100.00		銷貨淨額	590,479	100.00		銷貨淨額	132,564	100.00	

3、增減變動原因：

銷貨：K 客戶為本公司歐洲工控板卡產品之銷售客戶。隨該公司之進貨需求趨緩，本公司在 102 年第一季對該客戶之銷貨亦隨之下降。

SP 客戶 102 年第一季對工控晶片材料需求上升。

進貨：BL 供應商為本公司品牌代理記憶體產品之原廠供貨廠商。

為分散採購風險及增進與供應商之關係，配合產品銷售策略及銷售組合大幅調整，同時為降低庫存，減少大量進貨量，降低備貨水位，改採接單生產之保守原則。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：片、新台幣仟元

生 產 量 主 要 產 品	年 度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值 (仟元)	產能	產量	產值 (仟元)
工 控 板 卡		-	223	167,074	-	4,776	246,166
高 階 記 憶 體 模 組		-	1,002	461,399	-	380	278,824
光 學 觸 控 模 組		-	42	64,878	-	4	4,265
其 他		-	53,973	185,861	-	76,963	187,365
合 計		-	55,240	879,212	-	82,123	716,620

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

年度	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
工 控 板 卡	83	50,677	58	129,978	2,686	98,944	106	226,769
高階記憶體模組	369	195,539	220	98,144	170	126,466	113	93,198
光學觸控模組	1	514	38	81,147	1	873	3	4,320
其 他	192	9,377	11,510	73,065	14,692	3,578	195	36,331
合 計	645	256,107	11,826	382,334	17,549	229,861	417	360,618

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	-	-	-
	間接員工	19	19	18
	行政人員	22	17	18
	合 計	41	36	36
平 均 年 歲		40.3	43.5	43.4
平 服 務 年 均 資		4.4	5.6	5.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	9.8%	8.3%	8.3%
	大 專	75.6%	77.8%	77.8%
	高 中	14.6%	13.9%	13.9%
	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、觸控螢幕、Server Dimm 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前項辦法辦理。

3、退休制度與實施情形：

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

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
加工合約	德雲達	100.06.30~101.06.30，到期前一個月雙方未終止，則自動展延一年。	主機板加工	無
授權合約	所羅門	100.11.28~終止日	AwardBIOS 原始程式碼授權合約	無
加工合約	威愷	101.04.30~103.03.01	板卡加工	無
加工合約	瑋一	101.07.03~103.07.03	板卡加工	無
合作合約	雅虎	102.01.01~102.12.31	記憶體產品	無
租賃契約	啟亨	102.01.01~102.12.31	承租遠東一期倉儲	無
加工合約	台強	101.11.01~103.10.31	主機板加工	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

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至 102/3/31 財務資料 (註 1)
流動資產						204,636
不動產、廠房及設備						1,589
無形資產						-
其他資產						19,945
資產總額						226,170
流動負債	分配前					94,145
	分配後					-
非流動負債						714
負債總額	分配前					94,859
	分配後					-
歸屬於母公司業主之權益						131,311
股本						111,450
資本公積						4,820
保留盈餘	分配前					15,022
	分配後					-
其他權益						19
庫藏股票						-
非控制權益						-
權益總額	分配前					131,311
	分配後					-

註 1：截至 102 年 3 月 31 日財務資料尚未經會計師核閱。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至 102/3/31 財 務 資 料 (註 1)
營 業 收 入						132,564
營 業 毛 利						22,475
營 業 損 益						5,647
營業外收入及支出						2,656
稅 前 淨 利						8,303
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利						6,932
停 業 單 位 損 失						-
本期淨利（損）						6,932
本期其他綜合損益 （稅後淨額）						1
本期綜合損益總額						6,933
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						6,932
淨利歸屬於非控制 權 益						-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主						6,933-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益						-
每 股 盈 餘 （ 元 ）						0.62

註 1：截至 102 年 3 月 31 日財務資料尚未經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料 - 我國財務會計準則

簡明資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	552,846	313,842	158,976	178,574	215,509	
基金及長期投資	1,505	1,525	1,516	1,517	1,513	
固定資產	3,523	1,960	1,590	1,688	648	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	4,507	4,236	976	7,601	14,620	
資產總額	562,381	321,563	163,058	189,380	232,290	
流動負債	分配前	355,394	273,363	113,243	157,574	104,641
	分配後 (註2)	355,394	273,363	113,243	157,574	-
長期負債	-	-	-	-	-	
其他負債	119,123	9,375	8,692	7,866	7,245	
負債總額	分配前	474,517	282,738	121,935	165,440	111,886
	分配後 (註2)	474,517	282,738	121,935	165,440	-
股本	349,398	87,350	87,350	87,350	111,450	
資本公積	587	587	587	587	5,407	
保留盈餘	分配前	(264,020)	(52,444)	(50,134)	(67,318)	208
	分配後 (註2)	(264,020)	(52,444)	(50,134)	(67,318)	-
長期股權投資 未實現跌價損失	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	1,899	3,332	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	87,864	38,825	41,123	23,940	120,404
	分配後 (註2)	87,864	38,825	41,123	23,940	-

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年度、98年度、99年度、100年度無經股東會決議之盈餘分配；101年度盈餘分配案尚待股東會決議，故分配後金額暫不列示。

簡明損益表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	1,141,648	711,857	945,356	638,441	590,479
營業毛利	(21,127)	14,402	60,741	42,572	119,024
營業損益	(120,666)	(52,093)	3,138	(17,657)	54,597
營業外收入及利益	8,946	9,552	7,694	4,145	3,456
營業外費用及損失	16,712	5,931	7,322	3,672	3,258
繼續營業部門 稅前損益	(128,432)	(48,472)	3,510	(17,184)	54,795
繼續營業 部門損益	(128,432)	(50,472)	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	(128,432)	(50,472)	2,310	(17,184)	67,526
每股盈餘(元)	(5.13)	(5.78)	0.26	(1.97)	7.50

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

(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
97	佳明誼合會計師事務所	周峻墩、林世賢	無保留意見	
98	佳明聯合會計師事務所	周峻墩、林世賢	修正式無保留意見	
99	佳明聯合會計師事務所	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	

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					截至 102/3/31 財務資料 (註 1)	
		年度(註 1)						
財務 結構 (%)	負債占資產比率						41.94	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						8,263.75	
償債 能力 (%)	流動比率						217.36	
	速動比率						180.96	
	利息保障倍數						45.41	
經營 能力	應收款項週轉率(次)						11.65	
	平均收現日數						31	
	存貨週轉率(次)						11.68	
	應付款項週轉率(次)						13.34	
	平均銷貨日數						31	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						474.02	
	總資產週轉率(次)						2.31	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)						3.09	
	權益報酬率(%)						5.51	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益						5.07
		稅前純益						7.45
	純益率(%)						5.23	
	每股盈餘(元)						0.62	
現 金 流 量	現金流量比率(%)						7.29	
	現金流量允當比率(%)						1,945.74	
	現金再投資比率(%)						5.56	
槓 桿 度	營運槓桿度						3.98	
	財務槓桿度						1.03	
最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上者，原因說明：								
-								

註1：截至102年3月31日財務資料尚未經會計師核閱。

註2：年報本表末端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3)

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4)

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5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：前項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)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。

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二) 財務分析 - 我國財務會計準則

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	84.38	87.93	74.78	87.36	48.17	
	長期資金占固定資產比率	2,493.28	1,980.50	2,585.57	1,418.36	18,573.62	
償債能力 (%)	流動比率	155.56	114.81	140.38	113.33	205.95	
	速動比率	100.08	58.42	85.51	89.84	162.76	
	利息保障倍數	(19.61)	(11.67)	2.53	(12.72)	47.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	6.09	12.92	8.89	8.87	
	應收款項收現日數	80	60	28	41	41	
	存貨週轉率(次)	4.28	4.01	8.35	12.76	12.13	
	平均售貨日數	85	91	44	29	30	
	固定資產週轉率(次)	242.13	259.59	532.47	389.50	505.54	
	總資產週轉率(次)	1.66	1.61	3.90	3.62	2.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	(17.96)	(10.77)	1.74	(9.16)	32.49	
	股東權益報酬率(%)	(119.54)	(79.68)	5.78	(52.82)	93.56	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(33.67)	(59.64)	3.59	(20.21)	48.99
		稅前純益	(36.76)	(55.49)	4.02	(19.67)	49.17
	純益率(%)	(11.25)	(7.09)	0.24	(2.69)	11.44	
	每股盈餘(元)	(5.13)	(5.78)	0.26	(1.97)	7.50	
現金流量	現金流量比率(%)	51.64	16.62	118.10	-(註 6)	82.68	
	現金流量允當比率(%)	30.31	3,645.07	3,870.95	3,538.15	3,171.13	
	現金再投資比率(%)	78.87	67.05	193.07	-(註 6)	69.33	
槓桿度	營運槓桿度	0.54	(0.28)	32.23	(2.41)	2.18	
	財務槓桿度	0.95	0.93	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：最近五年度財務資料比皆經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端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3)

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4)

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5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：前項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。

註6：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。

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

本公司民國一〇一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

本公司民國一〇二年度股東常會

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 二 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表

青雲國際科技股份有限公司會計師查核報告書

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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，第一段所述之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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達青雲國際科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

