

股票代碼：5386



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

## 民國一〇六年度年報

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>  
公司網址：<http://www.albatron.com.tw>  
刊印日期：中華民國一〇七年五月十八日

#### 一、公司發言人

姓名：呂仰鎧

職稱：副董事長

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

#### 代理發言人：

姓名：呂仰鎧 (暫缺)

職稱：副董事長

電話：(02)8227-3277#121

E-mail：stock@albatron.com.tw

#### 二、總公司及工廠之地址、電話

總公司地址：新北市中和區中正路 716 號 6 樓

電話：(02)8227-3277

#### 三、股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大同區 10366 承德路三段 210 號 B2

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859 轉股務代理部

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：游佩靜、莊雯秋

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

地址：台北市大安區 10694 忠孝東路四段 320 號 6 樓

網址：<http://www.mricpa.com.tw>

電話：(02)2772-7428

#### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

#### 六、公司網址：<http://www.albatron.com.tw>

# 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 .....   | 1  |
| 貳、公司簡介   |    |
| 一、設立日期 .....   | 5  |
| 二、公司沿革 .....   | 5  |
| 參、公司治理報告   |    |
| 一、組織系統 .....   | 9  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                           | 11 |
| 三、公司治理運作情形 .....   | 17 |
| 四、會計師公費資訊 .....  | 31 |
| 五、更換會計師資訊 .....  | 31 |
| 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<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 ..... | 31 |
| 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<br>百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....  | 31 |
| 八、持股比例占前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係<br>之資訊 .....                  | 32 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同<br>一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 33 |
| 肆、募資情形   |    |
| 一、資本及股份 .....  | 34 |
| 二、公司債辦理情形 .....  | 39 |
| 三、特別股辦理情形 .....  | 39 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....   | 39 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....  | 39 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....   | 39 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                       | 39 |
| 八、資金運用計畫及執行情形 .....  | 39 |
| 伍、營運概況   |    |
| 一、業務內容 .....   | 40 |
| 二、市場及產銷概況 .....  | 43 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....                                     | 47 |
| 四、環保支出資訊 .....   | 48 |
| 五、勞資關係 .....   | 48 |
| 六、重要契約 .....   | 49 |

|   |    |
|---|----|
| 陸、財務概況  |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....                                   | 50 |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 54 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....   | 56 |
| 四、最近年度個別財務報告.....   | 57 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....                                      | 57 |
| 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<br>事並列明其對公司財務狀況影響.....          | 57 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項   |    |
| 一、財務狀況.....   | 58 |
| 二、財務績效.....   | 59 |
| 三、現金流量.....   | 60 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....   | 60 |
| 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<br>投資計畫.....                     | 60 |
| 六、風險事項分析評估.....   | 60 |
| 七、其他重要事項.....   | 62 |
| 捌、特別記載事項  |    |
| 一、關係企業相關資料.....   | 63 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                   | 63 |
| 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.....                              | 63 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 63 |
| 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<br>款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 64 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

全球經濟成長於一〇六年度維持穩定向上趨勢，我國出口及民間消費表現優於預期，受惠於半導體市況暢旺及機械需求熱絡，使得經濟復甦力道仍在增強當中，國內經濟成長率較原預測樂觀修正為 2.58%。展望未來，全球經濟在先進與新興國家同步復甦帶動下，主要機構普遍預測可略優於去年，受惠於半導體業者可望持續投入先進製程投資，有助維繫我國出口動能；隨著企業獲利好轉有助於企業加薪與股利發放，以及就業情勢穩定，可望帶動民間消費。因此可抱持較樂觀態度來面對一〇七年的挑戰。

本公司一〇六年度受惠於半導體產業市況熱絡，且配合原廠行銷計畫持續穩健擴大行銷佈局，輔以深耕各類型通路的銷售服務，本年度銷售業績成長約 118%；營業毛利方面，雖受低毛利之高階記憶體營業比重提高，平均毛利率下降至 3.6%，然因接單順利及嚴格控制費用得宜，營業毛利及淨利均大幅成長，稅後淨利則成長 120%。

茲就一〇六年度營運成果及一〇七年度營業計劃概要報告如下：

## 一、民國一〇六年度營業結果

### （一）營業成果

- 1、本公司一〇六年度營業收入淨額為 3,163,265 仟元，較一〇五年度營業收入淨額 1,450,308 仟元，增加 1,712,957 仟元及成長 118.11%。
- 2、本公司一〇六年度營業毛利為 115,006 仟元，較一〇五年度營業毛利 79,585 仟元，增加 35,421 仟元及成長 44.51%。
- 3、本公司一〇六年度營業淨利為 40,762 仟元，較一〇五年度營業淨利 13,662 仟元，增加 27,100 仟元及成長 198.36%。
- 4、本公司一〇六年度稅後每股淨利 3.34 元，一〇五年度稅後每股淨利 1.52 元。

### （二）預算執行情形

本公司民國一〇六年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計劃大致相當。

### （三）財務收支及獲利能力分析

## 1、財務收支情形

單位:新台幣仟元

| 項 目            | 一〇六年度     | 一〇五年度    |
|----------------|-----------|----------|
| 營業活動之淨現金流入(出)  | (627,911) | (16,202) |
| 投資活動之淨現金流入(出)  | 3,564     | 8,860    |
| 融資活動之淨現金流入(出)  | 655,491   | (32)     |
| 現金及約當現金淨流入(流出) | 31,144    | (7,374)  |

## 2、獲利能力分析

| 項 目         | 一〇六年度  | 一〇五年度  |
|-------------|--------|--------|
| 負債佔資產比率     | 81.73  | 45.25  |
| 流動比率        | 120.17 | 208.42 |
| 速動比率        | 43.94  | 111.66 |
| 資產報酬率(%)    | 6.84   | 7.54   |
| 股東權益報酬率(%)  | 23.56  | 11.93  |
| 稅前純益佔實收資本比率 | 33.50  | 14.46  |
| 每股盈餘(元)     | 3.34   | 1.52   |

## (四) 研究發展狀況

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

## 二、民國一〇七年度營業計劃概要

### (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

民國一〇七年度預計銷售目標

| 主要產品        | 預計銷售目標    |
|-------------|-----------|
| 品牌代理記憶體     | 288,000 套 |
| 品牌代理主板&VGA  | 133,930 套 |
| SSD & FLASH | 73,700 套  |
| 工控板卡        | 11,500 套  |

本公司民國一〇七年度，主要產品之預計銷售目標主要是參酌市場產業趨勢、未來經濟成長率預估、品牌代理的額度、業務開發能力及簽約客戶訂單等因素而擬訂。

### (三) 重要產銷政策

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

### 三、未來公司發展策略

- (一) 加強現有代理線的差異服務，並多元開發各類型通路代理產品線分散風險，因應市場產品趨勢及推廣促銷活動，提高市佔率進而提高毛利。
- (二) 善加運用通路優勢進行多樣化產品附屬行銷，內部全力開發新替代主力 model 外，尋求整合、策略聯盟來強化人才戰力並新增多元化客群。
- (三) 強化內部人員教育訓練，安排人員受訓、參展，期許更清楚市場資訊，開拓視野，強化自身競爭優勢。

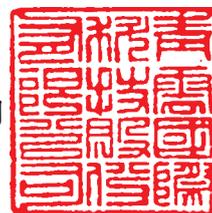
### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

鑒於 2017 年的經濟活動強於預期、全球經濟同步上揚以及美國稅收政策變化帶來的預期影響，國際貨幣基金（IMF）發布世界經濟展望報告將今年預估全球經濟成長率上升到 3.9%，然成長面臨威脅風險為全球融資條件從寬鬆狀態收緊及貿易壁壘增加和監管調整，將對全球資產價格、資本流動及投資造成壓力，加上地緣政治局勢緊張、新興市場債務危機，都將牽動全球經濟成長步伐。根據工研院 IEK 報告，2018 年我國經濟動能平穩，加以全球通膨預期增溫，對整體產業增值有推升效果，然全球貿易摩擦風險增溫，加以資訊電子產品終端需求成長趨緩，恐將影響我國製造業產銷表現。

因此，本公司為因應外部競爭環境激烈的變化，除了積極拓展多元化產品線、調整各類產品代理，持續深耕板卡產品經銷據點及提升記憶體模組之市佔率，並透過強化網路功能的機制，透過差異化的行銷模式來提升整體產品毛利；公司需及時掌握內外經營環境之變化，適時修正策略步驟，持續強化自身競爭優勢，並盡最大努力達成所設定的目標，為公司未來之永續發展奠定穩固基礎，亦給予全體員工及股東最大福利與回饋。

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

青雲國際科技股份有限公司



董事長：柯聰源



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十三年六月二十六日。

二、公司沿革：

- 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。

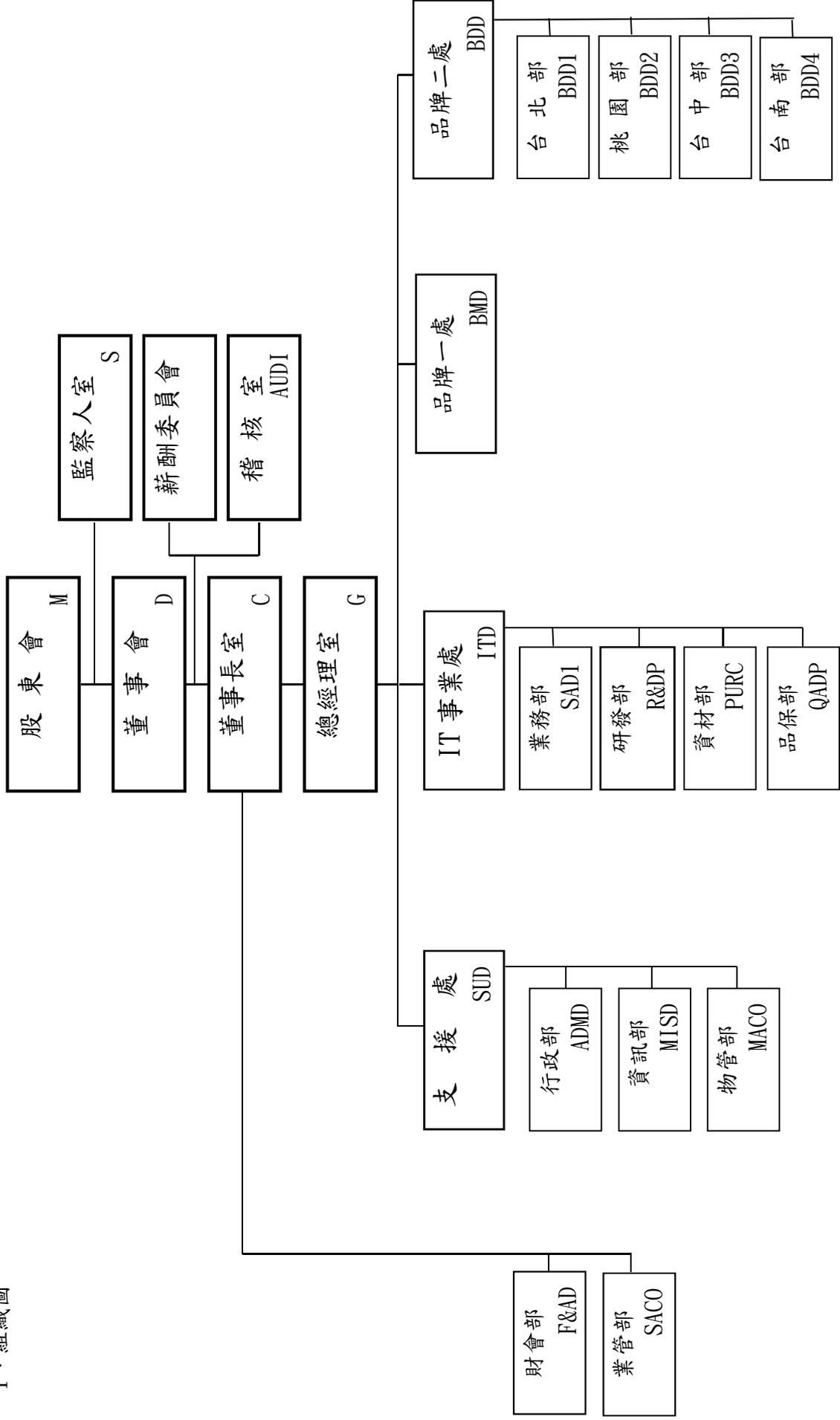
- 六項產品再獲頒臺灣精品標誌。青雲高傳真電視機：CV-296WF、CV-286WF、CV-3350WF、CV-2951、CV-H283 青雲 29 吋電腦監視器/電視 MONIVISION；DM-5938V+CT-1860
  - 榮獲亞太傑出企業金爵獎。
  - 29 吋電腦監視器/電視 MONIVISION 榮獲亞太傑出商品金爵獎。
- 民國 86 年
- 電腦電視 MONIVISION-V 系列，榮獲第六屆台灣精品獎。
  - 6 月 17 日公開發行，資本額 260,000 仟元。
  - 於英屬維京群島成立 Albatron CORP. 控股公司。
- 民國 87 年
- 元月份電腦電視 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" 液晶電視。
  - 推出高階效能的主機板及繪圖卡。
  - 由英屬維京群島 Albatron Corp. 於香港轉投資成立 Grandtech Technology Co.。
  - 遷址於新北市中和區中正路 716 號 6 樓，即總公司現址。
  - 辦理現金增資 160,000 仟元，實收資本額增至 514,590.3 仟元。

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

- 民國 103 年 ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 117,022 仟元。
- 成立品牌二部，代理技嘉科技(股)公司相關產品。
- 民國 104 年 ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 122,873 仟元。
- 民國 105 年 ● 辦理盈餘轉增資，實收資本額增至 135,160 仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 1、組織圖



2、各主要部門所營業務

| 主要部門   | 職業學業務                                       |
|--------|---|
| 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。     |
| 財會部    | 負責帳務處理、傳票編製、表單審查、各類報表編製與分析、資金調度、風險管理及股務作業等。 |
| 業管部    | 負責出貨、應收帳款的控管，與跨部門會議的安排。                     |
|        | 負責公司法律問題、合約與智慧財產權及支援處所屬單位督導業務。              |
| 支援處    | 負責人事行政作業、員工教育訓練作業、總務工務及資產管理。                |
|        | 負責電腦系統軟、硬體維護作業及網路資源管理維護等。                   |
|        | 負責公司之原物料管理、進出口貿易關務、進出貨倉儲管理等業務。              |
| IT 事業處 | 負責 IPC 及美容光療機等產品及 OEM 客戶之開拓及銷售業務。           |
|        | 負責 IPC 及美容光療機等新產品設計之方向及規劃等業務。               |
|        | 負責原物料採購、料況諮詢、供應商管理、市場供需情形等業務。               |
|        | 負責生產排程、品質保證、品質管控及驗收、檢驗、客戶服務及維修等業務。          |
|        | 負責半導體-記憶體類產品代理。                             |
| 品牌一處   | 負責板卡類、筆記型電腦等產品代理。                           |
| 品牌二處   |   |

