

股票代碼：6870

騰雲科技服務股份有限公司

Turn Cloud Technology Service INC.

TURNCLOUD

112 年股東常會

年報

刊印日期：112 年 5 月 25 日

公司網站：

<https://www.turn2cloud.com/index.html>

年報查詢網址：

<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：侯孟廷

職稱：財務協理

電話：(02)2697-3968#1107

電子信箱：Tim_hou@turn2cloud.com

代理發言人姓名：張雅筑

職稱：執行副總經理特助

電話：(02)2697-3968#1113

電子信箱：Lydia_chang@@turn2cloud.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 99 號 11 樓之 11

電話：(02)2697-3968

分公司及工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：福邦證券股份有限公司股務代理部

電話：(02)2383-6888

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話。

最近年度簽證事務所：安永聯合會計師事務所

簽證會計師：黃建澤、馬君廷會計師

電話：(02)2757-8888

網址：<http://www.ey.com/Taiwan>

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.turn2cloud.com/index.html>

目錄

【致股東報告書】	1
【公司簡介】	6
壹、 設立日期	6
貳、 公司沿革	6
參、 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形	9
肆、 董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉	9
伍、 經營權之改變	9
陸、 經營方式或業務內容之重大改變	9
柒、 其他足以影響股東權益之重要事項	9
【公司治理報告】	10
壹、 組織系統	10
貳、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
參、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	24
肆、 公司治理運作情形	29
伍、 簽證會計師公費資訊	56
陸、 更換會計師資訊	56
柒、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	56
捌、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	57
玖、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	59
壹拾、 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	60
【募資情形】	61
壹、 資本及股份	61
貳、 公司債(含海外公司債)辦理情形	65
參、 特別股辦理情形	65
肆、 參與發行海外存託憑證之辦理情形	65
伍、 員工認股權憑證辦理情形	65
陸、 限制員工權利新股辦理情形	65
柒、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
捌、 資金運用計畫執行情形	65
【營運概況】	68

壹、業務內容	68
貳、市場及產銷概況	80
參、人力資源	86
肆、環保支出資訊	86
伍、勞資關係	86
陸、資通安全管理	88
柒、重要契約	90
【財務概況】	92
壹、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	92
貳、最近五年度財務分析	97
肆、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	103
伍、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	103
陸、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	103
【財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事向】	104
壹、財務狀況	104
貳、財務績效	105
參、現金流量	106
肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	106
伍、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	107
陸、風險事項及評估	107
柒、其他重要事項	111
【特別記載事項】	112
壹、關係企業相關資料	112
貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	115
參、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	115
肆、其他必要補充說明事項	115
伍、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項	115

【致股東報告書】

各位股東女士先生：

時光荏苒，112 股東常會又到來了。在此謹代表公司與全體員工，對各股東一年來的支持與信賴，使公司各項業務均能順利遂行，逐步朝向資本化、國際化及集團化發展，騰雲於 110 年 11 月 16 日正式成為公開發行公司，於同年 11 月 26 日登錄興櫃戰略新版，111 年 2 月 15 日核准變更為興櫃一般版，111 年度就財務面而言，營收更是交出漂亮成績單，創下歷年新高。回首過去一年，國內疫情嚴峻，幸賴董事之正確指導，與全體員工共同努力下，騰雲以踏實穩健的步伐，有所成長。

111 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增減金額	增減比例(%)
營業收入	464,108	376,009	88,099	23.43%
營業毛利	319,755	252,509	67,246	26.63%
營業淨利	48,946	45,353	3,593	7.92%
稅後淨利	61,116	49,025	12,091	24.66%

(二) 財務收支及獲利能力分析

項目	比率	111 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	34.51	42.80
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率(%)	4,258.78	4,382.56
速動比率 (%)	流動比率(%)	236.07	174.33
	速動比率(%)	230.03	156.59
獲利能力	資產報酬率(%)	8.35	11.06
	權益報酬率(%)	12.89	20.81
	純益率(%)	13.17	13.04
	每股盈餘(元)	3.46	2.91

(三) 研究與發展狀況

基於「科技創造智慧生活」之企業經營理念，本公司及子公司聚焦提供零售流通產業、政府公部門、交通運輸、物流等產業升級

智慧化解決方案，並以數據科技技術研發及精進，持續提升客、商、金流服務平台之深度及廣度，協助客戶建置線上線下高度整合的OMO虛實融合的生態體系。

本公司研發團隊，負責軟體整合及研發，運用AIoT智慧終端設備(Smart Edge)為載體，提供多種線下交易所需設備、週邊及應用，技術門檻高；中台提供各項標準應用程式介面(Application Programming Interface, API)，讓自有產品及加入平台的合作伙伴能快速串接，大幅降低維護成本；所有中台及軟體服務皆採用雲端運算技術(Cloud-Computing, IaaS服務項目之一)應用在SolaaS (Solution as a Service, 解決方案即服務)的架構，包含會員、行銷、營運、商品、訂單、支付、電子發票、APP、官網、電商、AI、數據分析、系統整合等多面向的應用服務；專業服務部份，前期有顧問群的專業服務，後期將整合自有的維運及客服團隊，支撐日常營運所需完整的服務體系，協助客戶穩定持續運營。

112年營業計畫概要

(一) 經營方針與發展策略

騰雲致力從用戶需求與市場趨勢出發，打造全方位零售品牌體驗。我們不斷追求服務與技術創新，透過金融支付、營運管理、會員行銷等多渠道連結雲端大數據與AI應用，融合實體與虛擬銷售循環，希冀為你我的日常生活帶來完整。

騰雲導入SolaaS (Solution as a Service) 模式，旨在提供客戶持續性、即時性、精進化的完整服務。藉由多年陪伴客戶而淬煉出的服務經驗，我們能夠預先洞察市場趨勢，將各類需求轉化為具規模化的產品功能，幫助客戶節省成本、提升價值，活化體驗，增加品牌吸引力。

短期發展策略

1. 開發新客戶及多元應用場域

本公司目前為台灣開發不動產、商場百貨業界數位轉型的領導服務商，已獲得多家百貨購物中心業者所採用。因應後疫情時代商業設施開發逐漸走向社區化之蓬勃發展需求，本公司將協助場域業者快速導入相關解決方案，持續提升本公司平台的市場滲透率。

2. 協助既有客戶之業務擴展

協助客戶於業務延伸及場域擴張時，提供客戶相對應之解決方案。

透過互聯網架構服務提供客戶快速敏捷且無地域限制之服務導入與解決方案無痛升級，完成各場域所需之客、商、金流平台建置服務。

3. 海外市場開發

本公司在日本、馬來西亞、大陸、越南等市場都已有對應實績案例，本公司將持續透過既有合作夥伴，深化海外市場重點客戶關係，提升各國具體業績表現。

4. 優化產品方案

基於既有商業智慧分析，發展大數據智慧平台。整合更多外部及合作夥伴資源、人才及製品，建構出預測消費者喜好、建議品牌商品組合管理、分析商場專櫃位置最佳化等分析模型，提升業者決策支援時，更具備參考價值洞見數據。

(二) 預期產銷概況

本公司所提供以「PaaS 平台建置」、「SaaS 軟體應用」為主，輔以「IaaS基礎架構」及「Smart Edge智慧終端」共四大模塊架構在臺灣各大場域業者皆有相關解決方案之部署。相關市場占有率資訊分列如下：

1. 本公司專注發展大型場域業者需求，並提供相關的新零售解決方案，根據經濟部統計處所列示，2021年總計總體零售銷售業產業規模共有39,855億元，其中超過5%之交易透過本公司所提供之解決方案完成。另以本公司目前所專注發展之百貨場域業者而言，2021年約有3,426億元之市場規模，而當中亦有超過50%之交易由本公司所提供之解決方案完成。
2. 若以主計處所提供整體資訊服務業之份額計算，截至2022年台灣整體產值為5,235億元，以目前本公司之營收計市占率約為0.1%，仍有極大的成長空間。

(三) 未來公司發展策略

數位轉型方案在疫情後成為各產業的剛性需求。消費者體驗亦因多元化的科技發展持續產生質變，逐漸建立起OMO(Online Merge Offline 線上融合線下)的新消費者旅程，本公司專注於協助零售業建立數位化的消費生態系，持續改善客戶體驗並同時提高運營效率、降低成本和風險。我們的研發方向主要集中於三大主軸如下：

首先是「AI智慧終端賦能」，透過多種AI演算法機制賦能實體終

端運算設備，建立線下顧客數據蒐集與分析之量能，持續提升客戶體驗並同時增強商品推薦和銷售的精準度。第二是「客商金流平台深化建置」，透過建立更完整的支付中台、業務中台和客戶中台，為場域業者提供更智慧化、數據化的數位運營方案。第三是「智慧化分析平台」，透過大數據分析、智能監控、預測分析等技術，提高零售商的運營效率和風險控制能力，同時也能夠更了解消費者需求，為零售商提供更優質的服務。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

本公司並非為目前台灣市面上傳統的資訊系統服務商，是極少數以SolaaS為架構提供場域業者以「PaaS平台建置」、「SaaS軟體應用」為主，輔以「IaaS基礎架構」及「Smart Edge智慧終端」共四大模塊服務之數位轉型方案，協助客戶在長期體現以數據為核心的數位轉型競爭優勢。

本公司憑藉本身在技術以及實務的優勢，在國內外擁有許多跨國企業與影響力較大的中大型連鎖機構客戶，且本公司提供完整數位優化方案服務，並與客戶成為長期策略夥伴，協助數位轉型，以優質及多元化良好企業品牌形象，建立與客戶利益雙贏的服務模式，並藉此提高市場份額，集中員工內部向心力，為各場域業者積極創造各種貢獻，因此本公司與既有客戶俱高黏著度、高滲透度及新客戶高成長性之三大特性。

2. 法規環境

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分了解掌握外在資訊。且因產品資訊安全特性更加注意相關議題，且為落實資通安全管理，本公司訂有「電腦資訊系統」內部控制制度，並於111年9月30日份取得資訊安全管理系統ISO 27001:2013國際認證，透過規畫、執行、查核與行動PDCA（Plan-Do-Check-Act）的循環式管理機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並持續改善。

3. 總體經營環境

疫情後之數位轉型浪潮帶來許多商機，但市場上同時具備有產業實務經驗與知識以及對於技術架構理解的人才十分稀缺，無法跟上業務拓展之需求。

承全體股東支持，在此本人謹代表董事會和集團全體員工向股東們表示最誠摯的感謝。我們將秉持一貫的經營理念，把握產業發展契機，呈現豐盛的經營成果與大家分享。

敬請各位股東時賜指教，並祝
身體健康，萬事如意。

董事長暨總經理：梁基文



【公司簡介】

壹、設立日期

中華民國 105 年 3 月 29 日

貳、公司沿革

年度	重要紀事
105 年	<ul style="list-style-type: none">●3 月 29 日核准設立，公司名稱為「騰雲科技服務股份有限公司」，實收資本額為新臺幣 50,000 仟元。●完成智慧銷售終端服務、智慧商店、會員營銷管理、微信公眾服務號管理平台(面向於陸客經營之商店營銷平台)、前瞻數據、大數據管理平台、OLink 服務平台(多元支付、點數、票券機構串接平台)等新零售金融科技為主流的平台產品。●引進全新智慧化 All-in-One 終端設備，打破傳統金融刷卡機之功能限制，並開始進行設備商品輸入驗證相關工作。
106 年	<ul style="list-style-type: none">●成為 Microsoft Gold Certified Partner，與 Microsoft 和 Microsoft OCP(One Commercial Partner)進行國際市場的推廣及全面的推動 AI。●成為日本 Hitachi Solutions, Ltd.(以下簡稱 Hitachi Solutions)海外認證 Tier 1 合格供應商，展開與 Hitachi Solutions 在日本市場及台灣日系企業合作。●2 月 All-in-One 終端設備(TC8)完成商品輸入檢驗工作，取得電子商品輸入證書。●2 月於中國成立孫公司「騰荻信息科技(上海)有限公司」(以下簡稱騰荻上海)。●6 月取得 OLink 智慧連接平台「具多元支付功能之交易管理系統」之新型專利證書。●10 月新一代智能終端設備(TC8)，取得中華民國銀行商業同業公會認證。●11 月於中國取得智慧商店管理系統(Tomorrow Commercial Management System，以下簡稱 TCMS) 計算機軟件著作權證書。
107 年	<ul style="list-style-type: none">●與日本 Hitachi Solutions 簽署 OLink 合作協議，多元支付平台進入日本市場。●與日本富士軟件旗下系統整合商 Vinx Corp. (以下簡稱

年度	重要紀事
	<p>VINX)簽屬合作戰略 MOU。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●8 月取得智慧商店管理系統 (Tomorrow Commercial Management System, 以下簡稱 TCMS)電腦程式著作權證書。 ●9 月取得 TPOS「交易裝置與交易系統」與 TShop「智慧商店管理系統」兩項新型專利證書。 ●參加日本知名大型零售科技展「Retail Tech Japan 2018」, 展示騰雲Smart Payment、Smart Retail、大數據銷售分析平台等一站式服務。 ●獲得微軟大中華區年度最佳 SI, 並受邀至美國拉斯維加斯參加「2018 Microsoft Inspire GCR 頒獎典禮」。 ●榮獲第十九屆十大傑出企業金峰獎、創新研發雙向肯定之殊榮。
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ●日本 Hitachi Solutions 對外發布本公司為首位重要海外合作夥伴, 共同合作推廣日本及東南亞購物中心之系統解決方案。 ●完成遠東 A13 數位平台方案建置並取得遠東集團購物中心合作。 ●3 月取得支付卡產業安全標準協會 PCI DSS 檢驗 (OLink 智慧連接平台) Level 1 最高等級合格證書。 ●8 月完成智慧收銀終端設備 (TC15) 商品輸入檢驗工作, 並取得電子商品輸入證書。 ●8 月取得日本特許廳會核發之 OLink 商標註冊證書。
109 年	<ul style="list-style-type: none"> ●與法國電子支付大廠「Ingenico」推出新型態零售解決方案。 ●榮獲經濟部「109 年度中小企業數位創新國際行銷計畫—新南向主題聯盟型輔導」專案款項補助。 ●1 月取得「桌上型自助結帳系統」之新型專利證書。 ●4 月取得國際信用卡組織 VISA 之新興支付產品證書。 ●4 月取得「NCCC(聯合信用卡處理中心)支付 App 安全認證」(Level 3)。 ●10 月取得國際信用卡組織 Mastercard Terminal Integration Process, M-TIP Letter of Approval 之新興支付及安全認證證書。
110 年	<ul style="list-style-type: none"> ●榮獲經濟部科技研究發展 AI 新創領航計畫專案之領導發展

年度	重要紀事
	<p>廠商。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●「國泰人壽保險股份有限公司」與「新光三越百貨股份有限公司」成為本公司策略投資夥伴。 ●獲 Microsoft 之金級 Cloud Platform 雲端平台專長認證。 ●完成日本共 100 家客戶(120 門市)導入OLink 智慧支付連接平台。 ●2 月取得日本特許廳會核發之 HOYABOX 商標註冊證書。 ●獲選為經濟部工業局第六屆潛力中堅企業。 ●9 月成立子公司騰創數析股份有限公司(以下簡稱騰創數析)。 ●11 月股票公開發行暨登錄興櫃戰略新板。
111 年	<ul style="list-style-type: none"> ●1 月取得「消費購物意向與推薦分析系統」之專利證書。 ●2 月登錄興櫃一般板。 ●2 月成立子公司騰加數位服務股份有限公司(以下簡稱騰加數位)。 ●2 月成立馬來西亞子公司 Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD(以下簡稱 Turn Cloud(M))。 ●推出騰加數位 TOMO-V 無人智慧販賣機商，並與台灣指標性餐飲集團合作將冷凍熟食上架於智販機，佈點於各類商辦大樓，延伸新零售全通路觸角。 ●7 月與中華民國國家發展委員會共同至東京參加「日本台灣新創高峰會 Japan-Taiwan Startup Summit: Together Go Big」，以數位轉型為主軸參與歷年規模最大之台日新創交流活動。 ●與 Hitachi Solutions 及 VINX 簽訂 MOU，共同開發商務，將數位轉型解決方案產品與技術導入日本及東南亞。 ●獲第十七屆金炬獎年度十大企業、年度創新設計雙向肯定之殊榮。 ●9 月通過 ISO 27001 資訊安全管理認證。 ●獲金牛獎數位轉型獎、最傑出中小型企業獎。 ●11 月與臺灣亞洲·矽谷計畫執行中心共同至新加坡參加「新加坡金融科技節 Singapore FinTech Festival」，開創東南亞及全球市場商機。

年度	重要紀事
	<ul style="list-style-type: none"> ●完成遠百竹北百貨、三井馬來西亞 Lalaport、三井台南 Outlet、新光三越高雄 SKM Park、誠品馬來西亞海內外指標性案場。
112 年	<ul style="list-style-type: none"> ●3 月子公司騰加數位與顯示器業者瀚宇彩晶，共同至德國全球最大嵌入式電子與工業電腦應用展 Embedded World 2023。 ●完成三井台中 Lalaport 南館、台中勤美誠品綠園、三井馬來西亞 OUTLET PARK 海內外指標性案場。 ●入選為「2023 TALENT, in Taiwan, 台灣人才永續行動聯盟」倡議企業。

參、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形

- 一、公司辦理併購：無。
- 二、轉投資關係企業：請參閱第 115 頁「關係企業相關資料」。
- 三、公司重整情形：無。

肆、董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉

請參閱 60 頁「董事、經理人及持股超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形」

伍、經營權之改變

無。

陸、經營方式或業務內容之重大改變

無。

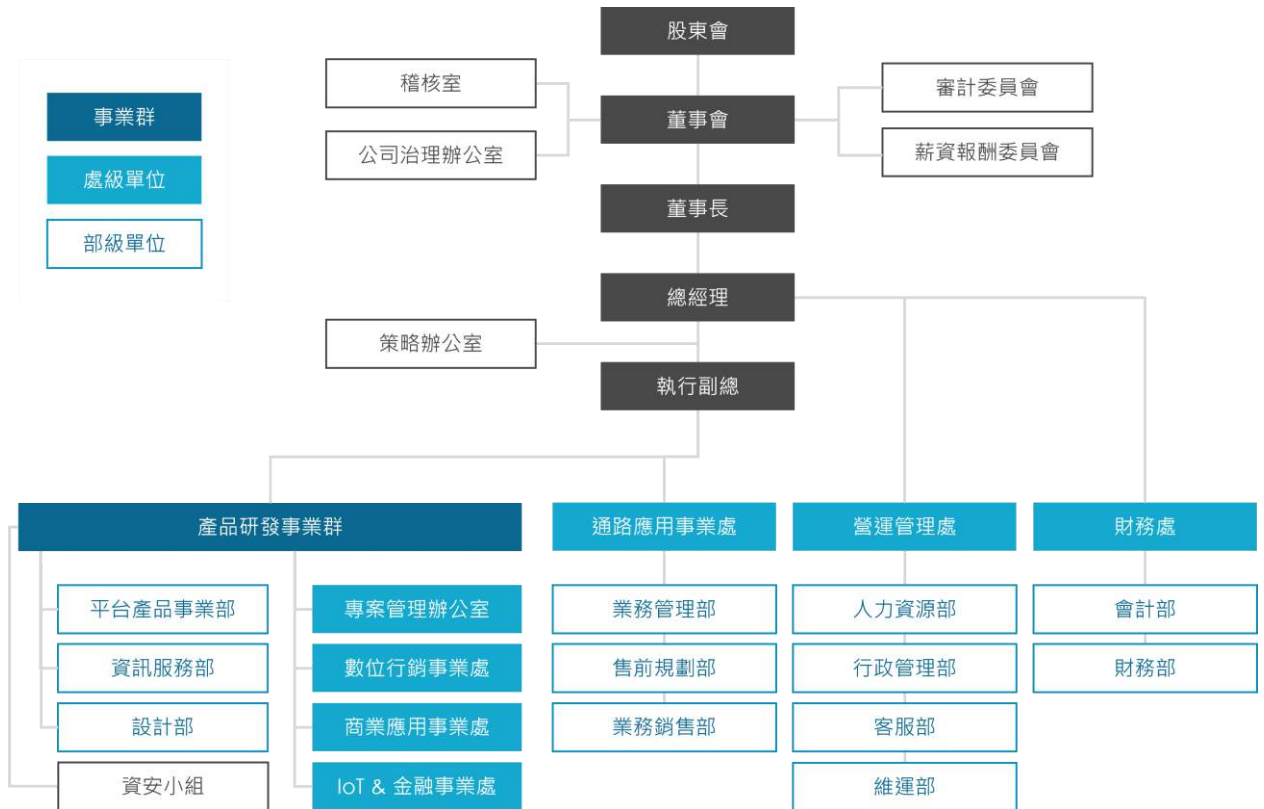
柒、其他足以影響股東權益之重要事項

無。

【公司治理報告】

壹、組織系統

一、公司組織圖



二、各部門所營業務

部門	所營業務
董事長 暨董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1.決定公司政策及方針及發展方向。 2.執行董事會之決議。 3.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 4.股務代理之作業管理。 5.依證券主管機關頒布之相關資訊申報辦法進行各項申報公告作業。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.調查、評估各部門內控制度之完整性、有效性及執行情形。 2.年度稽核計劃之執行。 3.稽核報告之撰寫及改善作業之考核。
公司治理辦公室	<ol style="list-style-type: none"> 1.協助董事遵循法令。 2.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 3.督導並精進本公司之公司治理實施情形。