青雲國際科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

青雲國際科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

佳 明 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師： 黃雅萍 
黃 雅 萍

會計師： 周峻墩 
周 峻 墩

地 址：台北市敦化北路 170 號 14 樓 C 室

電 話：(02) 2545-0279

核准簽證文號：(89)台財證(六)第 90515 號

中華民國一〇二年三月二十六日

青雲國際科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一一年度		一〇一〇年度		附註	一〇一一年度		一〇一〇年度	
		金額	百分比	金額	百分比		金額	百分比	金額	百分比
1100	流動資產									
1310	現金及約當現金	\$ 102,590	44.16	44,079	23.28	2100	46,897	20.23	103,177	54.48
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,753	1.62	4,787	2.53	2140	35,877	15.49	40,451	21.36
1140	應收票據淨額	-	-	329	0.17	2170	15,658	6.70	11,550	6.10
120X	應收帳款淨額	44,450	19.14	88,417	46.69	2280	6,109	2.63	2,396	1.27
1286	存貨	44,107	18.99	33,632	17.76	21XX	104,641	45.05	157,574	83.21
1298	遞延所得稅資產-流動	6,208	2.67	-	-					
11XX	其他流動資產	14,381	6.20	7,320	3.87					
	流動資產合計	215,509	92.78	178,574	94.30					
1421	基金及投資	8	-	12	0.01	2810	7,245	3.12	7,866	4.15
1480	採權益法之長期股權投資	1,505	0.64	4,505	2.51	28XX	7,245	3.12	7,866	4.15
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動	1,513	0.64	4,517	2.51					
	基金及投資合計	1,521	0.64	4,519	2.52					
1531	固定資產	9,420	4.06	17,371	9.17	3110	111,450	47.98	87,350	46.12
1561	機器設備	3,210	1.38	3,492	1.84	32XX	5,407	2.33	587	0.31
	辦公設備	12,630	5.44	20,883	11.01	3350	208	0.08	(67,318)	(35.54)
15X9	小計	(11,982)	(5.16)	(19,175)	(10.12)	3420	3,339	1.44	3,321	1.75
15XX	減：累計折舊	648	0.28	1,688	0.89	34XX	120,404	51.83	23,940	12.64
	固定資產淨額	8,772	3.78	15,696	8.15					
1830	其他資產	641	0.28	115	0.06					
1860	遞延費用	13,323	5.74	6,900	3.59					
1880	遞延所得稅資產-非流動	656	0.28	686	0.36					
18XX	其他資產-其他	14,620	6.30	7,601	4.01					
	其他資產合計	17,240	7.30	8,302	4.42					
1XXX	資產總計	\$ 232,290	100.00	189,380	100.00		\$ 232,290	100.00	\$ 189,380	100.00
	負債及股東權益總計									
	負債									
	短期債務									
	應付帳款					四(八)及六				
	應付費用									
	其他流動負債									
	流動負債合計									
	其他負債					二及四(九)				
	應付退休金負債									
	其他負債合計									
	負債合計									
	股東權益									
	普通股股本					四(十)				
	資本公積									
	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)									
	累積換算調整數					四(六)				
	股東權益合計									
	重大承諾事項及或有事項					七				

(請詳閱財務報表附註)



董事長：柯聰源



經理人：呂仲璽



會計主管：王龍一

青雲國際科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	百分比	金額	百分比
	營業收入				
	二				
4110	銷貨收入	\$ 598,252	101.32	647,169	101.37
4170	減：銷貨退回	(5,287)	(0.90)	(7,361)	(1.15)
4190	減：銷貨折讓	(2,486)	(0.42)	(1,367)	(0.22)
	營業收入淨額	590,479	100.00	638,441	100.00
5000	營業成本	471,455	79.84	595,869	93.33
5910	營業毛利	119,024	20.16	42,572	6.67
	營業費用				
	四(十一)及五				
6100	推銷費用	38,344	6.49	32,213	5.04
6200	管理及總務費用	17,809	3.02	18,933	2.97
6300	研究發展費用	8,274	1.40	9,083	1.42
	營業費用合計	64,427	10.91	60,229	9.43
6900	營業利益(損失)	54,597	9.25	(17,657)	(2.76)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	139	0.02	498	0.08
7122	股利收入	181	0.03	580	0.09
7160	兌換利益淨額	-	-	1,942	0.30
7250	壞帳轉回利益	2,176	0.37	-	-
7480	其他收入	960	0.16	1,125	0.18
	小計	3,456	0.58	4,145	0.65
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,183	0.20	1,252	0.20
7521	採權益法認列之投資損失	22	-	-	-
7530	處分固定資產損失	437	0.07	179	0.03
7540	處分投資損失	-	-	25	-
7560	兌換損失淨額	847	0.14	-	-
7640	金融資產評價損失淨額	469	0.08	2,179	0.34
7880	其他損失	300	0.06	37	0.01
	小計	3,258	0.55	3,672	0.58
7900	稅前淨利(損)	54,795	9.28	(17,184)	(2.69)
8110	所得稅利益	12,731	2.16	-	-
9600	本期淨利(損)	\$ 67,526	11.44	(17,184)	(2.69)
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	稅後	稅前	稅後	稅前
	按發行在外普通股加權平均股數計算	\$ 7.50	6.09	(1.97)	(1.97)

(請詳後附財務報表附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鏞



會計主管：王龍一



青雲國際科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	未提撥保留盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	合計
民國一〇〇年一月一日餘額		\$ 87,350	587	(50,134)	3,320	41,123
一〇〇年稅後淨損		-	-	(17,184)	-	(17,184)
累積換算調整數之變動		-	-	-	1	1
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		87,350	587	(67,318)	3,321	23,940
一〇一年十一月二十二日私募	四(十)	24,100	4,820	-	-	28,920
一〇一年稅後淨利		-	-	67,526	-	67,526
累積換算調整數之變動		-	-	-	18	18
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$ 111,450	5,407	208	3,339	120,404

(請詳後附財務報表附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：王龍一



青雲國際科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度 金額	一〇〇年度 金額
營業活動之現金流量		
本期稅後淨利(損)	\$ 67,526	(17,184)
調整項目		
折舊費用	603	147
攤銷費用	255	146
壞帳費用(轉列收入)提列數	(2,176)	2,649
存貨跌價、報廢及呆滯損失(迴轉)提列數	(25,610)	38,932
權益法認列之投資損失	22	-
處分及報廢固定資產損失	437	179
處分投資損失	-	25
金融資產未實現評價損失	469	2,179
遞延所得稅利益	(12,731)	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	575	(7,001)
應收票據	329	(329)
應收帳款	46,133	(36,230)
應收關係人款項	-	1
存貨	15,135	(12,795)
其他流動資產	(7,071)	(2,442)
應付帳款	(4,474)	22,256
應付費用	4,008	4,111
其他流動負債	3,713	(2,067)
應計退休金	(621)	(826)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>86,522</u>	<u>(8,249)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	-	(424)
遞延費用增加	(781)	(31)
其他資產減少	30	60
投資活動之淨現金流出	<u>(751)</u>	<u>(395)</u>
融資活動之現金流量		
私募普通股	28,920	-
短期借款淨(減少)增加	(56,180)	20,031
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(27,260)</u>	<u>20,031</u>
本期現金及約當現金餘額淨增加	58,511	11,387
期初現金及約當現金餘額	44,079	32,692
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 102,590</u>	<u>44,079</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,253</u>	<u>1,172</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14</u>	<u>50</u>
不影響現金流量之融資活動		
累積換算調整數	<u>\$ 18</u>	<u>1</u>

(請詳後附財務報表附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鐘



會計主管：王龍一



青雲國際科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有規定外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於民國一〇一年底及一〇〇年底之員工人數分別為 36 人及 41 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及一般公認會計原則編製。依照前述原則及準則，編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及資產減損之提列，必須使用合理之估計基礎，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(二) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且其利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三) 外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(四) 金融商品

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」，依經濟實質而非僅依法律形式決定金融商品之分類。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分類如下：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產，上市(櫃)股票、可轉換公司債、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損減少金額不予迴轉。

(五) 應收款項之減損評估

本公司民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收債權之帳齡情形，衡量其收回可能性予以評估提列。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(六) 存 貨

本公司自民國九十八年一月一日起適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修正條文規定，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要成本，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，於發生當期認列為銷

貨成本，實際產量若異常高於正常產能，則以實際產量分攤固定製造費用；變動製造費用則依實際產量為分攤基礎。成本之計算採加權平均法，異常損耗之原料、人工或其他製造成本，於發生時認列為費用，不列入存貨成本。期末並按成本與淨變現價值孰低衡量，除同一類別之存貨得分類比較外，採逐項與淨變現價值比較；存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，續後期間若淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，認列為當期銷貨成本之減少。

(七) 採權益法之長期股權投資及外幣財務報表之換算

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十，但對被投資公司之營運及財務決策具有重大影響力者，採權益法評價。

其投資子公司與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，應予分析產生原因，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）減少之，仍有差額時列為非常損益。

與權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

本公司採權益法之國外營運機構，其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收關係人款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(八) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，列為資本支出；一般修理及維護支出，則列為當年度費用。為購建固定資產並進行使該資產達可用狀態前所發生必要之利息支出予以資本化，列為各該資產之成本。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，列入當年度營業外收入，如有出售資產損失，則列為營業外支出。

固定資產折舊係按其成本採直線法依估計之耐用年限計提。折舊性資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，自屆滿日起，依估計仍可使用年限依直線法續提折舊。

(九) 遞延費用

係電腦軟體費及裝潢工程等，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按三~五年平均攤提。

(十) 退 休 金

本公司訂有職工退休辦法，凡公司員工符合勞動基準法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。本公司按每月支付薪資總額之百分之二提撥職工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。另，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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，其中民國八十五年十二月三十一日未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷。

適用確定提撥退休辦法者，係依勞工退休金條例之規定，本公司按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

依財務會計準則第二十三號公報「期中財務報表之表達與揭露」規定，於編製財務季報表及半年報財務報表得免揭露財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

(十一) 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間及同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期費用。對於以前年度所得稅溢、低估數，列為當年度所得稅費用之調整項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

(十二) 收入認列

收入於獲利過程大部份完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十三) 普通股每股盈餘(虧損)

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘(虧損)。基本每股盈餘(虧損)以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

(十四) 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依該公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用

價值之較高者；反之若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(十六) 營運部門資訊之揭露

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所發生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響：

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依該號公報規定，有關應收款之認列、續後評價及減損依新規定辦理。前述會計變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，前述會計變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	一〇一年底	一〇〇年底
庫存現金及零用金	\$ 207	210
銀行存款	102,383	43,869
合 計	\$ 102,590	44,079

(二) 金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	一〇一年底	一〇〇年底
上市(櫃)公司股票	\$ 3,753	4,125
上市(櫃)公司可轉換公司債	-	672
合 計	\$ 3,753	4,797