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

1、董事及監察人資料

民國 107 年 4 月 30 日

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地 | 姓名                      | 性別 | 選(統)<br>任日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時              |                  | 現在持有股數    | 配<br>偶、未<br>成<br>年<br>子<br>女<br>現<br>在<br>持<br>有<br>股<br>數 | 子<br>持<br>股<br>比<br>率 | 利用他人名義           |  | 主要經(學)歷                          | 目前兼任本公司及其<br>他公司之職務                          | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |   |
|----------|------------|-------------------------|----|-------------|----|------------|------------------|------------------|-----------|--|-----------------------|------------------|--|----------------------------------|--|-----------------------------|---|
|          |            |                         |    |             |    |            | 持<br>股<br>比<br>率 | 持<br>股<br>比<br>率 |           |  |                       | 持<br>股<br>比<br>率 | 持<br>股<br>比<br>率                         |                                  |  |                             |   |
| 董事長      | 本國         | 柯聰源                     | 男  | 104.06.23   | 3年 | 90.12.21   | 3,740,341        | 31.96%           | 4,320,093 | 1,818  | 0.01%                 | —                | —  | 清大碩士<br>技嘉科技副總經理                 | 本公司董事長<br>技嘉科技(股)公司董事(法<br>人代表)              | —                           | — |
| 董事       | 本國         | 呂仰堃                     | 男  | 104.06.23   | 3年 | 101.06.20  | 868,049          | 7.42%            | 684,196   | —  | —                     | —                | —  | 淡江大學<br>管科所博士班                   | 本公司副董事長                                      | —                           | — |
| 董事       | 本國         | 福報投資有<br>限公司代表<br>人：葉培城 | 男  | 104.06.23   | 3年 | 101.06.20  | 3,150            | 0.03%            | 3,637     | —  | —                     | —                | —  | 專<br>大工<br>研院電<br>子所工<br>程師      | 技嘉科技(股)公司董事長<br>華新科技(股)公司董事(法<br>人代表)        | —                           | — |
| 董事       | 本國         | 丁健興                     | 男  | 104.06.23   | 3年 | 101.06.20  | 8,743            | 0.07%            | 10,098    | —  | —                     | —                | —  | 清大碩士                             | 立萬利創新(股)公司獨立董<br>訊舟資訊(股)公司董事<br>昂迪資訊(股)公司總經理 | —                           | — |
| 獨立<br>董事 | 本國         | 黃逸松                     | 男  | 104.06.23   | 3年 | 104.06.23  | —                | —                | —         | —  | —                     | —                | 美國紐約州立大學分<br>校碩士<br>美商英特爾亞太地區<br>行銷及技術總監 | 安馳科技(股)公司獨立董<br>事                | —  | —                           |   |
| 獨立<br>董事 | 本國         | 陳嘉尚                     | 男  | 104.06.23   | 3年 | 104.06.23  | —                | —                | —         | —  | —                     | —                | —  | 普生(股)公司監察人<br>常欣科技顧問(股)公司總<br>經理 | —  | —                           |   |
| 監察人      | 本國         | 楊在治                     | 男  | 104.06.23   | 3年 | 96.04.11   | 164,587          | 1.41%            | 127,097   | —  | —                     | —                | —  | 逢甲大學                             | 閃耀科技有限公司負責人                                  | —                           | — |
| 監察人      | 本國         | 郭希古(註1)                 | 男  | 104.06.23   | 3年 | 101.06.20  | 11,550           | 0.10%            | 註1        | —  | —                     | —                | —  | 大學                               | —  | —                           |   |

註1：監察人郭希古因出售持股超過選任時股數，於107年3月依法自然解任。

法人股東之主要股東：

民國 107 年 4 月 30 日

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

2、董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

107年4月30日

| 姓名                          | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格<br>商務、財務、會計或公司業務所<br>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 | 符合獨立性情形 (註1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董董事數 |   |
|-----------------------------|----|---|------------------------------------|----------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|---|
|                             |    |   |                                    |                      | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |   |
| 柯聰源                         |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 0 |
| 呂仰鎧                         |    | --  | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 0 |
| 福報投資<br>有限公司<br>法人代表<br>葉培城 |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 0 |
| 丁健興                         |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 1 |
| 黃逸松                         |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 1 |
| 陳嘉尚                         |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 0 |
| 楊在治                         |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 0 |
| 郭希古<br>(解任)                 |    | √   | √                                  | √                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | √                            | 0 |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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之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之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)或經理人(監事)、監察人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

民國 106 年 4 月 30 日

| 職稱      | 國籍  | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份      |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務                     | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------|-----|-----|----|-----------|-----------|--------|--------------|-------|------------|------|--|---------------------------------|-----------------|----|----|
|         |     |     |    |           | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |                                 | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理(暫代) | 本國  | 柯聰源 | 男  | 106.      | 4,320,093 | 31.96% | 1,818        | 0.01% | —          | —    | 清大碩士<br>技嘉科技副總經理                                     | 本公司董事長<br>技嘉科技(股)公司<br>董事(法人代表) | —               | —  | —  |
| 副總經理    | 本國  | 呂仰鎰 | 男  | 96.04.02  | 684,196   | 5.06%  | —            | —     | —          | —    | 淡江大學管科所博士班<br>青雲總經理                                  | —                               | —               | —  | —  |
| 副總經理    | 馬其頓 | 董哲仁 | 男  | 101.02.01 | 註         | —      | —            | —     | —          | —    | Ss. Cyril and Methodius<br>University<br>青雲國際行銷業務部主管 | —                               | —               | —  | —  |
| 副總經理    | 本國  | 劉漢微 | 男  | 104.01.01 | —         | 0.00%  | —            | —     | —          | —    | 淡江大學數學系<br>鈞達(股)公司董事長                                | 鈞達(股)公司<br>董事長                  | —               | —  | —  |
| 副總經理    | 本國  | 朱孝慈 | 女  | 103.01.01 | 5,000     | 0.04%  | —            | —     | —          | —    | 台灣大學商學系<br>威健資訊通路部協理                                 | —                               | —               | —  | —  |
| 財會主管    | 本國  | 陳韻華 | 女  | 104.08.11 | —         | 0.00%  | —            | —     | —          | —    | 東吳大學會計系<br>資誠聯合會計師事務所審<br>計部協理                       | —                               | —               | —  | —  |
| 協理      | 本國  | 邱玉燕 | 女  | 103.01.01 | —         | 0.00%  | —            | —     | —          | —    | 德霖技術學院<br>精英電腦產品經理                                   | —                               | —               | —  | —  |
| 協理      | 本國  | 黃復東 | 男  | 103.08.01 | —         | 0.00%  | —            | —     | —          | —    | 大專<br>青雲國際董事長特助                                      | —                               | —               | —  | —  |

註：業已於 106 年 11 月 30 日離職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

106年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱     | 姓名       | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |      |   |
|--------|----------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|------|---|
|        |          | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例       |           |                    |      |   |
|        |          | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                    |      |   |
| 董事     | 柯聰源      | -     | -         | 100      | 100       | -          | -         | -         | -         | -                          | -         | 0.22               | 0.22 | - |
| 董事     | 呂仰鎧      | -     | -         | 100      | 100       | -          | -         | -         | -         | 108                        | 108       | 0.22               | 4.93 | - |
| 董事     | 丁健興      | -     | -         | 100      | 100       | 14         | 14        | -         | -         | -                          | -         | 0.25               | 0.25 | - |
| 法人董事   | 福報投資有限公司 | -     | -         | 100      | 100       | -          | -         | -         | -         | -                          | -         | 0.22               | 0.22 | - |
| 法人董事代表 | 葉培城      | -     | -         | -        | -         | 4          | 4         | -         | -         | -                          | -         | 0.01               | 0.01 | - |
| 獨立董事   | 黃逸松      | -     | -         | 100      | 100       | 16         | 16        | -         | -         | -                          | -         | 0.26               | 0.26 | - |
| 獨立董事   | 陳嘉尚      | -     | -         | 100      | 100       | 12         | 12        | -         | -         | -                          | -         | 0.25               | 0.25 | - |

2、監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

106年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |            |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |   |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|---|
|     |     | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C)             |           |                    |   |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 |                    |   |
| 監察人 | 楊在治 | -     | -         | 100        | 100       | 14                    | 14        | 0.25               | - |
| 監察人 | 郭希古 | -     | -         | -          | -         | 12                    | 12        | 0.03               | - |

3、總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

106年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名          | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>(註1) |      |      |     | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |       | 有無來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-------------------|------|------|-----|-------------------------|-------|------------------|
|      |             | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司               | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司               |       |                  |
| 副總經理 | 呂仰鎧         |        |           |          |           |             |           |                   |      |      |     |                         |       |                  |
| 副總經理 | 劉漢微         | 14,143 | 14,143    | 324      | 324       | -           |           | 151               |      | 151  |     | 32.35                   | 32.35 | -                |
| 副總經理 | 董哲仁<br>(註2) |        |           |          |           |             |           |                   |      |      |     |                         |       |                  |
| 副總經理 | 朱孝慈         |        |           |          |           |             |           |                   |      |      |     |                         |       |                  |

註：1. 員工紅利部份係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

2. 業已於106年11月30日離職。

酬金級距表

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

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

106年12月31日；單位：新台幣仟元

|     | 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經理人 | 副總經理 | 呂仰鎧 | -    | 303  | 303 | 0.67          |
|     | 副總經理 | 劉漢徽 |      |      |     |               |
|     | 副總經理 | 朱孝慈 |      |      |     |               |
|     | 協理   | 黃復東 |      |      |     |               |
|     | 協理   | 邱玉燕 |      |      |     |               |
|     | 財會主管 | 陳韻華 |      |      |     |               |

註：係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

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

| 職稱       | 106 度                                       | 105 年度                                      |
|----------|---|---|
|          | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |
| 董事       | 6.14%                                       | 14.81%                                      |
| 監察人      | 0.28%                                       | 0.58%                                       |
| 總經理及副總經理 | 32.35%                                      | 60.87%                                      |

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

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形：

106 年度董事會開會 7 次(A)，董事出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名              | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----------------|--------------|--------|------------------|----|
| 董事長  | 柯聰源             | 7            | 0      | 100              |    |
| 董事   | 呂仰鎧             | 7            | 0      | 100              |    |
| 董事   | 丁健興             | 7            | 0      | 100              |    |
| 董事   | 福報投資有限公司代表人-葉培城 | 2            | 0      | 29               |    |
| 獨立董事 | 黃逸松             | 6            | 0      | 86               |    |
| 獨立董事 | 陳嘉尚             | 6            | 0      | 86               |    |

#### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

| 開會日期     | 議案內容                 | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 106/3/21 | 擬辦理私募普通股現金增資發行新股案    | 所有獨立董事無異議通過           |
|          | 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 | 所有獨立董事無異議通過           |

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

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：無此情形。

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：

(一)本公司董事會均依照公司「董事會議事規則」運作，執行情形良好並無重大異常事項。本公司自104年起，依據本公司「董事會績效評估辦法」規定，據以評估董事及監察人之績效，落實公司治理並提升本公司董事會功能建立績效目標以加強董事會運作效率。

(二)資訊公開、網路申報及公司治理資訊揭露：本公司業已建立公開資訊之網路申報作業系統，建置本公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考，並得視情況提供公司治理或其他相關資訊；並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，俾能及時允當揭露。

(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：

106 年度董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|-------------------|----|
| 監察人 | 楊在治 | 7             | 100               |    |
| 監察人 | 郭希古 | 6             | 86                |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

對內部稽核主管：本公司稽核室定期皆會提供監察人公司內部稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人視需要與內部稽核主管就稽核報告內容進行討論或溝通。

對會計師：於季度、半年度及年度財務報表查核工作完成後，監察人與會計師、公司治理單位就內控制度及財務報表查核過程中發現之問題，進行充分討論與意見交流。

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

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？  | V    |   | 本公司已訂定公司治理實務守則，並於公司內外網站及公開資訊觀測站揭露。   | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V    |   | (一) 本公司設有專責單位處理股東建議或糾紛等問題。<br>(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。<br>(三) 本公司定有關係人交易管理辦法和子公司監督及管理作業作為監理關係企業之依據，並由稽核主管定期、不定期稽核中。<br>(四) 依公司內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序辦理，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。   | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？<br>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                    | V    |   | (一) 本公司已於公司治理實務守則第二十條訂定董事多元化方針，且本公司董事會成員具備涵蓋法律、產業、財務等專業技能及產業經歷。<br>(二) 本公司目前已設置薪資報酬委員會。<br>(三) 本公司定有董事會績效評估辦法，於每年年初完成自評並送董事會報告。<br>(四) 本公司財會部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，經本公司財會部評估簽證之獨立性、適任性與專業性，要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，確無其他之財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性之要求。本公司將獨立性評估結果提報106年3月21日董事會審議並通過。 | 無重大差異                |

| 項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?   | V    |   | 本公司已設置董事會秘書提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會之會議相關事宜及製作董事會議事錄；設置設置股務單位，辦理公司登記及變更登記作業，並依法辦理股東會相關事宜及製作股東會議事錄。 | 無重大差異                |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?                            | V    |   | 本公司設有專人及電子郵件信箱，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。                                       | 無重大差異                |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?   | V    |   | 本公司已委託元大證券(股)公司股務代理部代辦股東會事務。  | 無重大差異                |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | V    |   | (一)本公司已架設網站，有關財務業務及公司治理資訊等，均依規定於網站上揭露。<br>(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。              | 無重大差異<br>英文網站尚於籌設處理中 |

| 項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                              |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工權益、僱員關懷：公司設有職工福利委員會，規劃各類活動增進同仁間互動交流。</li> <li>2. 投資者關係：公司有發言人制度以維護投資人關係。</li> <li>3. 供應商關係、利害關係人之權利：本公司經營策略堅持誠信，信守與供應商及利害關係人之承諾，不任意延遲付款，均與供應商及利害關係人維持良好關係。</li> <li>4. 董事及監察人進修之情形：業已揭露於公開資訊站。</li> <li>5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司一向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿業務，所有經營策略以能控制及承受風險為前提。</li> <li>6. 客戶政策之執行情形：公司以提供客戶可靠、穩定、精準之產品為優先考慮。</li> <li>7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人於任期內皆依法行使其職權，故因錯誤或疏失行為而造成訴訟之風險不高，基於成本考量，本公司認為現階段並無投保之必要性。</li> </ol> | 無重大差異                        |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p>         |      |   |   |                              |

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

| 身份別              | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                   |   |   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公司<br>發行人薪資<br>報酬委員會<br>家數 | 備註<br>(註) |
|------------------|-----|---|---|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------------|-----------|
|                  |     | 商務、法<br>會計或公<br>業務所需<br>私立大專<br>校講師以<br>上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其<br>他與公<br>司業務<br>所需之<br>國家考<br>試及領<br>有證書<br>之專門<br>職業及<br>技術人<br>員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                |           |
| 獨立<br>董事         | 黃逸松 |   |   | ✓   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                              | -         |
| 薪<br>酬<br>委<br>員 | 柯淳涵 | ✓   |   |   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                              | -         |
| 薪<br>酬<br>委<br>員 | 婁國仁 | ✓   |   |   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                              | -         |

註：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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

2、薪資報酬委員會之職責：

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

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

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

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

三、薪資報酬委員會之運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：民國 104 年 6 月 23 日至 107 年 6 月 22 日，106 年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------|----|
| 召集人 | 黃逸松 | 2         | 0      | 100%           |    |
| 委員  | 柯淳涵 | 2         | 0      | 100%           |    |
| 委員  | 婁國仁 | 0         | 0      | -              |    |

其他應記載事項：

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

(五) 履行社會責任情形：

| 項 目  | 運作情形 |  | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|-------------------------|
|  | 是    | 否  |                         |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V    | <p>(一) 本公司已訂定企業社會責任準則，並依守則確實執行。</p> <p>(二) 本公司暫無舉辦社會責任教育訓練，但不定期以電子郵件發送給全體員工及董事、監察人，有相關法令訊息及案例探討等宣導。</p> <p>(三) 本公司推行企業社會責任由各單位依職權範圍實施。</p> <p>(四) 本公司訂定績效獎金制度，各部門依經營成果發薪。對於企業倫理及宣導事宜由公司Email發送給全體員工知悉。日常營運活動已宣導員工確實履行誠信經營、納稅義務，反賄賂貪瀆及避免從事不公平競爭之行為等，且實施績效獎金制。</p> | 無重大差異。                  |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>  | V    | <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。本公司非屬製造業公司，故不適用ISO14001。</p> <p>(三) 本公司厲行節能減碳措施，辦公室已全面更換使用高效率LED燈具；而辦公室則推動紙張回收再利用與無紙e化作業；午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用；空調的使用亦定有開關機時間與溫度調節。</p>  | 無重大差異。                  |

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

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項 目   | 運作情形 |   | 與上市櫃公司誠信經營則差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------|
|   | 是    | 否   |                    |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>   | V    | <p>(一) 公司訂有工作規則及誠信經營守則，明定不得藉職務上便利，營利舞弊或收受他人餽贈。</p> <p>(二) 本誠信守則有訂定防範不誠信行為、懲戒及申訴制度。</p> <p>(三) 本公司於交易前針對交易對象有做誠信記錄評估及審查，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p>   | 無重大差異。             |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> |      | <p>(一) 本公司於建立商業關係前先行評估該往來對象之合法性及不誠信行為之紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本守則為健全誠信經營之管理，由相關管理部門負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 公司設置電子信箱可作為適當陳述管道。</p> <p>(四) 公司已建立有效之內部控制、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時由稽核單位定期稽核。</p> <p>(五) 公司於內部月會時不定期宣導誠信經營方針。</p> | 無重大差異。             |

| 項 目   | 運作情形 |   | 與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---------------------|
|   | 是    | 否   |                     |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> |      | <p>(一) 本守則有制定檢舉及獎勵制度，建立便利檢舉管道及受理人員。</p> <p>(二) 本守則有制定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本守則有制定保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> | 無重大差異。              |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>   |      | 公司已建立網站，並依法於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。   | 無重大差異。              |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已制定誠信經營守則，惟均依法令規定辦理相關業務，以落實誠信經營，進而永續經營。</p>  |      |   |                     |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司已在各項合約中註明不可有不誠信之商業行為。</p>  |      |   |                     |