部門	所營業務
	4. 公司治理、誠信經營、企業社會責任履行等內部教育宣導訓練。 5. 推動達成公司治理指標項目，檢視每屆公司治理評鑑指標之得分要件 6. 公司治理指標改善專案執行。 7. 其他與公司治理相關業務執行。
總經理	1. 綜理公司事務，實現經營管理和發展目標。 2. 長短期策略規劃、政策推動、規章制訂及投資事業督導。 3. 負責公司未來發展之新事業。 4. 公司經營管理方針與品質政策目標之制定、規劃及監督。 5. 公司階段性或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂。 6. 負責危機管理之臨時會議。
策略辦公室	1. 協助經營團隊執行公司之決議事項及各項專案。 2. 協助高階主管公司經營策略分析、整合規劃、推動、執行與內部管理事項。
執行副總經理	1. 組織國內外所有業務及相關企業進行協調與運作，以達成營運目標。 2. 負責管理公司業務之產品銷售。 3. 研擬市場行銷策略及產品訂價。
產品研發事業群	1. 數位金流服務方案規劃、技術研發、建置暨維運。 2. AIoT 智慧終端方案規劃、技術研發、建置暨維運。 3. 商業運營服務規劃、技術研發、建置暨維運。 4. 數位行銷服務方案規劃、技術研發、建置暨維運。 5. 雲端架構方案規劃、建置暨維運。 6. 資訊安全管理制訂及執行。 7. 電子發票加值中心服務。
資安小組	1. 負責公司安全管理策略制訂、管理並統籌執行資訊安全政策。 2. 督導資通安全工作之規劃、推動與執行。
營運管理處	1. 統籌後勤行政(財務、採購、總務、人資)年度計畫執行、日常管理。 2. 負責公司人力需求規劃、招募、福利、員工關係以及人力訓練及發展等人事管理業務。 3. 負責規劃與執行庶務採購作業、資產管理及公共行政、公共安全及公共服務等相關業務。 4. 綜理各項合約之擬定、審核及業務有關之法務諮詢處理。
財務處	1. 公司會計政策制度擬定與執行、集團資金規劃與調度之工作。 2. 會計帳務、稅務處理、管理報表編製與分析。

部門	所營業務
	3.財務規劃、資金籌措、調度及管理。 4.預算彙編、控制與分析。
通路應用事業處	1.國內外業務策略規劃及制訂。 2.產業數位轉型方案研擬。 3.產品行銷企劃方案制訂。 4.市場／客戶方案價格制定。 5.策略合作夥伴經營。 6.產品發展方案計劃參與。 7.客戶關係經營。 8.客戶服務中心。

貳、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、董事資料

(一)董事資料表

112年4月10日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女現在持 有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	梁基文	男 51-60 歲	中華民國	105.03.29	111.01.14	3	332,576	2.08	554,100	2.83	704,183	3.59	6,587,189 (註1)	33.61	東吳大學化學系學士 美國阿蘇薩太平洋大學資訊所 碩士 美國南加州大學環境工程所碩 士 台灣富士通(股)公司資訊服務 處經理 宏誌科技(股)公司執行副總經 理	Turn 2 Cloud Technology Inc. 董事長 騰訊信息科技(上海)有限公司執行董 事兼總經理 弼達國際(股)公司董事長 騰創數析(股)公司董事長 騰加數位服務(股)法人董事代表人 Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD 總經理	執行 副總 經理	張婷 婷	配偶	註 2
董事	張婷婷	女 51-60 歲	中華民國	105.03.29	111.01.14	3	667,544	4.17	704,183	3.59	554,100	2.83	6,587,189 (註1)	33.61	東吳大學化學系學士 美國南加州大學環境工程所碩 士 RF Link Technology Inc Project Associate Manager 宏誌科技(股)公司市場開發副 總經理	弼達國際(股)公司監察人 騰創數析(股)公司法人董事代表人 騰加數位服務(股)公司董事長	董事 長兼 總經 理	梁基 文	配偶	-

職稱	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
	管家婆科技(股)公司	-	中華民國	108.01.11	111.01.14	3	2,417,110	15.11	2,835,387	14.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	代表人：翁素蕙	女 51-60歲	中華民國	108.01.11	111.01.14	3	-	-	-	-	-	-	-	-	管家婆科技(股)公司董事長 禮客(股)公司董事長 高雄立空中大學大眾傳播學系學士 國立台灣大學管理學院EMBA 台北市內湖科技園區發展協會榮譽理事長 台北市華董世界華人工商婦女企管協會創會會長 台灣連鎖暨加盟協會常務監事 現代建築經理(股)公司副董事長 現代開發(股)公司法人董事代表人 大學光學科技(股)公司法人董事代表人	-	-	-	-	
	弼達國際(股)公司	-	中華民國	111.01.14	111.01.14	3	6,042,760	37.77	6,587,189	33.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	代表人：陳力源	男 51-60歲	中華民國	111.01.14	111.01.14	3	-	-	-	-	143,961	0.73	-	-	淡江大學會計學系學士 國立台灣大學EMBA 資管組碩士 國立台北科技大學能源與冷凍空調工程所 博士研究生 安永聯合會計師事務所審計部協理	力源會計師事務所負責人 鑫亞電通(股)公司監察人 安力國際(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員 騰創數析(股)公司監察人	-	-	-	-
獨立董事	洪全	男 41-50歲	中華民國	111.01.14	111.01.14	3	-	-	-	-	-	-	-	-	凱昕會計師事務所負責人 昕虹投資有限公司董事長 昶虹投資有限公司董事長 亞昕國際開發(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員 誠創科技(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員	-	-	-	-	
獨立董事	柯俊傑	男 61-70歲	中華民國	111.01.14	111.01.14	3	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學工業管理系學士 成功大學工業管理研究所 碩士 上海復旦大學管理學院企業管	麗唐國際(股)公司董事長 創創興業(股)公司董事長 日本 VBIP 株式會社取締役	-	-	-	-

職稱	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱		姓名	關係
獨立董事	廖韋弼	男 51-60歲	中華民國	111.01.14	111.01.14	3	-	-	-	-	-	-	-	-	理博士 國立台北科技大學工業工程系企業講師 國立澎湖科技大學行銷與物流管理系助理教授級業界專家 東海大學工業工程系學士 Quintic Technology Ltd. Taiwan Country Manager 勝義科技(股)公司業務總監 美商 Blaize Inc. 台灣區業務總監	日本インキヤド株式会社 取締役 創創天使投資股份有限公司董事長 菁瑋科技有限公司董事長	-	-	-	-		

註1：梁基文及張婷婷係以弼達國際(股)公司名義持有本公司股份。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取及擬採取之因應措施如下：

- (1) 本公司已設置審計委員會。
- (2) 每年度將安排各董事參加專業董事進修課程，以增進董事會運作效能。
- (3) 本公司董事會成員中過半數非為員工或經理人。
- (4) 預計增加一名獨立董事。

表 1：法人股東之主要股東

112 年 4 月 10 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
管家婆科技股份有限公司	禮客股份有限公司(57.23%) 翁素蕙(12.68%) 中加投資發展股份有限公司(2.47%) 大華創業投資股份有限公司(2.47%) 太極影音科技股份有限公司(2.11%) 新保投資股份有限公司(2.11%) 王信權(1.69%) 郭廷群(1.48%) 盧瑞陽(0.98%) 郭洪美珠(0.95%)
弼達國際(股)公司	梁基文(50%) 張婷婷(50%)

表 2：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112 年 4 月 10 日

法人名稱	法人之主要股東
禮客股份有限公司	翁素蕙(70.62%) 蘇建樑(23.13%) 蘇聖涵(6.25%)
中加投資發展股份有限公司	環宇投資股份有限公司(37.76%) 中央投資股份有限公司(31.97%) 永豐餘投資控股股份有限公司(12.93%) 兆豐國際商業銀行股份有限公司(2.09%) 永豐餘典範投資股份有限公司(1.60%) 台灣石化合成股份有限公司(1.60%) 伸原投資股份有限公司(1.60%) 臺隆工業股份有限公司(1.60%) 和信投資股份有限公司(1.55%) 東盟開發實業股份有限公司(1.31%)
大華創業投資股份有限公司	中央投資股份有限公司(32.83%) 台灣苯乙烯工業股份有限公司(25.00%) 兆豐國際商業銀行股份有限公司(25.00%) 東聯化學股份有限公司(16.67%)

法人名稱	法人之主要股東
太極影音科技股份有限公司	鹿橋文化事業股份有限公司(16.69%) 行政院國家發展基金管理會(18.22%) 長橋國際股份有限公司(17.72%) 翔聯投資有限公司(5.76%) 吉星資產管理股份有限公司(2.73%) 廣達電腦股份有限公司(2.73%) 中國電視事業股份有限公司(1.82%) 管家婆科技股份有限公司(1.82%) 台灣育成中小企業開發股份有限公司(1.44%) 聚利創業投資股份有限公司(1.18%)
新保投資股份有限公司	台灣新光保全股份有限公司(84.00%) 誼光保全股份有限公司(16.00%)

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司 獨立 董事 家數
一般董事				
梁基文		<u>主要學經歷：</u> 東吳大學化學系學士 美國阿蘇薩太平洋大學資訊所碩士 美國南加州大學環境工程所碩士 台灣富士通(股)公司資訊服務處經理 宏誌科技(股)公司執行副總經理 <u>目前兼任其他公司職務：</u> Turn 2 Cloud Technology Inc. 董事長 騰菽信息科技(上海)有限公司執行董事兼總經理 弼達國際(股)公司董事長 騰創數析(股)公司董事長 騰加數位服務(股)法人董事代表人 Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD 總經理 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，深 知所屬產業環境及零售科技所需知識，並擁 有專業領導、市場行銷及企業經營管理能力。	本公司一般董事間，除 梁基文董事長與張婷婷 董事為配偶之親屬 關係並具員工身份外， 其餘均非為公司或其 關係企業之受僱人、經 理人、董事、監察人， 或前述之配偶、二親等 以內親屬或三親等以 內直系血親親屬，且未 與其他董事間具有配 偶或二親等以內之親 屬關係，未違反證券交 易法有關獨立性之規 範。	—
張婷婷		<u>主要學經歷：</u> 東吳大學化學系學士 美國南加州大學環境工程所碩士 RF Link Technology Inc. Project Associate Manager 宏誌科技(股)公司市場開發副總經理 騰雲科技服務(股)公司副總經理 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 弼達國際(股)公司監察人	法人董事未有公司法 第 27 條規定以政府、 法人或其代表人當選。	—

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
	騰創數析(股)公司法人董事代表人 騰加數位服務(股)公司董事長 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，對於產業發展動態及客戶需求能充分掌握，擅於策略管理與規劃。		
管家婆科技(股)公司 代表人：翁素蕙	<u>主要學經歷：</u> 高雄市立空中大學大眾傳播學系學士 國立台灣大學管理學院 EMBA 台北市內湖科技園區發展協會榮譽理事長 台灣連鎖暨加盟協會常務監事 現代建築經理(股)公司副董事長 <u>目前兼任其他公司職務</u> 管家婆科技(股)公司董事長 禮客(股)公司董事長 禮客餐廳(股)公司董事長 全球社會創新(股)公司法人董事代表人 雷文虎克生物技術(股)公司法人董事代表人 極致行動科技(股)公司法人董事代表人 現代建築經理(股)公司法人董事代表人 現代開發(股)公司法人董事代表人 大學光學科技(股)公司法人董事代表人 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，產業經驗豐富，對於客戶行銷及企業管理具備相當之能力。		—
弼達國際(股)公司 代表人：陳力源	<u>主要學經歷：</u> 淡江大學會計學系學士 國立台灣大學 EMBA 資管組碩士 國立台北科技大學能源與冷凍空調工程所 博士研究生 安永聯合會計師事務所審計部協理 <u>目前兼任其他公司職務：</u> 力源會計師事務所負責人 鑫亞電通(股)公司監察人 安力國際(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員 騰創數析(股)公司監察人 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，及具備企業經營管理經驗，公司治理，財務會計分析及管理之能力。		1
獨立董事			
洪全	<u>主要學經歷：</u> 實踐大學會計學系學士 美國密蘇里大學會計研究所碩士 安永聯合會計師事務所經理 大同聯合會計師事務所執業會計師	本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間均無下列情事之一： (1)本公司或其關係企	2

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司 董事
	<p>目前兼任其他公司職務</p> <p>凱昕會計師事務所執業會計師</p> <p>昕虹投資有限公司董事長</p> <p>昶虹投資有限公司董事長</p> <p>亞昕國際開發(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</p> <p>誠創科技(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</p> <p><u>產業經驗/專業能力：</u></p> <p>具有財務、會計及公司業務所需之經驗與專業。</p>	<p>業之受僱人。</p> <p>(2)本公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(3)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。</p> <p>(4)本公司經理人或(2)及(3)所列人員之配偶及二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p>	—
柯俊傑	<p><u>主要學經歷：</u></p> <p>成功大學工業管理系學士</p> <p>成功大學工業管理研究所碩士</p> <p>上海復旦大學企業管理博士</p> <p>國立台北科技大學工業工程系企業講師</p> <p>國立澎湖科技大學行銷與物流管理系助理教授級業界專家</p> <p>目前兼任其他公司職務</p> <p>麗唐國際股份有限公司董事長兼總經理</p> <p>創創興業股份有限公司董事長兼執行長</p> <p>日本 VBIP 株式會社董事</p> <p>日本インキヤド株式會社董事</p> <p>創創天使投資股份有限公司董事長</p> <p><u>產業經驗/專業能力：</u></p> <p>具有公司業務所需之經驗，與專業具濃厚及多元的學術研究經驗並與產業連結，可提供公司業務所需之經驗與專業。</p>	<p>(5)直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6)本公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。</p>	—
廖韋弼	<p><u>主要學經歷：</u></p> <p>東海大學工業工程系學士</p> <p>Quintic Technology Ltd. Taiwan Country Manager</p> <p>勝義科技(股)公司業務總監</p> <p>美商 Blaise Inc. 台灣區業務總監</p> <p>目前兼任其他公司職務</p> <p>菁瑋科技有限公司董事長</p> <p><u>產業經驗/專業能力：</u></p> <p>具有公司業務所需之經驗，產業經驗豐富，於產業投資領域及業務推廣及客戶關係維護方面具有專長。</p>	<p>(7)本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8)與本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。</p> <p>(9)為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、</p>	—

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
			財務、會計等相關服務之專業人士、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。	

(三)董事會多元及獨立性

(四)為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會組成應考量多元化，明訂本公司於上述董事名額中，獨立董事人數不得少於董事席次之三分之一，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準，得以從不同角度給予專業意見：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司董事會共有由七位董事，包含三位獨立董事，其中僅梁基文董事及張婷婷董事為配偶關係，獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬，且無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事；董事成員具備財務、會計、產業或行銷之相關經驗及專業能力，且本公司注重董事會成員之性別平等，目前董事七位，女性占二席董事席次，約達三分之一，相關董事會成員多元情形如下表：

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成							具備能力							專業資格 及經驗		
	性別	國籍	具有 員工 身分	年齡			獨立 董事 任期 年資	軟體 科技 整合	軟體 開發 專長	經營 管理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領 導 能 力	業 務 開 發 能 力	法 律	會 計	風 險 管 理
				41~50 歲	51~60 歲	61~70 歲											
梁基文	男	中華民國	✓	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓
張婷婷	女	中華民國	✓	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓
翁素蕙	女	中華民國	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓
陳力源	男	中華民國	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓
洪全	男	中華民國	—	✓	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	—	—	✓	✓
柯俊傑	男	中華民國	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	—	✓
廖韋弼	男	中華民國	—	—	✓	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月10日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	梁基文	男	中華民國	105.03.29	554,100	2.83	704,183	3.59	6,587,189 (註1)	33.61	東吳大學化學系學士 美國阿蘇薩太平洋大學資訊所碩士 美國南加州大學環境工程所碩士 台灣富士通(股)公司資訊服務處經理 宏誌科技(股)公司執行副總經理	Turn 2 Cloud Technology Inc. 董事長 騰荻信息科技(上海)有限公司執行董事兼總經理 弼達國際(股)公司董事長 騰創數析(股)公司董事長 騰加數位服務(股)法人董事代表人 Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD 總經理	執行副總經理	張婷婷	配偶	-	註2
執行副總經理	張婷婷	女	中華民國	111.01.01	704,183	3.59	554,100	2.83	6,587,189 (註1)	33.61	東吳大學化學系學士 美國南加州大學環境工程所碩士 RF Link Technology Inc. Project Associate Manager 宏誌科技(股)公司市場開發副總經理 騰雲科技服務(股)公司副總經理	弼達國際(股)公司監察人 騰創數析(股)公司法人董事代表人 騰加數位服務(股)公司董事長	總經理	梁基文	配偶	-	-
產品研發事業群副總經理暨資安長	蔡千翊	男	中華民國	111.01.01	110,295	0.56	-	-	-	-	銘傳大學資訊管理系學士 宏誌科技(股)公司系統整合處經理 騰雲科技服務(股)公司金融科技事業處協理	Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD 董事	-	-	-	-	-
財務處協理	侯孟廷	男	中華民國	111.06.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 安永聯合會計師事務所審計部經理	騰荻信息科技(上海)有限公司會計主管 騰創數析(股)公司會計主管 騰加數位服務(股)公司會計主管	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證之情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
營運管理處協理	朱訓儀	男	中華民國	111.11.17	6,533	0.03	-	-	-	-	德明財經科技大學資訊管理學系學士 中國文化大學企業管理系碩士 日商艾鳴網路遊戲(股)公司台灣分公司管理部資深經理 捷正公寓大廈管理維護(股)公司南軟服務中心主任 泰創工程(股)公司管理部主任	騰加數位服務(股)公司營運主管	-	-	-	-	-
專案管理辦公室協理	沈耀祖	男	中華民國	111.11.21	-	-	-	-	-	-	台灣藝術大學美術系學士 台灣大學創業創新管理EiMBA碩士 台灣受恩(股)公司資訊技術處資深專案經理 程職資訊(股)公司數據服務部經理 繹宇資訊(股)公司營運長	-	-	-	-	-	
稽核經理	張智凱	男	中華民國	111.04.27	3,266	0.02	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所經理 富驛酒店集團有限公司稽核經理 中和羊毛工業(股)公司稽核經理	-	-	-	-	-	
公司治理主管	陳家柔	女	中華民國	112.04.26	2,613	0.01	-	-	-	-	台北商業技術學院商用文書科副學士 京站實業(股)公司財務部財務襄理 南港國際一(股)公司/南港國際二(股)公司財務部財務襄理	-	-	-	-	-	

註1：梁基文及張婷婷係以弼達國際(股)公司名義持有本公司股份。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取及擬採取之因應措施如下：

- (1) 本公司已設置審計委員會。
- (2) 每年度將安排各董事參加專業董事進修課程，以增進董事會運作效能。
- (3) 本公司董事會成員中過半數非為員工或經理人。
- (4) 預計增加一名獨立董事。