上項上市(櫃)公司可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

民國一〇一年度及一〇〇年度公平價值變動列入損益之金融資產評價損失分別為 469 及 2,179 仟元。

2. 以成本衡量之金融資產-非流動

	一〇一年底		一〇〇年底	
	持股比例	金額	持股比例	金額
非上市櫃公司股票：				
元訊寬頻網路(股)公司	2.00%	\$ -	2.00%	-
美立堅科技(股)公司	0.51%	7,035	0.51%	7,035
致新國際科技(股)公司	6.55%	587	6.55%	587
青雲視訊(股)公司	8.33%	5,000	8.33%	5,000
小 計		12,622		12,622
減：累計減損		(11,117)		(11,117)
合 計		\$ 1,505		1,505

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三) 應收票據淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
應收票據	\$ -	329
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$ -	329

(四) 應收帳款淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
應收帳款	\$ 49,554	95,687
減：備抵呆帳	(5,094)	(7,270)
淨 額	\$ 44,460	88,417

(五) 存貨淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
原料	\$ 15,351	32,003
物料	3,105	3,309
在製品	672	3,676
製成品	33,795	26,119
商品	1,824	4,775
合 計	54,747	69,882
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,640)	(36,250)
淨 額	\$ 44,107	33,632

1. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度備抵跌價及呆滯損失變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 36,250	14,394
加：本期(迴轉)提列	(25,610)	38,932
減：本期報廢	-	(17,076)
期末餘額	\$ 10,640	36,250

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨成本組成明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨成本	\$ 497,296	556,921
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(25,610)	38,932
存貨盤(盈)虧	(231)	16
合 計	\$ 471,455	595,869

3. 民國一〇一年底及一〇〇年底存貨之投保金額分別為 25,000 仟元及 70,000 仟元。

4. 上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇一年底		一〇〇年底	
	持股比例	金額	持股比例	金額
ALBATRON CORP. (B.V.I.)	100.00%	\$ 8	100.00%	12

1. 民國一〇一年度及一〇〇年度，認列之投資損失明細如下：

被投資公司	一〇一年度	一〇〇年度
ALBATRON CORP. (B.V.I.)	\$ (22)	-

2. 民國一〇一年度及一〇〇年度依權益法評價之長期投資，原始投資成本列示如下：

被投資公司	一〇一年底	一〇〇年底
ALBATRON CORP. (B.V.I.)	\$ 124,426	124,426

3. 按權益法評價之長期股權投資，係採用該被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

4. 截至民國一〇一年底及一〇〇年底止，本公司依權益法累積認列對 ALBATRON CORP. (B.V.I.) 之投資損失分別為 127,757 仟元及 127,735 仟元，累積換算調整數為分別為 3,339 仟元及 3,321 仟元。

5. 截至民國一〇一年底及一〇〇年底止，上述長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七) 固定資產

項 目	取得成本	累計折舊	未折減餘額
<u>一〇一年底</u>			
機器設備	\$ 9,420	9,058	362
辦公設備	3,210	2,924	286
合 計	\$ 12,630	11,982	648
<u>一〇〇年底</u>			
機器設備	\$ 17,371	16,200	1,171
辦公設備	3,492	2,975	517
合 計	\$ 20,863	19,175	1,688

1. 民國一〇一年底及一〇〇年底固定資產投保煙燻險及竊盜險等保險金額分別為 10,000 仟元及 12,000 仟元。
2. 上述固定資產均無提供作為擔保或質押之情形。

(八) 短期借款

	一〇一年底	一〇〇年底
擔保借款	\$ -	65,000
購料借款	46,997	38,177
合 計	\$ 46,997	103,177

1. 民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款之利率區間分別為年息 1.34%~2.706%及 1.15%~2.424%。
2. 短期借款之擔保品請詳附註六。

(九) 退休金辦法

本公司以民國八十五年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，並自編製該日之資產負債表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」認列員工退休金負債。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「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

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

前之工作年資。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局個人退休金專戶。

以下所稱淨退休金成本包括選擇適用原退休辦法及適用「勞工退休金條例」前之保留工作年資，但不包含雇主依勞退條例所提繳之個人帳戶或年金保險退休金成本。

1. 民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 129	-
利息成本	118	116
退休基金資產之預期報酬	(136)	(128)
攤銷與遞延數	(416)	(454)
淨退休金成本	\$ (305)	(466)

2. 民國一〇一年底及一〇〇年底之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債分別調節如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(5,173)	(4,102)
累積給付義務	(5,173)	(4,102)
未來薪資增加之影響數	(2,207)	(1,814)
預計給付義務	(7,380)	(5,916)
退休基金資產公平價值	7,004	6,622
提撥狀況	(376)	706
退休金未攤銷利益	(6,869)	(8,572)
應計退休金負債	\$ (7,245)	(7,866)

3. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(十) 股東權益

1. 普通股股本

截至民國一〇一年底及一〇〇年底之額定股本均為 680,000 仟元，每股面額 10 元，計均為 68,000 仟股，實收資本額分別為 111,450 仟元及 87,350 仟元，每股面額 10 元。

本公司於民國一〇一年六月二十日召開股東常會，通過私募不超過 10,000 仟股以私募方式辦理普通股現金增資以充實營運資金，於民國一〇一年十一月八日經董事會決議發行新股 2,410 仟股，每股面額 10 元，以 12 元溢價發行，增資後實收資本額為 111,450 仟元。該項增資案係以民國一〇一年十一月二十二日為增資基準日，並於民國一〇一年十二月十七日辦妥變更登記。

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司股本形成過程如下：

	實收股本
民國 75 年 12 月設立	\$ 2,000
民國 87 年 08 月現金、資本公積及盈餘轉增資	284,000
民國 88 年 08 月資本公積及盈餘轉增資	22,880
民國 89 年 07 月資本公積轉增資	7,722
民國 90 年 12 月現金及盈餘轉增資	75,405
民國 92 年 01 月可轉換公司債轉換	12,659
民國 92 年 04 月可轉換公司債轉換	1,454
民國 92 年 08 月可轉換公司債轉換	248
民國 92 年 09 月現金增資	100,000
民國 92 年 11 月可轉換公司債轉換	2,213
民國 93 年 01 月可轉換公司債轉換	6,009
民國 93 年 04 月可轉換公司債轉換	3,615
民國 93 年 07 月可轉換公司債轉換	47
民國 93 年 09 月資本公積及盈餘轉增資	55,939
民國 94 年 09 月減資	(229,677)
民國 95 年 09 月減資	(158,476)
民國 95 年 09 月現金增資(私募)	50,000
民國 96 年 02 月註銷庫藏股	(13)
民國 96 年 06 月減資彌補虧損	(141,615)
民國 96 年 06 月現金增資(私募)	75,000
民國 96 年 08 月註銷庫藏股	(12)
民國 96 年 10 月現金增資(私募)	80,000
民國 97 年 12 月現金增資(私募)	100,000
民國 98 年 12 月減資彌補虧損	(262,048)
民國 101 年 11 月現金增資(私募)	24,100
總 額	\$ <u>111,450</u>

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用之，但得依股東會決議之方法，將超過票面金額發行股票所得之溢額或受領贈與之所得所產生之資本公積之全部或一部撥充資本；公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。明細如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
股票發行溢價	\$ 4,820	-
長期股權投資按權益法認列	587	587
合計	\$ 5,407	587

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積於優先填補虧損後，得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金予股東。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直到與股本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除前款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

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及員工紅利百分之六至十外，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。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得以股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五為限。

(2) 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。

(3) 本公司民國一〇〇年度虧損撥補議案於民國一〇一年六月二十日經股東常會決議承認虧損撥補如下：

項 目	金 額
一〇〇年初待彌補虧損	\$ (50,134)
加：民國一〇〇年度稅後淨損	(17,184)
期末待彌補虧損	\$ (67,318)

有關董事會通過之虧損撥補案及股東會決議虧損撥補情形，請自台灣證券交易所公開資訊觀測站查詢。

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (4) 本公司九十九年度虧損撥補議案，於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議承認虧損撥補案。
- (5) 本公司截至民國一〇一年底預計將保留帳列盈餘不擬分配以供日後營運使用，故民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞估列數均為 0 元。

6. 兩稅合一相關資訊

本公司截至民國一〇一年底及一〇〇年底止，有關兩稅合一相關資訊明細如下：

(1) 未分配盈餘相關資訊：

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ -	-
八十七年度以後	208	(67,318)
合計	<u>\$ 208</u>	<u>(67,318)</u>

(2) 股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>2,448</u>	<u>3,364</u>
	<u>一〇一年度(預計)</u>	<u>一〇〇年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵稅額比率	<u>20.48%</u>	<u>-%</u>

依所得稅法規定，營利事業分配屬八十七年度或以後年度盈餘時應以分派股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。

(十一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	2,838	33,332	36,170	-	27,925	27,925
勞健保費用	-	2,325	2,325	-	2,563	2,563
退休金費用	-	1,051	1,051	-	1,016	1,016
其他用人費用	247	771	1,018	-	829	829
折舊費用	-	603	603	-	147	147
攤銷費用	-	255	255	-	146	146

(十二)所得稅

1. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，所得稅費用項目組成如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅利益	(12,731)	-
所得稅利益	<u>\$ (12,731)</u>	<u>-</u>

2. 民國一〇一年度及一〇〇年度損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅費用與估計所得稅費用之主要差異列明如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
本期稅前淨(損)利按法定稅率預計所得稅(利益)費用	\$ 9,315	(2,921)
永久性差異：		
證券交易所免稅	(8)	(11)
金融資產評價損益租稅影響	80	381
出售股權投資財稅成本差異	8	4
股利收入免稅	(31)	(93)

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

未取具合於稅法憑證	70	220
投資抵減調整數	-	4,177
遞延所得稅資產調整數	2,517	11,223
備抵評價-遞延所得稅資產迴轉	<u>(24,682)</u>	<u>(12,980)</u>
所得稅利益	<u>\$ (12,731)</u>	<u>-</u>