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書。

青雲國際科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年03月19日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月19日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

青雲國際科技股份有限公司



董事長：柯聰源



總經理：柯聰源



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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、106 年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)一〇五年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。

(2)一〇五年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過。訂定 106 年 6 月 28 日為除息基準日，106 年 7 月 14 日為現金股利發放日。(每股分配現金股利 1.3 元)

(3)以私募普通股現金增資發行新股案。

執行情形：決議通過。於 107 年 3 月 19 日董事會決議通過，本次私募普通股案不再繼續辦理募集發行，並提請 107 年股東常會報告。

(4)修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：決議通過，並依決議結果執行。

2、106 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

| 召開日期      | 重要決議事項   |
|-----------|--|
| 106/01/24 | 1. 決議民國一〇六年度營業計畫。<br>2. 決議銀行授信案。<br>3. 決議向關係人短期融資案。  |
| 106/03/21 | 1. 決議民國一〇五年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案。<br>2. 民國一〇五年度營業報告書及財務報表案。<br>3. 決議本公司一〇五度盈餘分配討論案。<br>4. 出具本公司民國一〇五年度內部控制制度聲明書討論案。<br>5. 決議辦理私募普通股現金增資發行新股案。<br>6. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>7. 簽證會計師獨立性定期評估討論案。<br>8. 召開民國一〇六年股東常會相關事宜暨受理提案之時間及處所討論案。 |
| 106/05/10 | 1. 報告民國一〇六年第一季財務報表。<br>2. 決議銀行授信案。<br>3. 決議品牌一部副總經理調薪案。  |
| 106/06/13 | 1. 決議銀行授信案。<br>2. 核議現金股利除息基準日及發放日案。  |
| 106/07/17 | 1. 總經理人事異動及選任副董事長。   |

| 召開日期      | 重要決議事項   |
|-----------|--|
| 106/08/08 | 1. 報告民國一〇六年第二季財務報表。<br>2. 決議向關係人短期融資案。<br>3. 訂定誠信經營作業程序及行為指南。  |
| 106/11/14 | 1. 報告民國一〇六年第三季財務報表。<br>2. 擬定本公司民國一〇七年度稽核計劃案。<br>3. 決議銀行授信案。<br>4. 修訂董事會議事規則案。<br>5. 為按月編製財報所需，擬定一〇七年度員工酬勞及董監酬勞提撥比例案。   |
| 107/01/23 | 1. 民國一〇七年度營業計畫討論案。<br>2. 決議銀行授信案。<br>3. 決議經理人薪資調整案。  |
| 107/03/19 | 1. 決議民國一〇六年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案。<br>2. 民國一〇六年度營業報告書及財務報表案。<br>3. 決議本公司一〇六年度盈餘分配討論案。<br>4. 決議辦理盈餘轉增資發行新股案。<br>5. 民國一〇六年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書討論案。<br>6. 民國一〇六年度私募普通股於剩餘期間不繼續辦理。<br>7. 修訂「個人資料保護管理辦法」部分條文案。<br>8. 董事及監察人全面改選案。<br>9. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>10. 董事及監察人候選人提名。<br>11. 追認轉投資公司股權出售案。<br>12. 召開民國一〇七年股東常會相關事宜暨受理提案之時間及處所討論案。<br>13. 股東常會受理股東對董事及監察人候選人提名之相關事宜。 |
| 107/04/17 | 1. 決議辦理私募普通股現金增資發行新股案。<br>2. 修訂民國一〇七年股東常會議程案。<br>3. 審查民國一〇七年董事及監察人候選人名單。<br>4. 簽證會計師獨立性定期評估討論案。  |
| 107/05/08 | 1. 報告民國一〇七年第一季財務報表。<br>2. 決議銀行授信案。   |

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

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

四、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 眾智聯合會計師事務所 | 游佩靜   | 莊雯秋 | 106/01/01-106/12/31 |    |

金額單位：新台幣仟元

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

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

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱     | 姓名       | 106 年度        |               | 107 年截至 4 月 30 日止 |               |
|--------|----------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|        |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長    | 柯聰源      | -             | -             | -                 | -             |
| 董事兼總經理 | 呂仰鎧      | ( 48,000)     | -             | ( 186,000)        | -             |
| 法人董事   | 福報投資有限公司 | -             | -             | -                 | -             |
|        | 代表人：葉培城  | -             | -             | -                 | -             |
| 董事     | 丁健興      | -             | -             | -                 | -             |
| 監察人    | 楊在治      | ( 18,000)     | -             | ( 9,000)          | -             |

| 職 稱   | 姓 名      | 106 年度        |               | 107 年截至 4 月 30 日止 |               |
|-------|----------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|       |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 監察人   | 郭希古(註 2) | -             | -             | (13,000)          | -             |
| 大股東   | 游德煌(註 1) | 註 1           | -             | 註 1               | -             |
| 部門總經理 | 劉漢徽      | -             | -             | -                 | -             |
| 副總經理  | 董哲仁(註 3) | -             | -             | 註 3               | -             |
| 副總經理  | 朱孝慈      | 5,000         | -             | -                 | -             |
| 協理    | 邱玉燕      | -             | -             | -                 | -             |
| 協理    | 黃復東      | -             | -             | -                 | -             |
| 財會主管  | 陳韻華      | -             | -             | -                 | -             |

註：1. 大股東游德煌業已於 106 年 1 月 23 日因持股低於 10%以下而解除大股東身份。

2. 監察人郭希古因出售超過選任時股數，已於 107 年 3 月自然解任。

3. 已於 106 年 11 月 30 日離職。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

107 年 4 月 9 日(停止過戶日)

| 姓名              | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |        | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|-----------------|-----------|--------|--------------|--------|--------------|------|---|----|----|
|                 | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 名稱或姓名                                   | 關係 |    |
| 柯聰源             | 4,320,093 | 31.96% | 1,818        | 0.01%  | -            | -    | 任達投資有限公司負責人：楊雅婷                         | 配偶 |    |
| 呂仰鎧             | 792,196   | 5.86%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 任達投資有限公司負責人：楊雅婷 | 332,729   | 2.46%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
|                 | 1,818     | 0.01%  | 4,320,093    | 31.96% | -            | -    | 柯聰源                                     | 配偶 |    |
| 劉兆茜             | 309,058   | 2.29%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 彭麗旭             | 303,562   | 2.25%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 張偉雄             | 220,000   | 1.63%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 丁柏瑞             | 209,100   | 1.55%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 陳清政             | 200,000   | 1.48%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |
| 黃明賢             | 197,720   | 1.46%  | 133,210      | 0.99%  | -            | -    | 柯雪珠                                     | 配偶 |    |
| 江明衛             | 175,000   | 1.29%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -  |    |

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：

107年4月30日 單位：股；%

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份來源

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本      |              | 實 收 股 本      |              | 備 註              |                  |                  |   |
|--------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|------------------|---|
|        |            | 股 數<br>(仟 股) | 金 額<br>(仟 元) | 股 數<br>(仟 股) | 金 額<br>(仟 元) | 股本來源(仟元)         |                  | 以現金以外之<br>財產抵充股款 | 其 他   |
| 73年06月 | 10         | 200          | 2,000        | 200          | 2,000        | 現金設立             | 2,000            | 無此情形             |   |
| 75年10月 | 10         | 2,000        | 20,000       | 2,000        | 20,000       | 現金增資             | 18,000           | 無此情形             |   |
| 76年11月 | 10         | 4,000        | 40,000       | 4,000        | 40,000       | 現金增資             | 20,000           | 無此情形             |   |
| 77年12月 | 10         | 7,600        | 76,000       | 7,600        | 76,000       | 盈餘轉增資            | 36,000           | 無此情形             |   |
| 78年12月 | 10         | 12,000       | 120,000      | 12,000       | 120,000      | 現金增資             | 44,000           | 無此情形             |   |
| 79年07月 | 10         | 18,000       | 180,000      | 18,000       | 180,000      | 現金增資<br>盈餘轉增資    | 48,000<br>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<br>資本公積轉增資  | 47,150<br>14,850 | 無此情形             | 證期會86.6.17台財證(一)<br>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)<br>第54495號函核准                          |
| 88年06月 | 10         | 36,000       | 360,000      | 30,888       | 308,880      | 盈餘轉增資<br>資本公積轉增資 | 20,020<br>2,860  | 無此情形             | 證期會88.6.30台財證(一)<br>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)<br>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)<br>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)<br>第140999號函核准                          |
| 91年12月 | 10         | 68,000       | 680,000      | 40,467       | 404,666      | 可轉債轉換            | 12,659           | 無此情形             |   |
| 92年04月 | 10         | 68,000       | 680,000      | 40,612       | 406,120      | 可轉債轉換            | 1,454            | 無此情形             | 證期會91.8.6台財證(一)<br>第0910136154號函核准                      |
| 92年08月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 40,637       | 406,368      | 可轉債轉換            | 248              | 無此情形             |   |
| 92年09月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 50,637       | 506,368      | 現金增資             | 100,000          | 無此情形             | 證期會92.6.9台財證(一)<br>第0920109910號函核准                      |
| 92年11月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 50,858       | 508,581      | 可轉債轉換            | 2,213            | 無此情形             |   |
| 93年01月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 51,459       | 514,590      | 可轉債轉換            | 6,009            | 無此情形             | 證期會91.8.6台財證(一)<br>第0910136154號函核准                      |
| 93年04月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 51,821       | 518,205      | 可轉債轉換            | 3,615            | 無此情形             |   |
| 93年07月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 51,825       | 518,252      | 可轉債轉換            | 47               | 無此情形             |   |
| 93年09月 | 10         | 120,000      | 1,200,000    | 57,419       | 574,191      | 盈餘轉增資<br>資本公積轉增資 | 40,394<br>15,545 | 無此情形             | 金融監督管理委員會93<br>年7月16日金管證一字第<br>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<br>年8月30日金管證一字第<br>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<br>期貨局於九十五年八月二<br>十一日金管證一字第<br>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<br>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<br>09631650100號函核准                         |

| 年 月     | 發行價格 | 核定股本         |             | 實收股本         |             | 備 註      |           |                  |   |
|---------|------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------|-----------|------------------|---|
|         |      | 股 數<br>(仟 股) | 金 額<br>(仟元) | 股 數<br>(仟 股) | 金 額<br>(仟元) | 股本來源(仟元) |           | 以現金以外之<br>財產抵充股款 | 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號函核准          |
| 96年10月  | 10   | 120,000      | 1,200,000   | 24,940       | 249,398     | 私募現金增資   | 80,000    | 無此情形             | 96年11月12日經授中字第09633035560號函核准           |
| 97年12月  | 10   | 120,000      | 1,200,000   | 34,940       | 349,398     | 私募現金增資   | 100,000   | 無此情形             | 98年01月16日經授中字第09831572220號函核准           |
| 98年12月  | 10   | 68,000       | 680,000     | 8,735        | 87,350      | 減 資      | (262,048) | 無此情形             | 金融監督管理委員會 98年12月1日金管證發字第0980059996號函核准  |
| 101年11月 | 10   | 68,000       | 680,000     | 11,145       | 111,450     | 私募現金增資   | 24,100    | 無此情形             | 新北市政府 101年12月17日北府經登字第1015077335號函核准    |
| 103年9月  | 10   | 68,000       | 680,000     | 11,702       | 117,022     | 盈餘轉增資    | 5,572     | 無此情形             | 金融監督管理委員會 103年8月5日金管證發字第1030029701號函核准  |
| 104年9月  | 10   | 68,000       | 680,000     | 12,287       | 122,873     | 盈餘轉增資    | 5,851     | 無此情形             | 金融監督管理委員會 104年8月17日金管證發字第1040031277號函核准 |
| 105年8月  | 10   | 68,000       | 680,000     | 13,516       | 135,160     | 盈餘轉增資    | 12,287    | 無此情形             | 金融監督管理委員會 105年7月15日核准                   |

107年4月30日

| 股 份<br>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        | 13,516,047     | 54,483,953 | 68,000,000 | 上櫃股票 |

(二) 股東結構

107年4月9日(停止過戶日)

| 股東結構<br>數量   | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其 他<br>法 人 | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計        |
|--------------|----------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數          | -        | -        | 8          | 3,034      | 11          | 3,053      |
| 持有股數         | -        | -        | 389,012    | 13,022,235 | 104,800     | 13,516,047 |
| 持股比例         | -        | -        | 2.88%      | 96.35%     | 0.77%       | 100%       |
| 陸資持股比例：0.00% |          |          |            |            |             |            |

## (三) 股權分散情形

107年4月9日

| 持 股 分 級                | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|------------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999                | 1,650   | 119,994    | 0.89%   |
| 1,000 至 5,000          | 1,150   | 2,150,049  | 15.91%  |
| 5,001 至 10,000         | 127     | 1,034,104  | 7.65%   |
| 10,001 至 15,000        | 38      | 501,122    | 3.71%   |
| 15,001 至 20,000        | 27      | 510,537    | 3.78%   |
| 20,001 至 30,000        | 22      | 551,142    | 4.08%   |
| 30,001 至 40,000        | 14      | 522,334    | 3.86%   |
| 40,001 至 50,000        | 5       | 224,000    | 1.66%   |
| 50,001 至 100,000       | 7       | 439,000    | 3.25%   |
| 100,001 至 200,000      | 6       | 977,027    | 7.23%   |
| 200,001 至 400,000      | 5       | 1,374,449  | 10.17%  |
| 400,001 至 600,000      | 0       | 0          | 0.00%   |
| 600,001 至 800,000      | 1       | 792,196    | 5.86%   |
| 800,001 至 1,000,000    | 0       | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 至 99,999,999 | 1       | 4,320,093  | 31.95%  |
| 合 計                    | 3,053   | 13,516,047 | 100.00% |

## (四) 主要股東名單

107年4月9日

| 主要股東名稱   | 股份 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|----------|----|-----------|---------|
| 柯聰源      |    | 4,320,093 | 31.96%  |
| 呂仰鎧      |    | 792,196   | 5.86%   |
| 仕達投資有限公司 |    | 332,729   | 2.46%   |
| 劉兆茜      |    | 309,058   | 2.29%   |
| 彭麗旭      |    | 303,562   | 2.25%   |
| 張偉雄      |    | 220,000   | 1.63%   |
| 丁柏瑞      |    | 209,100   | 1.55%   |
| 陳清政      |    | 200,000   | 1.48%   |
| 黃明賢      |    | 197,720   | 1.46%   |
| 江明衛      |    | 175,000   | 1.29%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目    |             | 年 度    |         |                       |   |
|--------|-------------|--------|---------|-----------------------|---|
|        |             | 105 年  | 106 年   | 截至 107 年<br>03 月 31 日 |   |
| 每股市價   | 最 高         | 44.15  | 80.00   | 80.00                 |   |
|        | 最 低         | 19.00  | 26.85   | 26.85                 |   |
|        | 平 均         | 32.18  | 46.28   | 53.83                 |   |
| 每股淨值   | 分 配 前       | 13.07  | 15.31   | 16.89                 |   |
|        | 分 配 後       | 11.77  | 尚未分配(註) | 尚未分配(註)               |   |
| 每股盈餘   | 加權平均股數      | 13,516 | 13,516  | 13,516                |   |
|        | 每股盈餘(追溯調整前) | 1.52   | 3.34    | 1.58                  |   |
|        | 每股盈餘(追溯調整後) | 1.52   | 註       | 註                     |   |
| 每股股利   | 現金股利        | 1.3    | 1.0     | -                     |   |
|        | 無償配股        | 盈餘配股   | -       | 1.5                   | - |
|        |             | 資本公積配股 | -       | -                     | - |
|        | 累積未付股利      | -      | -       | -                     |   |
| 投資報酬分析 | 本益比         | 21.17  | 13.86   | -                     |   |
|        | 本利比         | 24.75  | 46.28   | -                     |   |
|        | 現金股利殖利率     | 4.04   | 2.16    | -                     |   |

註：民國 106 年度之分派金額僅經董事會擬議，尚需經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所定之股利政策

第十九條：

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

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

第二十條：

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

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括董事會所訂條件之從屬公司員工；前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