參、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

一、最近年度(111 年度)給付一般董事及獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之 比例		領取 來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金					
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)											
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司								
董事長	梁基文																										
董事	張婷婷																										
董事	管家婆科技(股)公 司 代表人：翁素蕙																										
董事	VVIT HOLDING INC.(註) 代表人：陳力源	-	-	-	-	-	-	847	847	847 1.33%	847 1.39%	7,883	7,883	108	108	-	-	-	-	7,991 13.84%	7,991 14.46%	-					
董事	弼達國際(股)公司 (註) 代表人：陳力源																										
獨立 董事	洪全(註)																										
獨立 董事	柯俊傑(註)																										
獨立 董事	廖韋弼(註)																										
<p>1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依「董事、經理人及功能性委員薪資報酬給付辦法」，不論公司營業盈虧均給予每月定額之酬勞。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：本公司於 111 年度支付陳力源董事所屬之力潤財務管理顧問有限公司共計 1,260 仟元。</p>																											

註：本公司於 111 年 1 月 14 日股東會全面改選董事，VVIT HOLDING INC. 辭任，弼達國際及三席獨立董事選任本屆董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	管家婆科技(股)公司代表人:翁素蕙 / VVIT Holding Inc. 代表人:陳力源、趙家璋/弼達國際(股)公司代表人:陳力源/洪全/柯俊傑/廖韋弼	管家婆科技(股)公司代表人:翁素蕙/VVIT Holding Inc. 代表人:陳力源、趙家璋/弼達國際(股)公司代表人:陳力源/洪全/柯俊傑/廖韋弼	管家婆科技(股)公司代表人:翁素蕙 / VVIT Holding Inc. 代表人:陳力源、趙家璋/弼達國際(股)公司代表人:陳力源/洪全/柯俊傑/廖韋弼	管家婆科技(股)公司代表人:翁素蕙/VVIT Holding Inc. 代表人:陳力源、趙家璋/弼達國際(股)公司代表人:陳力源/洪全/柯俊傑/廖韋弼
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張婷婷、梁基文	張婷婷、梁基文	張婷婷、梁基文	張婷婷、梁基文
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	9 人	9 人	9 人	9 人

二、最近年度(111 年度)給付監察人之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	許史宜	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	顏杏紋	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司於 111 年 1 月 14 日設立審計委員會取代監察人之職責。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於 1,000,000 元	許史宜、顏杏紋	許史宜、顏杏紋
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

三、最近年度(111 年度)給付總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	梁基文	10,815	10,815	216	216	-	-	-	-	-	-	11,031 17.28	11,031 18.05	-
執行副總經理	張婷婷													
副總經理	蔡千翊													

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(E)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	蔡千翊	蔡千翊
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張婷婷、梁基文	張婷婷、梁基文
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

四、最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司業經 112 年 3 月 29 日董事會通過員工酬勞 2,292 仟元，惟因尚未分派，故無分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形。

五、本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(一)本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例

單位：新臺幣仟元

項目	本公司		合併報告所有公司	
	110 年度	111 年度	110 年度	111 年度
董事酬金總額	6,744	8,838	6,744	8,838
總額占稅後(損)益比例(%)	13.76	14.46	13.76	14.46
監察人酬金總額	-	-	-	-
總額占稅後(損)益比例(%)	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	9,030	11,031	9,030	11,031
總額占稅後(損)益比例(%)	18.42	17.28	18.42	17.28

註1：110 年度及 111 年度個體稅後損益分別為 49,011 仟元及 63,841 仟元。

註2：110 年度員工酬勞與董監酬勞於 111 年 4 月 27 日業經薪資報酬委員會及董事會決議通過，依法提報股東會。

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

1.董事及監察人

依據本公司公司章程規定執行，由董事會參酌薪資報酬委員建議，及依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參考同業水準支給，並提股東會報告後始分派之。

2.總經理及副總經理

本公司給付總經理及副總經理之酬金，係依其所擔任之職位、所承擔之責任及對公司營運目標的貢獻度，並參酌同業薪資水平等因素以議定之。

綜上，本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金，皆依公司章程、人事規章、對公司營運參與程度及貢獻價值及參酌同業水準等要素訂定之，除與經營績效關聯性係呈正相關，同時考量公司未來可能面臨之營運風險、相關法令規定及產業景氣波動風險等層面，以適時檢討酬金制度，謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

肆、公司治理運作情形

一、董事會運作情形

最近年度本公司董事會共召開 10(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席(B/A)率(%)	備註
董事長	梁基文	10	0	100%	111年1月14日股東臨時會全面改選連任
董事	張婷婷	10	0	100%	111年1月14日股東臨時會全面改選連任
董事	管家婆科技(股)公司 代表人：翁素蕙	9	1	90%	111年1月14日股東臨時會全面改選連任
董事	弼達國際(股)公司 代表人：陳力源	10	0	100%	111年1月14日股東臨時會全面改選連任
獨立董事	洪全	10	0	100%	111年1月14日股東臨時會全面改選新任
獨立董事	廖韋弼	10	0	100%	111年1月14日股東臨時會全面改選新任
獨立董事	柯俊傑	10	0	100%	111年1月14日股東臨時會全面改選新任

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：

- 1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已於 111 年 1 月 14 日依法設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。
- 2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(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：

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容		應迴避原因	參與表決情形
		案別	內容		
第三屆第二次 111.01.22	梁基文	一	110 年度經理人年終獎金分配案	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				
	梁基文	三	本公司與董事間交易之合約案	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				
	梁基文	五	解除經理人之競業禁止	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				

董事會日期	利益迴避董事姓名	議案內容		應迴避原因	參與表決情形
		案別	內容		
第三屆第四次 111.04.27	梁基文	九	審議本公111年度經理人薪資報酬案	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				
	梁基文	十	解除董事競業禁止	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				
第三屆第六次 111.06.16	梁基文	一	111年度第一次現金增資保留員工認購數，經理人得認購股數討論案。	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				
第三屆第九次 111.09.14	梁基文	一	解除經理人之競業禁止	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	梁基文	十	本公司董事為自己或他人與本公司交易之合約案	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
翁素蕙					
第三屆第十次 111.11.17	梁基文	六	擬承認本公司董事為自己或他人與本公司交易之合約案	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過
	張婷婷				
	陳力源				
	梁基文	十三	擬指派子公司執行董事暨總經理及監事案	與自身有利害關係有關	依法迴避未參與表決，其餘出席董事無異議照案通過

(三) 董事會及功能性委員會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01 ~111/12/31	整體董事會、個別董事會成員、所屬功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員會自評	(一) 董事會績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 (二) 董事成員考核自評 (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 (三) 功能性委員會績效評估 (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

(四) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標：

- 1.本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已設置審計委員會及薪資報酬委員會，其執行情形請參閱「公司治理運作情形」及「與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」，並訂定「董事會及經理人績效評估辦法」已建立本公司良好董事會治理制度、健全監督及強化董事會功能。
- 2.本公司致力提昇資訊透明度，除指定發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜，另本公司網站設有投資人專區保持公司訊息更新等，投資大眾均可即時獲得本公司之相關資訊。
- 3.董事進修：除鼓勵董事自行進修外，本公司每年定期安排講師到府授課，以持續充實新知，並達較佳之互動效益，111 年度全體總進修時數 93 小時，並委請財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦「如何有效發揮公司治理主管之功能」及「企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型」課程，及中華民國公司經營暨永續發展協會舉辦「公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識」及「數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維」課程。
- 4.董事責任險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。
- 5.本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會協助董事會履行監督職責，各委員會主席並定期向董事會報告運作情形。

二、審計委員會運作情形

本公司第一屆審計委員會於 111 年 1 月 14 日起設立，最近年度召開次數合計 9(A)次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	洪全	9	0	100%	111 年 1 月 14 日股東臨時會全面改選，並設置獨立董事代替監察人職權
獨立董事	廖韋弼	9	0	100%	
獨立董事	柯俊傑	9	0	100%	

其他應記載事項

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

- 1.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期及期別	議案內容		審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	案別	內容		
第一屆第一次 111.01.22	一	擬承認本公司與董事間交易之合約案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	修訂本公司內部規章案		
	三	本公司擬與創易加開發股份有限公司共同投資設立新公司案		
第一屆第二次 111.03.31	一	本公司委任 110 年度及 111 年度簽證會計師及評估簽證會計師獨立性及適任性暨委任報酬案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	本公司編製財務報告能力之評估案		
	三	本公司投資設立馬來西亞子公司案		
	四	本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案		
	五	本公司擬修訂「股東會議事規則」部份條文案		
	六	本公司擬修訂「公司治理實務守則」部份條文案		
第一屆第三次 111.04.27	一	本公司 110 年度營業報告書案及財務報表案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案		
	三	本公司 110 年度盈餘分配案		
	四	本公司辦理資本公積轉增資發行新股案		
	五	辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案		
	六	本公司稽核主管任命案		
	七	本公司擬指派「背書保證專用印鑑」保管人及「對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函」簽署人案。		
	八	本公司擬為子公司『騰加數位服務股份有限公司』進行背書保證案		
第一屆第四次 111.05.27	一	本公司 111 年度第一次現金增資案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
第一屆第五次 111.06.16	一	本公司 111 年度第一次現金增資，相關認股基準日相關事宜討論案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	本公司財務主管任命案		
	三	本公司逾期應收帳款提報董事會評估是否屬資金貸與情事議案		

審計委員會日期及期別	議案內容		審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	案別	內容		
第一屆第六次 111.07.28	一	本公司資本公積轉增資無償配股，除權基準日、發放日與其他相關事宜討論案。	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	修訂「電腦資訊系統循環」部份條文案		
第一屆第七次 111.08.08	一	本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
第一屆第八次 111.09.14	一	解除經理人競業禁止之限制案	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	本公司逾期應收帳款提報董事會評估是否屬資金貸與情事議案。		
	三	擬定本公司「公司申請暫停及恢復交易作業程序」		
	四	修訂本公司「銷售及收款循環」部分條文		
	五	修訂本公司「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文		
	六	修訂本公司「董事會議事運作管理辦法」及「董事會議事規範」部分條文		
	七	擬承認本公司董事為自己或他人與本公司交易之合約案		
第一屆第九次 111.11.17	一	擬修訂內部控制制度總則及施行細則	審計委員會全體成員照案通過	不適用
	二	擬訂定本公司 112 年度稽核計畫案		
	三	本公司逾期應收帳款提報董事會評估是否屬資金貸與情事議案		
	四	擬修訂本公司「會計制度」部分條文		
	五	擬承認本公司董事為自己或他人與本公司交易之合約案		
	六	擬修訂本公司「對子公司之監督與管理辦法」		
	七	解除經理人競業禁止之限制案		
	八	本公司擬購汐止遠雄大樓(A 棟)之不動產交易案		
	九	擬購不動產交易之借款合同案		
	十	擬指派子公司執行董事暨總經理及監事案		
	十一	擬修訂本公司「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文		
	十二	擬向微軟公司台灣代理商宏碁資訊服務(股)公司採購雲端服務案		

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

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

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

111 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
111/01/22 審計委員會	內部稽核業務報告	無異議
111/04/27 審計委員會	1、內部稽核業務報告 2、110 年度內控自評結果報告及出具內控聲明書	無異議
111/08/08 審計委員會	內部稽核業務報告	無異議
111/11/17 審計委員會	1、內部稽核業務報告 2、112 年度稽核計畫	無異議

111 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
111/08/08	一、與公司治理單位之溝通事項 二、證管法令更新	無異議

三、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於110年11月29日董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司「公司治理實務守則」訂有相關規範，並依規定設置發言人及代理發言人，負責處理股東建議、疑義、糾紛或訴訟等問題。	無重大差異
(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？	V		本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單。本公司訂定「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防	V		本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「關係人交易管理辦法」、「關係人相互間財	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
火牆機制？			務業務相關作業規範」及「對子公司之監督與管理之管理辦法」，以規範關係人相互間之財務業務相關作業，內容包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序；及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告。
(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		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」及「公司治理實務守則」，避免內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利，本公司已於111年7月28日及9月14日舉辦教育訓練，對董事及高階主管加強內線交易相關法令，並於公司網站公告其執行情形。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司訂定之「董事選舉辦法」第三條：「本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針」；另本公司七席董事中，具有財務會計、管理及產業等相關經驗，符合公司發展需求，並已將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，本公司暫無設置其他各類功能性委員會，但未來亦可視情況設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司於111年1月22日董事會決議通過訂定「董事及經理人績效評估辦法」，本公司業將111年度董事會績效評估結果提報112年1月9日董事會。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司「公司治理實務守則」規定至少一年一次評估聘任會計師之獨立性及適任性，並於112年4月10日呈報董事會討論通過。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		公司治理主管經董事會任命，由財務部副理陳家柔兼任，並設公司治理辦公室為專責單位，隨時協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及提供董事遵循法令等。公司治理主管進修請詳附表4(第41頁)。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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		公司官網已建立利害關係溝通管道及利害關係人重要關切議題,並且有專責單位及專人負責回應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		本公司已委任「福邦證券股份有限公司」股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司網站已適度揭露公司財務、業務及公司治理資訊等相關資訊。	無重大差異
(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		本公司已建立發言人制度,並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並依規定落實發言人制度,其他相關應揭露之資訊依規範定期及不定期於「公開資訊觀測站」上揭露。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	本公司現為興櫃公司,尚不適用申報第一季及第三季財務報告;其餘財務報告及財務營運狀況揭露,係依法令規定於期限內公告申報,目前尚無提前之情形。	未來將依公司需要或法令規定辦理。
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"> 1.員工權益:本公司對待員工一切符合勞基法的規範,並設置職工福利委員會。 2.僱員關懷:本公司關注員工福利、教育訓練等議題,並定期召開勞資會議,透過會議的討論,與員工建立互信和諧的勞資關係。 3.投資者關係:本公司設有發言人及代理發言人並公開及聯絡方式,以利投資人隨時反應意見;另依法令規定即時於公開資訊觀測站公告相關資訊,以保障投資人權益。 4.供應商關係:本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節,以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求,使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。 5.利害關係人之權利:本公司已設置發言人及代理發言人處理與利害關係人之溝通事宜,並於本公司網站設置與本公司溝通之管道。 	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
			<p>6.董事進修之情形：本公司已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，安排董事參加進修課程，若有相關法令更新，亦隨時通知董事。</p> <p>7.本公司訂有內部控制制度及相關管理辦法，並依辦法執行，以降低並預防任何可能風險。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置客服人員，以判斷問題所在及責任歸屬，保障顧客之權益。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事投保責任保險，並將投保情形提報 112 年 1 月 9 日董事會。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度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：本公司為興櫃公司，尚未列入受評公司，故不適用。</p>			

表 3：111 年董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修時數
董事長	梁基文	105.03.22	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12
			111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3	
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
董事	張婷婷	105.03.22	111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3	12
			111.08.24	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業升級與轉型之策略與管理	3	
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
董事	翁素蕙	108.01.11	111.04.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會	3	12
			111.05.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹	3	
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
董事	陳力源	108.01.11	111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3	21
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.09.28	中華民國會計師公會全國聯合會	邁向淨零排放的碳管理趨勢與因應之道	3	
			111.11.13	台灣證券交易所	國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
獨立董事	洪全	111.01.14	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12
			111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3	
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
獨立董事	廖韋鈞	111.01.14	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修時數
			111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3	
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	
獨立董事	柯俊傑	111.01.14	111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3	12
			111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	
			111.10.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	獨立董事制度之困境與挑戰	3	
			111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	

註：以上揭露之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

表 4：經理人進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數	備註
副總經理	蔡千翊	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12	
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		
財務協理	侯孟廷	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12	
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		
營運管理處協理	朱訓儀	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12	
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數	備註
會計經理	吳瑞益	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12	1
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		
稽核經理	張智凱	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12	
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		
副總經理特助	莊馥禎	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	12	
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		
公司治理主管	施宜君	111.07.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	42	2
		111.08.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型	3		
		111.09.14	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3		
		111.10.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6		
		111.10.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6		
		111.11.17	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3		
		111.10.28	財團法人台灣經濟科技發展研究院	內稽人員實務基礎實作班	12		
		111.11.24	財團法人台灣經濟科技發展研究院	內部稽核工作規劃及必備技術實務講座	6		

註：

- 會計經理吳瑞益於112年3月離職。
- 公司治理主管施宜君經111年9月14日董事會通過任命，112年4月26日董事會通過改由財務副理陳家柔兼任。

四、薪酬委員會者組成及運作情形

(一) 薪資報酬委員會成員資料

身份	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司薪資報酬委員會成員數
獨立董事 (召集人)	洪全		<p><u>主要學經歷：</u> 實踐大學會計學系學士 美國密蘇里大學會計研究所碩士 安永聯合會計師事務所經理 大同聯合會計師事務所執業會計師 <u>目前兼任其他公司職務</u> 凱昕會計師事務所執業會計師 昕虹投資有限公司董事長 昶虹投資有限公司董事長 亞昕國際開發(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員 誠創科技(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有財務、會計及公司業務所需之經驗與專業。</p>	本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間均無下列情事之一： (1)本公司或其關係企業之受僱人。 (2)本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)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)本公司經理人或(2)及(3)所列人員之配偶及二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)本公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)與本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。 (9)為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。	2
獨立董事	柯俊傑		<p><u>主要學經歷：</u> 成功大學工業管理系學士 成功大學工業管理研究所碩士 上海復旦大學企業管理博士 國立台北科技大學工業工程系企業講師 國立澎湖科技大學行銷與物流管理系助理教授級業界專家 <u>目前兼任其他公司職務</u> 麗唐國際股份有限公司董事長兼總經理 創興業股份有限公司董事長兼執行長 日本 VBIP 株式會社董事 日本 インキヤド株式會社董事 創創天使投資股份有限公司董事長 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有公司業務所需之經驗，與專業具濃厚及多元的學術研究經驗並與產業連結，可提供公司業務所需之經驗與專業。</p>	(6)本公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)與本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。 (9)為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。	0
獨立董事	廖韋弼		<p><u>主要學經歷：</u> 東海大學工業工程系學士</p>	(6)本公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)與本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。 (9)為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。	0

身 份	姓 名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司薪 資委員 家數
		姓名			
			Quintic Technology Ltd.Taiwan Country Manager 勝義科技(股)公司業務總監 美商 Blaize Inc.台灣區業務總監 目前兼任其他公司職務 菁瑋科技有限公司董事長 <u>產業經驗/專業能力：</u> 具有公司業務所需之經驗，產業經驗 豐富，於產業投資領域及業務推廣及 客戶關係維護方面具有專長。	本公司董事皆未有公司法第 30 條各款情事之一。	

(二) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1.本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

2.本屆委員任期：111 年 1 月 14 日 114 年 1 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如：

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
召集人	洪全	5	0	100%	
委員	廖韋弼	5	0	100%	
委員	柯俊傑	5	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 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。

3.薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容		薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
	案別	內容		
第 2 屆第 1 次 111.01.22	一	訂定本公司「董事及經理人、功能性委員薪酬給付辦法」及「董事及經理人績效評估辦法」案	全體出席委員照案通過	全體出席董事照案通過
	二	本公司 110 年度經理人年終獎金發放款案		

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容		薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
	案別	內容		
第 2 屆第 2 次 111.04.27	一	本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案	全體出席委員照案通過	全體出席董事照案通過
	二	通過本公司薪資報酬委員會 111 年度工作計畫案		
	三	審議本公司 111 年度經理人薪資報酬案		
第二屆第三次 111.06.16	一	本公司 111 年度第一次現金增資保留員工認購股數，經理人得認購股數討論案	全體出席委員照案通過	全體出席董事照案通過
	二	本公司財務主管薪資報酬案		
第二屆第四次 111.09.14	一	本公司公司治理主管薪資報酬案	全體出席委員照案通過	全體出席董事照案通過
	二	本公司資安長薪資報酬案		
第二屆第五次 111.11.17	一	本公司公司營運長薪資報酬案	全體出席委員照案通過	全體出席董事照案通過
	二	本公司專案辦公室協理薪資報酬案		