3. 本公司遞延所得稅費用如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
未實現兌換損失變動數	\$ (66)	(513)
備抵呆帳超限變動數	(292)	(9,123)
存貨未實現跌價損失變動數	(6,407)	5,769
依權益法認列之國外投資(損)益	4	(3,285)
虧損扣抵變動數	(5,190)	(1,581)
研發抵減變動數	-	(4,177)
其他稅務調整變動數	-	(70)
備抵評價-遞延所得稅資產迴轉	<u>24,682</u>	<u>12,980</u>
遞延所得稅利益	<u>\$ 12,731</u>	<u>-</u>

4. 本公司民國一〇一年底及一〇〇年底遞延所得稅資產及負債：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
(1) <u>流 動</u>		
遞延所得稅資產	\$ 6,208	9,419
備抵評價-遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>(9,419)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 6,208</u>	<u>-</u>
(2) <u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產	\$ 139,143	147,883
備抵評價-遞延所得稅資產	<u>(125,820)</u>	<u>(141,083)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 13,323</u>	<u>6,800</u>
(3) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 145,351</u>	<u>157,302</u>
備抵評價-遞延所得稅資產	<u>\$ (125,820)</u>	<u>(150,502)</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 產生遞延所得稅資產或負債之明細如下：

	一〇一年底		一〇〇年底	
	暫時性差異	稅額影響數	暫時性差異	稅額影響數
未實現兌換損失	\$ 375	64	763	130
依權益法認列之國外投資損失	127,757	21,719	127,735	21,715
備抵呆帳超限	4,598	781	6,310	1,073
存貨未實現跌價損失	10,640	1,809	48,331	8,216
虧損扣抵	711,637	120,978	742,165	126,168
小計		\$ 145,351		157,302

6. 本公司民國九十九年(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。
7. 依所得稅法規定，前十年度虧損得自有盈餘年度之純益中扣除，再行核課所得稅，截至民國一〇一年底止，尚未使用之虧損扣抵餘額為 711,637 仟元，明細如下：

發生年度	尚未扣抵餘額	得抵減年度
九十三年	\$ 91,353	94-103
九十四年	121,134	95-104
九十五年	171,115	96-105
九十六年	105,444	97-106
九十七年	118,007	98-107
九十八年	96,233	99-108
九十九年	8,351	100-109
合計	\$ 711,637	

(十三)基本每股盈餘(虧損)

	一〇一年度					
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
普通股淨利	\$ 54,795	67,526	8,999	6.09	7.50	

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

	一〇〇年度					
	金 額		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股淨損	\$ (17,184)	(17,184)	8,735	(1.97)	(1.97)	

(十四)科目重分類

民國一〇〇年度財務報表中若干金額為配合一〇一年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
柯聰源	本公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金支出

關係人名稱	租賃標的物	期間	租 金 / 月
柯聰源	新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓部份。	100.1.1~ 103.12.31	100 年度至 101 年度，每月 100 仟元，自 102 年度起，每月租金 150 仟元，每月初開立即票支付。
柯聰源	深圳市天安高爾夫花園雅景客 13B 室	99.1.1~ 100.12.31	每月租金 RMB6 仟元。

2. 依經行政院金融監督管理委員會於民國九十七年十月二十一日金管證六字 0970053275 號函揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理層薪酬總額等相關資訊如下：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
業務執行費用	\$ -	-
薪資、獎金及特支費等	9,468	6,576
合 計	\$ 9,468	6,576

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

截至民國一〇一年底及一〇〇年底止，本公司提供抵質押資產之帳面價值如下：

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
其他流動資產-受限制資產	\$ 9,446	757

七、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，租期於民國一〇三年十二月三十一日到期。101年度每月租金100仟元，自102年度起，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，租期於民國一〇二年十二月三十一日到期。每月租金107仟元。
3. 截至民國一〇一年底止，本公司為向銀行借款計開立票據160,000仟元及美金6,500仟元作為償還借款之擔保。

八、重大之災害損失：無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年三月十五日經董事會決議發行新股1,435仟股，每股面額10元。

十、金融商品資訊之揭露

本公司之非衍生性短期金融資產與負債包括現金及約當現金、應收/應付票據、應收/應付帳款、應收關係人款項、短期借款及應付費用等，係以其在資產負債表上之帳面價值為其公平價值，因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。

除上述非衍生性短期金融商品外，其餘各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

非衍生性金融商品	一〇一年底			一〇〇年底		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(上市櫃股票及可轉換公司債)	\$ 3,753	3,753	-	4,797	4,797	-

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

以成本衡量之金融資產- 非流動-未上市櫃股票	1,505	-	詳下述 1.(2)	1,505	-	詳下述 1.(2)
其他資產-存出保證金	254	-	254	284	-	284
金融負債	-	-	-	-	-	-
資產負債表外金融商品	-	-	-	-	-	-

1. 本公司估計上列金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 金融資產及金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司所持有之上櫃股票具有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
- (2) 未上市櫃股票：因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。

2. 本公司民國一〇一一年度因以公平價值變動而認列為當期損失之金額為 469 仟元。

3. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司持有之上市(櫃)公司有價證券係分類為公平價值列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司持有之權益證券係分類為以成本衡量之金融資產，因此類資產係以成本衡量，因此本公司不會有重大之市場價格變動風險。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市櫃股票及可轉換公司債。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在公司客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(3) 流動性風險及現金流量風險：

本公司投資之上市櫃股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售有價證券。

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因大股東全力支持公司，故資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動風險之現金流量風險：

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

十一、其他

重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

貨幣性項目	一〇一一年底			一〇〇年底		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
美金	\$ 3,209	29.04	93,194	3,322	30.275	100,561
歐元	14	38.49	526	14	39.18	559
港幣	126	3.747	475	31	3.897	123
人民幣	5	4.66	21	5	4.807	22
金融負債						
美金	\$ 2,419	29.04	70,243	2,476	30.275	74,959
港幣	159	3.747	597	152	3.897	592
人民幣	11	4.66	50	26	4.807	125

十二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 本公司資金貸與他人者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：無。

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類與名稱	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	ALBATRON CORP. (B.V.I.)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,710	8	100.00	8	
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	本公司係該公司董事(註)	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	本公司負責人為該公司監察人	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	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	17	229	-	229	
本公司	益登科技(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	97	1,014	0.06	1,014	
本公司	旺宏電子(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	259	2,250	0.01	2,250	
本公司	技嘉科技(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10	260	-	260	

註：業已於民國一〇〇年間解任。

4. 本公司本期累積買進、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. 本公司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. 本公司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：無。
7. 本公司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. 本公司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. 本公司從事衍生性商品交易：無。

青雲國際科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元、美金仟元/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	3,710	100	8	(22)	(22)	註 1
ALBATRON CORP. (B.V.I.)	GRANDTECH TECHNOLOG Y LIMITED	HK	轉投資 控股	USD-	USD 128	-	-	USD-	USD-	USD-	註 2

註 1：係本公司之子公司。

註 2：係本公司之孫公司。經香港當地主管機關於民國一〇一年六月十五日公告宣布撤銷予以解散。

2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十二(一)相關資訊：

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：無。
- (4) 本期累積買進、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：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 本公司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。

(三) 大陸投資資訊：無。

十三、營運部門資訊

依財務會計準則公報第四十一號第 5 段規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

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

本公司民國一〇一年度(自一〇一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 二 年 三 月 二 十 六 日

青雲國際科技股份有限公司合併財務報表會計師查核報告書

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及一般公認會計原則編製，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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

佳明聯合會計師事務所

會計師：黃雅萍

黃 雅 萍



會計師：周峻墩

周 峻 墩



地 址：台北市敦化北路 170 號 14 樓 C 室

電 話：(02)2545-0279

核准簽證文號：(89)台財證(六)第 90515 號

中華民國一〇二年三月二十六日

青雲國際建設股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國一〇一一年六月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	附註	一〇一一年度		一〇〇一年度		代碼	負債及股東權益	一〇一一年度		一〇〇一年度	
			金額	百分比	金額	百分比			金額	百分比	金額	百分比
	流動資產											
1100	現金及約當現金	二及四(一)	102,598	44.16	44,088	23.28	2100	短期放款	46,987	20.23	103,177	54.48
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四(二)及十	3,753	1.62	4,797	2.53	2140	應付帳款	35,977	15.49	40,451	21.36
1120	應收票據淨額	二、四(三)	-	-	329	0.17	2170	應付費用	15,568	6.70	11,550	6.10
1140	應收帳款淨額	二及四(四)	44,460	19.14	88,417	46.69	2280	其他流動負債	6,109	2.63	2,386	1.27
120X	存貨淨額	二及四(五)	44,107	18.99	33,632	17.76	21XX	流動負債合計	104,641	45.05	157,574	83.21
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四(十一)	6,208	2.67	-	-		其他負債				
1298	其他流動資產	六	14,391	6.20	7,323	3.87	2810	應計退休負債	7,245	3.12	7,866	4.15
11XX	流動資產合計		215,517	92.78	178,586	94.30	28XX	其他負債合計	7,245	3.12	7,866	4.15
	基金及投資							負債合計	111,886	48.17	165,440	87.36
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四(二)及十	1,505	0.64	1,505	0.80	2XXX	負債合計	111,886	48.17	165,440	87.36
14XX	基金及投資合計		1,505	0.64	1,505	0.80						
	固定資產淨額							股東權益				
1531	機器設備	二及四(六)	9,420	4.06	17,371	9.17	3110	普通股股本	111,450	47.98	87,350	46.12
1551	辦公設備		3,210	1.38	3,492	1.84	32XX	資本公積	5,407	2.33	587	0.31
	小計		12,630	5.44	20,863	11.01	3350	未提撥盈餘(待彌補虧損)	208	0.08	(67,318)	(35.54)
15X9	減：累計折舊		(11,882)	(5.16)	(19,175)	(10.12)	3420	累積核算調整數	3,339	1.44	3,321	1.75
15XX	固定資產淨額		648	0.28	1,688	0.89	3XXX	股東權益合計	120,404	51.83	23,940	12.64
	其他資產							重大承諾事項及或有事項				
1830	遞延費用	二	641	0.28	115	0.06						
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四(十一)	13,323	5.74	6,800	3.59						
1880	其他資產-其他		656	0.28	686	0.36						
18XX	其他資產合計		14,620	6.30	7,601	4.01						
1XXX	資產總計		232,290	100.00	189,580	100.00		負債及股東權益總計	232,290	100.00	189,580	100.00