2、本次股東會擬議股利分配之情形：經本公司董事會民國107年3月19日決議，擬每股配發新台幣1.0元之現金股利及新台幣1.5元之股票股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 107 年度財務預測尚無需公開，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

本公司 106 年度對於應付員工、董事及監察人酬勞之估列，係以章程所定成數為估列基礎，提報董事會通過估列提撥比率，俟年度結算後依董事會決議實際分派金額後，與帳列數之差異列為 107 年度會計估計變動調整。

3、董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 107 年 3 月 19 日經董事會決議，擬按本公司章程規定分派 106 年度員工酬勞新台幣 700,264 元及董監酬勞新台幣 700,264 元，均以現金方式發放。以上決議數與 106 年度認列費用金額無差異。

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

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

(九) 公司買回本公司股份情形：民國 106 年度及截至年報刊印日止，本公司無執行買回庫藏股。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、公司所營業務之主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度別<br>產品 | 105 年度    |        | 106 年度    |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 營業淨額      | 比重%    | 營業淨額      | 比重%    |
| 記憶體產品     | 1,008,027 | 69.50  | 2,564,969 | 81.09  |
| 板卡產品      | 399,861   | 27.57  | 529,957   | 16.75  |
| 其他        | 42,420    | 2.93   | 68,339    | 2.16   |
| 合計        | 1,450,308 | 100.00 | 3,163,265 | 100.00 |

##### 2、本公司目前之商品(服務)項目

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

##### 3、計劃開發之新產品及服務

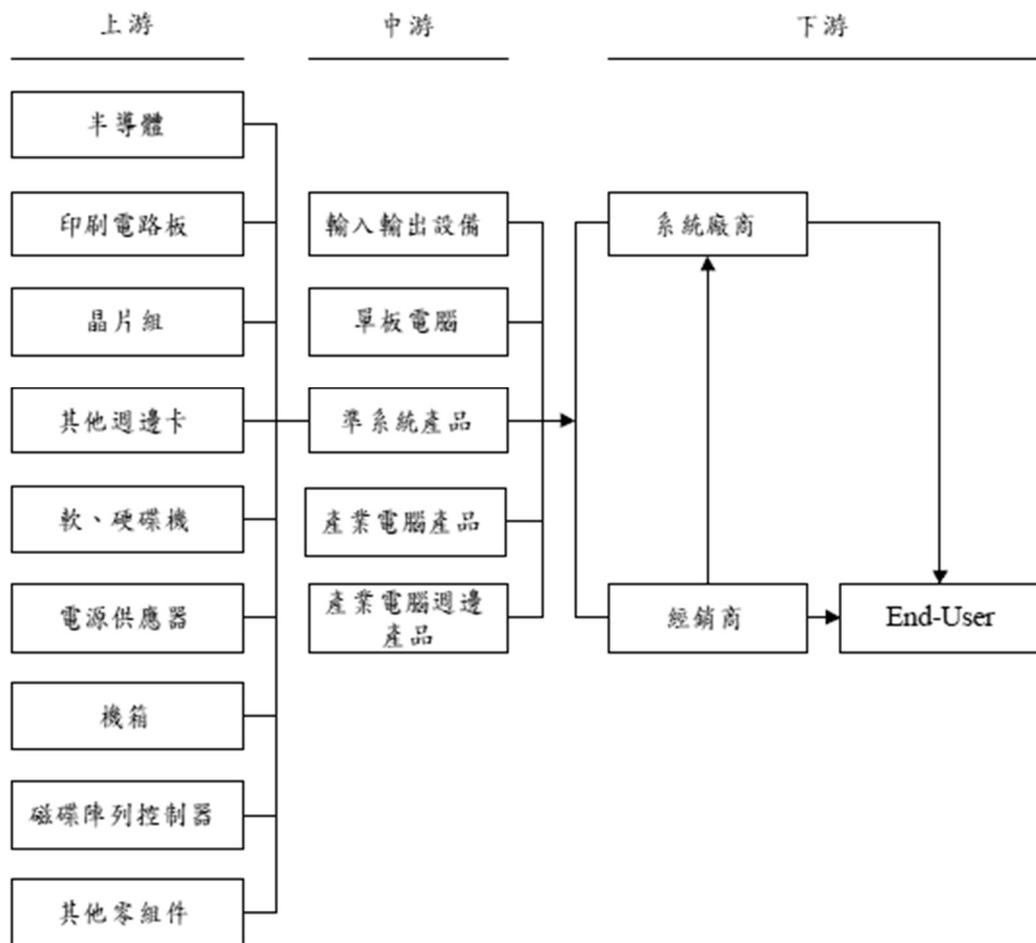
- (1) 強化 SSD 及 DDR 等儲存設備產品線。
- (2) 開發及深耕各類型通路產品之代理。
- (3) 提供專業客製化 ODM/OEM 之美容美甲光療產品。

#### (二) 產業概況

##### 1、產業之現狀與發展

在市場快速變動以及高度競爭壓力下，數位轉型已是企業發展的重心，而朝向數位原生企業 (Digital Native Enterprise) 推動則是未來企業發展的重要方向。近年物聯網(IoT)概念落實的結果，加上許多新興科技包括 5G、自駕車、人工智慧(AI)等議題都吸引業界的高度關注，網路應用更加多元，巨量資料一路成長，2017 年半導體產業因為記憶體產業帶動景氣大爆發，同時也讓各大產業研究機構皆數度調升產業成長預估，根據產業研究機構 Gartner 的報告，2017 年半導體產業預估成長 7.2%，但事實上多項半導體元件都出現強勁需求，缺貨與漲價消息不斷，產業成長預測一舉調高到 19.7%，全球半導體產業產值也達 4,111 億美元，預計未來半導體產業也將因 5G、自駕車與 AI 等議題的發展而更加蓬勃。

## 2、產業上、中、下游之關聯性



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

### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1)產品發展趨勢

##### A. 記憶體模組

2017年DRAM的成長主要來自於伺服器的成長，此成長趨勢受人工智慧、雲端運算超高成長並沒有減緩，根據TrendForce記憶體儲存研究(DRAMe Xchange)調查顯示，2017年第四季DRAM產業營收表現再創歷史新高。價格方面來看，受行動式記憶體接棒漲價帶動，以及智慧型手機旗艦機種的旺季效應，以三星為首的DRAM廠拉抬行動式記憶體報價，帶動行動式記憶體在第四季有5%~20%不等的漲幅(取決於不同的容量)，其餘各類DRAM產品合約價亦普遍較前季再上漲約5%~10%。展望未來，因北美四大網路服務提供業者為首的資料中心拉貨動能仍強，且帶動伺服器記憶體價格上漲，在需求面依然相當強勁前提下，預估全年度DRAM供給成長將小於需求成長，可望帶動DRAM價格持續攀高。展望2018，在物聯網與智慧應用的推動下，記憶體市場預料仍會持續成長，應用市場也會越來越廣泛，不僅消費性電子，包含工業、公共設備、汽車與家電的使用需求都會成長。

##### B. 電腦及其周邊設備

由於全球經濟景氣持續低迷，且資訊電腦產品發展成熟，市場需求未受到新產品或新技術的刺激驅動，預期消費者購買電腦產品的意願仍持續下滑，導致2017年全球筆記型電腦、桌上型電腦及平板電腦的市場規模，仍將持續出現衰退的現象，但是衰退幅度已經有明顯減緩的趨勢。資策會MIC表示，雖然近年來電競風潮興起，略能支撐高階電競電腦的出貨量，但仍然是屬於利基應用市場，對於桌上型電腦整體出貨量的助益成效依然有限。展望未來，隨著關鍵零組件效能提升、功耗降低及散熱狀況改善等市場優勢條件成熟，mini PC的產品發展將漸趨完整，未來高階產品可望更普遍地被應用在商業場域，帶動桌上型電腦產品滲透至工業電腦的應用領域，為桌上型電腦找到新的成長空間。

#### (2)競爭情形

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

### (三) 技術及研發概況

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

#### (四) 長、短期業務發展計畫：

##### 1、短期業務發展計畫

- (1) 繼續經營代理品牌記憶體模組及品牌主板，持續提升本公司之知名度。
- (2) 強化代理產品類別，提升代理產品市佔率，加強各產品事業群交叉行銷。

##### 2、長期業務發展計畫

- (1) 開發特殊設計之產品，走向客製化及高毛利的工業、應用型或特殊用途的工控板卡、美容美甲光療機產品及工業電腦記憶體/模組。
- (2) 持續尋求及開發產品面、通路面多面向的突破機會。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區及市場占有率

##### (1) 主要商品之銷售地區

最近二年度本公司銷售區域之營收情形與比重分佈如下：

| 年 度 |     | 105 年度    |        | 106 年度    |        |
|-----|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|     |     | 金額(仟元)    | 比率(%)  | 金額(仟元)    | 比率(%)  |
| 外 銷 | 亞 洲 | 414,482   | 28.58  | 1,555,986 | 49.19  |
|     | 其 他 | -         | -      | -         | -      |
| 內 銷 |     | 1,035,826 | 71.42  | 1,607,279 | 50.81  |
| 合 計 |     | 1,450,308 | 100.00 | 3,163,265 | 100.00 |

##### (2) 市場占有率

品牌代理記憶體產品將配合原廠行銷計畫持續穩健擴大行銷佈局，而板卡代理部門已穩定銷售代理產品，營運策略為逐漸搶佔市佔率為目標。

#### 2、市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 記憶體模組

數據中心伺服器市場，自 2017 年起取代智慧型手機成為 DRAM 產業未來數年最強勁的成長動能來源；DRAM 顆粒因來自遊戲、加密貨幣挖礦，高階手機內建包括臉部/語音辨識、即時翻譯、快速影像搜尋與場景偵測等人工智慧(AI)、擴增實境等功能，需求依然相當強勁。因此，整體 DRAM 供應仍將維持吃緊狀態，上半年開出的產能並不多。預期產業基本面將保有有利態勢，預估 2018 年 DRAM 產業位元產出將依然成長。第一季伺服器用記憶體 (Server DRAM) 一線大廠積極轉進至 32GB RDIMM 的模組規格，Server DRAM 原廠為了以優惠的價格確保銷量，報價上僅維持約 4% 漲幅；進入第二季後，隨著中國大陸伺服器標案與代工的需求增溫，預估伺服器記憶體價格仍將持續上揚。

在 SSD、eMMC/UFS，還是晶圓/顆粒上，由於本身市場就普遍預期價格

逐漸下滑，且廠商開始大量生產 64 層 3D NAND，市況將轉變成供過於求，導致 NAND Flash 價格持續走跌的機率升高。NAND 合約價會在 Q1 緩步下滑、季減率介於 3-5%，預估 Q2 降幅則會加劇至雙位數。到了下半年，報價跌幅會趨緩、甚或止穩，主要是下半年為手機市場旺季，因此需求將會因應市場提升，進而改善供需不平衡的問題。

## (2) 電腦及其周邊設備

國際研究暨顧問機構 Gartner 初步調查結果顯示，2018 年第一季全球個人電腦(PC)出貨量總計 6,170 萬台，較去年同期下滑 1.4%；自 2012 年第二季起，全球 PC 市場已連續第十四季下滑。Gartner 指出，下滑的主要原因來自中國大陸市場，因許多國營和大型企業為等待新的政策及官員人事異動，延遲了 PC 及相關設備的採購與升級；其次 2017 年第四季部分 PC 庫存一直延續到 2018 年第一季，再加上第二季還有多款採用英特爾(Intel)最新第八代核心處理器的新機種即將問世，因此廠商也抱持謹慎態度，以防存貨過多。

近期，虛擬貨幣比特幣 (Bitcoin Cash) 價格飆漲，一度衝破 1 比特幣兌換超過 4,000 美元，造成市場瘋狂，也使挖礦風興起，這就使挖礦的必備工具-顯示卡 (GPU) 大熱銷。根據市場調查機構 JPR 的最新研究數據顯示，2017 第 2 季 GPU 出貨量是近 10 年來罕見暴漲的一季，獨立顯示卡的出貨量成長較 2016 年同期相比高達 31%。PR 報告表示，很大一部分顯然是挖礦潮帶來的超級利益。顯示的需求隨著挖礦潮的興起越來越大，不過相較於整合型晶片市場，依舊小巫見大巫。畢竟就顯示卡的需求來說，許多消費者依然認為「夠用就好」。

## 3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

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

| 競爭利基及發展之有利因素 |  |
|--------------|--|
|              | 價值。<br>●善用企業寶貴資源，不做譁眾取寵的短期財務操作，將一步一腳印的勤儉作風反應在優良的財務配置上。 |

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

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1、重要用途

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

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

電腦板卡之主要應用於：

- (1)醫療保健：醫療儀器、血壓計及美容美甲光療機。
- (2)工業：工業控制模擬測試、機器人、安全監控系統等自動化系統。
- (3)商業：便利商店裡的收銀機（POS）、ATM、提供生活資訊數位看板。
- (4)消費資訊：悠遊卡及進站閘門讀卡機、自動售票機、互動式資訊服務系統。

2、產製過程：僅部分產品的包裝產線，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

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

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

1、最近二年度任一年度中佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額

單位：新台幣仟元；%

| 105 年度 |           |             |         | 106 年度 |           |             |         | 107 年度截至第一季止 |           |             |         |
|--------|-----------|-------------|---------|--------|-----------|-------------|---------|--------------|-----------|-------------|---------|
| 名稱     | 金額        | 佔全年度進貨淨額(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 佔全年度進貨淨額(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 佔全年度進貨淨額(%) | 與發行人之關係 |
| A      | 1,110,728 | 67.04       | 無       | A      | 3,013,019 | 85.25       | 無       | A            | 1,315,531 | 82.86       | 無       |
| B      | 392,953   | 23.72       | 無       | B      | 493,242   | 13.47       | 無       | B            | 256,713   | 16.17       | 無       |
| Other  | 153,235   | 9.24        |         | Other  | 156,763   | 1.28        |         | Other        | 15,378    | 0.97        |         |
| 進貨淨額   | 1,656,916 | 100.00      |         | 進貨淨額   | 3,663,024 | 100.00      |         | 進貨淨額         | 1,587,622 | 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；%

| 105 年度 |           |             |         | 106 年度 |           |             |         | 107 年度截至第一季止 |           |             |         |
|--------|-----------|-------------|---------|--------|-----------|-------------|---------|--------------|-----------|-------------|---------|
| 名稱     | 金額        | 佔全年度銷貨淨額(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 佔全年度銷貨淨額(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 佔全年度銷貨淨額(%) | 與發行人之關係 |
| A      | 188,097   | 12.97       | 無       | A      | 1,546,057 | 48.87       | 無       | A            | 1,349,081 | 68.87       | 無       |
|        |           |             |         | B      | 320,638   | 10.14       | 無       |              |           |             |         |
| -      | -         | -           |         | -      | -         | -           |         |              |           |             |         |
| Other  | 1,262,211 | 87.03       |         | Other  | 1,296,570 | 40.99       |         | Other        | 609,909   | 31.13       |         |
| 銷貨淨額   | 1,450,308 | 100.00      |         | 銷貨淨額   | 3,163,265 | 100.00      |         | 銷貨淨額         | 1,958,990 | 100.00      |         |

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

(五) 最近二年度生產量值表：僅部分產品的包裝產線，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟片、新台幣仟元

| 銷 售<br>量<br>值<br>主要商品 | 105 年度 |           |     |         | 106 年度 |           |     |           |
|-----------------------|--------|-----------|-----|---------|--------|-----------|-----|-----------|
|                       | 內 銷    |           | 外 銷 |         | 內 銷    |           | 外 銷 |           |
|                       | 量      | 值         | 量   | 值       | 量      | 值         | 量   | 值         |
| 高階記憶體                 | 377    | 612,028   | 181 | 395,999 | 629    | 1,036,347 | 233 | 1,528,622 |
| 板卡產品                  | 187    | 394,682   | 10  | 5,179   | 224    | 504,039   | 25  | 25,918    |
| 其 他                   |        | 29,116    |     | 13,304  |        | 66,893    |     | 1,445     |
| 合 計                   |        | 1,035,826 |     | 414,482 |        | 1,607,279 |     | 1,555,985 |