4.提名委員會成員資料及運作情形資訊：尚未成立提名委員會，故不適用。

五、推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 本公司於 112 年 3 月 3 日提請董事會報告設立永續發展專責單位，由董事長暨總經理擔任召集人，負責協助監督執行企業永續發展之政策，營運管理處協理擔任總幹事上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，各處室最高主管擔任當然委員。預計每季至少一次向董事會報告，督導並檢討公司治理、企業社會責任及環境議題等永續發展議題之運作成效。</p> <p>2. 說明從產業及公司角度所辨識的挑戰與機會，以及在永續發展之前提下，公司未來三到五年因應該挑戰與機會：科技進步的速度飛快，自動駕駛技術、人臉識別、IoT、VR/AR、AI 等技術的進步，為世界帶來了無限的可能。本公司透過提供數位轉型方案，協助企業發展數位化、數位優化，甚至數位轉型。然而，在面對全球化競爭的同時，企業必須更快速地應變並掌握風險控制。本公司透過研發平台方案及 ISO27001 資訊安全認證訓練，保護公司治理安全，同時提供安全無虞的交易與營運環境，達到資訊安全防护之公司治理。除此之外，騰雲公司透過騰創數析整合演算法機</p>	同摘要說明

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>制，提供客戶更優質的使用者體驗，預防資安風險之發生。並且透過產學合作，運用數據科學家之運算力，致力於推動服務業淨零碳平台之規劃，期望能成為騰雲永續發展經營的助力。</p> <p>除此之外，本公司於 111 年度與台北科技大學進行「服務業淨零碳平台規劃」產學合作案，並運用騰雲集團內之數據科學家之運算力，期待能夠成為騰雲在為社會企業永續發展下的助力。</p>	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	<p>1. 本公司已於 110 年 11 月 29 日經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，落實公司治理並進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，進而發展永續經營及維護社會公益。為進一步落實永續發展，於 112 年 3 月 3 日經董事會成立永續發展專責單位，將參酌全球永續性報告協會(GRI)、國際相關準則(氣候相關財務揭露規範(TCFD))及美國永續會計準則委員會(SASB)發布之準則，並根據公司利害關係人關注及重視之永續議題，將重大性議題分為環境、社會及公司治理等三大類訂定相關策略，惟本公司尚未訂定明確「風險管理辦法」及相關「風險管理政策」，未來將視需求訂定。</p> <p>2. 整體考量包含環境、社會及公司治理等相關議題，並視未來公司發展進程訂定相關風險管理政策或策略：</p> <p>(1) 公司治理面：企業營運穩定及效率展現皆依據公司治理實務守則。</p> <p>(2) 環境面：透過更有效率使用能源並減少環境衝擊。</p> <p>(3) 社會面：確保安全工作場所並完善制度保障員工權益，及保障產品的隱私及數據安全。</p>	視公司未來需求訂定
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	<p>本公司為資訊系統設計及服務，溫室氣體、廢水及廢棄物排放主要來自於辦公室空調與照明所需之電力、員工通勤及垃圾，統一由所屬商辦大樓集中委外處理。而本公司已將環境永續概念落實於工作日常生活，致力於推動各項節能減碳措施，如資源回收、推廣使用環保杯、環保筷、廢紙再利用、鼓勵搭乘大眾運輸交通工具等。</p>	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	<p>本公司致力提升各項能源之利用效率，如：午休時間辦公區熄燈一小時，影印機設置列印預覽功能，讓員工能於列印前能再次確認內容後印刷以減少紙張列印錯誤，及推行垃圾分類回收以期達成廢棄物減量，鼓勵員工使用環保餐具、搭乘大眾運輸上下班等。</p>	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在		V	<p>本公司為降低對環境的衝擊，推動「節能減碳」、提倡資源再利用，並積極落實各項節能減碳措施，包括：</p> <p>1. 減少空調主機開機時數及調高設定溫度。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？			2. 新增燈具時採購省電環保燈具。 3. 逐步汰換老舊耗電設備，更換為節能標章設備。 4. 中午午休熄燈一小時，減少耗電量。 5. 董事長致贈員工每人一個環保杯，避免使用一次性容器。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司非屬製造業故無生產相關之排放，惟為落實環境保護，降低公司整體碳排放量，本公司致力針對辦公室之用電、用水、溫室氣體排放等持續執行改善，且遵守相關環保法規，改善方式如下所示： 1. 溫室氣體：鼓勵員工搭乘大眾運輸、空調溫度設定於25-26度，中午午休熄燈一小時等。 2. 用水量：加強同仁節約用水觀念。 3. 廢棄物：鼓勵員工垃圾分類，且廢紙再利用，廢電池回收，減少一次性環保器皿等，中午餐盒儘量食用完畢，減少製造廚餘等。	無重大差異
四、社會議題				
(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？	V		本公司已參考國際人權公約及國家現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法，制訂保障人權政策具體管理方案，如不雇用童工、符合基本薪資、合理工時及健康安全職場等。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並提供員工提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利，措施與實施情形如下： 1. 薪資福利：依法享有特休假、提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，保障勞工權益。 2. 全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供新冠病毒防疫險，由公司負擔保費。 3. 訂定並實施薪資報酬相關制度，並定期考核員工績效及設立獎勵與懲戒制度。 4. 職業環境健康與安全：定期為全體員工辦理健康檢查，並安排特約醫護人員(醫療診所)定期臨場執行勞工健康服務，職場內亦配有急救用品及AED設備。另外，本公司為減緩新型冠狀肺炎疫情對員工健康之影響，提供全體員工新型冠狀肺炎施打疫苗假共計四次，如員工確診新型冠狀肺炎亦可依需求向主管申請病假或是居家辦公。 5. 幸福職場：提供員工自由享用免費零食和咖啡、優良商家簽屬員工特約合約、藝文欣賞、講座等，以打造良好幸福的工作環境。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全	V		1. 本公司為打造安全與健康的職場環境，為讓員工了解工作環境上潛在的危害，又為降低職業災害及意外事	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			<p>故的風險，本公司安排新進人員進行環境安全教育訓練。並針對在職人員定期辦理員工健康檢查。</p> <p>2. 目前尚未取得相關驗證，未來將因應法規需要尋求第三方驗證。</p> <p>3. 每月統計職業災害受傷人員，若發生職業災害則將會同勞工代表實施調查、分析及作成紀錄，且進行檢討改善，本公司112年度尚未發生員工職災情形。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司除了提供新人訓練，讓新進同仁以最快速度了解本公司文化以及公司相關政策措施及自身權益外，為配合提升組織運作效能及專案開發能力，亦提供內部顧問式教育訓練及推行一對一實習導師制度，以培育新進員工並強化各機能別員工之專業能力；高階主管亦與董事成員一同進修公司治理相關課程；另外，本公司亦鼓勵員工持續進修，包括財務進修、稽核進修、資訊安全教育訓練等課程。</p>	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>本公司主要業務為零售雲客、商、金流整合性平台及平台維運服務，本公司硬體設備POS機皆選用國際知名大廠，並取得電信終端設備合格證書，雲端儲存設備亦選用國際知名大廠，以降低客戶隱私外流之風險，金流方面交易安全部分已取得VISA/MASTER等國際認證及支付卡產業安全標準協會PCI-DSS Level 1認證。本公司因行業特性，非常重視資訊安全，已於111年度設立「資訊安全長」且成立資安小組，訂定並揭露資通安全政策，以統籌資安政策推動協調及資源調度，已取得ISO27001資訊科技、安全技術、資訊安全管理系統要求認證。另針對消費者保護及客戶權益方面，資訊服務系統正式上線前亦須經過嚴謹的SIT系統整合測試(System integration testing)與UAT使用者驗收測試(User Acceptance Testing)流程確保系統可穩定運行，且對外依遵循消費者保護法，對內設有「誠信經營守則」及「道德行為準則」等政策及審查機制，並於官網設有業務服務諮詢專區，且不定期與客戶召開會議、親自拜訪、電話等形式溝通，以保障消費者權益。</p>	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>本公司在「永續發展實務守則」中對於供應商已有訂定相關管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，遵守營運所在地之勞動、性別工作平等相關法規，並避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。本公司自112年3月起與供應商簽署合約時，會評估納入供應商如涉違反環保、職業安全衛生或勞動人權等相關法令時，得隨時終止或解除契約之條款，如雇用童工、合理工時、健康職場安全等。且公司自111年3月後起，每年針對供應商評鑑，以檢視供應商之品質。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司已依金管會證期局發布之「公司治理3.0-永續發展藍圖」落實或擬訂計畫執行各項公司治理及永續發展措施，惟尚未編製永續報告書，未來將依公司需求或法令規定辦理。	未來將依公司需要或法令規定辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司積極社會參與並不定期參與社會公益活動，例如：由台北內湖科技園區發展協會舉辦之內科千人捐血活動、基督教會財團法人新北市召會之定期捐款或是參與台北內湖科技園區發展協會舉辦之健康愛地球公益路跑。				

六、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，作為公司誠信經營之政策及指導原則。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等辦法，並具體規範本公司相關人員如何防範不誠信行為及預防違反之處理程序。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方	V		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並鼓勵員工發現有違反法令或道德行為準則之	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
案？			行為時，可向上呈報，對於營業範圍內有較高不誠信行為風險之相關人員，本公司皆會適時宣導，確實防範不誠信行為發生。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以確實評估交易對象之誠信紀錄，並按實際情形評估與往來對象簽訂之契約中約入誠信經營相關條款。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司指定公司治理辦公室為推動誠信經營之單位，並定期向董事會報告執行情形及經營成效。	無重大差異
(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？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，避免員工收受不正當利益而犧牲公司權益，且各項業務皆設有權責業管窗口，加強防止利益衝突。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司設有專責之稽核單位，定期查核各項制度遵循情形並於112年3月3日提報董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司定期舉辦防範內線交易、誠信經營等相關法令教育宣導訓練。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		設置「採購部專責聯繫窗口電子信箱」便利檢舉管道，及指定具職權行使獨立性之單位負責檢舉案件之受理及調查。若員工檢舉案件經查屬實，本公司相關單位將陳報上級主管，給予獎懲管。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無重大差異
(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？	V		本公司對檢舉人採保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，以保護檢舉人之身分，確保檢舉人不會因檢	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			舉而遭受不當之處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司業於公司網站及年報揭露「誠信經營守則」之規範，並定期更新相關落實情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，且執行正常。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司為建立誠信經營之企業文化、健全發展及建立良好商業運作模式，董事會已決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」，明定本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。				

七、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

本公司已訂有「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」等相關規章，並依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，並透過修訂相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作，相關規章已放置於本公司網站(<https://www.turn2cloud.com>)供股東查詢，及依「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)。

八、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

(一) 公司治理施行原則

1. 重要資訊及時揭露。
2. 董事會與經營團隊之良性互動與制衡。
3. 獨立董事為全體董事席次 40% 以上，其中女性董事占董事席次 29%。
4. 設立審計委員會，確保會計師之獨立性與公平性。
5. 設立薪資報酬委員會，以強化公司治理、健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
6. 股東會議得採電子投票行使表決權，充分落實股東權利之行使。
7. 遵循道德行為準則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核之機制。

(二) 本公司為使公司員工、經理人及董事確實知悉並遵循「內部重大訊息資訊處理作業程序」，每年定期辦理相關規定之布達，降低內線交易之風險。

(三) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

財務分析師(CFA)1 人。

股務人員專業能力測驗合格 1 人。

九、內部制度執行情形

(一)111 年度內部控制制度聲明書

TURN CLOUD

騰雲科技服務股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月29日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度，其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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.資訊與溝通、及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，詳涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月29日董事會通過(出席董事7人，無人持反對意見)均同意本聲明書之內容，併此聲明。


騰雲科技服務股份有限公司

董事長：梁基文 

總經理：梁基文 

(二)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

本公司為申請股票上櫃，委請會計師專業審查本公司 111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日之內部控制制度。



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段 333 號 9 樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.
Tel: 886 2 2757 5888
Fax: 886 2 2757 8250
www.ey.com/taiwan

內部控制制度審查確信報告

騰雲科技服務股份有限公司公鑒：

後附騰雲科技服務股份有限公司民國一一二年三月二十九日請經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一一一年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係騰雲科技服務股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國一一一年十二月三十一日之設計及執行情形，及騰雲科技服務股份有限公司於民國一一二年三月二十九日所出具請經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故騰雲科技服務股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達表示結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程，測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，騰雲科技服務股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國一十一年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；騰雲科技服務股份有限公司於民國一十二年三月二十九日所出具讓經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安永聯合會計師事務所

會計師 黃建澤

會計師 馬君廷



中華民國一十二年四月十四日

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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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。

(一)111 年度股東常會重要決議內容及執行情形：

1. 通過 111 年度營業報告書及財務報表案。

2. 通過 111 年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 111 年 9 月 6 日為分配基準日，111 年 9 月 23 日為發放日(每股配發 2.22222222 元)。

3. 通過修訂「公司章程」部分條文案。

執行情形：於 111 年 7 月 12 日獲新北市准予登記變更。

4. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。

執行情形：已頒布執行。

5. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：已頒布執行。

6. 通過解除董事競業禁止之限制案。

執行情形：於 111 年 6 月 30 日公開資訊觀測站公告。

7. 通過資本公積轉增資發行新股案。

執行情形：訂定 111 年 9 月 6 日為分配基準日，111 年 10 月 3 日為發放日(每股配發 0.88888888 元)，於 111 年 9 月 15 日獲新北市准予登記變更。

8. 通過辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。

執行情形：依決議執行。

(二)111 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容及執行情形：

1. 111 年 1 月 14 日第三屆第一次臨時董事會

(1)推舉董事長。

(2)通過委任本公司第二屆薪資報酬委員案。

2. 111 年 1 月 22 日第三屆第二次董事會

(1)通過解除經理人競業禁止之限制案。

(2)通過與創易加開發股份有限公司共同投資設立新公司。

3. 111 年 3 月 31 日第三屆第三次董事會

(1)通過投資設立馬來西亞子公司案。

(2)通過召開本公司 111 年股東常會相關事宜。

4. 111 年 4 月 27 日第三屆第四次董事會
 - (1) 通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案。
 - (2) 通過本公司 110 年度營業報告書案及財務報表案。
 - (3) 通過本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。
 - (4) 通過本公司 110 年度盈餘分配案。
 - (5) 通過辦理資本公積轉增資發行新股案。
 - (6) 通過稽核主管任命案。
 - (7) 通過解除董事競業禁止之限制案。
 - (8) 通過為子公司騰加數位服務(股)公司進行背書保證。
 - (9) 通過修訂本公司 111 年股東常會相關事宜。
5. 111 年 5 月 27 日第三屆第五次董事會
 - (1) 通過本公司 111 年度第一次現金增資案。
6. 111 年 6 月 16 日第三屆第六次董事會
 - (1) 通過本公司 111 年度第一次現金增資，相關認股基準日相關事宜討論案。
 - (2) 通過本公司財務主管任命案。
 - (3) 通過解除董事禁業禁止。
7. 111 年 7 月 28 日第三屆第七次董事會
 - (1) 通過本公司資本公積轉增資無償配股，除權基準日、發放日與其他相關事宜討論案。
8. 111 年 8 月 8 日第三屆第八次董事會
 - (1) 通過本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案。
9. 111 年 9 月 14 日第三屆第九次董事會
 - (1) 通過解除經理人競業禁止之限制案。
 - (2) 通過本公司設置「公司治理主管」案。
 - (3) 通過本公司設置「資安長」案。
10. 111 年 11 月 17 日第三屆第十次董事會
 - (1) 通過訂定本公司 112 年度稽核計畫案。
 - (2) 通過設置「營運長」暨報酬案。
 - (3) 通過本公司「專案管理辦公室協理」聘任暨報酬案。
 - (4) 通過解除經理人競業禁止之限制案。
 - (5) 通過購買汐止遠雄大樓(A 棟)之不動產交易案。
 - (6) 通過向微軟公司台灣代理商宏碁資訊服務(股)公司採購雲端服務案。
11. 112 年 1 月 9 日第三屆第十一次董事會

- (1)通過本公司 112 年度營業目標及銷售計劃暨預算案。
12. 112 年 3 月 3 日第三屆第十二次董事會
- (1)通過會計主管異動案。
- (2)通過訂定 112 年股東常會召開時間、地點、召集事由案。
13. 112 年 3 月 29 日第三屆第十三次董事會
- (1)通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。
- (2)通過本公司 111 年度營業報告書案及財務報表案。
- (3)通過本公司 111 年度盈餘分配案。
- (4)通過本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。
- (5)通過本公司 111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日內控專審期間之「內部控制制度聲明書」案。
- (6)通過解除董事競業禁止之限制案。
14. 112 年 4 月 10 日第三屆第十四次董事會
- (1)通過解除董事競業禁止之限制案。
- (2)通過本公司發言人及代理發言人異動案。
- (3)通過更換 112 年股東常會召開地點。
15. 112 年 4 月 26 日第三屆第十五次董事會
- (1)通過公司治理主管異動案。
- (2)通過修訂 112 年股東常會召集事由案。
- (3)通過補更正本公司 109、110 年度各期合併及個體財務報告。
16. 112 年 5 月 12 日第三屆第十六次董事會
- (1)通過本公司 112 年度第 1 季合併財務報告案。
- (2)通過解除經理人競業禁止之限制案。
- 相關公告資訊請至「公開資訊觀測站」
(<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)查詢。

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、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	莊馥禎	110年5月7日	111年4月27日	職務異動
會計主管	吳瑞益	110年3月23日	112年3月3日	辭職
公司治理主管	施宜君	111年9月14日	112年4月26日	職務異動

伍、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安永聯合會計師事務所	黃建澤	111.01.01~111.12.31	800	1,450	2,250	
	馬君廷	111.01.01~111.12.31				

註：非審計公費主係稅務簽案及內部控制制度專案審查等公費。

- 一、更換會計師事務所且更換年度所給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。
- 二、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

陸、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

捌、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

一、董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		當年度截至刊印日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨總經理	梁基文	306,821	-	(85,297)	-
董事暨執行副總經理	張婷婷	136,639	-	(100,000)	-
董事暨大股東	管家婆科技(股)公司	418,277	-	-	-
	代表人：翁素蕙	-	-	-	-
董事 (註2)	VVIT HOLDING INC.	(1,315,622)	-	-	-
	代表人：陳力源	-	-	-	-
董事 (註2)	VVIT HOLDING INC.	(1,315,622)	-	-	-
	代表人：趙家璋	-	-	-	-
監察人	許史宜	-	-	-	-
監察人	顏杏紋(註1)	-	-	-	-
經理人	蔡千翊	9,003	-	-	-
經理人	朱訓儀	6,533	-	-	-
經理人	沈耀祖	-	-	1,000	-
經理人	侯孟廷	-	-	-	-
經理人	陳家柔(註3)	2,613	-	-	-
董事暨大股東 (註4)	弼達國際(股)公司	544,429	-	-	-
	代表人：陳力源	-	-	-	-
大股東 (註5)	國泰人壽保險(股)公司	292,053	-	-	-
大股東 (註6)	新光三越百貨(股)公司	361,823	-	-	-

註1：110年06月09日股東會當選為監察人。

註2：111年01月14日股東會全面改選解任。

註3：112年04月26日董事會通過任命為公司治理主管。

註4：111年01月14日股東會全面改選就任。

註5：109年度參與本公司現金增資成為大股東。

註6：110年度參與本公司現金增資成為大股東。

二、股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
梁基文	贈與	112.04.06	梁艾蓉	父女	100,000	不適用
張婷婷	贈與	112.04.06	梁艾蓉	母女	100,000	不適用

三、股權質押資訊

無。

玖、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月10日；單位：股；%

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	
梁基文	554,100	2.83	704,183	3.59	6,587,189	33.61	張婷婷	配偶	
							弼達國際(股)公司	為弼達負責人	
							憬鎧發展國際有限公司	與憬凱負責人為一親等	
張婷婷	704,183	3.59	554,100	2.83	6,587,189	33.61	梁基文	配偶	
							弼達國際(股)公司	與弼達負責人為配偶	
							憬鎧發展國際有限公司	與憬鎧負責人為一親等	
管家婆科技(股)公司	2,835,387	14.47	-	-	-	-	-	-	
代表人：翁素蕙	-	-	-	-	-	-	-	-	
弼達國際(股)公司	6,587,189	33.61	-	-	-	-	梁基文	為該公司負責人	
							張婷婷	為該公司負責人之配偶	
							梁艾蓉	與該公司負責人為一親等	
							憬鎧發展國際有限公司	負責人互為一親等	
代表人：陳力源	-	-	143,961	0.73	-	-	-	-	
新光三越百貨(股)公司	1,969,923	10.05	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險(股)公司	1,719,607	8.77	-	-	-	-	-	-	
憬鎧發展國際有限公司	1,450,766	7.40	-	-	-	-	梁艾蓉	為該公司負責人	
							梁基文	與該公司負責人為一親等	
							張婷婷	與該公司負責人為一親等	
							弼達國際(股)公司	負責人互為一親等	
欣敏投資股份有限公司	394,177	2.01	-	-	-	-	-	-	
福邦證券股份有限公司	279,042	1.42	-	-	-	-	-	-	
梁艾蓉	229,000	1.17	-	-	-	-	梁基文	一親等	
							張婷婷	一親等	
							憬鎧發展國際有限公司	為憬鎧負責人	
							弼達國際(股)公司	與弼達負責人為一親等	