(請詳閱附合併財務報表附註)

董事長：柯聰源

會計主管：王龍一

經理人：呂仰鑑

會計主管：王龍一

青雲國際利長通仲有限公司及其子公司

合併損益表
民國一〇一年及一〇〇一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	一〇一年度		一〇〇年度		
		金額	百分比	金額	百分比	
	營業收入	二				
4110	銷貨收入	\$ 598,252	101.32	647,169	101.37	
4170	減：銷貨退回	(5,287)	(0.90)	(7,361)	(1.15)	
4190	減：銷貨折讓	(2,486)	(0.42)	(1,367)	(0.22)	
4100	營業收入淨額	590,479	100.00	638,441	100.00	
5000	營業成本	二、四(五)及四(十)	471,455	79.84	595,869	93.33
5910	營業毛利		119,024	20.16	42,572	6.67
	營業費用	四(十)及五				
6100	推銷費用		38,344	6.49	32,213	5.04
6200	管理及總務費用		17,809	3.02	18,933	2.97
6300	研究發展支出		8,274	1.40	9,083	1.42
	營業費用合計		64,427	10.91	60,229	9.43
6900	營業淨利(淨損)		54,597	9.25	(17,657)	(2.76)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		139	0.02	498	0.08
7122	股利收入		181	0.03	580	0.09
7160	兌換利益淨額		-	-	1,942	0.30
7250	壞帳轉回利益		2,176	0.37	-	-
7480	其他收入		960	0.16	1,125	0.18
	小計		3,456	0.58	4,145	0.65
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,183	0.20	1,252	0.20
7530	處分固定資產損失		437	0.07	179	0.03
7540	處分投資損失		19	-	25	-
7560	兌換損失淨額		847	0.14	-	-
7640	金融資產評價損失淨額	二、四(二)及十	469	0.08	2,179	0.34
7880	其他損失		303	0.06	37	0.01
	小計		3,258	0.55	3,672	0.58
7900	稅前淨利(損)		54,795	9.28	(17,184)	(2.69)
8110	所得稅利益	二及四(十一)	12,731	2.16	-	-
9600	本期淨利(損)		\$ 67,526	11.44	(17,184)	(2.69)
	歸屬於					
9601	合併淨利(損)		\$ 67,526	11.44	(17,184)	(2.69)
9602	少數股權淨利(損)		\$ -	-	-	-
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	二及四(十二)	稅後	稅前	稅後	稅前
	按發行在外普通股加權平均股數計算		\$ 7.50	6.09	(1.97)	(1.97)

(請詳後附合併財務報表附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎰



會計主管：王龍一



青雲國際科技股份有限公司子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日



單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	未提撥保留盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	合計
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$ 87,350	587	(50,134)	3,320	41,123
一〇〇年度稅後淨損	-	-	(17,184)	-	(17,184)
累積換算調整數之變動	-	-	-	1	1
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	<u>87,350</u>	<u>587</u>	<u>(67,318)</u>	<u>3,321</u>	<u>23,940</u>
一〇一年十一月二十二日私募 四(九)	24,100	4,820	-	-	28,920
一〇一年度稅後淨利	-	-	67,526	-	67,526
累積換算調整數之變動	-	-	-	18	18
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 111,450</u>	<u>5,407</u>	<u>208</u>	<u>3,339</u>	<u>120,404</u>

(請詳後附合併財務報表附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎧



會計主管：王龍一



青雲國際科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額		金額	
營業活動之現金流量				
本期稅後淨利(淨損)	\$	67,526		(17,184)
調整項目				
折舊費用		603		147
攤銷費用		255		146
壞帳費用(轉列收入)提列數		(2,176)		2,649
存貨跌價、報廢及呆滯損失(迴轉)提列數		(25,610)		38,932
處分及報廢固定資產損失		437		179
處分投資損失		19		25
金融資產未實現評價損失		469		2,179
遞延所得稅利益		(12,731)		-
資產負債之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動		575		(7,001)
應收票據		329		(329)
應收帳款		46,133		(36,230)
應收關係人款項		-		1
存貨		15,135		(12,795)
其他流動資產		(7,069)		(2,441)
應付帳款		(4,474)		22,256
應付費用		4,008		4,111
其他流動負債		3,713		(2,067)
應計退休金		(621)		(826)
營業活動之淨現金流入(出)		86,521		(8,248)
投資活動之現金流量				
購置固定資產		-		(424)
遞延費用增加		(781)		(31)
其他資產減少		30		60
投資活動之淨現金流出		(751)		(395)
融資活動之現金流量				
私募普通股		28,920		-
短期借款淨(減少)增加		(56,180)		20,031
融資活動之淨現金流(出)入		(27,260)		20,031
匯率影響數		-		-
本期現金及約當現金餘額淨增加		58,510		11,388
期初現金及約當現金餘額		44,088		32,700
期末現金及約當現金餘額	\$	102,598		44,088
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息	\$	1,253		1,172
本期支付所得稅	\$	14		50
不影響現金流量之融資活動				
累積換算調整數	\$	18		1

(請詳後附合併財務報表附註)

董事長：柯聰源



經理人：呂仰鎰



會計主管：王龍一



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
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有規定外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、合併報表沿革

(一)青雲國際科技股份有限公司(以下簡稱本公司)

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)證櫃上字第27528號函核准上櫃，並自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。

本公司於民國一〇一年底及一〇〇年底之員工人數分別為36人及41人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司如下：

公司名稱	與本公司之 關係	業務性質	持股比例%	
			101.12.31	100.12.31
1. ALBATRON CORP. (B.V.I.)	本公司之 子公司	轉投資海外事 業	100%	100%
2. GRANDTECH TECHNOLOGY LTD.	本公司之 孫公司	轉投資海外事 業	- (註)	100%

註：GRANDTECH TECHNOLOGY LTD.於民國一〇一年六月十五日經香港當地主管機關公告宣布撤銷予以解散。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。依照前述原則及準則，本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，該等估計可能與實際結果存有差異。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司，以及雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，符合有控制能力之條件者，均納入編製合併報表範圍。年度中取

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(續)

得被投資公司之控制能力起，開始將被投資公司之收益與損費編入合併報表中。年度中喪失控制能力者，自喪失控制力之日起終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。

另合併公司間之所有重大交易事項及因此筆交易所含之未實現內部損益，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且其利率變動對其價值之影響甚少者。

合併公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

國外合併公司之財務報表，若非以功能性貨幣衡量，則先將外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五) 金融商品

合併公司依適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

合併公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」，依經濟實質而非僅依法律形式決定金融商品之分類。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分類如下：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產，上市(櫃)股票、可轉換公司債、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損減少金額不予迴轉。

(六) 應收款項減損評估

合併公司民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收債權之帳齡情形，衡量其收回可能性予以評估提列。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(七) 存 貨

合併公司自民國九十八年一月一日起適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修正條文規定，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要成本，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，於發生當期認列為銷貨成本，實際產量若異常高於正常產能，則以實際產量分攤固定製造費用；變動製造費用則依實際產量為分攤基礎。成本之計算採加權平均法，異常損耗之原料、人工或其他製造成本，於發生時認列為費用，不列入存貨成本。期末並按成本與淨變現價值孰低衡量，除同一類別之存貨得分類比較外，採逐項與淨變現價值比較；存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，續後期間若淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，認列為當期銷貨成本之減少。

(八) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，列為資本支出；一般修理及維護支出，則列為當年度費用。為購建固定資產並進行使該資產達可用狀態前所發生必要之利息支出予以資本化，列為各該資產之成本。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益，列入當年度營業外收入，如有出售資產損失，則列為營業外支出。

固定資產折舊係按其成本採直線法依估計之耐用年限計提。折舊性資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，自屆滿日起，依估計仍可使用年限依直線法續提折舊。

(九) 遞延費用

係電腦軟體費及裝潢工程等，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按三~五平均攤提。

(十) 退 休 金

本公司訂有職工退休辦法，凡公司員工符合勞動基準法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實際支付薪資總額之百分之二提撥職工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。另，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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，其中民國八十五年十二月三十一日未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷。

適用確定提撥退休辦法者，係依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資 6 %之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司之其他子公司及孫公司，無聘用員工亦未訂有退休辦法。

(十一) 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間及同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期費用。對於以前年度所得稅溢、低估數，列為當年度所得稅費用之調整項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

最低稅負制於民國九十五年度實施，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

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(續)

合併子公司 ALBATRON CORP.(B.V.I.)公司所在地 B.V.I.，依當地法律無須所得稅申報，每年僅按資本額計算繳納規費。合併孫公司 GRANDTECH TECHNOLOGY LTD.公司所在地香港，並無依當地法律應繳納所得稅之相關所得。

(十二) 收入認列

收入於獲利過程大部份完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十三) 普通股每股盈餘(虧損)

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘(虧損)。基本每股盈餘(虧損)以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

(十四) 資產減損

合併公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依該公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(十六) 營運部門資訊之揭露

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所發生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

合併公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露財務報表之部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響：

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依該號公報規定，有關應收款之認列、續後評價及減損依新規定辦理。前述會計變動對合併公司民國一〇一年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，合併公司首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。前述會計變動對合併公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	一〇一年底	一〇〇年底
庫存現金及零用金	\$ 207	210
銀行存款	102,391	43,878
合 計	\$ 102,598	44,088