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年 度                        |      | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至<br>107 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接員工 | -      | -      | -                       |
|                            | 間接員工 | 6      | 2      | 2                       |
|                            | 行政人員 | 37     | 34     | 34                      |
|                            | 合 計  | 43     | 36     | 36                      |
| 平 均 年 歲                    |      | 42.1   | 43.5   | 43.86                   |
| 平 均 年 資                    |      | 7.51   | 8.47   | 8.80                    |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士  | -      | -      | -                       |
|                            | 碩 士  | 4.65   | 5.56   | 5.56                    |
|                            | 大 專  | 65.12  | 63.89  | 63.89                   |
|                            | 高 中  | 30.23  | 30.55  | 30.55                   |
|                            | 高中以下 | -      | -      | -                       |

#### 四、環保支出資訊

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

#### 五、勞資關係

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

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

##### 1. 長期獎酬措施：

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

##### 2、各項員工福利措施：

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

##### 3、員工進修及教育訓練：

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

##### 4、退休制度與實施情形：

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

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

#### 5. 工作環境與員工人身安全保護措施

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

6、勞資間之協議情形：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約

| 契約性質  | 當事人 | 契約起訖日期              | 主要內容     | 限制條款 |
|-------|-----|---------------------|----------|------|
| 授權書   | 技嘉  | 106.09.01~107.12.31 | 經銷技嘉顯示卡  | 無    |
| 經銷授權  | 技嘉  | 105.01.01~終止日       | 經銷技嘉主機板  | 無    |
| 代理授權書 | 盈嘉  | 106.01.01~108.12.31 | 技嘉筆電產品代理 | 無    |

一般經銷合約經銷產品項目繁多，且各項單品對整體銷售影響不大，茲不贅述。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務會計準則

##### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

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

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

註2：上述資料均經會計師查核簽證。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

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

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

註2：上述資料均經會計師查核簽證。

簡明個體(個別)資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項<br>目          | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |           | 當年度截至<br>107年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|-----------------|--------|---------------|---------|---------|---------|-----------|------------------------------------|
|                 |        | 102年          | 103年    | 104年    | 105年    | 106年      |                                    |
| 流動資產            |        | 222,573       | 423,414 | 225,922 | 304,195 | 1,112,815 | 1,281,937                          |
| 不動產、廠房及設備       |        | 1,350         | 1,834   | 1,272   | 1,413   | 1,093     | 912                                |
| 無形資產            |        | -             | -       | -       | -       | -         | -                                  |
| 其他資產            |        | 16,547        | 19,881  | 14,883  | 15,460  | 18,018    | 20,780                             |
| 資產總額            |        | 277,153       | 456,042 | 243,582 | 322,573 | 1,133,031 | 1,304,734                          |
| 流動負債            | 分配前    | 131,821       | 312,550 | 74,976  | 145,950 | 926,070   | 1,075,478                          |
|                 | 分配後    | 138,508       | 312,550 | 87,263  | 87,263  | 註3        | 註3                                 |
| 非流動負債           |        | 89            | 3,243   | 281     | -       | -         | 914                                |
| 負債總額            | 分配前    | 131,910       | 315,793 | 75,257  | 145,950 | 926,070   | 1,076,392                          |
|                 | 分配後    | 138,597       | 315,793 | 87,544  | 163,521 | 註3        | 註3                                 |
| 歸屬於母公司業主<br>之權益 |        | 145,243       | 140,249 | 168,325 | 176,623 | 206,961   | 228,342                            |
| 股本              |        | 111,450       | 117,022 | 122,873 | 135,160 | 135,160   | 135,160                            |
| 資本公積            |        | 4,820         | 4,820   | 4,820   | 4,820   | 4,820     | 4,820                              |
| 保留盈餘            | 分配前    | 28,954        | 18,407  | 40,632  | 36,643  | 66,981    | 88,362                             |
|                 | 分配後    | 16,695        | 12,556  | 16,058  | 19,072  | 註3        | 註3                                 |
| 其他權益            |        | 19            | -       | -       | -       | -         | -                                  |
| 庫藏股票            |        | -             | -       | -       | -       | -         | -                                  |
| 非控制權益           |        | -             | -       | -       | -       | -         | -                                  |
| 權益總額            | 分配前    | 145,243       | 140,249 | 168,325 | 176,623 | 206,961   | 228,342                            |
|                 | 分配後    | 138,556       | 140,249 | 156,038 | 159,052 | 註3        | 註3                                 |

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

註2：該期間財務資料係經會計師核閱。

註3：截至年報刊日止，本公司106年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

簡明個體(個別)綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 最近五年度財務資料(註1) |         |           |           |           | 當年度截至<br>107年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|--------------------|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                    | 102年          | 103年    | 104年      | 105年      | 106年      |                                    |
| 營業收入               | 576,417       | 944,875 | 1,594,702 | 1,450,308 | 3,163,265 | 1,958,990                          |
| 營業毛利               | 69,106        | 49,297  | 100,370   | 79,585    | 115,006   | 30,920                             |
| 營業損益               | 16,576        | 1,676   | 25,983    | 13,662    | 40,762    | 11,117                             |
| 營業外收入及支出           | 6,920         | 4,042   | 3,858     | 5,880     | 4,522     | 8,416                              |
| 稅前淨利               | 23,496        | 2,366   | 29,841    | 19,542    | 45,284    | 19,533                             |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 23,496        | 2,366   | 27,248    | 20,580    | 45,188    | 21,381                             |
| 停業單位損失             | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 本期淨利(損)            | 19,232        | 1,256   | 27,248    | 20,580    | 45,188    | 21,381                             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 1,633         | 456     | 828       | 5         | 2,721     | -                                  |
| 本期綜合損益總額           | 20,865        | 1,693   | 28,076    | 20,585    | 47,909    | 21,381                             |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 19,232        | 1,256   | 27,248    | 20,580    | 45,188    | 21,381                             |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 20,865        | 1,693   | 28,076    | 20,585    | 47,909    | 21,381                             |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -             | -       | -         | -         | -         | -                                  |
| 每股盈餘               | 1.73          | 0.11    | 2.22      | 1.52      | 3.34      | 1.58                               |

註1：上述資料均經會計師查核簽證。

註2：該期間財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料 - 我國財務會計準則：本公司 102 年~106 年度係採用國際財務報導準則，故不適用。

(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 |
|------|------------|---------|-------|----|
| 102  | 眾智聯合會計師事務所 | 吳光皋、莊雯秋 | 無保留意見 |    |
| 103  | 眾智聯合會計師事務所 | 吳光皋、莊雯秋 | 無保留意見 |    |
| 104  | 眾智聯合會計師事務所 | 游佩靜、莊雯秋 | 無保留意見 | 註  |
| 105  | 眾智聯合會計師事務所 | 游佩靜、莊雯秋 | 無保留意見 |    |
| 106  | 眾智聯合會計師事務所 | 游佩靜、莊雯秋 | 無保留意見 |    |

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

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析—國際財務報導準則

| 分析項目(註3)    |                  | 最近五年度財務分析(註2) |         |          |          |          | 截至<br>107/3/31 財<br>務資料 |
|-------------|------------------|---------------|---------|----------|----------|----------|-------------------------|
|             |                  | 102年          | 103年    | 104年     | 105年     | 106年     |                         |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 47.59         | 69.25   | 30.90    | 45.25    | 81.73    | 82.50                   |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 10765.33      | 7823.99 | 13255.19 | 12499.86 | 18935.13 | 25137.72                |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 168.85        | 135.47  | 301.33   | 208.42   | 120.17   | 119.20                  |
|             | 速動比率             | 139.46        | 114.36  | 212.77   | 111.66   | 43.94    | 86.59                   |
|             | 利息保障倍數           | 37.77         | 337.07  | 1374.21  | 2691.78  | 1091.33  | 455.40                  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 9.33          | 5.79    | 9.73     | 16.43    | 15.63    | 3.72                    |
|             | 平均收現日數           | 39.12         | 63.03   | 37.50    | 22.21    | 23.35    | 24.19                   |
|             | 存貨週轉率(次)         | 13.04         | 18.75   | 23.58    | 13.36    | 7.20     | 3.65                    |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 14.62         | 9.09    | 14.74    | 20.46    | 22.77    | 9.35                    |
|             | 平均銷貨日數           | 27.99         | 19.46   | 15.48    | 27.31    | 50.69    | 24.66                   |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 378.97        | 593.51  | 1026.85  | 1080.30  | 2524.55  | 1954.10                 |
|             | 總資產週轉率(次)        | 2.26          | 2.58    | 4.56     | 5.12     | 4.35     | 1.61                    |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 8.40          | 0.57    | 8.35     | 7.54     | 6.84     | 2.21                    |
|             | 權益報酬率(%)         | 15.48         | 0.88    | 17.66    | 11.93    | 23.56    | 9.82                    |
|             | 稅前純益佔實收資本比率(%)   | 21.08         | 2.02    | 24.29    | 14.46    | 33.50    | 14.45                   |
|             | 純益率(%)           | 3.62          | 0.13    | 1.71     | 1.42     | 1.43     | 1.09                    |
|             | 每股盈餘(元)          | 1.73          | 0.11    | 2.22     | 1.52     | 3.34     | 1.58                    |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | (6.96)        | (22.12) | 96.36    | (11.10)  | (67.80)  | (1.58)                  |
|             | 現金流量允當比率(%)      | (186.57)      | 444.15  | 299.42   | 123.48   | 10.14    | 10.14                   |
|             | 現金再投資比率(%)       | (7.06)        | (61.80) | 44.35    | (16.74)  | (321.46) | (15.64)                 |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 7.75          | 4.86    | 1.37     | 5.54     | 2.72     | 2.63                    |
|             | 財務槓桿度            | 1.04          | 1.42    | 1.08     | 1.06     | 1.13     | 1.98                    |

請說明最近兩年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 負債占資產比率、流動比率、速動比率：因接獲記憶體大額定單，應收帳款增加暨提前備貨之應付款項及銀行借款同時大幅增加所致。
- 利息保障倍數：因本期利息支出增加所致。
- 存貨週轉率、平均銷售日數：係因記憶體產品持續漲價趨勢及下季銷售定單之需求，提前備貨使得存貨庫存增加所致。
- 長期資金佔不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率：因本期營業績效佳且無重大資本支出致本期各項比率增加。
- 權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、每股盈餘：因本期營業績效良好致本期各項比率增加。
- 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：本期因營運狀況佳應收帳款成長及年度備貨增加存貨，使得營運現金流出，導致本期各項比率下降。

註1：上述資料均經會計師查核簽證及核閱。

註2：本公司因合併及個體財務比例分析計算結果一致，故未分列表達。

註3：應列示之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析 - 我國財務會計準則：本公司 102 年~106 年度係採用國際財務報導準則，故不適用。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

青雲國際科技股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度財務報表，業經委託眾智聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形；連同營業報告書、盈餘分配議案，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請鑑核。

此致

本公司民國一〇七年股東常會

青雲國際科技股份有限公司

監察人：楊在治



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日

四、最近年度個別財務報告，請參閱第 65-109 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：無。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 106 年度           | 105 年度         | 差 異            |               |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|
|  |                  |                | 金額             | %             |
| 流動資產   | 1,112,815        | 304,195        | 808,620        | 265.82        |
| 基金及投資  | 1,105            | 1,505          | ( 400)         | (26.58)       |
| 固定資產   | 1,093            | 1,413          | ( 320)         | (22.65)       |
| 其他資產   | 18,018           | 15,460         | 2,558          | 16.55         |
| <b>資產總額</b>  | <b>1,133,031</b> | <b>322,573</b> | <b>810,458</b> | <b>251.25</b> |
| 流動負債   | 926,070          | 145,950        | 780,120        | 534.51        |
| 其他負債   | -                | -              | -              | -             |
| <b>負債總額</b>  | <b>926,070</b>   | <b>145,950</b> | <b>780,120</b> | <b>534.51</b> |
| 股本   | 135,160          | 135,160        | -              | -             |
| 資本公積   | 4,820            | 4,820          | -              | -             |
| 保留盈餘   | 66,981           | 36,643         | 30,388         | 82.79         |
| <b>股東權益總額</b>  | <b>206,961</b>   | <b>176,623</b> | <b>30,388</b>  | <b>82.79</b>  |
| <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"> <li>1. 流動資產及資產總額增加：係記憶體產品業績成長所增加應收帳款及因應下季銷售定單之需求，提前備貨使得存貨增加所致。</li> <li>2. 流動負債及負債總額增加：係因備貨增加之應付帳款及銀行借款所致。</li> <li>3. 保留盈餘及股東權益總額增加：係因本期獲利成長所致。</li> </ol> |                  |                |                |               |

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 106 年度    | 105 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入      | 3,163,265 | 1,450,308 | 1,712,957 | 118.11   |
| 營業成本      | 3,048,259 | 1,370,723 | 1,677,536 | 122.38   |
| 營業毛利      | 115,006   | 79,585    | 35,421    | 44.51    |
| 營業費用      | 74,244    | 65,923    | 8,321     | 12.62    |
| 營業利益      | 40,762    | 13,662    | 27,100    | 198.36   |
| 營業外收入及支出  | 4,522     | 5,880     | ( 1,358)  | ( 23.10) |
| 本期稅前損益    | 45,284    | 19,542    | 25,742    | 131.73   |
| 所得稅費用(利益) | ( 96)     | ( 1,038)  | ( 942)    | ( 90.75) |
| 本期損益      | 45,188    | 20,580    | 24,608    | 119.47   |

增減比例超過 20%以上之變動分析說明：

1. 營業收入及成本增加：係記憶體產品業務拓展順利使得銷售業績成長所致。
2. 營業毛利增加：係記憶體產品銷售業績增加所致。
3. 營業利益增加：係本期銷售業績成長所致。
4. 營業外收入及支出減少：係本期利息支出增加所致。
5. 稅前淨利增加：係本期銷售業績成長所致。
6. 所得稅費用減少：係遞延所得稅利益增加所致。
7. 本期淨利增加：係本期銷售業績成長且費用控管得宜所致。

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報「伍、營運概況 二、市場及產銷概況」內容。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度現金流量變動之分析

| 項 目           | 106 年度      | 105 年度     |
|---------------|-------------|------------|
| 營業活動之淨現金流(出)入 | ( 627, 911) | ( 16, 202) |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | 3, 564      | 8, 860     |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | 655, 491    | ( 32)      |

分析說明：

1. 營業活動現金流出較上年度增加，主要係銷售績效佳應收帳款增加及因應下季銷售定單之需求，提前備貨使得存貨增加所致。
2. 投資活動現金流入較上年度減少，主要係金融資產到期處份減少所致。
3. 籌資活動現金流量由流出轉為流入，主要係因銀行借款增加所致。

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

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初<br>現金餘額<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年現<br>金流出量<br>(3) | 預計現金剩<br>餘(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------|
|                   |                            |                      |                                 | 融資計劃             | 理財計劃 |
| 80, 055           | 684, 000                   | ( 718, 828)          | 45, 227                         | -                | -    |

1. 未來一年現金流量情形分析：

- (1) 營業活動：係預計營業獲利持平及備貨狀況趨緩，而產生營業活動現金流入。
- (2) 投資及籌資活動：主要係預計償還借款、發放現金股利等營運資金減少。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司有充足之借款額度隨時可支應短期尖峰資金需求，當資金充足時，將適當償還借款，以改善財務結構。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

### 六、風險事項分析評估

#### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### 1. 利 率：

由於近年來借款利率維持低檔，本公司採取較靈活之財務槓桿操作，籌措低成本之資金，以適度取代自有資金之投入，進而有效提升股東權益報酬率；惟借款增加時，預期市場利率波動可能對本公司營運產生一定程度之風險。

本公司 106 年度及 105 年度利息費用分別為 4,568 仟元及 754 仟元，佔當年度營業收入淨額比例分別為 0.144%及 0.052%，故利率變動對本公司整體營運及獲利影響不大。

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

## 2. 匯 率：

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

本公司記憶體產品銷貨時以美元為報價基礎，而進貨亦以美金報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部分匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部分影響。106 年度產生 6,813 千元之淨匯兌利益，係本年度因匯率變動而產生之利益。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以利掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險。

3. 通貨膨脹：由於銷售地區並無大幅通貨膨脹情形，故對本公司 107 年度之營運應無重大影響。

## (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、背書保證等事宜。

## (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

目前本公司主要從事代理與通路服務，故產品研發風險主要集中於供應商或客戶，未來本公司持續開發代理及通路相關產品，以增強產品利基性。因係屬本公司主要產品之持續更新及開發或為整合運用，客製產品並向開發案客戶收取 NRE 技術服務收入，預計投入之研發費用維持以往年度水準。