壹拾、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

111年12月31日；單位：仟股；%

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
Turn 2 Cloud Technology Inc.	200	100%	-	-	200	100%
騰荻信息科技(上海)有限公司	註	100%	-	-	註	100%
騰創數析(股)公司	1,800	60%	-	-	1,800	60%
騰加數位服務(股)公司	1,530	51%	-	-	1,530	51%
Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD	註	100%	-	-	註	100%

註：屬有限公司，故無發行股份。

【募資情形】

壹、資本及股份

一、股本來源

單位：新臺幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		其他
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	
105.03	10	15,000	150,000	5,000	50,000	設立股本 50,000	無	註 1
108.07	10	15,000	150,000	5,600	56,000	限制員工權利 6,000	無	註 2
108.09	10	15,000	150,000	8,000	80,000	現金增資 24,000	無	註 3
109.02	38	15,000	150,000	9,000	90,000	現金增資 10,000	無	註 4
109.08	10	15,000	150,000	10,000	100,000	盈餘轉增資 10,000	無	註 5
110.07	10	20,000	200,000	14,600	146,000	資本公積轉增資 28,000 盈餘轉增資 18,000	無	註 6
110.08	75	20,000	200,000	16,000	160,000	現金增資 14,000	無	註 7
111.08	138	50,000	500,000	18,000	180,000	現金增資 20,000	無	註 8
111.09	10	50,000	500,000	19,600	196,000	資本公積轉增資 16,000	無	註 9

註1：新北市政府 105 年 3 月 29 日新北府經司字第 1055151410 號核准。

註2：新北市政府 108 年 7 月 1 日新北府經司字第 1088045922 號核准。

註3：新北市政府 108 年 9 月 23 日新北府經司字第 1088064355 號核准。

註4：新北市政府 109 年 2 月 4 日新北府經司字第 1098006605 號核准。

註5：新北市政府 109 年 8 月 24 日新北府經司字第 1098058792 號核准。

註6：新北市政府 110 年 7 月 14 日新北府經司字第 1108046403 號核准。

註7：新北市政府 110 年 8 月 10 日新北府經司字第 1108054616 號核准。

註8：金融監督管理委員會 111 年 6 月 14 日金管證發字第 1110346386 號。

註9：金融監督管理委員會 111 年 7 月 20 日申報生效在案暨新北市政府 111 年 9 月 15 日新北市政府經司字第 1118066172 號核准函核准。

二、股東結構

112 年 4 月 10 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	1	14	253	0	268
持有股數	0	1,719,607	14,025,384	3,855,009	0	19,600,000
持股比例	0.00	8.77	71.56	19.67	0.00	100.00

三、股權分散情形

(一)普通股

112年4月10日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持 股 比 例
1 至 999	79	10,244	0.05
1,000 至 5,000	109	195,794	1.00
5,001 至 10,000	16	120,254	0.61
10,001 至 15,000	14	159,751	0.82
15,001 至 20,000	8	136,898	0.70
20,001 至 30,000	4	101,516	0.52
30,001 至 40,000	8	272,585	1.39
40,001 至 50,000	5	229,306	1.17
50,001 至 100,000	7	466,535	2.38
100,001 至 200,000	8	1,183,743	6.04
200,001 至 400,000	3	902,219	4.60
400,001 至 600,000	1	554,100	2.83
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	704,183	3.59
1,000,001 股以上	5	14,562,872	74.30
合計	268	19,600,000	100.00

(二)特別股：無。

四、主要股東名單

112年4月10日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
弼達國際(股)公司		6,587,189	33.61
管家婆科技(股)公司		2,835,387	14.47
新光三越百貨(股)公司		1,969,923	10.05
國泰人壽保險(股)公司		1,719,607	8.77
憬鎧發展國際有限公司		1,450,766	7.40
張婷婷		704,183	3.59
梁基文		554,100	2.83
欣敏投資(股)公司		394,177	2.01
福邦證券(股)公司		279,042	1.42
梁艾蓉		229,000	1.17

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目	年度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日
	每股市價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
最低		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
平均		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值	分配前		19.10	30.94	31.42
	分配後		15.09	27.94	尚未分配
	加權平均股數		15,222	18,466	19,600
每股盈餘	每股盈餘	調整前	3.22	3.46	0.47
		調整後	2.91	3.46	尚未分配
	現金股利		2.50	3.00	尚未分配
每股股利	無償配股	盈餘配股	-	-	尚未分配
		資本公積配股	1.00	-	尚未分配
	累積未付股利		-	-	尚未分配
投資報酬 分析 (註)	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註：因本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可參考，相關比例亦無法計算。

111 年度現金股利尚未經股東會決議通過。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，得併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

(二) 本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 112 年 3 月 29 日董事會決議擬分配現金股利 58,800 仟元(每股新臺幣 3.00 元)，尚待 112 年 6 月 08 日股東常會決議通過。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 112 年 3 月 29 日董事會並無提報無償配股之議案，故股東常會無無償配股之情事。

八、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度應按扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益提撥百分之三至百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監事酬勞。前項員工酬勞及董事監察人酬勞分派案由董事會特別決議行之並提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(二) 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

1. 本公司之員工、董事及監察人酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。
2. 若嗣後股東決議實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(三) 董事會通過分派酬勞之情形

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：
本公司業經 112 年 3 月 29 日董事會通過有關員工酬勞 2,292 仟元及董事酬勞 0 元，上述酬勞以現金方式發放，與認列年度估列金額並無差異。
2. 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：本期未有以股票分派之員工酬勞，故不適用。

(四) 股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司 111 年度員工酬勞分配案業經 112 年 3 月 29 日董事會決議通過，尚待 112 年 06 月 08 日股東常會決議通過。

- (五) 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：
本公司 110 年度員工酬勞分配案業經 111 年 4 月 27 日董事會決議通過，並提報 111 年 6 月 30 日股東會，實際配發員工酬勞 1,555 仟元及董監事酬勞 0 元與提報股東會之金額一致。

九、公司買回本公司股份情形

無此情事。

貳、公司債(含海外公司債)辦理情形

無此情事。

參、特別股辦理情形

無此情事。

肆、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無此情事。

伍、員工認股權憑證辦理情形

無此情事。

陸、限制員工權利新股辦理情形

無此情事。

柒、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情事。

捌、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。

(二)最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

二、執行情形

111 年度辦理現金增資發行普通股案

(一)計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 111 年 6 月 14 日金管證發字第 1110346386 號。
2. 計畫所需資金總額：新臺幣 276,000 仟元。
3. 計畫資金來源：現金增資發行普通股 2,000 仟股，每股發行價格為新臺幣 138 元，總募集金額為新臺幣 276,000 仟元。

(二) 資金運用計畫、運用進度及產生效益

1. 計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度 111年第三季
充實營運資金	111年第三季	276,000	276,000

2. 預計可能產生效益

本次辦理現金增資新臺幣 276,000 仟元，預計全數用於充實營運資金，係考量公司長期發展與未來成長性，運用於營運規模持續成長所需之營運資金，將可使本公司之自有資金更形充裕，對本公司整體營運發展及強化財務結構均有正面之助益。

(三) 執行情形

單位：新臺幣仟元；%

計畫項目	執行狀況		111年 第三季	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預計	276,000	
充實營運資金	支用金額	實際	276,000	本次充實營運資金已於111年第三季執行完畢，運用進度達100%，實際執行情形良好。
		預計	100.00	
	執行進度	實際	100.00	
		預計	100.00	

(四) 產生效益之評估

年度項目		111年6月底 (籌資前)	111年9月底 (籌資後)
財務結構	負債比率(%)	49.00	38.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,34.87	4,739.01
償債能力	流動比率(%)	158.87	225.28
	速動比率(%)	145.58	211.31

資料來源：110年度經會計師查核簽證之個體財務報告、111年第三季個體自結數

本次辦理現金增資發行新股募足款項後，隨即於111年第三季全數投入充實營運資金。如上表所示，在財務結構表現方面，負債比率由籌資前之49.00%下降至籌資後38.00%，長期資金占不動產、廠房及設備比率由籌資前3,34.87%提升至籌資後4,739.01%；而在償債能力表現方面，流動比率及速動比率均由籌資前之158.87%及145.58%，上升至籌資後之225.28%及211.31%，其比率均有所提升，顯示本次辦理現金增資對公司之財務結構及償債能力已有所提升，故合理顯現強化財務結構之效益。

單位：新臺幣仟元

項目		110 年度 (籌資前)	111 年上半年 (籌資前)	111 年下半年度 (籌資後)	111 年度 (籌資後)
營運情形	營業收入	330,107	163,469	223,937	387,406
	營業毛利	218,530	111,442	157,641	269,083

資料來源：110 及 111 年度經會計師查核簽證之個體財務報告、111 年上半年度及下半年度個體自結數

另就本公司增資後營運結果觀之，因應後疫情時代趨勢，實體場域業者對於數位轉型剛性需求轉為迫切，本公司憑藉自身成熟的技術及解決方案成功部署經驗的競爭優勢，111 年投入三井台中 Lalaport、遠東百貨新竹店及誠品馬來西亞等案場系統交付，使 111 年度營業收入及營業毛利均較籌資前之 110 年度分別成長 17.36% 及 23.13%，故本次現金增資營運效益應屬顯現。

【營運概況】

壹、業務內容

一、營業範圍

(一)公司所營業務之主要內容

本公司及子公司以「科技創造智慧生活」為本，致力於以提升使用者體驗為核心打造跨產業的數位轉型解決方案。有別於一般的系統供應商，本公司及子公司以整合式的解決方案即服務(Solution as a Service，以下簡稱 SolaaS)為主軸推出一站式的數位轉型服務，運用模組化的物聯網、行銷科技、金融科技、大數據分析技術、人工智慧等解決方案，針對不同產業進行轉型策略的規劃及導入。此外，有鑑於零售產業數位化轉型的浪潮下，對數據分析需求持續成長，以及為延伸線下服務場景，持續拓展 OMO(online merge offline)零售全通路，並完備零售業解決方案打造智慧零售生態系，本公司設立子公司騰創數析及騰加數位，共同提供相關數位轉型方案。各別營業項目分述如下：

騰雲科技、騰荻上海及 Turn Cloud(M)：針對各類零售流通產業提供客、商、金流數位轉型解決方案，其中主要客戶包含海內外大型商業場域業者、百貨公司、量販超市、連鎖超商及跨國大型連鎖品牌等，擁有豐富的跨國專案執行之經驗；騰荻上海及 Turn Cloud(M)將觸角拓展至中國及東南亞地區，就近服務客戶、及時提供售後諮詢及維運服務。

騰創數析：針對各類零售場域客戶、政府交通災防單位、航運等領域，提供客戶完整的數據科學應用服務，其中包含前期顧問服務、AI 導入暨模型建置服務與後續模型維運調整與優化之服務。

騰加數位：結合線上電子商務與各類線下 AIoT 設備，如：智慧販賣機、自動化電子自助服務機(KIOSK)等，結合線上線下多元支付應用及雲端管理平台，賦能新零售科技虛實融合的科技應用場景。

(二)營業比重

單位：新臺幣仟元

產品項目	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
零售雲客、商、金流整合性產品／平台		250,394	66.59	297,935	64.20
雲端數據分析及平台維運服務		122,750	32.65	158,333	34.11
其他(註)		2,865	0.76	7,840	1.69
合計		376,009	100.00	464,108	100.00

註：其他收入主係智慧終端裝置設備及智慧販賣機租賃收入、商品銷售收入等。

(三)公司目前之產品(服務)項目

本公司及子公司所提供的 SolaaS(Solution as a Service)全方位數位轉型解決方案提供客戶端到端(End-to-end)的數位轉型方案，以「PaaS 平台建置」、「SaaS 軟體應用」為主，輔以「IaaS 基礎架構」及「Smart Edge 智慧終端」共四大模塊，協助零售流通產業、交通運輸、物流等各產業之企業及政府公部門進行數位轉型。服務範圍囊括前期系統規劃、設計、開發、建置、整合、後續維運及顧問諮詢服務等。以下針對本公司及子公司目前之商品及服務範圍進行說明：



資料來源：本公司整理

1.IaaS 基礎架構

基礎設施即服務(Infrastructure as a Service，簡稱 IaaS)，本公司提供客戶處理、儲存、網路以及各種基礎運算資源，包含雲架構服務、雲端備援、資安管理、資訊服務等，用以部署與執行伺服器、系統或應用程式等各種軟體。

2.PaaS 平台建置

平台即服務(Platform as a Service，簡稱 PaaS)，本公司及子公司提供敏捷且支持快速創新的的平台架構服務，包含 AI 演算模組、營運中台、支付中台等，提供產品分述如下：

- (1) **【OLink 智慧連接平台】**: 利用雲端進行創新數位服務之系統串接，支援並管理各類型支付、票券、會員、點數等相關電子交易處理，簡化全通路數位服務串接之繁複程序。
- (2) **數據中台**: 利用結構化之產業數據模型，彙整全通路會員消費歷程、內部營運管理數據、第三方資料等不同數據源，建立以數據科技為核心之 AI 演算模組分析及預測，提升商務動能。

3.SaaS 軟體服務

軟體即服務(Software as a Service, 簡稱 SaaS), 本公司及子公司開發並維護雲端應用程式軟體, 提供客戶成本較低、且可快速部署、擴充和升級的軟體解決方案, 提供產品分述如下:

(1)Service 數位服務層

- A. 【TCRM 會員行銷管理】: 提供多渠道會員招募、紅利積點、消費升等、電子票券優惠等忠誠會員經營計畫, 藉由社群平台 OMO(Online -merge-Offline)互動, 提升顧客體驗, 建立客戶品牌價值。
- B. 【TCMS 智慧運營管理】: 透過雲端整合各商場運營資訊, 掌握專櫃品牌服務狀況, 結合各式交易及帳務處理, 即時提供完整的消費及營運分析報表輔助數位化商業決策。
- C. 【TShop 智慧小舖管理】: 提供各類品牌連鎖商家線上/線下之電子商務管理平台, 支援各業態店務之運營, 其中包含單店、連鎖加盟體系或複合式商場方案。
- D. 【iFore 前瞻數據】: 掌握線上線下之消費活動數據, 藉由各種分析模型產生數據洞見報告, 反映市場變化並建立營運策略。

(2)OMO 體驗層

- A. 【TLife OMO 科技應用】: 支持品牌透過 APP、Web 及社群平台有效與消費者互動, 打造個人化服務與行銷推廣, 即時串聯線上線下行銷活動, 提升顧客體驗與品牌價值。
- B. 【EMall 線上購物平台】: 線上購物平台方案支持 B2B 與 B2B2C 的商務架構, 針對各式零售業者與場域業者提供完整的線上開店服務, 其中包含後台管理系統、前端介面設計、跨通路系統整合架構、購物車金流方案等。
- C. 【TPOS 銷售端點服務】: 以智慧物聯網架構為基礎, 結合收銀、點餐、多元支付、會員經營與櫃台行銷活動, 提供多合一的創新營銷服務創造優質顧客消費體驗。
- D. 【HOYABOX 行動服務管家】: 結合多元支付、信用卡及電子發票的簡易收銀, 直覺操作, 適用台灣中小企業快速導入使用。
- E. 【TOMO-V 無人店鋪應用】: 將線上電子商務與線下智慧販賣機結合創造新零售商務模式, 支持 B2C 或 B2B2C 營運架構, 開發建置無人商店通路。

4.Smart Edge 智慧終端方案

智慧終端方案提供完整地端邊緣運算能力, 於商業場域賦予資訊上雲、AI 智慧化演算等服務, 融合行銷科技、金融科技、大數據分析等技術、實現實體場域 OMO 數位轉型應用之建置, 目前本公司及子公司提供客戶之智慧終端方案已整合 POS 機、KIOSK 互動式服務機、SCO(Self-check out)自助結帳機台、SVM(Smart Vending

Machine)智慧販賣機等多元應用。

(四)計畫開發之新商品(服務)

本公司運用智慧物聯網架構，研發以金融科技、行銷科技及數據科技作為主軸，加速企業進行數位轉型之深度與廣度。本公司研究開發人員及豐富產業經驗之專業人員，各項應用服務所使用之應用平台規格、終端設備之介面及其他相關標準，皆採用國際標準或產業共同標準規格，達成系統互通互容之轉換。本公司計畫開發之商品項目彙整如下表：

項目	說明
先進 AI 感測設備佈局	結合智慧終端方案，規劃未來協助場域業者佈建相關 AI 感測設備，透過先進的人工智慧技術包含眼球辨識、推薦引擎模組等，將實體通路的消費者行為數位化，協助客戶完成線下數位轉型
服務產業拓展	持續協助不同產業樣態之企業進行數位轉型，深耕 B2C 連鎖品牌數位轉型市場。透過豐富的零售產業經驗協助各企業進行數位化、數位優化及數位轉型。
全方位數據中台持續開發與優化	打造 AI 數據應用中台，整合騰雲科技既有產品平台，協助企業客戶以資料為競爭核心並建立新商業模式，為客戶帶動營收、創造服務價值。
營運中台標準化	以現有方案為基礎開發跨國場域/連鎖業者之雲端總部管理架構，支援總部進行運營相關管理決策，提升跨國業者之經營效率並降低系統佈建成本。
全通路行銷管理平台優化	以客戶旅程(Customer Journey)為核心，實現全通路的企業數位轉型進程，根據消費數據了解客戶之行為模式，進而推動精準銷售與行銷自動化模組服務，提升顧客黏著度與忠誠度。

二、產業概況

(一)產業之現況及發展

在過去的十年中，零售業由線下走到線上，再從線上走到行動裝置，從不同的通路互相競爭到競合，近年來更以新零售為主要的核心概念，以消費體驗為始創造出數據化的新零售生態系，在蛻變的過程中，不同的科技在企業端與消費者端都扮演極重要的角色。以零售業的發展進程觀之，隨著 1969 年網際網路誕生，至 1995 年第一個拍賣電商成立，由於網路資訊處理與儲存技術尚未能普及化，使得消費者無法擁有流暢的網路消費體驗，因此多數消費者仍透過實體通路滿足購買需求。近 10 年，智慧型手機與平板聯網的普及以及介面的通俗化，更多的網路商城因而興起，成為實體通路的競爭者。

於 2015 年後，資訊科技的平民化與眾多線上分析工具分析(如：Google Analytics 等)的興起，讓資料分析不再只是大型零售商家的專利，更多不同場域業者利用線上銷售平台、線下實體店面結合不同社群媒體創造不同的消費者旅程，逐漸誕生 O2O(Online-To-Offline)、Omni-Channel 全通路與目前 OMO 的不同的概念。OMO 可

視為 O2O 的進階版，OMO 不再強調把線上客源導流至線下的過程，而是把重點放在線上、線下客戶資料的虛實整合，藉此更精確地掌握受眾輪廓，並且針對不同的消費族群，提供個性化銷售服務。換句話說，OMO 可根據不同消費族群的需求，做到精準行銷，比起 O2O 行銷模式，OMO 不止更符合時代潮流，也更貼近消費者需求。近期全球的消費市場因受到 Covid-19 疫情的影響，OMO 成為零售運營的必備元素。隨著下一階段 5G、AI 與物聯網科技的發展，新型態商業模式以及數位轉型需求將如雨後春筍般的誕生，如同勤業眾信於 2021 年所發出的報告亦指出：「疫情改變人類的工作、學習和消費型態，而消費產業也隨著金流支付、線上線下整合及數據分析等創新工具與系統發展，帶出前所未見的商業模式，創造出無接觸經濟的概念。」