(二) 金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

		一〇一年底	一〇〇年底
上市(櫃)公司股票	\$	3,753	4,125
上市(櫃)公司可轉換公司債		-	672
合 計	\$	3,753	4,797

上項上市(櫃)公司可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。

民國一〇一年度及一〇〇年度公平價值變動列入損益之金融資產評價損失分別為 469 及 2,179 仟元。

2. 以成本衡量之金融資產-非流動

	一〇一年底		一〇〇年底	
	持股比例	金額	持股比例	金額
非上市櫃公司股票：				
元訊寬頻網路(股)公司	2.00%	\$ -	2.00%	-
美立堅科技(股)公司	0.51%	7,035	0.51%	7,035
致新國際科技(股)公司	6.55%	587	6.55%	587
青雲視訊(股)公司	8.33%	5,000	8.33%	5,000
小 計		12,622		12,622
減：累計減損		(11,117)		(11,117)
合 計		\$ 1,505		1,505

(三) 應收票據淨額

		一〇一年底	一〇〇年底
應收票據	\$	-	329
減：備抵呆帳		-	-
淨 額	\$	-	329

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(續)

(四) 應收帳款淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
應收帳款	\$ 49,554	95,687
減：備抵呆帳	(5,094)	(7,270)
淨 額	\$ 44,460	88,417

(五) 存貨淨額

	一〇一年底	一〇〇年底
原料	\$ 15,351	32,003
物料	3,105	3,309
在製品	672	3,676
製成品	33,795	26,119
商品存貨	1,824	4,775
合 計	54,747	69,882
減：備抵跌價及呆滯損失	(10,640)	(36,250)
小 計	\$ 44,107	33,632

1. 民國一〇一年度及一〇〇年度備抵跌價及呆滯損失變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 36,250	14,394
加：本期提列	(25,610)	38,932
減：本期報廢	-	(17,076)
期末餘額	\$ 10,640	36,250

2. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨成本組成明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷售成本	\$ 497,296	556,921
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(25,610)	38,932
存貨盤盈	(231)	16
合 計	\$ 471,455	595,869

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(續)

3. 民國一〇一年底及一〇〇年底存貨之投保金額分別為 25,000 仟元及 70,000 仟元。

4. 上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

(六) 固定資產

項 目	取得成本	累計折舊	未折減餘額
<u>一〇一年底</u>			
機器設備	\$ 9,420	9,058	362
辦公設備	3,210	2,924	286
合 計	\$ 12,630	11,982	648
<u>一〇〇年底</u>			
機器設備	\$ 17,371	16,200	1,171
辦公設備	3,492	2,975	517
合 計	\$ 20,863	19,175	1,688

1. 民國一〇一年底及一〇〇年底固定資產投保煙燻險及竊盜險等保險金額分別為 10,000 仟元及 12,000 仟元。

2. 上述固定資產均無提供作為擔保或質押之情形。

(七) 短期借款

	一〇一年底	一〇〇年底
擔保借款	\$ -	65,000
購料借款	46,997	38,177
合 計	\$ 46,997	103,177

1. 民國一〇一年度及一〇〇年度短期借款之利率區間分別為年息 1.34%~2.706% 及 1.15%~2.424%。

2. 短期借款之擔保品請詳附註六。

(八) 退休金辦法

本公司以民國八十五年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，並自編製該日之資產負債表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」認列員工退休金負債。

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(續)

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「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。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局個人退休金專戶。

以下所稱淨退休金成本包括選擇適用原退休辦法及適用「勞工退休金條例」前之保留工作年資，但不包含雇主依勞退條例所提繳之個人帳戶或年金保險退休金成本。

1. 民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 129	-
利息成本	118	116
退休基金資產之預期報酬	(136)	(128)
攤銷與遞延數	(416)	(454)
淨退休金成本	\$ (305)	(466)

2. 民國一〇一年度及一〇〇年底之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債分別調節如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(5,173)	(4,102)
累積給付義務	(5,173)	(4,102)
未來薪資增加之影響數	(2,207)	(1,814)
預計給付義務	(7,380)	(5,916)
退休基金資產公平價值	7,004	6,622
提撥狀況	(376)	706
退休金未攤銷利益	(6,869)	(8,572)
應計退休金負債	\$ (7,245)	(7,866)

3. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(九) 股東權益

1. 普通股股本

截至民國一〇一年底及一〇〇年底止之額定股本均為 680,000 仟元，每股面額 10 元，計均為 68,000 仟股，實收資本額分別為 111,450 仟元及 87,350 仟元，每股面額 10 元。

本公司於民國一〇一年六月二十日召開股東常會，通過私募不超過 10,000 仟股以私募方式辦理普通股現金增資以充實營運資金，於民國一〇一年十一月八日經董事會決議發行新股 2,410 仟股，每股面額 10 元，以 12 元溢價發行，增資後實收資本額為 111,450 仟元。該項增資案係以民國一〇一年十一月二十二日為增資基準日，並於民國一〇一年十二月十七日辦妥變更登記。

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(續)

本公司股本形成過程如下：

	實收股本
民國 75 年 12 月設立	\$ 2,000
民國 87 年 08 月現金、資本公積及盈餘轉增資	284,000
民國 88 年 08 月資本公積及盈餘轉增資	22,880
民國 89 年 07 月資本公積轉增資	7,722
民國 90 年 12 月現金及盈餘轉增資	75,405
民國 92 年 01 月可轉換公司債轉換	12,659
民國 92 年 04 月可轉換公司債轉換	1,454
民國 92 年 08 月可轉換公司債轉換	248
民國 92 年 09 月現金增資	100,000
民國 92 年 11 月可轉換公司債轉換	2,213
民國 93 年 01 月可轉換公司債轉換	6,009
民國 93 年 04 月可轉換公司債轉換	3,615
民國 93 年 07 月可轉換公司債轉換	47
民國 93 年 09 月資本公積及盈餘轉增資	55,939
民國 94 年 09 月減資	(229,677)
民國 95 年 09 月減資	(158,476)
民國 95 年 09 月現金增資(私募)	50,000
民國 96 年 02 月註銷庫藏股	(13)
民國 96 年 06 月減資彌補虧損	(141,615)
民國 96 年 06 月現金增資(私募)	75,000
民國 96 年 08 月註銷庫藏股	(12)
民國 96 年 10 月現金增資(私募)	80,000
民國 97 年 12 月現金增資(私募)	100,000
民國 98 年 12 月減資彌補虧損	(262,048)
民國 101 年 11 月現金增資(私募)	24,100
總 額	\$ <u>111,450</u>

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用之，但得依股東會決議之方法，將超過票面金額發行股票所得之溢額或受領贈與之所得所產生之資本公積之全部或一部撥充資本；公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。明細如下：

	一〇一年底	一〇〇年底
股票發行溢價	\$ 4,820	-
長期股權投資按權益法認列	587	587
合計	\$ 5,407	587

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積於優先填補虧損後，得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金予股東。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直到與股本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除前款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

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及員工紅利百分之六至十外，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。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得以股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五為限。

(2) 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。

(3) 本公司民國一〇〇年度虧損撥補議案於民國一〇一年六月二十日經股東常會決議承認虧損撥補如下：

項 目	金 額
一〇〇年初待彌補虧損	\$ (50,134)
加：民國一〇〇年度稅後淨損	(17,184)
期末待彌補虧損	\$ (67,318)

有關董事會通過之虧損撥補案及股東會決議虧損撥補情形，請自台灣證券交易所公開資訊觀測站查詢。

(4) 本公司九十九年度虧損撥補議案，於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議承認虧損撥補案。

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(續)

(5) 本公司截至民國一〇一年度預計將保留帳列盈餘不擬分配以供日後營運使用，故民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董監事酬勞估列數均為0元。

6. 兩稅合一相關資訊

本公司截至民國一〇一年度及一〇〇年度止，有關兩稅合一相關資訊明細如下：

(1). 未分配盈餘相關資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
八十六年度以前	\$ -	-
八十七年度以後	208	(67,318)
合計	\$ 208	(67,318)

(2). 股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

	一〇一年度	一〇〇年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,448	3,364
盈餘分配之稅額扣抵稅額比率	20.48%	-%

依所得稅法規定，營利事業分配屬八十七年度或以後年度盈餘時應以分派股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。

(十) 本期發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	2,838	33,332	36,170	-	27,925	27,925
勞健保費用	-	2,325	2,325	-	2,563	2,563
退休金費用	-	1,051	1,051	-	1,016	1,016
其他用人費用	247	771	1,018	-	829	829
折舊費用	-	603	603	-	147	147
攤銷費用	-	255	255	-	146	146

(十一)所得稅

合併公司之營利事業所得稅申報，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報，故其應付(退)所得稅不得互為抵銷，其遞延所得稅資產或負債亦同。合併子公司 ALBATRON CORP.(B.V.I.)公司所在地 B.V.I.，依當地法律無須所得稅申報，每年僅按資本額計算繳納規費。合併孫公司 GRANDTECH TECHNOLOGY LTD.公司所在地香港，並無依當地法律應繳納所得稅之相關所得。

1. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，所得稅費用項目組成如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅利益	(12,731)	-
所得稅利益	\$ (12,731)	-

2. 民國一〇一年度及一〇〇年度損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅費用與估計所得稅費用之主要差異列明如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
本期稅前淨(損)利按法定稅率預計所得稅(利益)費用	\$ 9,315	(2,921)
永久性差異：		
證券交易所得免稅	(8)	(11)
金融資產評價損益租稅影響	80	381
出售股權投資財稅成本差異	8	4
股利收入免稅	(31)	(93)
未取具合於稅法憑證	70	220
投資抵減調整數	-	4,177
遞延所得稅資產調整數	2,517	11,223
備抵評價-遞延所得稅資產迴轉	(24,682)	(12,980)
所得稅利益	\$ (12,731)	-

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(續)

3. 本公司遞延所得稅費用如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
未實現兌換損失變動數	\$ (66)	(513)
備抵呆帳超限變動數	(292)	(9,123)
存貨未實現跌價損失變動數	(6,407)	5,769
依權益法認列之國外投資(損)益	4	(3,285)
虧損扣抵變動數	(5,190)	(1,581)
研發抵減變動數	-	(4,177)
其他稅務調整變動數	-	(70)
備抵評價-遞延所得稅資產迴轉	24,682	12,980
遞延所得稅利益	\$ 12,731	-