## (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

## (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中所面臨之風險

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

2、銷貨集中所面臨之風險

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

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司大股東游德煌於 106 年 1 月份因持股降至 10%以下，解除其內部人身份，因未擔任本公司董事或監察人等職務，對公司並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

| 項 目                        | 董事會決議日期：106年3月21日<br>數額：不超過6,000,000股   | 董事會決議日期：107年4月17日<br>數額：不超過6,000,000股  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
|----------------------------|---|--|-------|----------|-------|----------|-------------|--|--|--|--|---|------|------|------|-------|----------|-------------|--|--|--|--|
| 私募有價證券種類                   | 普通股   | 普通股  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 股東會通過日期與數額                 | 【註1】  | 【註2】   |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 價格訂定之依據及合理性                | 【註1】  | 【註2】   |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 特定人選擇之方式                   | 本次私募對象以符合依證券交易法第四十三條之六及財政部證券暨期貨管理委員會民國九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第0910003455號函規定之對象，並以策略性投資人為限。  | 本次私募對象以符合依證券交易法第四十三條之六及財政部證券暨期貨管理委員會民國九十一年六月十三日(91)台財證(一)字第0910003455號函規定之對象，並以策略性投資人為限。 |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 辦理私募之必要理由                  | 考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性等因素，以便於短期期限內取得所需長期資金，且限制轉讓可有助於公司經營權穩定，有助於公司拓展營運，故擬以私募方式募集資金。  | 考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性等因素，以便於短期期限內取得所需長期資金，且限制轉讓可有助於公司經營權穩定，有助於公司拓展營運，故擬以私募方式募集資金。   |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 價款繳納完成日期                   | 不適用   | 不適用  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 應募人資料                      | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">私募對象</th> <th style="width: 15%;">資格條件</th> <th style="width: 15%;">認購數量</th> <th style="width: 15%;">與公司關係</th> <th style="width: 15%;">參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">目前尚無已洽定之應募人</td> </tr> </tbody> </table> | 私募對象   | 資格條件  | 認購數量     | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | 目前尚無已洽定之應募人 |  |  |  |  | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">私募對象</th> <th style="width: 15%;">資格條件</th> <th style="width: 15%;">認購數量</th> <th style="width: 15%;">與公司關係</th> <th style="width: 15%;">參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">目前尚無已洽定之應募人</td> </tr> </tbody> </table> | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | 目前尚無已洽定之應募人 |  |  |  |  |
| 私募對象                       | 資格條件  | 認購數量   | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 目前尚無已洽定之應募人                |   |  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 私募對象                       | 資格條件  | 認購數量   | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 目前尚無已洽定之應募人                |   |  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 實際認購價格                     | 不適用   | 不適用  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 實際認購價格與參考價格差異              | 不適用   | 不適用  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...) | 無重大影響   | 無重大影響  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度            | 不適用   | 不適用  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |
| 私募效益顯現情形                   | 不適用   | 不適用  |       |          |       |          |             |  |  |  |  |   |      |      |      |       |          |             |  |  |  |  |

註1：本公司於107年3月19日董事會決議此私募案不再繼續募集發行，並將提報107年股東會報告。

註2：本公司辦理私募普通股業已於107年4月17日董事會決議通過並提報107年股東會決議。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



## 會計師查核報告

青雲國際科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

青雲國際科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達青雲國際科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與青雲國際科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對青雲國際科技股份有限公司民國一〇六年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對青雲國際科技股份有限公司民國一〇六年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：



## 一、收入認列

有關收入認列之評估會計政策請詳財務報告附註四（十四）收入認列之說明。

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

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

本會計師亦考量營業收入揭露之適當性，請參閱財務報告附註五（一）及六（十四）。

## 二、應收帳款之估計減損

有關應收帳款之會計政策請詳財務報告附註四（六）所述。應收帳款之帳面金額，請詳財務報告附註六（四）之揭露。

應收帳款提列備抵金額係管理當局針對逾期及有問題之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其估計呆帳費用的金額係受管理當局對客戶信用風險假設的影響，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性，故將應收帳款之估計減損列為關鍵查核事項之一。

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



### 三、存貨之評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳財務報告附註四(七)；存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確性，請詳財務報告附註五(四)。存貨揭露之適當性請詳財務報告附註六(五)。

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

本會計師進行之查核程序包括：

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

### 管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估青雲國際科技股份有限公司繼續經



營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算青雲國際科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

青雲國際科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總所：台北市忠孝東路四段320號6樓

電話：(02)2772-7428

傳真：(02)8771-3413

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對青雲國際科技股份有限公司民國一〇六年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

眾智聯合會計師事務所

會計師 游 佩 靜

會計師 莊 雯 秋

游佩靜



莊雯秋



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990045843 號

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

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日

Praxity<sup>TM</sup>  
ASSOCIATE  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS



柯聰源科技股份有限公司  
資產負債表

民國一〇六年六月三十日

| 代碼            | 106.12.31           |                     | 105.12.31  |                   | 附註         | 負債及股東權益 |                | 106.12.31           |            | 105.12.31         |            |
|---------------|---------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|---------|----------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
|               | 金額                  | %                   | 金額         | %                 |            | 金額      | %              | 金額                  | %          |                   |            |
| <b>資產</b>     |                     |                     |            |                   |            |         |                |                     |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>  |                     |                     |            |                   |            |         |                |                     |            |                   |            |
| 1100          | 現金及約當現金             | 80,055              | 7          | 48,911            | 15         | 2100    | 短期借款           | 595,200             | 53         | -                 | -          |
| 1110          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 89                  | -          | 1,373             | -          | 2150    | 應付票據           | 2                   | -          | 2                 | -          |
| 1147          | 無活絡市場之債務工具投資-流動     | 5,952               | 1          | 6,450             | 2          | 2170    | 應付帳款           | 172,749             | 15         | 94,969            | 29         |
| 1150          | 應收票據淨額              | 5,017               | -          | 2,691             | 1          | 2200    | 其他應付款          | 29,943              | 3          | 11,130            | 4          |
| 1170          | 應收帳款淨額              | 303,663             | 27         | 93,367            | 29         | 2220    | 其他應付款-關係人      | 110,112             | 10         | 32,250            | 10         |
| 1310          | 存貨                  | 705,934             | 62         | 140,226           | 43         | 2230    | 本期所得稅負債        | 91                  | -          | 39                | -          |
| 1470          | 預付款項及其他流動資產         | 12,105              | 1          | 11,177            | 3          | 2300    | 其他流動負債         | 17,973              | 2          | 7,560             | 2          |
| 11XX          | <b>流動資產合計</b>       | <b>1,112,815</b>    | <b>98</b>  | <b>304,195</b>    | <b>93</b>  | 21XX    | <b>流動負債合計</b>  | <b>926,070</b>      | <b>83</b>  | <b>145,950</b>    | <b>45</b>  |
| <b>非流動資產：</b> |                     |                     |            |                   |            |         |                |                     |            |                   |            |
| 1543          | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 1,105               | -          | 1,505             | 1          | 3100    | 股本             | 135,160             | 11         | 135,160           | 42         |
| 1600          | 不動產、廠房及設備           | 1,093               | -          | 1,413             | 1          | 3200    | 資本公積           | 4,820               | -          | 4,820             | 1          |
| 1840          | 遞延所得稅資產             | 13,344              | 1          | 13,344            | 4          | 3300    | 保留盈餘：          |                     |            |                   |            |
| 1995          | 其他非流動資產             | 4,674               | 1          | 2,116             | 1          | 3310    | 法定盈餘公積         | 7,145               | 1          | 5,086             | 2          |
|               |                     |                     |            |                   |            | 3350    | 未分配盈餘          | 59,836              | 5          | 31,557            | 10         |
|               | <b>非流動資產合計</b>      | <b>20,216</b>       | <b>2</b>   | <b>18,378</b>     | <b>7</b>   | 3XXX    | <b>權益總計</b>    | <b>206,961</b>      | <b>17</b>  | <b>176,623</b>    | <b>55</b>  |
| <b>資產總額</b>   |                     |                     |            |                   |            |         |                |                     |            |                   |            |
|               |                     | <b>\$ 1,133,031</b> | <b>100</b> | <b>\$ 322,573</b> | <b>100</b> |         | <b>負債及權益總計</b> | <b>\$ 1,133,031</b> | <b>100</b> | <b>\$ 322,573</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳穎華

## 青雲國際科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘以元表示外)

| 代碼   | 會計項目           | 附註         | 106年度        |      | 105年度        |      |
|------|----------------|------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                |            | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4100 | 營業收入淨額         | 四、六(十四)    | \$ 3,163,265 | 100  | \$ 1,450,308 | 100  |
| 5000 | 營業成本           | 六(五)、六(十九) | (3,048,259)  | (96) | (1,370,723)  | (95) |
| 5900 | 營業毛利           |            | 115,006      | 4    | 79,585       | 5    |
|      | 營業費用：          | 六(十九)      |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用           |            | (57,830)     | (2)  | (49,937)     | (3)  |
| 6200 | 管理費用           |            | (14,942)     | -    | (14,161)     | (1)  |
| 6300 | 研發費用           |            | (1,472)      | -    | (1,825)      | -    |
| 6000 | 營業費用合計         |            | (74,244)     | (2)  | (65,923)     | (4)  |
| 6900 | 營業淨利(損)        |            | 40,762       | 2    | 13,662       | 1    |
|      | 營業外收入及支出：      |            |              |      |              |      |
| 7010 | 其他收入           | 六(十五)      | 315          | -    | 1,106        | -    |
| 7020 | 其他利益及損失        | 六(十六)      | 8,775        | -    | 5,528        | -    |
| 7050 | 財務成本           | 六(十七)      | (4,568)      | -    | (754)        | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     |            | 4,522        | -    | 5,880        | -    |
| 7900 | 稅前淨利           |            | 45,284       | 2    | 19,542       | 1    |
| 7950 | 所得稅(費用)利益      | 四、六(十八)    | (96)         | -    | 1,038        | -    |
| 8200 | 本期淨利           |            | 45,188       | 2    | 20,580       | 1    |
| 8300 | 其他綜合損益：        | 六(二十)      |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目     |            |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數    |            | 2,721        | -    | 5            | -    |
|      |                |            | 2,721        | -    | 5            | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) |            | 2,721        | -    | 5            | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額       |            | \$ 47,909    | 2    | \$ 20,585    | 1    |
|      | 每股盈餘           | 六(十三)      |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘         |            | \$ 3.34      |      | \$ 1.52      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘         |            | \$ 3.34      |      | \$ 1.52      |      |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳韻華





青雲電腦科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                             | 股本公積       |          | 保留盈餘     |           | 權益總計       |
|-----------------------------|------------|----------|----------|-----------|------------|
|                             | 股本         | 資本公積     | 法定盈餘公積   | 未分配盈餘     |            |
| <b>民國 105 年 1 月 1 日餘額</b>   | \$ 122,873 | \$ 4,820 | \$ 2,278 | \$ 38,354 | \$ 168,325 |
| 民國104年盈餘分配                  | —          | —        | —        | —         | —          |
| 提列法定公積                      | —          | —        | 2,808    | (2,808)   | —          |
| 股票紅利                        | 12,287     | —        | —        | (12,287)  | —          |
| 現金紅利                        | —          | —        | —        | (12,287)  | (12,287)   |
| 民國105年淨利                    | —          | —        | —        | 20,580    | 20,580     |
| 民國105年度其他綜合損益               | —          | —        | —        | 5         | 5          |
| <b>民國 105 年 12 月 31 日餘額</b> | \$ 135,160 | \$ 4,820 | \$ 5,086 | \$ 31,557 | \$ 176,623 |
| <b>民國 106 年 1 月 1 日餘額</b>   | \$ 135,160 | \$ 4,820 | \$ 5,086 | \$ 31,557 | \$ 176,623 |
| 民國105年盈餘分配                  | —          | —        | 2,059    | (2,059)   | —          |
| 提列法定盈餘公積                    | —          | —        | —        | (17,571)  | (17,571)   |
| 現金紅利                        | —          | —        | —        | 45,188    | 45,188     |
| 民國106年淨利                    | —          | —        | —        | 2,721     | 2,721      |
| 民國106年其他綜合損益                | —          | —        | —        | —         | —          |
| <b>民國 106 年 12 月 31 日餘額</b> | \$ 135,160 | \$ 4,820 | \$ 7,145 | \$ 59,836 | \$ 206,961 |

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳銀華

## 青雲國際科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

|                            | 單位：新台幣仟元         |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | 106年度            | 105年度            |
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                  |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 45,284        | \$ 19,542        |
| 調整項目：                      |                  |                  |
| 收益及費損項目：                   |                  |                  |
| 折舊費用                       | 900              | 816              |
| 呆帳費用提列數                    | —                | 210              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)   | (10)             | 105              |
| 以成本衡量之金融資產減損損失             | 400              | —                |
| 處分投資利益                     | (2,352)          | —                |
| 利息收入                       | (147)            | (109)            |
| 利息費用                       | 4,568            | 754              |
| 收益費損項目合計                   | 3,359            | 1,776            |
| 營業資產及負債之淨變動：               |                  |                  |
| 應收票據                       | (2,326)          | (2,615)          |
| 應收帳款                       | (210,296)        | (12,998)         |
| 存貨                         | (565,708)        | (75,529)         |
| 預付款項及其他流動資產                | (928)            | (4,546)          |
| 其他資產                       | 163              | 89               |
| 應付帳款                       | 77,780           | 55,932           |
| 其他應付款                      | 17,761           | (138)            |
| 其他流動負債                     | 10,413           | 2,891            |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | (673,141)        | (36,914)         |
| 調整項目合計                     | (669,782)        | (35,138)         |
| 營運產生之現金                    | (624,498)        | (15,596)         |
| 收取之利息                      | 147              | 109              |
| 支付之利息                      | (3,516)          | (754)            |
| 退還(支付)所得稅                  | (44)             | 39               |
| <b>營業活動之淨現金流(出)入</b>       | <b>(627,911)</b> | <b>(16,202)</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                  |                  |
| 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,646            | 5,500            |
| 處分(取得)無活絡市場之債務工具投資         | 498              | 4,226            |
| 取得不動產、廠房及設備                | (580)            | (957)            |
| 存出保證金(增加)減少                | —                | 91               |
| <b>投資活動之淨現金流入</b>          | <b>3,564</b>     | <b>8,860</b>     |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                  |                  |
| 短期借款增加(減少)                 | 595,200          | (20,000)         |
| 其他應付款-關係人增加                | 77,862           | 32,250           |
| 發放現金股利                     | (17,571)         | (12,282)         |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>       | <b>655,491</b>   | <b>(32)</b>      |
| 本期現金及約當現金淨增(減)數            | 31,144           | (7,374)          |
| 期初現金及約當現金餘額                | 48,911           | 56,285           |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>         | <b>\$ 80,055</b> | <b>\$ 48,911</b> |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：柯聰源



經理人：柯聰源



會計主管：陳韻華



# 青雲國際科技股份有限公司

## 財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另予註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

青雲國際科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國73年6月26日奉准設立，登記於新北市，主要經營項目為記憶體模組、主機板、繪圖卡等電子零組件及美容美甲光療機、電子材料之製造、加工、買賣及進出口業務。本公司股票於民國87年12月29日經櫃檯買賣中心(87)證櫃字第27528號核准上櫃，並自民國88年5月13日起於櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

本公司於民國89年6月將公司名稱由青雲電器股份有限公司更改為青雲國際科技股份有限公司。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國107年3月19日業經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本公司自民國106年起全面採用經金管會認可並於民國106年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋   | IASB 發布<br>之生效日 |
|--|-----------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 105.1.1         |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 105.1.1         |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 105.1.1         |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 105.1.1         |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | IASB 發布<br>之生效日 |
|--|-----------------|
| 國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 105.1.1         |
| 國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 41 號之修正「農業：生產性植物」       | 105.1.1         |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                 | 103.7.1         |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」                  | 105.1.1         |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」               | 103.1.1         |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」         | 103.1.1         |
| 西元 2010-2012 年及西元 2011-2013 年週期之年度改善         | 103.7.1         |
| 西元 2012-2014 年國際財務報導年度改善                     | 105.1.1         |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」                           | 103.1.1         |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個別財務季報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 106 年 7 月 14 日金管證審字第 1060025773 號令，公開發行以上公司應自民國 107 年起全面採用經金管會認可並於民國 107 年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | IASB 發布<br>之生效日 |
|---|-----------------|
| 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                              | 107.1.1         |
| 國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號『保險合約』下國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之適用」 | 107.1.1         |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」   | 107.1.1         |
| 國際財務報導準則第 9 號之修正「具有負補償之提前還款特性」                                | 108.1.1         |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」                                       | 107.1.1         |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」  | 106.1.1         |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋   | IASB 發布<br>之生效日 |
|--|-----------------|
| 國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                     | 106.1.1         |
| 國際會計報導準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉列」                             | 107.1.1         |
| 西元 2014-2016 年國際財務報導年度改善：                                |                 |
| 國際財務報導準則第 12 號之修正「對其他個體之權益之揭露」                           | 106.1.1         |
| 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際財務報導準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正 | 107.1.1         |
| 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」                               | 107.1.1         |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響如下：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。國際財務報導準則第 9 號對金融資產之分類規定如下：