2024 年即將迎接 Cookieless 的時代，當網路為全球帶來便利的生活時，在第三方 Cookie 的運作下，消費者的資訊被裝置或是瀏覽器收集後，透過資訊整合即可被廣告商用於追蹤使用者跨網站的行為，進而形成隱私權上的缺口，有鑑於此，蘋果在 iOS 加入新的隱私政策，科技業巨頭 Google 亦將於 2024 下半年終止第三方 Cookie 在 Chrome 瀏覽器中的運作，因此，如何獲取及串接第一方數據資料將建構下一階段各產業競爭力，利用數據串接線上與線下的消費者體驗，並滿足客戶在各個場景之需求，預期創造出下一階段企業數位核心之競爭力。本公司為少數能同時提供場域業者線上線下整合的軟硬體數位轉型服務廠商，真正達到協助企業從端到端(End-to-end)達到經營管理雲端化、消費金融一體化、零售服務行動化、多元行銷即時化以及精準行銷數據化等五大智慧化數位轉型進程，在市場中極具競爭優勢，為線上線下高度整合的 OMO 數位轉型方案解決專家。

1. 台灣電腦及資訊服務產業

新冠疫情為全球的資訊軟體服務業創造有利的經營環境，數位轉型市場在亞太地區一直以來都是高速成長的趨勢，台灣亦不例外。根據經濟部統計處統計，台灣電腦及資訊服務業在 2022 年營業額達到新台幣 5,235 億元，較上一年度成長約 15.5%，與疫情前 2019 年相比增長 37.6%，過去三年繼續保持強勁的增長。

111 年第 4 季電腦及資訊服務業營業額 1,522 億元，為歷年單季新高，年增 16.0%，其中電腦程式設計業 1,141 億元，年增 14.8%，主因企業軟硬體整合設計、5G 通訊技術及資安防護等業績攀升所致；資訊服務業 380 億元，年增 19.7%，主因網站拍賣平台之管理業者積極促銷，加上代客處理電子資料交換及雲端設備服務需求強勁所致。



資料來源：經濟部統計(2023年2月)

數位轉型是企業強化數位基礎、創新及永續營運的關鍵工作。企業需要整合物聯網、AI 人工智慧、大數據分析、雲端運算等技術強化營運基礎，同時打造創新營運的商業模式，提供客戶全新服務之體驗方式，提昇企業經營之效益與效率，將資源進行充分整合與有效分配。

2. 台灣實體零售及電商產業

觀察台灣市場，疫情與科技帶動消費者旅程的改變，傳統零售業以最初實體店為主的經營模式，近期因著電子商務崛起，加入了數位服務進行輔助銷售；近期則更以虛實整合的新通路模式來到消費者面前，融合顧客生活圈的全通路發展。根據2022年台灣零售業者整體產值新臺幣42,815億，實體店產值達38,753億為大宗產值，占整體產值90.5%，且受惠疫情管制解封後強近的消费力道，2022年年增幅達7.43%，成長率持續穩定發展。



資料來源：未來流通研究所(2023年2月)

3. 數位轉型服務發展

(1) 雲端服務趨勢

隨著新興科技如 AI 人工智慧、邊緣運算、AR/VR 元宇宙科技等出現，企業逐漸意識到傳統 IT 系統的擴張速度，已無法滿足消費者對於數位體驗的要求。敏捷式開發與相關數據架構的建置遂成為市場上主流，凸顯了雲服務「IT 擴充成本較低」與「服務迅速且具彈性」兩大優勢，企業可以透過平台化的解決方架構，在不影響日常流程運作的前提下無痛升級成雲端解決方案，並藉由開放式的雲端服務架構連結跨科技、跨域的生態系資源來進行各種敏捷式創新並加速數位轉型。

以雲端市場來說，根據國際數據資訊 IDC 發布的報告顯示，隨著雲端遷移持續加速，亞太地區雲端服務市場規模 2022 年年成長率將從 2021 年的 30% 成長至 31.4%，2023 年成長 28.3%，至 2026 年為 22.4%，維持雙位數高成長。亞太地區公共雲端服務市場規模則將從 2021 年 512 億美元增加至 2026 年的 1,652 億美元。此外，根據最新全球公有雲服務市場追蹤半年度報告 (Worldwide Semiannual Public Cloud Services Tracker) IDC 預估台灣公有雲整體服務市規模將從 2022 年的 16.35 億美元成長至 2026 年 40.16 億美元，年複合成長率為 25.2%。

(2) 應用程式平台

平台即服務(PaaS)：亞太市場規模至 2026 年將達 274 億美元，占亞太公共雲端服務市場 16.6%；台灣 2021 年 PaaS 占整體公有雲市場的 7.9% 比重。企業對於營運分析優化、庫存管理能力與供應鏈可視性提升等需求增加，隨著 API 管理、雲原生、DevOps 及資料倉儲等議題興起，PaaS 市場規模也將有顯著成長。

軟體即服務(SaaS)：亞太市場規模將從 2021 年 208 億美元成長至 2026 年 571 億美元，佔亞太地區公共雲端服務市場 34.6%。台灣 2021 年 SaaS 佔整體公有雲市場的 52.3% 比重。疫後新經濟帶動台灣企業對 SaaS 服務的需求，為優化工作效率、提升供應鏈的可視性，並透過數位通路或全通路獲取新客、維繫舊客跟優化客戶服務，企業客戶對協同作業、顧客關係管理(CRM)、供應鏈管理等 SaaS 的需求相對高。

基礎建設即服務(IaaS)：亞太市場規模至 2026 年將達 807 億美元，佔整體公共雲端服務市場 48.8%；台灣 2021 年 IaaS 佔整體公有雲市場的 39.8% 比重，年成長率 39.5%。預期將有更多機構繼續運用公有雲的龐大運算、儲存和網路資源，加速採用 IaaS 以控制支出，提高營運效率及盈利能力。

(3) 數位需求提升

根據資策會產業情報研究所 (MIC) 發布《2023 年臺灣資通訊產業前景》十大趨勢中提到：

企業加速數位投資，臺灣中小企業轉型意願升高：2023 年將有更多企業啟動轉型藍圖規劃，並從轉型意識的變革邁入落實的數位投資。

軟體定義需求攀升：未來「軟硬整合」重要性將持續提升，在產品開發過程中，

軟體須搭配各樣的垂直產業應用情境進行設計，對軟硬整合能耐的要求不斷提高，預期將帶動系統商擴大對軟體技術與人才的投資。

無縫化數據分享：數據孤島已成為企業、組織須解決的關鍵難題，「無縫化數據」將成為解方。其以雲端環境為基礎，在數據生產者與數據消費者數據集群間，進行即時性數據共享、無縫化協作，改變了當代數據架構，也成為跨越數據孤島的解決方案。

此趨勢將帶來三大變化：一、擁有無縫化數據共享的組織、團隊將可進行更無縫化的協作，利於提高團隊敏捷性，縮短從數據分析獲得商業洞察的時間，可更快速的掌握市場並驅動服務創新。二、數據架構建構焦點從垂直型態的資料池建構，轉型為水平型態，包含點對點的數據交換、快速資料遷移皆成為重點發展技術；三、數據一致性與合規性需求擴張，將驅動終端設備以及使用者數據與資料加快標準化發展。

虛實共融的新型態數位體驗興起：改變零售店鋪消費模式，甚至擴大到更多消費性場域，如展場、娛樂、教育以及文化空間，帶來新的挑戰與契機。此外，由於技術研發人員須從應用情境反推技術需求，勢必考驗解決方案供需商調和軟體技術以及跨域知識的運用能力。

因應市場現況與發展，本公司及子公司以「Solution as a Service」為主要訴求，提供業者數位轉型解決方案，其中融合雲端服務、PaaS 平台服務、SaaS 軟體服務，輔以 IaaS 基礎架構以及 Smart Edge 智慧終端，無縫的連結了線上以及線下的數據，協助客戶建立以數據為本的新型態 OMO 虛實融合體驗，如此的價值主張乃提供市場順應後疫情時代消費者行為之改變後所需之數位核心競爭力，不但如上述正在蓬勃發展，更逐漸成為產業之必要配備。

(二) 產業上、中、下游之關聯性

本公司所屬零售業數位轉型產業供應鏈的上中下游關聯性表達如下：

產業	上游	中游	下游
提供之服務	IaaS 基礎架構 Smart Edge 智慧終端	PaaS 中台建置 SaaS 軟體應用	終端客戶
對象	原廠、軟體經銷代理商、委外服務商、本公司	本公司	企業客戶、代理經銷商

本公司所提供的服務包含多種系統導入以及智慧應用之開發，囊括新零售本體，此商業模式之上游廠商為提供 IaaS 基礎架構及之廠商，如雲端軟體經銷商、伺服器或電腦硬體經銷商或其他建置所需之原廠等，以及搭配自行開發之智慧終端系統使用之硬體裝置設備廠商(即 Smart Edge 智慧終端製造者)，本公司亦於 111 年通過 ISO27001 認證，做為此類上游廠商，協助下游客戶提供高品質的雲端運營、資料存

取、資料分析處理、AI 演算法、測試環境建置以及備援資料庫等多元服務。

本公司以解決方案即服務為核心協助商業場域透過 AI、雲架構與 AIoT 智慧終端設備進行數位轉型，其中涵蓋 PaaS 中台建置與 SaaS 軟體應用，如全通路客、商、金流管理平台服務、中台建置服務。提供產業鏈下游的商戶及場域業者賦能線上、線下新零售銷售模式。透過本公司所提供的 OMO 服務架構，敏捷地結合各類點券與客戶忠誠度方案，建立線上線下的多型態金流交易處理，運用雲架構與 AIoT 方案，將線上、線下運營資訊聚合進行分析，提升運營績效，更透過多元的科技架構串接，以消費者體驗為核心整合科技提供創新服務，有效增進運營績效。

本公司所提供之 SolaaS 全方位解決方案可滿足各類企業之電子商務與實體門店 OMO 運營管理之需求。使用者藉由本公司協助其建置之中台及研發之軟體，使企業可更準確了解其消費者，並透過全通路提供顧客優質且有溫度的服務體驗。

(三)產品之各種發展趨勢

零售通路資訊化的進程已經發展多年，從 1980~1995 年的第一代 POS 機催生銷售業務電子化；1996~2015 年間，因系統管理技術日新月異，POS 機與 ERP 系統商將前后台的進銷存貨管理進行有效串接，達成通路管理系統化的進程。近年來更因應個人電腦、平板以及手機等終端設備的多樣化，催化以消費者體驗為中心的 AIoT 智慧終端與數據中台互動的跨平台應用架構。

隨著資訊科技以及不同的消費者終端的演進，資訊系統服務商從早期由企業客戶主導之專案性 IT 建置導入，改變至以平台建置或雲端運算服務為導向；結合跨場域數位化經驗，協助業者能快速進行互聯網架構下之數位轉型，並強化營運與服務效能。透過相關業務中台的建置及多元化的數據即時運算與分析，協助企業以數據為本提升核心競爭力。

因應新科技顛覆傳統產業的新數位經濟浪潮，本公司秉持前述的發展趨勢下，突破原本傳統系統服務商的軟體專案框架，不斷開發新的以 SolaaS 解決方案即服務的產品架構，不僅協助企業降低數位化的導入門檻，更協助企業與當前趨勢接軌進行組織數位優化與流程再造，促進不同的場域業者邁向數位轉型之路。

(四)產品之競爭情形

本公司並非目前台灣市面上傳統的資訊系統服務商，是極少數以 SolaaS 為架構提供場域業者以「PaaS 平台建置」、「SaaS 軟體應用」為主，輔以「IaaS 基礎架構」及「Smart Edge 智慧終端」共四大模塊服務之數位轉型方案，協助客戶在長期體現以數據為核心的數位轉型競爭優勢。

本公司憑藉本身在技術以及實務的優勢，在國內外擁有許多跨國企業與影響力較大的中大型連鎖機構客戶。本公司提供完整的數位優化方案服務，並與客戶成為長期策略夥伴，與日俱進協助進行數位轉型。本公司以優質與多元化的良好企業品牌形

象，建立與客戶利益雙贏的服務模式，並藉此提升市場份額，集中員工內部向心力，為各場域業者積極創造各種貢獻，因此本公司具既有客戶高黏著度、高滲透度及新客戶高成長性之三大特性。

三、技術及研發概況

(一)所營業務之技術層次

基於「科技創造智慧生活」之企業經營理念，本公司及子公司聚焦提供零售流通產業、物流、交通運輸等產業升級智慧化解決方案，並以數據科技技術研發及精進，持續提升客、商、金流服務平台之深度及廣度，協助客戶建置線上線下高度整合的OMO 虛實融合的生態體系。

本公司研發及產品架構上涵蓋 PaaS 平台建置、SaaS 軟體應用，輔以 IaaS 基礎架構及 Smart Edge 智慧終端應用，同時，主要客戶主要為大型百貨商場 (即商業場域業者)，如何透過騰雲一站式數位轉型策略規劃及導入(即 SolaaS 全方位解決方案)，運用物聯網、行銷科技、金融科技、大數據分析技術、人工智慧等技術，在數位轉型的過程中，從商業場域業者、品牌業者、店員到消費者都可以滿足其營運及體驗優化之所需，從端到端達到經營管理雲端化、消費金融一體化、零售服務行動化、多元行銷即時化以及精準行銷數據化等五大數位轉型進程，才能真正協助企業提供真正的 OMO 全消費服務體驗予客戶，讓場域的運營效率、銷售極大化。

(二)研究發展

在整體研究發展上，本公司研發團隊負責軟硬體整合及研發，運用 AIoT 智慧終端設備為載體，提供多種線下交易所需設備、週邊及應用，技術門檻高，同時由中台提供各項標準應用程式介面(Application Programming Interface, API)，讓自有產品及加入平台的合作伙伴能快速串接，大幅降低維護成本；所有中台與軟體服務(即 PaaS 平台建置與 SaaS 軟體應用)皆採用雲端運算技術(Cloud-Computing, IaaS 服務項目之一)，包含會員、行銷、營運、商品、訂單、支付、電子發票、APP、官網、電商、AI、數據分析、系統整合等多面向的應用服務；專業服務部份，前期有顧問群的專業服務，後期將整合自有的維運及客服團隊，支撐日常營運所需完整的服務體系，協助客戶穩定持續運營。



	研發/ 雲上運算	中台/ 數據中台	服務/ 數據分析
系統層與決策	雲端/ 數據中台	數據中台/ 數據中台	數據中台/ 數據中台
業務層	精準行銷	數據中台/ 數據中台	數據中台/ 數據中台
場景	精準行銷/ 精準行銷	數據中台/ 數據中台	數據中台/ 數據中台
消費者	精準行銷	數據中台/ 數據中台	數據中台/ 數據中台

(三)研究發展人員及學經歷

學歷	110 年度		111 年度		截至 112 年 3 月底	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)	人數	比率(%)
博士	0	0.00%	2	1.21%	1	0.62%
碩士	22	18.64%	34	20.61%	33	20.50%
學士	94	79.66%	126	76.36%	125	77.64%
高中(含)以下	2	1.69%	3	1.82%	2	1.24%
合計	118	100%	165	100%	161	100%

(四)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用(A)	58,179	98,498	138,091	140,310	165,550
營收淨額(B)	202,658	253,035	299,971	376,009	464,108
研發費用占營收比例 (A)/(B)	28.71%	38.93%	46.03%	37.32%	35.67%

(五)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	發展之技術主軸與主要成	內容及主要效益
107	<ol style="list-style-type: none"> 取得 TShop、TCMS 等多項商標及著作權認證。 針對中小型商家研發 HOYABOX 多元支付終端方案，成功將多元支付與硬體進行整合。 升級原有 TCRM 功能，加入會員金券以及贈品管理模組。 	<ol style="list-style-type: none"> 持續深化自有技術布建之場域應用深度，同時針對商標及專利進行布局。 由商場進入中小型商家市場，持續納入不同類型的商業場域樣態建立多樣化收入基礎。
108	<ol style="list-style-type: none"> 以 OLINK 取得 PCI DSSLevel 1 認證與日本特許廳核發之商標註冊證書，可於海內外進行線上收付，遂使得線上解決方案更完整。 以 OLINK 為基礎，整合日本多元支付平台，建立符合日本規格之軟體架構。並同時與硬體整合建立可於日本使用的 HOYABOX。 以 OLINK 為基礎與多項實體設備整合，如：自助結帳機、智慧販賣機等。 利用 OLINK 架構開發適用於日本消費者的多元支付 APP 架構。 	完整建置可面向國際拓展的支付平台架構，針對線上電商以及線下多種類商鋪鋪設建立金流解決方案。
109	<ol style="list-style-type: none"> 深化軟硬整合之研發成果，推出桌上型自助結帳機方案並取得相關專利。 持續優化方案整體軟硬體整合架構，取得 VISA、Mastercard 與 NCCC 之相關支付與安全認證。 	以解決方案為本，深化軟硬結合量能，持續以軟體架構賦能線下智慧終端，推進線下數位化方案之進程。
110	<ol style="list-style-type: none"> 以 TCRM 為基礎，將原有忠誠度方案機制模組化，強化功能，針對贈品、金券、票 	透過深化金券、票券、贈品之功能，將解決方案擴展至多樣

年度	發展之技術主軸與主要成	內容及主要效益
	券之管理系統進行升級。融合線上線下發送、販售、核銷、移轉等多元化功能。 2. 建立電商平台建置模組，包含前後台管理、會員管理及金流交易購物車之功能。	態票券銷售與使用之場域，如：遊樂設施、展演會場等。擴大方案可適用之零售業態。
111	1. AIoT 智慧終端設備加入悠遊卡及一卡通之功能並同時整合 TCRM 完成發票、會員點券、支付交易一體化的解決方案。 2. 開發設計客戶資料平台(Customer Data Platform)整體架構與相關資料應用模組。 3. 結合 AI 影像識別，開發與智慧終端設備結合之 AI 線下導購模組。 4. 以 TPOS 為基礎，建立結合多管道點餐(包含外送平台、Line OA、QR 點餐等)與廚房顯示系統(Kitchen Display System)之餐飲解決方案。 5. 研發結合區塊鏈交易技術與多元支付之錢包解決方案。	結合 AI、Blockchain、Cloud、Data 等四項科技，以場域應用為核心持續建立本公司差異化之產品，透過多元應用模組持續協助場域使用新科技創造新形態營收。

四、長、短期業務發展計畫

(一)短期發展計畫

1.開發新客戶及多元應用場域

本公司目前為台灣開發不動產、商場百貨業界數位轉型的領導服務商，已獲得多家百貨購物中心業者所採用。因應後疫情時代商業設施開發逐漸走向社區化之蓬勃發展需求，本公司將協助場域業者快速導入相關解決方案，持續提升本公司平台的市場滲透率。

2.協助既有客戶之業務擴展

協助客戶於業務延伸及場域擴張時，提供客戶相對應之解決方案。透過互聯網架構服務提供客戶快速敏捷且無地域限制之服務導入與解決方案無痛升級，完成各場域所需之客、商、金流平台建置服務。

3.海外市場開發

本公司日本、馬來西亞、中國、越南等市場都已有對應實績案例，本公司將持續透過既有合作夥伴，深化海外市場重點客戶關係，提升各國具體業績表現。

4.優化產品方案

基於既有商業智慧分析，發展大數據智慧平台。整合更多外部及合作夥伴資源、人才及製品，建構出預測消費者喜好、建議品牌商品組合管理、分析商場專櫃位置最佳化等分析模型，提升業者決策支援時，更具備參考價值洞見數據。

(二)長期發展計畫

1.深化進行海外市場拓展與營運

除深化與既有合作伙伴之關係繼續拓展東南亞與東北亞之海外市場外，本公司亦

將積極尋找其他區域海外市場的潛在合作夥伴，拓展產品服務廣度及強化服務深度，架構未來成長動能。

2.積極培育人才夥伴

確保永續經營，招募各種 AI 專業優秀人才，具備技能包含智能化機能擴充、發展機器學習及演算法建模方式，提供系統自動優化及自動建議之引擎服務，預計提升系統精準行銷成效、品牌對客戶服務時間點適當性、商場可更快速發掘優良品牌及輔導品牌提升業績方法，提供商圈整體活化重要指標及相互導客所需 AR/VR 互動性服務等，人才團隊整合為未來架構新零售服務之必要升級條件。

3.建立合作夥伴

因應數位經濟下之快速服務型態的轉變，積極拓展合作夥伴，包含產品應用、技術應用、市場拓展及新經營模式之合作討論，以滿足市場、零售商及消費者之需求，共同以創建新生態系統 EcoSystem 之形式帶動產業數位轉型。