4. 本公司民國一〇一年底及一〇〇年底遞延所得稅資產及負債：

	一〇一年底	一〇〇年底
(1) <u>流 動</u>		
遞延所得稅資產	\$ 6,208	9,419
備抵評價-遞延所得稅資產	-	(9,419)
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 6,208	-
(2) <u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產	\$ 139,143	147,883
備抵評價-遞延所得稅資產	(125,820)	(141,083)
非流動遞延所得稅資產淨額	\$ 13,323	6,800
(3) 遞延所得稅資產總額	\$ 145,351	157,302
備抵評價-遞延所得稅資產	\$ (125,820)	(150,502)
遞延所得稅負債總額	\$ -	-

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(續)

5. 產生遞延所得稅資產或負債之明細如下：

	一〇一年底		一〇〇年底	
	暫時性差異	稅額影響數	暫時性差異	稅額影響數
未實現兌換損失	\$ 375	64	763	130
依權益法認列之國外投資損失	127,757	21,719	127,735	21,715
備抵呆帳超限	4,598	781	6,310	1,073
存貨未實現跌價損失	10,640	1,809	48,331	8,216
虧損扣抵	711,637	120,978	742,165	126,168
小 計		\$ 145,351		157,302

6. 本公司民國九十九年(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

7. 依所得稅法規定，前十年度虧損得自有盈餘年度之純益中扣除，再行核課所得稅，截至民國一〇一年底止，尚未使用之虧損扣抵餘額為 711,637 仟元，明細如下：

發生年度	尚未扣抵餘額	得抵減年度
九十三年	\$ 91,353	94-103
九十四年	121,134	95-104
九十五年	171,115	96-105
九十六年	105,444	97-106
九十七年	118,007	98-107
九十八年	96,233	99-108
九十九年	8,351	100-109
合 計	\$ 711,637	

(十二) 合併基本每股盈餘(虧損)(歸屬於母公司股東)

	一〇一年度					
	金 額		加權平均流通在	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	外 股 數 (仟 股)	稅 前	稅 後	
普通股淨利	\$ 54,795	67,526	8,999	6.09	7.50	

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(續)

	一〇〇年度				
	金 額		加權平均流通在	每 股 虧 損 (元)	
	稅 前	稅 後	外 股 數 (仟 股)	稅 前	稅 後
普通股淨損	\$ (17,184)	(17,184)	8,735	(1.97)	(1.97)

(十三)科目重分類

民國一〇〇年度財務報表中若干金額為配合一〇一年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
柯聰源	本公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 租金支出

<u>關係人名稱</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>期間</u>	<u>租 金 / 月</u>
柯聰源	新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓部份	100.1.1~ 103.12.31	100 年度至 101 年度，每月 100 仟元，自 102 年度起，每月租金 150 仟元，每月初開立即票支付。
柯聰源	深圳市天安高爾夫花園雅景客 13B 室	99.1.1~ 100.12.31	每月租金 RMB6 仟元。

2. 依經行政院金融監督管理委員會於民國九十七年十月二十一日金管證六字 0970053275 號函揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理層薪酬總額等相關資訊如下：

<u>項 目</u>	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
業務執行費用	\$ -	-
薪資、獎金及特支費等	9,468	6,576
合 計	\$ 9,468	6,576

相關詳細資訊請參閱股東會年報。

六、抵質押之資產

截至民國一〇一年底及一〇〇年底止，本公司提供抵質押資產之帳面價值如下：

項 目	一〇一年底	一〇〇年底
其他流動資產-受限制銀行存款 \$	9,446	757

七、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，租期於民國一〇三年十二月三十一日到期。101 年度每月租金 100 仟元，自 102 年度起，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，租期於民國一〇二年十二月三十一日到期。每月租金 107 仟元。
3. 截至民國一〇一年底止，本公司為向銀行借款計開立票據 160,000 仟元及美金 6,500 仟元作為償還借款之擔保。

八、重大之災害損失：無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇二年三月十五日經董事會決議發行新股 1,435 仟股，每股面額 10 元。

十、金融商品資訊之揭露

合併公司之非衍生性短期金融資產與負債包括現金及約當現金、應收票據及應收/應付帳款、應收關係人款項、短期借款及應付費用等，係以其在資產負債表上之帳面價值為其公平價值，因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。

除上述非衍生性短期金融商品外，其餘各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

	一〇一年底			一〇〇年底		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品						
金融資產						
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動(上 市櫃股票及可轉換公 司債)	\$ 3,753	3,753	-	4,797	4,797	-

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(續)

以成本衡量之金融資產- 非流動-未上市櫃股票	1,505	-	詳下述 1.(2)	1,505	-	詳下述 1.(2)
其他資產-存出保證金	254	-	254	284	-	284
金融負債	-	-	-	-	-	-
資產負債表外金融商品	-	-	-	-	-	-

1. 合併公司估計上列金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 金融資產及金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司所持有之上櫃股票具有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。

(2) 未上市櫃股票：因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(3) 存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。

2. 合併公司民國一〇一一年度因以公平價值變動而認列為當期損失之金額為 469 仟元。

3. 財務風險資訊：

(1) 市場風險：

合併公司持有之上市(櫃)公司有價證券係分類為公平價值列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司持有之權益證券係分類為以成本衡量之金融資產，因此類資產係以成本衡量，因此本公司不會有重大之市場價格變動風險。

(2) 信用風險：

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市櫃股票及可轉換公司債。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在公司客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3) 流動性風險及現金流量風險：

合併公司投資之上市櫃股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售有價證券。

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(續)

合併公司因大股東全力支持公司，故資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動風險之現金流量風險：

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

十一、其他

(一) 重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

	一〇一年底			一〇〇年底			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
<u>貨幣性項目</u>							
金融資產							
美金	\$	3,209	29.04	93,202	3,322	30.275	100,573
歐元		14	38.49	526	14	39.18	559
港幣		126	3.747	475	31	3.90	123
人民幣		5	4.66	21	5	4.81	22
金融負債							
美金	\$	2,419	29.04	70,243	2,476	30.275	74,959
港幣		159	3.747	597	152	3.90	592
人民幣		11	4.66	50	26	4.81	125

(二) 事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於民國一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)之情形如下：

- (1) 依金管會於民國九十八年五月十四日宣布之我國企業採用國際會計準則推動架構之規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計基金會)翻譯並發布之 IFRSs 編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用

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(續)

IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會/業務/資訊/ 內稽部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 之差異	財會部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成 IFRSs 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財會/業務/資訊/ 內稽部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會/內稽部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財會部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程之相關資訊系統)之調整	財會/業務/資訊 部門	已完成

(2) 謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

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(續)

101年1月1日合併財務狀況調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產-其他	\$ 178,586	-	178,586
基金及投資	1,505	-	1,505
固定資產	1,688	-	1,688
其他資產-其他	801	427	1,228
遞延所得稅資產-非流動	6,800	-	6,800
總資產	\$ 189,380	427	189,807
流動負債-其他	\$ 157,574	-	157,574
銷貨退回準備	-	3,043	3,043
其他負債	7,866	(7,866)	-
總負債	165,440	(4,823)	160,617
股本	87,350	-	87,350
資本公積	587	(587)	-
待彌補虧損	(67,318)	9,158	(58,160)
累積換算調整數	3,321	(3,321)	-
股東權益	23,940	5,250	29,190
負債及股東權益	\$ 189,380	427	189,807

轉換差異調整說明如下：

- A. 合併公司依 IFRSs 規定將來自確定福利計劃之精算損益轉列保留盈餘 8,293 仟元，應計退休金負債減列 7,866 仟元及預付退休金增列 427 仟元。
- B. 合併公司依 IFRSs 規定，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具不確定性，故保留盈餘減列 3,043 仟元重分類至負債準備。
- C. 合併公司依 IFRSs 規定，推定轉換日將所有國外營運機構累積換算差額推定為零，於採用 IFRSs 之初始財務狀況表減列累積換算調整數 3,321 仟元轉列至保留盈餘項下。
- D. 合併公司依 IFRSs 規定，已喪失控制力之股權投資產生之資本公積，於採用 IFRSs 之初始財務狀況表減列相關資本公積 587 仟元轉列至保留盈餘項下。

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(續)

101 年底財務狀況調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產-其他	\$ 209,309	-	209,309
遞延所得稅資產-流動	6,208	(6,208)	-
基金及投資	1,505	-	1,505
固定資產	648	-	648
其他資產-其他	1,297	-	1,297
遞延所得稅資產-非流動	13,323	6,208	19,531
總資產	\$ 232,290	-	232,290
流動負債-其他	\$ 104,641	-	104,641
銷貨退回準備	-	2,557	2,557
其他負債	7,245	(6,531)	714
總負債	111,886	(3,974)	107,912
股本	111,450	-	111,450
資本公積	5,407	(587)	4,820
未分配盈餘	208	7,882	8,090
累積換算調整數	3,339	(3,321)	18
股東權益	120,404	3,974	124,378
負債及股東權益	\$ 232,290	-	232,290

轉換差異調整說明如下：

- A. 合併公司依 IFRSs 規定將遞延所得稅資產 6,208 仟元分類為非流動項目。
- B. 合併公司依 IFRSs 規定將來自確定福利計劃之精算損益調整減列應計退休金負債 6,531 仟元。
- C. 合併公司依 IFRSs 規定，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具不確定性，故調整增列負債準備。
- D. 合併公司依 IFRSs 規定，推定轉換日將所有國外營運機構累積換算差額推定為零，於採用 IFRSs 之初始財務狀況表減列累積換算調整數 3,321 仟元轉列至保留盈餘項下。
- E. 合併公司依 IFRSs 規定，已喪失控制力之股權投資產生之資本公積，於採用 IFRSs 之初始財務狀況表減列相關資本公積 587 仟元轉列至保留盈餘項下。

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(續)