投資之權益工具，應以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

國際財務報導準則第 9 號改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，應認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款適用簡化作法得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。

追溯適用國際財務報導準則第 9 號對民國 107 年 1 月 1 日各類別金融資產及金融負債之衡量種類、帳面金額及其變動情形彙總如下：

原依國際會計準則第 39 號已認列備供出售金融資產之權益投資（包含以成本衡量之權益投資）減損損失並累積於保留盈餘，因該等權益投資依國際財務報導準則第 9 號指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而民國 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 11,517 仟元，保留盈餘調整增加 11,517 仟元。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

### (1)銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品出貨時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第 15 號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為該產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

### (2)過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第 15 號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘。本公司評估適用國際財務報導準則第 15 號規定將不會產生重大影響。

## 3. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司評估上述修正將不會產生重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布之修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發佈及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布/修正/修訂準則及解釋  | IASB 發布<br>之生效日 |
|---|-----------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定         |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」                                    | 108.1.1         |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                  | 110.1.1         |
| 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」                            | 108.1.1         |
| 國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                        | 108.1.1         |
| 國際財務報導準則 2015-2017 週期之年度改善                            | 108.1.1         |

註：金管會於民國 106 年 12 月 19 日宣佈我國企業應自民國 108 年 1 月 1 日適用國際財務報導準則第 16 號。

本公司認為除下列說明外，適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

於適用國際財務報導準則第 16 號時，若本公司為承租人，除低價值標的的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。

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

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

#### 四、重要會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

##### (三) 外幣

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

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

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

##### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

償負債或受有其他限制者。

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

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

#### (五)現金及約當現金

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

#### (六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

##### 1.金融資產

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

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

綜合損益表項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

#### (2)放款及應收款

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

#### (3)備供出售金融資產

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

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

#### (4)金融資產減損

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

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

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

濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

#### (5) 金融資產之除列

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

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

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分

之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

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

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

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

### (3) 其他金融負債

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

### (4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 3.衍生金融工具及避險會計

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

### (七)存貨

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

### (八)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司投資；子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

### (九)不動產、廠房及設備

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

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

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

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

#### (十) 非金融資產之減損

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

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

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

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

#### (十一) 負債準備

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

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

#### (十二) 員工福利

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

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

#### (十三) 所得稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

##### (1) 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年

度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

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

## (2) 遞延所得稅

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

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

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

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

## (3) 本年度之當期及遞延所得稅

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

## (十四) 收入認列

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

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維

持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險及報酬之移轉時點係視銷售合約個別條款而定。

#### (十五)員工紅利及董監酬勞

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

#### (一)收入認列

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

#### (二)非金融資產(商譽除外)減損評估

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

#### (三)遞延所得稅資產之可實現性

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

本公司認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六(十八)。

#### (四)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估

計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

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

本公司存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

#### (五)應計退休金負債之計算

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

本公司對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之說明請詳附註六(十)。

#### (六)金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

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

本公司有關金融工具公允價值之說明詳附註六(廿二)。

#### (七) 應收款項之估計減損

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

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

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 113           | \$ 113           |
| 支票及活期存款  | 79,942           | 48,798           |
| 合計       | <u>\$ 80,055</u> | <u>\$ 48,911</u> |

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

### (二)金融資產

#### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|           | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 流動：       |                  |                  |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 89            | \$ 1,373         |
| 合計        | <u>\$ 89</u>     | <u>\$ 1,373</u>  |

本公司民國 106 年度及 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之評價淨利益(損失)分別為 10 仟元及(105)仟元。

## 2. 無活絡市場之債務工具投資－流動

|         | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 受限制銀行存款 | <u>\$ 5,952</u>  | <u>\$ 6,450</u>  |

本公司受限制定期存款係為提供銀行購料借款之履約保證。

### (三) 應收票據

|        | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 5,017         | \$ 2,691         |
| 減：備抵呆帳 | ( - )            | ( - )            |
| 合計     | <u>\$ 5,017</u>  | <u>\$ 2,691</u>  |

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

本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之應收票據尚無重大回收性減損之虞。

#### 應收票據淨額之帳齡分析

|         | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 未逾期亦未減損 | <u>\$ 5,017</u>  | <u>\$ 2,691</u>  |

### (四) 應收帳款

|        | <u>106.12.31</u>  | <u>105.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$ 303,663        | \$ 93,431        |
| 減：備抵呆帳 | ( - )             | ( 64 )           |
| 合計     | <u>\$ 303,663</u> | <u>\$ 93,367</u> |

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

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

上述應收票據及帳款皆未提供質押擔保。

1. 應收帳款淨額之帳齡分析

|            | <u>106.12.31</u>  | <u>105.12.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 未逾期亦未減損    | \$ 303,663        | \$ 93,367        |
| 已逾期但未減損    |                   |                  |
| 30 天內      | -                 | -                |
| 31 天至 60 天 | -                 | -                |
| 61 天以上     | -                 | -                |
|            | <u>-</u>          | <u>-</u>         |
| 合 計        | <u>\$ 303,663</u> | <u>\$ 93,367</u> |

2. 備抵呆帳之變動

|         | <u>106 年度</u> |               |              |
|---------|---------------|---------------|--------------|
|         | 個別評估之<br>減損損失 | 群組評估之<br>減損損失 | 合計           |
| 期初餘額    | \$ 64         | \$ -          | \$ 64        |
| 提列減損損失  | 49            | -             | 49           |
| 減損損失迴轉  | ( 49 )        | -             | ( 49 )       |
| 無法收回而沖銷 | ( 64 )        | -             | ( 64 )       |
| 匯率影響數   | -             | -             | -            |
| 期末餘額    | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>  |
|         | <u>105 年度</u> |               |              |
|         | 個別評估之<br>減損損失 | 群組評估之<br>減損損失 | 合計           |
| 期初餘額    | \$ 321        | \$ -          | \$ 321       |
| 提列減損損失  | 210           | -             | 210          |
| 減損損失迴轉  | ( 398 )       | -             | ( 398 )      |
| 無法收回而沖銷 | ( 69 )        | -             | ( 69 )       |
| 匯率影響數   | -             | -             | -            |
| 期末餘額    | <u>\$ 64</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 64</u> |

於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日備抵呆帳係依本公司評估政策以組合評估所提列之減損金額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

### (五)存貨

|          | <u>106.12.31</u>  | <u>105.12.31</u>  |
|----------|-------------------|-------------------|
| 商品       | \$ 45,220         | \$ 52,824         |
| 原料       | 3,901             | 5,352             |
| 物料       | 401               | 383               |
| 半成品      | 470               | -                 |
| 在製品      | 4,790             | -                 |
| 製成品      | 656,500           | 84,468            |
| 合 計      | <u>711,282</u>    | <u>143,027</u>    |
| 減：備抵跌價損失 | ( 5,348 )         | ( 2,801 )         |
| 淨 額      | <u>\$ 705,934</u> | <u>\$ 140,226</u> |

與存貨相關之銷貨成本明細如下：

|               | <u>106 年度</u>       | <u>105 年度</u>       |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已售存貨成本及加工成本   | \$ 3,045,712        | \$ 1,371,166        |
| 存貨跌價損失 (回升利益) | 2,547               | ( 343 )             |
| 合 計           | <u>\$ 3,048,259</u> | <u>\$ 1,370,723</u> |

上述存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

### (六)以成本衡量之金融資產－非流動

|             | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 元訊寬頻網路(股)公司 | \$ -             | \$ -             |
| 美立堅科技(股)公司  | 7,035            | 7,035            |
| 致新國際科技(股)公司 | 587              | 587              |
| 青雲視訊(股)公司   | 5,000            | 5,000            |
| 小 計         | <u>12,622</u>    | <u>12,622</u>    |
| 減：累計減損      | ( 11,517 )       | ( 11,117 )       |
| 合 計         | <u>\$ 1,105</u>  | <u>\$ 1,505</u>  |

本公司所持有之上述非上市(櫃)公司股票，於資產負債表日按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司經適當評估，於民國 106 年度認列青雲視訊（股）公司減損損失 400 仟元，帳列「以成本衡量之金融資產減損損失」項下。

(七)不動產、廠房及設備

|      | 106.12.31       | 105.12.31       |
|------|-----------------|-----------------|
| 土地   | \$ 402          | \$ 402          |
| 機器設備 | 684             | 826             |
| 辦公設備 | 7               | 185             |
| 合計   | <u>\$ 1,093</u> | <u>\$ 1,413</u> |

|                      | 土 地           | 機器設備            | 辦公設備            | 合 計             |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>成本或認定成本：</u>      |               |                 |                 |                 |
| 民國 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 402        | \$ 4,421        | \$ 3,504        | \$ 8,327        |
| 增 添                  | -             | 580             | -               | 580             |
| 處 分                  | -             | ( - )           | ( - )           | ( - )           |
| 重 分 類                | -             | -               | -               | -               |
| 民國 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 402</u> | <u>\$ 5,001</u> | <u>\$ 3,504</u> | <u>\$ 8,907</u> |
| <u>折舊及減損損失：</u>      |               |                 |                 |                 |
| 民國 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ -          | \$ 3,595        | \$ 3,319        | \$ 6,914        |
| 折舊費用                 | -             | 722             | 178             | 900             |
| 處 分                  | -             | ( - )           | ( - )           | ( - )           |
| 重 分 類                | -             | -               | -               | -               |
| 提列減損損失               | -             | -               | -               | -               |
| 民國 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 4,317</u> | <u>\$ 3,497</u> | <u>\$ 7,814</u> |

|                      | 土 地           | 機器設備            | 辦公設備            | 合 計             |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>成本或認定成本：</u>      |               |                 |                 |                 |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 402        | \$ 3,464        | \$ 4,215        | \$ 8,081        |
| 增 添                  | -             | 957             | -               | 957             |
| 處 分                  | -             | ( - )           | ( 711 )         | ( 711 )         |
| 重 分 類                | -             | -               | -               | -               |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 402</u> | <u>\$ 4,421</u> | <u>\$ 3,504</u> | <u>\$ 8,327</u> |
| <u>折舊及減損損失：</u>      |               |                 |                 |                 |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -          | \$ 3,080        | \$ 3,729        | \$ 6,809        |
| 折舊費用                 | -             | 515             | 301             | 816             |
| 處 分                  | -             | ( - )           | ( 711 )         | ( 711 )         |
| 重 分 類                | -             | -               | -               | -               |
| 提列減損損失               | -             | -               | -               | -               |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 3,595</u> | <u>\$ 3,319</u> | <u>\$ 6,914</u> |

1. 本公司民國一〇六年度及一〇五年度皆無利息資本化之情事。
2. 上述固定資產均無提供擔保或質押之情形。

#### (八)短期借款

|      | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 購料借款 | \$ 595,200       | \$ -             |
| 信用借款 | -                | -                |
| 合 計  | <u>595,200</u>   | <u>-</u>         |
| 利率區間 | \$ 2%~2.18%      | \$ -             |

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

#### (九)其他應付款

|         | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 6,535         | \$ 5,095         |
| 應付員工紅利  | 700              | 201              |
| 應付董監事酬勞 | 701              | 403              |
| 應付勞務費   | 735              | 1,080            |
| 應付保險費   | 673              | 644              |
| 應付利息    | 1,052            | -                |
| 其他      | 19,547           | 3,707            |
| 合 計     | <u>\$ 29,943</u> | <u>\$ 11,130</u> |

#### (十)退職後福利計劃

##### 1. 確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。自 94 年 7 月 1 日依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。依規定本公司於民國 106 年度及 105 年度認列為費用之退休金成本分別為 1,512 仟元及 1,615 仟元。

##### 2. 確定福利計劃

本公司之確定福利計劃提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基法之每位員工之退休支付，係依服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。依規定本公司於民國 106 年度及 105 年度認列為費用之退休金成本分別為 163 仟元及 163 仟元。

3. 本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用每年決算分配之最低收益，不得低於當地銀行二年定期存款計算之收益。截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 7,985 仟元。有關勞工退休基金資產運用之資料，包括基金收益率及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。
4. (1)有關退休金之精算假設如下：

|         | <u>106 年度</u> | <u>105 年度</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率     | 1.0674%       | 1.12%         |
| 未來薪資增加率 | 1.00%         | 1.00%         |

- (2)本公司因確定福利計劃所產生之義務列入資產負債表之金額如下：

|                  | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值     | \$( 3,576 )      | \$( 6,055 )      |
| 計劃資產之公允價值        | 7,985            | 7,907            |
| 未提撥確定福利義務之現值     | -                | -                |
| 未認列精算損益          | -                | -                |
| 未認列前期服務成本        | -                | -                |
| 認列於確定福利義務淨資產(負債) | <u>\$ 4,409</u>  | <u>\$ 1,852</u>  |

- (3)本公司經驗調整之歷史資訊如下：

|           | <u>106 年度</u>   | <u>105 年度</u>   |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | \$( 3,576 )     | \$( 6,055 )     |
| 計劃資產公允價值  | 7,985           | 7,907           |
| 計劃剩餘(短絀)  | <u>\$ 4,409</u> | <u>\$ 1,852</u> |
| 計劃負債之經驗調整 | <u>\$ 2,731</u> | <u>\$ 65</u>    |
| 計劃資產之經驗調整 | <u>\$( 11 )</u> | <u>\$( 60 )</u> |

截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司累積認列於其他綜合損益之精算利益為 3,554 仟元。

另，本公司民國 106 年度預期於下一會計年度對確定福利計劃提撥 (47)仟元。

## (十一) 資本及其他權益

### 1. 普通股股本

|       | <u>106.12.31</u>  | <u>105.12.31</u>  |
|-------|-------------------|-------------------|
| 額定股本  | \$ 680,000        | \$ 680,000        |
| 已發行股本 | <u>\$ 135,160</u> | <u>\$ 135,160</u> |

- (1) 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，額定股數皆為 68,000 仟股，每股面額為 10 元，已發行股數均為 13,516 仟股。
- (2) 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司私募股份計 2,657 仟股，已於民國 105 年 6 月 13 日補辦公開發行，解除股份轉讓之限制，已申報生效。
- (3) 本公司於民國 105 年 6 月 14 日經股東會決議，每股分配現金股利 1.0 元，並以可分配盈餘 12,287 仟元轉增資發行新股，該增資案已於民國 105 年 7 月 15 日申報生效，並於民國 105 年 6 月 14 日授權董事長決議增資基準日為民國 105 年 8 月 15 日，已辦理完成相關變更登記程序。

### 2. 資本公積

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

|        | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | <u>\$ 4,820</u>  | <u>\$ 4,820</u>  |

### 3. 保留盈餘

|        | <u>106 年度</u>    | <u>105 年度</u>    |
|--------|------------------|------------------|
| 期初餘額   | \$ 31,557        | \$ 38,354        |
| 提列法定公積 | ( 2,059 )        | ( 2,808 )        |
| 股東紅利   | ( 17,571 )       | ( 24,574 )       |
| 本期淨利   | 47,909           | 20,585           |
| 期末餘額   | <u>\$ 59,836</u> | <u>\$ 31,557</u> |

本公司為電子科技產業，股利之發放以健全公司財務結構及配合公司未來發展需要為原則，公司分配盈餘時，當年度可供分配盈餘由董事會考量資本公積、保留盈餘、財務結構、營運狀況、未來發展等因素至少提撥 50% 以上，依公司章程分派股東紅利（其中現金股利不得低於股利總數 20%，但若

每股配發股利在貳元以下，得全部以股票股利方式發放)，其餘為未分配盈餘，擬訂分配議案經股東會決議通過後辦理。

本公司分別於民國 106 年 6 月 13 日股東常會及民國 105 年 6 月 14 日股東常會決議民國 105 年度及 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|      | 105 年度           |               | 104 年度           |               |
|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|      | 盈餘分配案            | 每股股利<br>( 元 ) | 盈餘分配案            | 每股股利<br>( 元 ) |
| 法定公積 | \$ 2,059         | \$ -          | \$ 2,808         | \$ -          |
| 現金股利 | 17,571           | 1.30          | 12,287           | 1             |
| 股票股利 | -                | -             | 12,287           | 1             |
| 合 計  | <b>\$ 19,630</b> |               | <b>\$ 27,382</b> |               |