貳、市場及產銷概況

一、市場分析

(一)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

年度 區域別	110 年度		111 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	252,027	67.03	305,298	65.78
外銷(亞洲)	123,982	32.97	158,810	34.22
合計	376,009	100.00	464,108	100.00

(二)市場占有率

本公司所提供以「PaaS 平台建置」、「SaaS 軟體應用」為主，輔以「IaaS 基礎架構」及「Smart Edge 智慧終端」共四大模塊架構在台灣各大場域業者皆有相關解決方案之部署。本公司專注發展大型場域業者之需求，並提供相關的新零售解決方案，根據經濟部統計處所列示，2022 年總計總體零售銷售業產業規模共有 42,815 億元，其中超過 5% 之交易通過本公司所提供之解決方案完成。

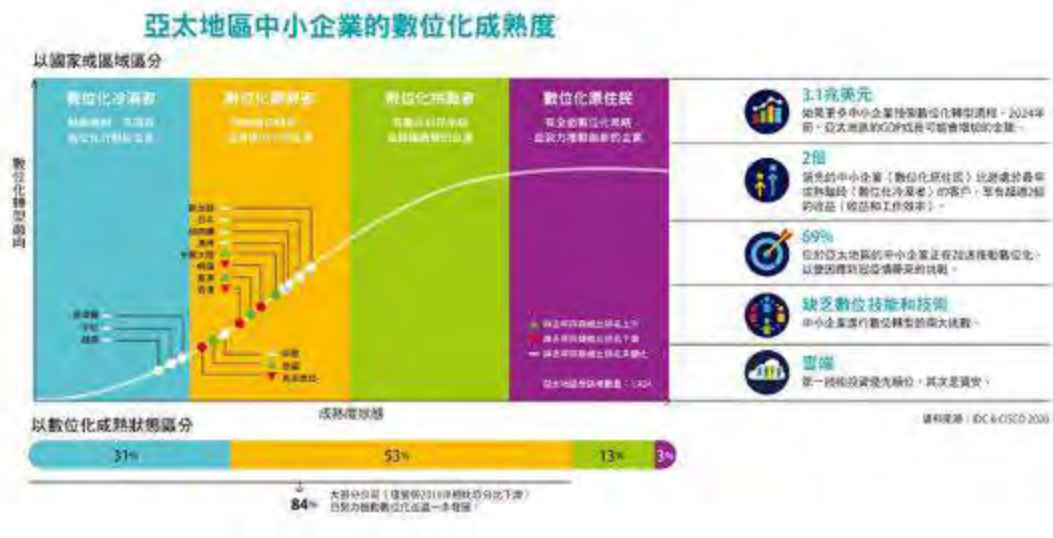
(三)市場未來之供需狀況與成長性

2020 年疫情造成終端消費者行為巨大的改變，推進企業進行數位轉型的進程，根據資誠會計師事務所發布「2021 年台灣企業領袖調查報告」，亦指出有 56% 的企業主看好未來一年的經濟成長率，為過去十年來最高。因應疫情所致的消費者行為改變，企業領導人更在後疫情時代的競爭力調查中，指出數位轉型為企業首要須持續投資的項目以維持中長期的競爭優勢。

在台灣的零售產業中，實體場域業者是因應疫情首要產生對於數位化以及數位轉型的剛性需求業者。如同前述，實體零售廠商占整體零售額仍然占整體零售產值超過

90%，總產值超過3兆，無論在線上/線下全通路管理、中台業務平台建置與資料基礎架構建置等數位轉型進程上，商機無限。

依據 IDC&CISCO 於 2020 年亞太地區數位化成熟度報告指出，目前東南亞以及東北亞仍然處在經濟的高速增長期，2024 年前亞太地區 GDP 成長金額達 3.1 兆，因此 69% 的企業將加速推動數位化進程，訂定明確數位化策略並透過數位轉型發動創新服務及產品，將有機會取得更高的市場份額。



本公司憑藉自身成熟的技術以及解決方案部署經驗，期待可以在後疫情時代趨勢下提供企業進一步的數位轉型價值，不僅協助企業重塑線上/線下商業模式，並透過 AIoT 智慧架構、數據科技、行銷科技、智慧運營科技與雲端平台協助企業確立數位轉型後的競爭優勢。

(四) 競爭利基

1. 擁有海內外各大場域部署經驗，與客戶建立策略夥伴關係，長期關係穩固

本公司及子公司所發展之產品與解決方案符合國際之各項標準，在海內外皆有成功部屬之經驗，國內龍頭百貨如新光三越、遠東；海外如三井、永旺，已在超過一萬家商家協助各式場域業者進行 AIoT 架構以及分析系統之佈建，擁有協助跨國場域業者專案執行之經驗，打破過去以專案為導向的軟體服務系統商，與企業及海外大型日系商社如 Hitachi Solutions、VINX，建立長期且穩固的夥伴關係，陪伴客戶走過數位化、優化和轉型的歷程。

2. 自主研發完整數位轉型之產品線，競爭者進入門檻高

本公司及子公司自行開發十套數位轉型產品解決方案，目前擁有約 160 人的研發團隊，占比超過六成。同時，透過集團化發展，建立完整的數位轉型生態系，從軟體、硬體、服務和應用等多個方面，進行技術整合與互動，以實現高效的數位轉型解決方案，並持續進行招募以及擴充團隊研發量能強，目前已取得多項認證

以及專利，持續專注發展創新科技之核心競爭力。

3.以數據為核心的數位轉型競爭優勢

本公司及子公司將行銷科技、零售科技、金融科技、數據分析及人工智慧等技術整合，以「多元支付一體化」、「經營管理雲端化」、「零售服務行動化」、「精準行銷數據化」、「消費行銷即時化」五個智慧化打造產品，將傳統經營模式及系統服務全面數據化並雲端化，降低多店點經營管理、線上線下通路、消費者資訊複雜的挑戰，達成資訊即時整合的新營運模式。

(五)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

1.全通路(Omni-channel)布局概念興起

全球實體零售產業銷售額在電子商務快速成長及受新冠疫情影響民眾消費習慣改變下遭到壓縮，正面臨高成本極高競爭力的難題，因此如何快速有效的數位化轉型以整合線上及線下通路建立全通路購物體驗便成為品牌企業迫切的需求，因此對於 OMO 的需求在未來幾年將會快速提升，而本公司主係為零售產業提供線上及線下之客、商、金流全方位解決方案及提供客戶 OMO 全消費服務體驗，且本公司對智慧零售產業已相當熟悉並具備豐富的產業經驗及成功導入實績。

2.專業技術團隊

本公司致力於零售產業線上及線下之客、商、金流全方位解決方案，自 105 年 3 月成立至今已累積多年零售產業經驗且具備專業技術團隊，透過知名日本合作夥伴與代理商，快速將智慧零售解決方案推向海外市場，本公司技術團隊主管級平均產業年資約 12 年，在新創產業中累積十足的經驗與科技能力帶領各零售業態創建線上線下的人、貨、場循環。同時本公司迥異於目前許多的 OMO 廠商，主打對於大型商業設施與跨國廠商客戶的解決方案服務，一站式的解決線上線下客戶互動、跨店點(業態)商務管理與多元支付的運營議題，對於大型商戶的導入，本公司擁有完整的顧問服務團隊，從提出規劃到系統整合與功能開發，從商務面到技術面都有完整的團隊建置支援各項專案，創造不同的市場價值，達到 SolaaS 的終極價值。

3.海內外各大零售場域部屬經驗

騰雲科技 107 年與日本 Hitachi Solutions 簽署智慧連接平台(產品名稱 OLink)之合作協議，將所開發之多元支付平台帶入日本市場，並於 111 年與日本系統整合商 VINX 簽署合作戰略 MOU，將騰雲科技成熟的數位轉型解決方案產品與技術導入日本內外以及東南亞市場的連鎖零售業者、量販與購物中心及大型商業設施。近年來本公司與合作夥伴於海外持續有大型的專案實施，包括銷售 Hitachi Solutions 應用於馬來西亞三井與上海 Mitsui shopping Park LaLa station、VINX

銷售應用於東南亞的永旺夢樂城等，為拓展海外業務，並就近服務當地客戶，本公司遂配合營運發展設立海外子公司以拓展業務機會，包括已設立之中國及馬來西亞子公司，及規劃中之日本子公司。

4.與客戶建立策略夥伴關係，長期關係穩固

本公司致力於提供完整的解決方案協助客戶進行數位轉型，在導入過程中並同時協助客戶進行數位流程再造以及新商業模式的建立，以此為基礎打破過去以專案為導向的軟體服務系統商，與企業建立長期且穩固的夥伴關係，協助客戶走過數位化、數位優化乃至於數位轉型的歷程。

不利因素

1.市場削價競爭

目前在零售業場域中 POS 機系統已相對成熟穩定，提供單一封閉式 POS 機套裝軟體的廠商眾多，且價格低廉系統功能相對簡單，容易吸引價格敏感度較高的小型零售品牌。

因應對策

本公司提供零售雲客、商、金流解決方案平台，將業者得到之客戶資訊、異質系統串接管理、支付方式等進行整合，促使業者將消費資訊轉作再消費動能，並將線上及線下消費模式融合，惟目前願意投入此資本支出之業者多為知名大型百貨業者或連鎖零售業者，現行小型零售業者仍以價格低廉或採訂閱制之封閉式 POS 系統為主，此類競爭者多提供封閉式系統進行導入，不具備有針對商家進行多元化及整合化之延展性，惟本公司所提供之解決方案皆具備有標準功能版本、擴充功能版本乃至於多元整合性功能版本三種規格產品，旨在針對大、中小型之企業客戶提供完整的零售產業 Know-how 配合多樣化的顧問服務內容，開發以客戶需求出發之最適化配置，透過開放式平台架構保留系統彈性，隨小型零售業者業務成長需進行數位化時，本公司所提供之系統仍屬客戶長期成長之數位轉型策略夥伴。

2.專業人才取得不易

資訊系統服務發展之重要關鍵因素在於專業人才及團隊，隨著全球電子商務快速發展，加上疫情後之數位轉型浪潮下，智慧零售產業對專業人才的需求亦同步提升，國家發展委員會「110-112年重點產業人才供需調查及推估報告」亦顯示人工智慧應用服務產業為人才需求相對迫切前三名之一。且同時具備智慧零售產業實務面經驗及科技專業技能之軟體人才更難尋得，且可能造成同業間相互挖腳，造成專業人才的人力斷層風險。

因應對策

本公司經由與國內大專院校進行產學合作，通過實習生計畫與學校進行建教合作，

讓學生在就職前即可提早熟悉工作場域以及工作情形，以了解產業生態，於實習結束後，篩選優秀學生給予轉正機會保留優秀人才，另本公司亦提供內部培訓計畫，以培育新進員工並強化各機能別員工之專業能力，並提升員工福利、待遇及工作環境，以提高員工之向心力及歸屬感，進一步提升公司整體競爭力。隨著經營規模擴大及順利申請上櫃後，能夠提升公司於業界之知名度，提升企業形象，吸引更能優秀人才加入，進而強化公司競爭力。

二、主要產品之重要用途及產製過程

(一)主要產品之重要用途

本公司及子公司提供客戶完整的數位轉型解決方案，包含顧問服務、PaaS 平台建置、SaaS 軟體應用、IaaS 基礎架構及 Smart Edge 智慧終端。本公司及子公司產品研發流程，除一般的軟體開發過程，例如產品構想規畫、需求發展、分析驗證、設計及擬定解決方案、開發測試、品質管理、除錯流程外，也包含產品包裝上市、銷售、技術與導入支援及維運服務等資源安排。此外，在研發過程中，亦遵循研發監控審查、智財權管理以及資訊安全管理等內部管理程序。

(二)產製過程：本公司非生產製造業，不適用。

三、主要原料之供應狀況

本公司非生產製造業，不適用。

四、最近二年度任一年度中曾占進(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

(一)最近兩年度供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	P-01 公司	45,861	40.45	無	P-01 公司	17,957	17.39	無
2	P-02 公司	12,091	10.66	無	P-07 公司	14,077	13.63	無
3	-	-	-	-	P-09 公司	10,712	10.37	無
	其他	55,439	48.89		其他	60,537	58.61	
	進貨淨額	113,391	100.00		進貨淨額	103,283	100.00	

增減變動原因：本公司主係向供應商採購終端設備及相關軟硬體，110 及 111 年度之變動主係因協助商家導入新零售數位轉型方案，選擇以既有的銷售終端設備整合與串接或搭載本公司提供智慧終端裝置設備而增減，或為客戶建置基礎架構及平台而向供應商大量採購所致。

(二)最近兩年度主要銷貨資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	新光三越百貨(股)公司	84,713	22.53	大股東	S-01 公司	59,985	12.93	無
2	S-01 公司	44,228	11.76	無	S-03 公司	59,683	12.86	無
3	S-03 公司	43,507	11.57	無	-	-	-	-
	其他	203,561	54.14		其他	344,440	74.21	
	銷貨淨額	376,009	100.00		銷貨淨額	464,108	100.00	

增減變動原因：本公司主係依各客戶個別需求內容而訂定，因各客戶之需求及相關條件(如串接系統、功能需求、雲端環境及服務內容等)均不盡相同，故金額會有增減，而本公司產品應用領域之產業主要為百貨、購物中心、量販、連鎖、消費零售品牌及餐飲等，客戶尚屬分散。

五、最近二年度生產量值

本公司非生產製造業，不適用。

六、最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元

主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
零售雲客、商、金流整合性平台			187,179		63,215		200,141		97,794
雲端數據分析及平台維運服務	(註2)		61,983	(註2)	60,767	(註2)	97,317	(註2)	61,016
其他(註1)			2,865		-		7,840		-
合計			252,027		123,982		305,298		158,810

註1：其他收入主係智慧終端裝置設備及智慧販賣機租賃收入、商品銷售收入等。

註2：零售雲客、商、金流整合性平台、雲端數據分析及平台維運服務無法計算銷售數量。

參、人力資源

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年 度		110 年度	111 度	112 年截至 3 月底
員 工 人 數	經 理 人	4	6	5
	研 發 人 員	118	165	161
	其 他 人 員	48	79	80
	合 計	170	250	246
平 均 年 歲		34.45	34.13	35.59
平 均 服 務 年 資		2.27	1.99	2.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	1.20%	0.81%
	碩 士	15.30%	18.40%	17.48%
	大 專	80.58%	76.80%	78.05%
	高 中	4.12%	3.60%	3.66%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.81%

肆、環保支出資訊

一、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額。

無。

二、因應措施

本公司極為重視企業環境責任之實踐，積極推動之主要環保措施如下：綠色採購、辦公室節水、無紙化及節能減碳、廢電池回收處理，鼓勵員工使用非一次性器皿，提倡環保杯、環保筷等。

伍、勞資關係

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

(一)員工福利措施與實施情形

本公司為增進員工福利，持續規畫多元員工福利政策，並致力於提升員工的職場環境，從食、衣、住、行、育、樂等方面規劃，以多樣性照顧員工的職場生活，現行之福利措施要項包括：

- 1.員工依法加勞保、勞退與健保。
- 2.獎金制度健全，包括年終績效獎金、研發／專案獎金。
- 3.完整之職前與在職教育訓練。
- 4.三節禮金或等值禮品。
- 5.員工生日、婚喪、住院傷病之補助。

6.依法成立職工福利委員會並提撥一定比例福利金，另提供生日、婚喪、三節等福利項目。

(二)進修及訓練與實施情形

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工任職期間不定期依員工職務需求進行通識、專業、管理、職能等教育訓練或提供進修管道，以期達到培育專業人才及有效開發與利用人才。

(三)退休制度與實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」，如實遵循相關之退休規範，並適用於本國籍員工。本公司員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按員工薪資總額提撥6%退休金並存入勞工保險局個人退休金專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司自成立至今尚無員工退休之情況。

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司持續提供多種管道以促進勞資雙方之溝通無礙，維持良好之勞資關係。本公司一向以誠對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的溝通環境與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司已依法成立並定期召開勞資會議，歷年來本公司員工亦能發揮出團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛。公司遵守相關勞動法規、保障員工之合理權益、提供員工安全與健康的工作環境。

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

(一)最近二年度及截至刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失

本公司於110~111年度及112年度截至公開說明書刊印日止，因違反勞動法令等相關法令遭主管機關裁罰者，包括(1)違反勞動基準法第24條規定(延長工作時間未依規定加給工資)，新北市政府於110年4月8日對本公司裁處4萬元罰鍰(裁處書字號：新北府勞檢字第1104719897號)；(2)違反勞動基準法第30條第6項規定(出勤紀錄未依規定應逐日記載勞工出勤情形至分鐘)，新北市政府於110年4月8日對本公司裁處4萬元罰鍰(裁處書字號：新北府勞檢字第11047198971號)；及(3)違反勞動基準法第36條第1項規定(勞工每七日中應有二日之休息，其中一日為例假，一日為休息日)，新北市政府於110年4月8日對本公司裁處4萬元罰鍰(裁處書字號：新北府勞檢字第11047198972號)。經查本公司業已繳納罰鍰完竣。

(二)未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施

本公司針對上述事件已依法繳納罰鍰，且對各部門教育訓練及加強宣導，要求各單位控管同仁加班情形，俟後未再有經主管機關處罰之情事，故無須估計未來因勞資糾紛可能遭受之損失。

陸、資通安全管理

一、資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(一)資通安全風險管理架構

本公司目前已完成設置資訊安全長，並成立資安專責單位與設置一名資訊安全主管及二名資訊安全人員，配合規劃、導入及執行相關規範制度並確保實施效果符合相關標準。

(二)資通安全政策

為落實資通安全管理，公司訂有「電腦資訊系統循環」及「內控管理辦法-個人資料保護管理辦法」，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

1. 確保資訊資產之機密性、完整性。
2. 確保依據部門職能規範資料存取。
3. 確保資訊系統之持續運作，以及客戶營運的安全性及連續性。
4. 防止未經授權修改或使用資料與系統。
5. 確保所有資訊系統與營運的運作均符合業務的營運目標及安全目標
6. 確保客戶的營運安源，規範營運系統對於保護個人資料的安全設計原則、保護要求及蒐集、處理及利用的合法、安全保護。
7. 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(三)具體管理方案

1. 網際網路資安管控

- (1) 安裝端點防禦及佈署防火牆等資安軟/硬體，定期更新且監控其運作狀況。
- (2) 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。
- (3) 各項網路服務之使用應依據資通安全政策執行。
- (4) 定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形。

2. 資料存取管控

- (1) 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。
- (2) 依據各部門、各職級所能存取之系統或權限劑型明確分級，並制定帳號標準化文件。
- (3) 調職人員取消原有權限。
- (4) 每年重新檢視有效帳號權限之設定有無調整需要
- (5) 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
- (6) 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

3. 應變復原機制

- (1) 定期檢視緊急應變計劃。

- (2)每年定期演練系統復原。
- (3)建立系統備份機制，落實異地備份。
- (4)定期檢討電腦網路安全控制措施。

4. 宣導及檢核

- (1)隨時宣導資訊安全，提升員工資安意識。
- (2)每年定期執行資通安全檢查，呈報董事長。

(四)投入資通安全管理之資源

為達成資安政策與目標，並建立全面性的資安防護，112 年度預計推行的管理事項及具體管理方案如下：

1. 增進網路、端點及應用安全

提升端點設備的異常偵測及防護能力，以及整體資訊系統及網路安全架構面的持續優化，大量運用雲端業者的安全解決方案，包括網頁應用程式防火牆(WAF, Web Application Firewall)、網路防火牆(Firewall)、防網路服務阻斷攻擊(Anti-DDoS, Distributed Denial of Service)、防毒/防駭端點軟體等多維度的資安防護機制，同時透過本公司自動化監控服務或平台，在出現異常狀況時於最短時間內進行異常判斷並完成相關調整措施，以避免異常風險持續擴大。