101 年度損益調節表

	單位：新台幣仟元		
	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 590,479	487	590,966
營業成本	(471,455)	-	(471,455)
營業毛利	119,024	487	119,511
營業費用	(64,427)	(413)	(64,840)
營業淨利	54,597	74	54,671
營業外收益及費損	198	(1,350)	(1,152)
稅前淨利	54,795	(1,276)	53,519
所得稅利益	12,731	-	12,731
稅後淨利	\$ 67,526	(1,276)	66,250

轉換差異調整說明如下：

- A. 合併公司依 IFRSs 規定，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具不確定性，是項改變使民國一〇一年度營業收入增列 487 仟元。
- B. 合併公司依 IFRSs 規定精算損益全數認列於其他損益項下，是項改變使民國一〇一年度退休金費用增加 413 仟元及確定福利之精算損益增加 1,350 仟元。
- C. 關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。
- (3) 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。合併公司依 IFRSs 規定，採用精算技術衡量確定福利計算之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益，以及對於國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘項下。
- (4) 合併公司係以會計基金會目前已翻譯並經金管會發布之 IFRSs 版本作為上開評估之依據。惟國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市(櫃)及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中之 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

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(續)

十二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 本公司資金貸與他人者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：無。
3. 本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類與名稱	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	ALBATRON CORP. (B.V.I.)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,710	8	100.00	8	
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	本公司係該公司董事(註)	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	本公司負責人為該公司監察人	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	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	17	229	-	229	
本公司	益登科技(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	97	1,014	0.06	1,014	
本公司	旺宏電子(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	259	2,250	0.01	2,250	
本公司	技嘉科技(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10	260	-	260	

註1：業已於民國一〇〇年間解任。

註2：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

4. 本公司本期累積買進、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. 本公司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。

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(續)

6. 本公司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：無。
7. 本公司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. 本公司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. 本公司從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元、美金仟元/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	3,710	100	8	(22)	(22)	註 1
ALBATRON CORP. (B.V.I.)	GRANDTECH TECHNOLOG Y LIMITED	HK	轉投資 控股	USD-	USD 128	-	-	USD-	USD-	USD-	註 2

註 1：係本公司之子公司。

註 2：係本公司之孫公司。經香港當地主管機關於民國一〇一年六月十五日公告宣布撤銷予以解散。

2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十二(一)相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人者：無。
 - (2) 為他人背書保證者：無。
 - (3) 期末持有有價證券者：無。
 - (4) 本期累積買進、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：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (8) 本公司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。

(三) 大陸投資資訊：無。

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(續)

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名額	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	一〇一年度交易往來情形			
				科目	金額	交易 條件	佔合併總營收或 資產比率%(註3)
	無						

編號 (註1)	交易人名額	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	一〇〇年度交易往來情形			
				科目	金額	交易 條件	佔合併總營收或 資產比率%(註3)
	無						

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

- 1 母公司填0
- 2 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- 1 母公司對子公司
- 2 子公司對母公司
- 3 子公司對子公司

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

十三、營運部門資訊：

(一) 部門別財務資訊：

合併公司從事主機板、繪圖卡等之電子零組件、電子材料之製造及銷售，公司營運決策歸屬於電子零組件部門因屬單一報導部門，故無揭露其部門別資訊之適用。

(二) 地區別銷貨資料：

地 區	一〇一年度	一〇〇年度
亞 洲	\$ 353,056	363,429
歐 洲	225,358	194,720
美 洲	44	60,875
其 他	12,021	19,417
合 計	\$ 590,479	638,441

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(續)

(三) 重要客戶資訊：

合併公司民國一〇一一年度收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶：

客戶名稱	金 額	佔銷貨淨額%
A 客戶	\$ 167,385	28.35%
C 客戶	73,748	12.48%

合併公司民國一〇〇年度收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶：

客戶名稱	金 額	佔銷貨淨額%
A 客戶	\$ 124,690	19.53%
B 客戶	64,708	10.14%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及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	100 年度	101 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		178,574	215,509	36,935	20.68
基金及投資		1,517	1,513	(4)	(0.26)
固定資產		1,688	648	(1,040)	(61.61)
其他資產		7,601	14,620	7,019	92.34
資產總額		189,380	232,290	42,910	22.66
流動負債		157,574	104,641	(52,933)	(33.59)
其他負債		7,866	7,245	(621)	(7.89)
負債總額		165,440	111,886	(53,554)	(32.37)
股本		87,350	111,450	24,100	27.59
資本公積		587	5,407	4,820	821.12
保留盈餘		(67,318)	208	67,526	(100.31)
累積換算調整數		3,321	3,339	18	(0.54)
股東權益總額		23,940	120,404	96,464	402.94
<p>說明超過 20%以上之重大變動主要原因及其影響：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產及資產總額增加：主係 101 年因私募增資股款收足，加上毛利上揚，現金增資驟增所致。 2. 流動負債及負債總額減少：係 101 年已償還擔保借款所致。 3. 股本增加：係 101 年私募現增所致。 4. 保留盈餘增加：主係 101 年度獲利狀況良好所致。 5. 股東權益增加：係 101 年私募現增及獲利狀況良好所致。 					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例%	備註
營業收入	\$ 638,441	590,479	(47,962)	(7.51)	
營業成本	595,869	417,455	(178,414)	(29.94)	註 1
營業毛利	42,572	119,024	76,452	179.58	註 2
營業費用	60,229	64,427	4,198	6.97	
營業利益	(17,657)	54,597	72,254	-	註 3
營業外收入	4,145	3,456	(689)	(16.62)	
營業外支出	3,672	3,258	(414)	(11.27)	
本期稅前損益	(17,184)	54,795	71,979	(418.87)	註 4
所得稅費用(利益)	-	(12,731)	12,731	-	註 5
本期損益	\$ (17,184)	67,526	84,710	-	註 6

增減比例超過 20%以上之變動分析說明：

- 1.營業成本減少：101 年度持續增加高毛利產品營業比重下，使營業成本隨之下降。
- 2.營業毛利增加：101 年度營業毛利隨高毛利產品比重增加而上揚。
- 3.營業利益增加：101 年度營業淨利隨高毛利產品比重增加而上揚。
- 4.稅前淨利增加：主係 101 年度在高毛利產品出貨比重拉升使效益顯現下，營業毛利鉅增，稅前淨利因而大幅增加。
- 5.所得稅利益增加：係 101 年度轉虧為盈遞延所得稅利益之認列所致。
- 6.本期淨利增加：主係 101 年度在高毛利產品出貨比重拉升使效益顯現下，營業毛利鉅增，本期淨利因而大幅增加。

(二) 102 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：

本公司民國一〇二年度，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。

本公司在民國一〇二年度的營運主軸上亦將持續專研強化 IPC 工控板卡、DRAM 記憶體/模組、記憶體品牌代理、OTM 光學觸控螢幕/模組等四大系列產品線，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, Intel 等全系列產品，因此預期本公司民國一〇二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	100 年度	101 年度	增 減 比 例
現金流量比率	(註 1)	82.68%	-
現金流量允當比率	3,538.15%	3,171.13%	-10.37%
現金再投資比率	(註 1)	69.33%	-

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 101 年現金流量比率、現金再投資比率均較 100 年度上揚，係高利基型產品比重增加，營業毛利鉅增，使稅後淨利大幅提高，帶動營業活動淨現金流入所致。

(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
102,590	(60,734)	60,000	(18,144)	30,074	32,288

預計民國 102 年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：係預計民國 102 年度之產業狀況能持續好轉，為促進營運佈局而對主要產品原物料增加備料，並以因應價格之不利波動，而產生營業活動之淨現金流出。
- 投資及融資活動：民國 102 年度尚無重大資本支出及海內外投資計劃，惟為因應預計現金之不足擬先以增加銀行借款以為支應。
- 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：除先以增加銀行借款以為支應外，並計劃辦理現金增資約 32,288 仟元，以彌補流動性之不足。

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

本公司利息費用主係來自銀行長短期借款利息支出，101 年之利息收入及利息費用分別為 139 仟元及 1,183 仟元，占當期營業收入淨額之比率分別為 0.02% 及 0.20%，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，101 年底之兌換損失為 847 仟元，占當期營業收入淨額之比率為 0.14%。本公司為因應匯率變動之措施向來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，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、背書保證及從事衍生性商品交易之行為。

(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工控板卡、光學觸控模組及高階伺服器記憶體模組等高毛利產品經銷，未來本公司除在原有產品上持續研發外，亦開發資料加密系統、電子資訊看板等相關產品，以增強產品利基性。

(2)預計投入研發費用

本公司 101 年之研發費用為 8,274 仟元，占營收比例為 1.40%，今年預計約共投入 10,873 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、稽核及法務單位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象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電子材料為大宗，由於生產及通路廠商眾多，故最近兩年度第一大進貨廠商因屬代理性質致比例偏高外，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 101 年第一大銷貨客戶之銷貨金額佔該年度銷貨收入淨額比重為 28.35%，主係本公司營運規模較小所致，惟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，未來在新接訂單發酵及營收規模成長下，將可進一步降低銷售集中之風險。

(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：無。

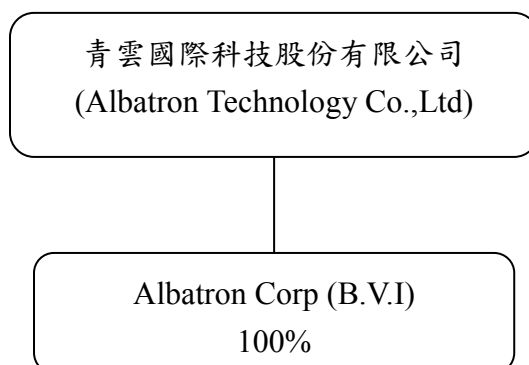
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(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	8		8	-	-	(22)	-

註：參考匯率 USD 29.04

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇一年度(自一〇一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。

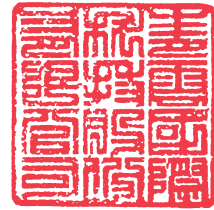
註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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



中華民國一〇二年四月三十日