## (十二)員工及董事、監察人酬勞

依民國 104 年 5 月公司法修正後，本公司於民國 105 年 6 月經股東會決議之修正後章程，本公司係以年度獲利不高於百分之四做為董監事酬勞，及提撥百分之零點五至百分之六為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國 106 年及 105 年員工酬勞及董監事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之金額按比例估列，估列金額分別為 700 仟元及 201 仟元；及董監事酬勞 701 仟元及 403 仟元。

當年度財務報告通過發布日後，若決議發放金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年調整入帳。若股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司民國 106 年 3 月 21 日董事會決議配發民國 105 年度員工酬勞 201 仟元及董監事酬勞 403 仟元。民國 105 年度員工酬勞及董監事酬勞已於民國 106 年 6 月 13 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。前述決議配發金額與民國 105 年度財務報告認列之金額並無差異。

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

### (十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                   | <u>106 年度</u>  | <u>105 年度</u>  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 基本每股(虧損)盈餘：                       |                |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨(損)利            | \$ 45,188      | \$ 20,580      |
| 普通股加權平均流通在外股數(仟股)                 | 13,516         | 13,516         |
| 基本每股盈餘(元)                         | <u>\$ 3.34</u> | <u>\$ 1.52</u> |
| 稀釋每股盈餘：                           |                |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨(損)利            | \$ 45,188      | \$ 20,580      |
| 普通股加權平均流通在外股數(仟股)                 | 13,516         | 13,516         |
| 得採股票發放之員工紅利                       | 12             | 5              |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(仟股) | 13,528         | 13,521         |
|                                   | <u>\$ 3.34</u> | <u>\$ 1.52</u> |

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

### (十四)營業收入

|        | <u>106 年度</u>       | <u>105 年度</u>       |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 3,115,543        | \$ 1,435,386        |
| 勞務提供收入 | 47,722              | 14,922              |
|        | <u>\$ 3,163,265</u> | <u>\$ 1,450,308</u> |

### (十五)其他收入

|        | <u>106 年度</u> | <u>105 年度</u>   |
|--------|---------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 147        | \$ 109          |
| 租金收入   | -             | 14              |
| 其他     | 168           | 983             |
|        | <u>\$ 315</u> | <u>\$ 1,106</u> |

#### (十六)其他利益及損失

|                        | 106 年度          | 105 年度          |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益                | \$ 6,813        | \$ 5,633        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 10              | (105)           |
| 處分投資利益                 | 2,352           | -               |
| 以成本衡量之金融資產減損損失         | (400)           | -               |
|                        | <u>\$ 8,775</u> | <u>\$ 5,528</u> |

#### (十七)財務成本

|       | 106 年度          | 105 年度        |
|-------|-----------------|---------------|
| 利息費用： |                 |               |
| 銀行借款  | \$ 4,568        | \$ 754        |
|       | <u>\$ 4,568</u> | <u>\$ 754</u> |

#### (十八)所得稅

##### 1. 所得稅費用

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

|             | 106 年度       | 105 年度            |
|-------------|--------------|-------------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 96        | \$ 69             |
| 遞延所得稅費用(利益) | -            | (1,107)           |
| 所得稅費用(利益)   | <u>\$ 96</u> | <u>\$ (1,038)</u> |

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

|              | 106 年度       | 105 年度            |
|--------------|--------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | \$ 7,698     | \$ 3,322          |
| 所得稅費用        |              |                   |
| 調節項目之所得稅影響數： |              |                   |
| 永久性差異        | 163          | 18                |
| 暫時性差異        | (293)        | 349               |
| 以前年度所得稅調整    | -            | -                 |
| 未分配盈餘加徵      | 96           | 69                |
| 虧損扣抵         | (7,568)      | (3,689)           |
| 遞延所得稅淨變動數    |              |                   |
| 虧損扣抵         | 321          | (758)             |
| 暫時性差異        | (321)        | (349)             |
| 所得稅費用(利益)    | <u>\$ 96</u> | <u>\$ (1,038)</u> |

我國於 107 年 1 月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動將於 107 年分別調整增加 4,150 仟元及 0 仟元。

## 2. 認列於其他綜合損益之所得稅

|  | <u>106 年度</u> | <u>105 年度</u> |
|--|---------------|---------------|
|  | \$ —          | \$ —          |

## 3. 遞延所得稅資產（負債）明細

|             | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異       |                  |                  |
| 未實現兌換損失     | \$ (598)         | \$ 126           |
| 未實現存貨跌價損失   | 909              | 476              |
| 其他          | -                | 30               |
| 虧損扣抵        | 13,033           | 12,712           |
| 遞延所得稅資產     | <u>13,344</u>    | <u>13,344</u>    |
| 暫時性差異       |                  |                  |
| 未實現兌換(利益)   | -                | -                |
| 其他          | -                | -                |
| 遞延所得稅負債     | -                | -                |
| 遞延所得稅資產負債淨額 | <u>\$ 13,344</u> | <u>\$ 13,344</u> |

## 4. 未於資產負債表認列為遞延所得稅之項目

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止暫時性差異因本公司確信於可預見之未來不會迴轉及本公司評估於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供使用之虧損扣抵，故未認列遞延所得稅資產及負債，其相關金額如下：

|            | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 未認列遞延所得稅資產 |                  |                  |
| 虧損扣抵       | 28,823           | 47,070           |
| 合計         | <u>\$ 28,823</u> | <u>\$ 47,070</u> |

5. 未使用之虧損扣抵相關資訊

| 虧損年度           | 尚未扣除之虧損           | 得扣除之最後年度 |
|----------------|-------------------|----------|
| 民國 97 年度(核定數)  | 118,007           | 民國107年度  |
| 民國 98 年度(核定數)  | 96,232            | 民國108年度  |
| 民國 99 年度(核定數)  | 8,351             | 民國109年度  |
| 民國 103 年度(核定數) | 23,624            | 民國113年度  |
|                | <b>\$ 246,214</b> |          |

6. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國 104 年度。

7. 兩稅合一相關資訊

|           | 106.12.31     | 105.12.31     |
|-----------|---------------|---------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <b>\$ 151</b> | <b>\$ 344</b> |

本公司 106 年度預計及 105 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.25%及 1.21%，但依法屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半。惟依 107 年 1 月修正之所得稅法，兩稅合一之部分設算扣抵制度自 107 年 1 月 1 日起廢除，將不再有可扣抵稅額之適用。

本公司已無屬於 86 年(含)以前之未分配盈餘。

(十九)費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別    | 功能別 | 106 年度      |             |        | 105 年度      |             |        |
|--------|-----|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|        |     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用 |     |             |             |        |             |             |        |
| 薪 資    |     | 558         | 38,490      | 39,048 | 469         | 35,776      | 36,245 |
| 勞 健 保  |     | -           | 3,014       | 3,014  | -           | 3,028       | 3,028  |
| 退 休 金  |     | -           | 1,675       | 1,675  | -           | 1,778       | 1,778  |
| 其 他    |     | 36          | 2,764       | 2,800  | 17          | 2,093       | 2,110  |
| 合 計    |     | 594         | 45,943      | 46,537 | 486         | 42,675      | 43,161 |
| 折 舊    |     | -           | 900         | 900    | -           | 816         | 816    |
| 攤 銷    |     | -           | -           | -      | -           | -           | -      |

本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之員工人數分別為 35 及 43 人。

## (二十)其他綜合損益

本公司民國 106 年度及 105 年度認列於其他綜合損益明細如下：

|             | 106 年度 |       | 105 年度 |   |
|-------------|--------|-------|--------|---|
| 確定福利計劃之再衡量數 | \$     | 2,721 | \$     | 5 |
| 本期其他綜合損益合計  | \$     | 2,721 | \$     | 5 |

## (廿一)資本管理

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

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

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

本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債比例如下：

|      | 106.12.31 |           | 105.12.31 |         |
|------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 負債總額 | \$        | 926,070   | \$        | 145,950 |
| 資產總額 |           | 1,133,031 |           | 322,573 |
| 負債比例 |           | 83%       |           | 45%     |

## (廿二)金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

#### (1)金融工具公允價值資訊

|                | 106.12.31 |       | 105.12.31 |       |
|----------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                | 帳面價值      | 公允價值  | 帳面價值      | 公允價值  |
| 金融資產           |           |       |           |       |
| 透過損益按公允價值衡量之金  |           |       |           |       |
| 融資產-流動         | \$        | 89    | \$        | 1,373 |
| 無活絡市場之債券投資-流動  |           | 5,952 |           | 6,450 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 |           | 1,105 |           | 1,505 |

#### (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價

值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。

- 無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。
- 其他金融資產及金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認評價模式決定其公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值衡量

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

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

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

106.12.31

|                  | 第一等級         | 第二等級            | 第三等級            | 合計              |
|------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |              |                 |                 |                 |
| 上市(櫃)公司股票        | \$ 89        | \$ -            | \$ -            | \$ 89           |
| 無活絡市場之債券投資-流動    |              |                 |                 |                 |
| 受限制銀行存款          | -            | 5,952           | -               | 5,952           |
| 以成本衡量之金融資產-非流動   |              |                 |                 |                 |
| 未上市(櫃)公司股票       | -            | -               | 1,105           | 1,105           |
|                  | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 5,952</u> | <u>\$ 1,105</u> | <u>\$ 7,146</u> |

## 105.12.31

|                      | 第一等級            | 第二等級            | 第三等級            | 合計              |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |                 |                 |                 |                 |
| 上市(櫃)公司股票            | \$ 1,373        | \$ -            | \$ -            | \$ 1,373        |
| 無活絡市場之債券投<br>資-流動    |                 |                 |                 |                 |
| 受限制銀行存款              | -               | 6,450           | -               | 6,450           |
| 以成本衡量之金融資<br>產-非流動   |                 |                 |                 |                 |
| 未上市(櫃)公司股票           | -               | -               | 1,505           | 1,505           |
|                      | <u>\$ 1,373</u> | <u>\$ 6,450</u> | <u>\$ 1,505</u> | <u>\$ 9,328</u> |

本公司於民國 106 年度及 105 年度均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 財務風險管理目的

### (1) 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- 信用風險
- 流動性風險
- 市場風險

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

### (2) 風險管理架構

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

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

## 3. 市場風險

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

### (1) 外幣匯率風險

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

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|       | 106.12.31 |       |         | 105.12.31 |       |        |
|-------|-----------|-------|---------|-----------|-------|--------|
|       | 外幣        | 匯率    | 新台幣     | 外幣        | 匯率    | 新台幣    |
| 金融資產  |           |       |         |           |       |        |
| 貨幣性項目 |           |       |         |           |       |        |
| 美金    | \$ 8,192  | 29.76 | 243,793 | \$ 2,453  | 32.25 | 79,109 |
| 歐元    | 13        | 35.57 | 462     | 13        | 33.9  | 441    |
| 港幣    | 8         | 3.8   | 30      | 8         | 4.158 | 33     |
| 金融負債  |           |       |         |           |       |        |
| 美金    | \$ 20,942 | 29.76 | 623,234 | \$ 1,603  | 32.25 | 51,697 |

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值/貶值 1%時，本公司於民國一〇六年度及一〇五年度之損益將增加/減少 3,794 仟元及 274 仟元。

### (2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具公允價值變動或未來現金流量波動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於定期存款與信用狀借款。本公司於民國一〇六年度及一〇五年度之定期存款為固定利率及借款為浮動利率，尚無重大利率變動之現金流量風險。

### (3) 其他價格風險

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

## 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生之應收款項及投資活動產生之銀行

存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### (1) 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 69% 及 51%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### (2) 財務信用風險

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

### 5. 流動性風險管理

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

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

|                |           | <b>106.12.31</b> |             |             |             |                   |
|----------------|-----------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|                |           | 短於一年             | 二至三年        | 四至五年        | 五年以上        | 合計                |
| <u>非衍生金融負債</u> |           |                  |             |             |             |                   |
| 短期借款           | \$        | 595,200          | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 595,200        |
| 應付票據及帳款        |           | 172,751          | -           | -           | -           | 172,751           |
| 其他應付款          |           | 29,943           | -           | -           | -           | 29,943            |
| 其他應付款-關係人      |           | 110,112          | -           | -           | -           | 110,112           |
| 當期所得稅負債        |           | 91               | -           | -           | -           | 91                |
| 其他流動負債         |           | 17,973           | -           | -           | -           | 17,973            |
|                | <b>\$</b> | <b>926,070</b>   | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 926,070</b> |

**105.12.31**

|                | 短於一年              | 二至三年        | 四至五年        | 五年以上        | 合計                |
|----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| <b>非衍生金融負債</b> |                   |             |             |             |                   |
| 應付票據及帳款        | \$ 94,971         | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 94,971         |
| 其他應付款          | 11,130            | -           | -           | -           | 11,130            |
| 其他應付款-關係人      | 32,250            | -           | -           | -           | 32,250            |
| 當期所得稅負債        | 39                | -           | -           | -           | 39                |
| 其他流動負債         | 7,560             | -           | -           | -           | 7,560             |
|                | <b>\$ 145,950</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 145,950</b> |

**七、關係人交易**

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與公司之關係       |
|-------|--------------|
| 柯聰源   | 實質關係人-本公司董事長 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

(1)租金支出

| 關係人類別 | 租賃標的物                     | 106 年度   | 105 年度   |
|-------|---------------------------|----------|----------|
| 實質關係人 | 新北市中和區中正路 716 號 L 棟 6 樓部份 | \$ 2,452 | \$ 2,452 |

(2) 其他短期借款

| 關係人名稱 | 106 年度     | 105 年度    |
|-------|------------|-----------|
| 柯聰源   | \$ 110,112 | \$ 32,250 |

本公司向關係人借款係無息借款。

(三) 主要管理階層人員報酬

|          | 106 年度           | 105 年度           |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 14,143        | \$ 12,141        |
| 退職後福利    | 324              | 324              |
| 其他長期員工福利 | -                | -                |
| 離職福利     | -                | -                |
| 股份基礎給付   | -                | -                |
| 合 計      | <b>\$ 14,467</b> | <b>\$ 12,465</b> |

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資料，請參閱股東會年報內容。

## 八、質押之資產

|         | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 受限制定期存款 | \$ 5,952         | \$ 6,450         |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大承諾事項

#### 1.營業租賃協議

本公司租用營業辦公室及倉庫處所係不可取消之營業租賃協議，租期介於1-3年。

|            | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 3,127         | \$ 3,550         |
| 超過1年但不超過5年 | -                | 2,777            |
| 超過5年       | -                | -                |
| 合計         | <u>\$ 3,127</u>  | <u>\$ 6,327</u>  |

2. 截至民國106年12月31日止，本公司為向銀行借款計開立本票390,000仟元及美金46,000仟元作為償還借款之擔保。

3. 截至民國106年12月31日止，本公司為進貨商品及關稅記帳保證而由銀行出具之履約保證為台幣3,000仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：無。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。

2. 為對他人背書保證：無。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱   | 與有價證券發行人之關係   | 帳列科目                | 期 末 |       |      |       | 備註 |
|-------|-------------|---------------|---------------------|-----|-------|------|-------|----|
|       |             |               |                     | 股 數 | 帳面金額  | 持股比率 | 市 價   |    |
| 本公司   | 元訊寬頻網路(股)公司 | 無             | 以成本衡量之金融資產--非流動     | 34  | -     | 2.00 | -     |    |
| 本公司   | 致新國際科技(股)公司 | 無             | 以成本衡量之金融資產--非流動     | 144 | -     | 6.55 | -     |    |
| 本公司   | 美立堅科技(股)公司  | 無             | 以成本衡量之金融資產--非流動     | 164 | 1,105 | 0.51 | 1,105 |    |
| 本公司   | 青雲視訊(股)公司   | 本公司董事長為該公司監察人 | 以成本衡量之金融資產--非流動     | 500 | -     | 8.33 | -     |    |
| 本公司   | 陽明海運(股)公司   | 無             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8   | 89    | -    | 89    |    |

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及六(廿二)。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：無。

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人：無。

- (2)為他人背書保證：無。
- (3)期末持有有價證券之情形：無。
- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

#### 十四、部門資訊

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

青雲國際科技股份有限公司



負責人：柯聰源



中華民國一〇七年五月十八日