2. 提升資安防禦能力

定期進行資安演練，包含社交工程演練(如網頁式、釣魚電子郵件)、弱點掃描、滲透測試(模擬駭客攻擊)、營運持續計畫演練，並加以補強與修復，以降低資安風險，優化網路安全事件應變計畫，依事件嚴重度等級進行影響和損失評估，採取對應的通報及復原行動。同時為降低每個專案及產品於開發階段的資安風險，本公司遵循安全系統發展生命週期(SSDLC, Secure Software Development Life Cycle)、採購使用 Fortify 原始碼檢測工具，對所有營運使用應用程式程式碼進行安全分析，找出程式碼或網站中的安全弱點與資安漏洞產出報告，對於具脆弱性程式碼加以修正，亦可迅速驗鑑別和驗證在開發、品質保證(Quality Assurance, QA) 或正式還境中執行的程式安全應用是否有重大高風險資安漏洞。

3. 提升組織內部資訊安全意識及能力

內部配置資通安全專職(責)人員團隊，為達到持續精進與日常資通安全意識的養成，公司每年定期辦理全體員工資安與個資保護教育訓練，也針對系統管理、網路管理與程式開發等各工作領域辦理訓練課程，以提升同仁對技術及安全專業能力。

4. D. ISMS 年度驗證(即 ISO/IEC 27001:2013 Information Security Management System 資訊安全管理系統之國際認證)

透過規畫、執行、查核與行動 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 的管理機制循環，辨識內外部資安議題及利害關係人對資訊安全的期望，以強化資訊資產管理、資安風險評鑑、人員安全、實體環境設備安全、權限控管、資料加密、安全開發流程、權限控管、網路安全、資安事件管理、稽核及法規遵循等面向之資訊安全管理機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施已達到滾動式持續改善。

5. PCI DSS Level 1 年度驗證 (即 Payment Card Industry Data Security Standard 之支付安全認證)

自 108 年起即針對本公司智慧連接平臺解決方案 OLink 信用卡支付解決方案，對於消費者個人資料及財務、交易資訊之保護，並每年通過第三方公正單位稽核審查確保對於資訊保護的安全作業的有效性，及進一步說明本公司智慧連接平臺解決方案在系統及資訊安全已達到國際標準，可為客戶提供安全、可靠的服務。

二、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

柒、重要契約

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
騰雲科技	銷售合約	新光三越百貨(股)公司	109.05.06~迄今	客商金流平台採用	無
騰雲科技	銷售合約	家福(股)公司	109.08.17~116.08.16	客商金流平台採用	保密條款
騰雲科技	銷售合約	管家婆科技(股)公司	111.03.01~117.02.29	客商金流平台採用	保密條款
騰雲科技	採購合約	宏碁資訊服務(股)公司	111.11.15~114.11.30	採購雲端服務	保密條款
騰雲科技	產學合作契約	國立台北科技大學	111.01.01~111.06.30	產學合作計畫 (服務業淨零碳平台)	保密條款
騰雲科技	合資協議書	創代科技(股)公司	110.08.09~迄今	合資協議	競業禁止義務及保密義務
騰雲科技	合資協議書	創易加投資(股)公司	111.01.25~迄今	合資協議	競業禁止義務及保密義務
騰雲科技	企業融資契約	彰化商業銀行	110.01.19~132.02.09	短/長期融資	無
騰雲科技	企業融資契約	國泰世華商業銀行	111.05.27~112.05.27	短期融資 履約保證	無
騰雲科技	企業融資契約	永豐商業銀行	111.01.25~113.06.01	長期融資	無
騰雲科技	企業融資契約	台北富邦商業銀行	111.01.25~114.01.25	長期融資	無

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
騰雲科技	企業融資契約	中國信託 商業銀行	111.06.30~112.06. 30	短期融資 履約保證	無
騰加數位	企業融資契約	中國信託 商業銀行	111.06.30~112.06. 30	短期融資 履約保證	無

【財務概況】

壹、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

一、簡明資產負債表

(一)國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至112年3月31日之財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產			174,069	250,854	387,006	711,512	678,589
不動產、廠房及設備			1,709	516	7,608	15,527	85,905
無形資產			2,401	2,271	2,218	1,214	4,379
其他資產			70,695	106,079	158,587	234,407	236,476
資產總額			248,874	359,720	555,419	962,660	1,005,349
流動負債	分配前		128,380	190,962	221,994	301,399	290,598
	分配後		132,880	192,962	261,994	(註3)	—
非流動負債			22,923	15,177	15,745	30,842	80,691
負債總額	分配前		151,303	206,139	237,739	332,241	371,289
	分配後		155,803	208,139	277,739	(註3)	—
歸屬於母公司業主之權益		(註2)	97,571	153,581	305,666	606,430	615,795
股本			80,000	100,000	160,000	196,000	196,000
資本公積			—	28,000	91,000	333,378	333,378
保留盈餘	分配前		17,667	25,629	54,640	78,481	87,710
	分配後		13,167	23,629	14,640	(註3)	—
其他權益			(96)	(48)	26	(1,429)	(1,293)
庫藏股票			—	—	—	—	—
非控制權益			—	—	12,014	23,989	18,265
權益總額	分配前		97,571	153,581	317,680	630,419	634,060
	分配後		93,071	151,581	277,680	(註3)	—

註：

1. 民國108年-111年之財務資料均經會計師查核，民國112年3月31日之財務資料經會計師核閱。
2. 本公司自109年度首度適用國際財務報導準則，並初次編制合併財務報告，附列108年度同期財務資料。
3. 民國111年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產			164,427	234,383	333,676	612,259
不動產、廠房及設備			1,709	516	4,398	6,964
無形資產			2,401	2,271	2,136	1,214
其他資產			69,567	111,453	186,813	280,564
資產總額			238,104	348,623	527,023	901,001
流動負債	分配前		120,063	181,234	208,606	266,822
	分配後		124,563	183,234	248,606	註3
非流動負債			20,470	13,808	12,751	27,749
負債總額	分配前		140,533	195,042	221,357	294,571
	分配後		145,033	197,042	261,357	註3
歸屬於母公司業主之權益		註2	97,571	153,581	305,666	606,430
股本			80,000	100,000	160,000	196,000
資本公積			—	28,000	91,000	333,378
保留盈餘	分配前		17,667	25,629	54,640	78,481
	分配後		13,167	23,629	14,640	註3
其他權益			(96)	(48)	26	(1,429)
庫藏股票			—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—
權益總額	分配前		97,571	153,581	305,666	606,430
	分配後		93,071	151,581	265,666	註3

註：

1. 民國 108 年-111 年之財務資料均經會計師查核。
2. 本公司自 109 年度首度適用國際財務報導準則，並初次編制合併財務報告，附列 108 年度同期財務資料。
3. 民國 111 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(三)我國企業會計準則(個體)

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		112,700				
不動產、廠房及設備		2,288				
無形資產		1,170				
其他資產		49,949				
資產總額		166,107				
流動負債	分配前	109,794				
	分配後	109,794				
非流動負債		2,559				
其他負債		1,213				
負債總額	分配前	113,566				
	分配後	113,566				
股 本		50,000				
資本公積		—				
保留盈餘	分配前	2,515				
	分配後	2,515				
其他權益		26				
庫藏股票		—				
權益總額	分配前	52,541				
	分配後	52,541				

註 2

註：

1. 民國 107 年之財務資料經會計師查核。
2. 本公司自 105 年 3 月 29 日成立起採用我國企業會計準則編製財務報告，至 109 年度首度適用國際財務報導準則。
3. 本公司 107 年度未編制合併財務報告。

二、簡明綜合損益表

(一) 國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣仟元；每股盈餘新臺幣元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至112年3月31日之財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入			253,035	299,971	376,009	464,108	112,941
營業毛利			161,721	208,433	252,509	319,755	84,578
營業損益			12,040	21,391	45,353	48,946	10,010
營業外收入及支出			5,359	(1,344)	8,462	23,805	(334)
稅前淨利			17,399	20,047	53,815	72,751	9,676
繼續營業單位本期淨利			17,407	22,462	49,025	61,116	3,505
停業單位損失			—	—	—	—	—
本期淨利(損)		註2	17,407	22,462	49,025	61,116	3,505
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(209)	48	74	(1,455)	136
本期綜合損益總額			17,198	22,510	49,099	59,661	3,641
淨利歸屬於母公司業主			17,407	22,462	49,011	63,841	9,229
淨利歸屬於非控制權益			—	—	14	(2,725)	(5,724)
綜合損益總額歸屬於母公司業主			17,198	22,510	49,085	62,386	9,365
綜合損益總額歸屬於非控制權益			—	—	14	(2,725)	(5,724)
每股盈餘(註3)			3.57	2.26	3.22	3.46	0.47

註：

1. 民國108年-111年之財務資料均經會計師查核，民國112年3月31日之財務資料經會計師核閱。
2. 本公司自109年度首度適用國際財務報導準則，並初次編制合併財務報告，附列108年度同期財務資料。
3. 每股盈餘係以稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算之，其因無償配股而增加之股數，則追溯調整計算。

(二) 國際財務報導準則(個體)

單位：新臺幣仟元；每股盈餘新臺幣元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	註2		220,468	265,614	330,107	387,406
營業毛利		142,864	191,965	217,193	270,495	
營業損益		10,507	19,445	30,244	48,306	
營業外收入及支出		6,978	873	20,014	25,811	
稅前淨利		17,485	20,318	50,258	74,117	
繼續營業單位本期淨利		17,407	22,462	49,011	63,841	
停業單位損失		—	—	—	—	
本期淨利(損)		17,407	22,462	49,011	63,841	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(209)	48	74	(1,455)	
本期綜合損益總額		17,198	22,510	49,085	62,386	
淨利歸屬於母公司業主		17,407	22,462	49,011	63,841	
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		17,198	22,510	49,085	62,386	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	
每股盈餘(註3)			3.57	2.26	3.22	3.46

註：

1. 民國108年-111年之財務資料均經會計師查核。
2. 本公司自109年度首度適用國際財務報導準則，並初次編制合併財務報告，附列108年度同期財務資料。
3. 每股盈餘係以稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算之，其因無償配股而增加之股數，則追溯調整計算。

(三) 我國企業會計準則(個體)

單位：新臺幣仟元；每股盈餘新臺幣元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		171,285				
營業毛利		108,632				
營業損益		7,572				
營業外收入及利益		6,995				
營業外費用及損失		(1,075)				
繼續營業部門稅前損益		13,492				
繼續營業單位本期淨利		12,062				
停業部門損益		—				
非常損益		—				
會計原則變動之累積影響數		—				
本期損益		12,062				
每股盈餘(註3)		1.14				

註：

1. 民國107年之財務資料經會計師查核。
2. 本公司107年度未編制合併財務報告。
3. 每股盈餘係以稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算之，其因無償配股而增加之股數，則追溯調整計算。

三、最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	賴宗義	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	賴宗義	無保留意見
109 年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、馬君廷	無保留意見
110 年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、馬君廷	無保留意見
111 年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、馬君廷	無保留意見

貳、最近五年度財務分析

一、財務分析

(一)國際財務報導準則(合併)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至112年3月31日之財務資料(註1)
			107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率(%)	註2		60.80	57.31	42.80	34.51	36.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) (註5)		7,050.56	32,705.04	4,382.56	4,258.78	832.02	
償債能力	流動比率(%) (註4)		135.59	131.36	174.33	236.07	233.51	
	速動比率(%) (註4)		124.90	119.68	156.59	230.03	223.44	
	利息保障倍數		15.40	19.41	32.10	30.75	11.96	
經營能力	應收款項週轉率(次) (註4)		2.57	1.93	1.61	1.44	1.22	
	平均收現日數(天) (註4)		142	190	227	254	300	
	存貨週轉率(次) (註6)		11.92	7.77	5.45	8.34	9.19	
	應付款項週轉率(次) (註6)		8.81	5.87	4.45	4.47	3.67	
	平均銷貨日數(天) (註6)		31	47	67	44	40	
	不動產、廠房及設備週轉率(次) (註7)		126.01	269.64	92.57	40.12	8.91	
獲利能力	總資產週轉率(次) (註7)		1.13	0.99	0.82	0.61	0.46	
	資產報酬率(%) (註8)		8.29	7.74	11.06	8.35	1.54	
	權益報酬率(%) (註8)		23.31	17.89	20.81	12.89	2.22	
	營業利益占實收資本比率(%)		15.05	21.39	28.35	24.97	20.43	
	稅前純益占實收資本比率(%)		21.75	20.05	33.63	37.12	19.75	
	純益率(%)		6.88	7.49	13.04	13.17	3.10	
現金流量	每股盈餘(元)		3.57	2.26	3.22	3.46	0.47	
	現金流量比率(%)		註3	註3	註3	註3	註3	
	現金流量允當比率(%)		註3	註3	註3	註3	註3	
槓桿度	現金再投資比率(%)	註3	註3	註3	註3	註3		
	營運槓桿度	11.62	8.37	5.44	6.21	8.22		
	財務槓桿度	1.15	1.07	1.05	1.06	1.12		

註：

1. 民國 108 年-111 年之財務資料均經會計師查核，民國 112 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。
2. 本公司於 109 年度起開始適用國際財務報導準則，併列 108 年度同期財務資料。
3. 營運活動為淨現金流出，未符合現金流量分析定義，故該分析不適用。
4. 流動比率增加、速動比率增加、應收款項週轉率減少及平均收現日數增加：主係 111 年辦理現金增資及本期驗收專案多採分期收款，故總資產較 110 年度大幅增加所致。
5. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係 111 年辦理現金增資及營運持續獲利致權益增加所致。
6. 存貨週轉率增加、應付款項週轉率增加及平均銷貨日數減少：110 年底為避免疫情影響備貨時間及價格波動，故保持較高之存貨水位，111 年度所銷售各百貨商場及場域業者須搭載智慧終端裝置設備之需求減少，故本公司降低終端裝置設備採購量，以消化原有庫存之方式因應，故 111 年期末存貨金額及期末應付款項較 110 年減少所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率減少及總資產週轉率減少：主係 111 年營運持續擴充致不動產、廠房及設備較 110 年大幅增加所致。
8. 資產報酬率減少及權益報酬率減少：主係 111 年營運資產持續擴充及現金增資，使總資產及權益大幅增加所致。

(二) 國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%) (註4)		59.02	55.95	42.00	32.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) (註6)		6,907.02	32,439.73	7,240.04	9,106.53
償債能力	流動比率(%) (註5)		136.95	129.33	159.96	229.46
	速動比率(%) (註5)		127.03	117.37	142.18	223.70
經營能力	利息保障倍數		15.36	19.57	30.02	31.22
	應收款項週轉率(次) (註7)		2.19	1.72	1.45	1.29
	平均收現日數(天)		167	212	252	283
	存貨週轉率(次) (註8)		16.97	6.94	5.10	7.27
	應付款項週轉率(次) (註8)		15.56	7.37	4.45	3.84
	平均銷貨日數(天) (註8)		22	53	72	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次) (註9)		109.79	238.75	134.35	68.19
	總資產週轉率(次) (註9.10)	註2	1.02	0.91	0.71	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)		8.54	8.01	21.65	18.47
	權益報酬率(%) (註10)		23.31	17.89	20.47	14.00
	營業利益占實收資本比率(%) (註11)		13.13	19.45	18.90	24.65
	稅前純益占實收資本比率(%) (註11)		21.86	20.32	31.41	37.81
	純益率(%)		7.90	8.46	14.85	16.48
	每股盈餘(元)		3.57	2.26	3.22	3.46
現金流量	現金流量比率(%)		註3	註3	註3	註3
	現金流量允當比率(%)		註3	註3	註3	註3
	現金再投資比率(%)		註3	註3	註3	註3
槓桿度	營運槓桿度		11.74	8.39	7.07	5.33
	財務槓桿度		1.16	1.07	1.07	1.06

註：

1. 民國 108 年-111 年之財務資料均經會計師查核。
2. 本公司於 109 年度起開始適用國際財務報導準則，併列 108 年度同期財務資料。

3. 營運活動為淨現金流出，未符合現金流量分析定義，故該分析不適用。
4. 負債占資產比率減少：主係 111 年營運資產持續擴充及現金增資，故資產較 110 年度大幅增加所致。
5. 流動比率增加及速動比率增加：主係 111 年辦理現金增資及本期驗收專案多採分期收款，故總資產較 110 年度大幅增加所致。
6. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係 111 年辦理現金增資及營運持續獲利致權益增加所致。
7. 應收款項週轉率增加：主係雲平台客、商、金流整合服務專案建置，使得國內大型百貨商場以及亞洲地區業績增長所致，帶動營收成長，應收帳款隨之增加所致。
8. 存貨週轉率增加、應付款項週轉率減少及平均銷貨日數減少：110 年底為避免疫情影響備貨時間及價格波動，故保持較高之存貨水位，111 年度所銷售各百貨商場及場域業者須搭載智慧終端裝置設備之需求減少，故本公司降低終端裝置設備採購量，以消化原有庫存之方式因應，故 111 年期末存貨金額及期末應付款項較 110 年減少所致。
9. 不動產、廠房及設備週轉率減少及總資產週轉率減少：主係 111 年因營運所需，購買原承租之部分辦公室及車位，致不動產、廠房及設備較 110 年大幅增加所致。
10. 總資產週轉率減少及權益報酬率減少：主係 111 年營運資產持續擴充及現金增資，使總資產及權益大幅增加所致。
11. 營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率資產週轉率增加：主係 111 年業績成長，營業持續成長所致。

分析項目之計算公式如下：

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 = (權益淨額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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。

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 / 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。

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 / 平均權益淨額。
- (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。

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)。

槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三)我國企業會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析					
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率	68.37					
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,408.17					
償債能力	流動比率	102.65					
	速動比率	95.82					
	利息保障倍數	13.55					
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.00					
	平均收現日數	73					
	存貨週轉率(次)	7.62					
	應付款項週轉率(次)	2.89					
	平均銷貨日數	48					
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	42.12					
	總資產週轉率(次)	1.06					
獲利能力	資產報酬率(%)	7.98					
	權益報酬率(%)	25.91					
	占實收資本比率(%)	營業利益	15.14				
		稅前純益	26.99				
	純益率(%)	7.04					
每股盈餘(元)	1.14						
現金流量	現金流量比率(%)	註3					
	現金流量允當比率(%)	註3					
	現金再投資比率(%)	註3					
槓桿度	營運槓桿度	14.35					
	財務槓桿度	1.17					

註2

註：

1. 民國107年之財務資料經會計師查核。
2. 本公司自109年起採用國際財務報導準則。
3. 營運活動為淨現金流出，未符合現金流量分析定義，故該分析不適用。
4. 最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。

分析項目之計算公式如下：

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。

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。

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。

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 / 平均權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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)。

槓桿 663 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)。

參、審計委員會審查報告

騰雲科技服務股份有限公司

審計委員會審查報告書

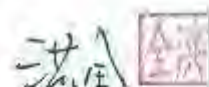
茲准 董事會送本公司一一一年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安永聯合會計師事務所黃建澤及馬君廷會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑑核。

此 上

本公司一一二年股東常會

騰雲科技服務股份有限公司

審計委員會召集人：洪全



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 9 日

肆、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請參閱附件一。

伍、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請參閱附件二。

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

無此情形。

【財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事向】

壹、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫

單位：新臺幣仟元

項目	年度		差異	
	110 年度	111 年度	金額	百分比
流動資產	387,006	711,512	324,506	83.85
不動產、廠房及設備	7,608	15,527	7,919	104.09
無形資產	2,218	1,214	(1,004)	(45.27)
其他資產	158,587	234,407	75,820	47.81
資產總額	555,419	962,660	407,241	73.32
流動負債	221,994	301,399	79,405	35.77
非流動負債	15,745	30,842	15,097	95.88
負債總額	237,739	332,241	94,502	39.75
股本	160,000	196,000	36,000	22.50
資本公積	91,000	333,378	242,378	266.35
保留盈餘	54,640	78,481	23,841	43.63
其他權益	26	(1,429)	(1,455)	(5,596.15)
非控制權益	12,014	23,989	11,975	99.68
權益總額	317,680	630,419	312,739	98.44

說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫。

一、變動原因說明(變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

1. 流動資產增加：主係 111 年度辦理現金增資及業績成長導致應收帳款增加所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主係子公司騰加數位成立致使租賃改良增加、智販機機台的建置及騰雲科技租賃維運資產添加所致。
3. 其他資產增加：主係 111 年度業績成長，超過一年之應收分期長期帳款增加所致。
4. 資產總額增加：主係現金增資及銷售業績成長，使得現金及約當現金、應收帳款及長期應收票據及款項增加，另因長期營運需求向加川林國際有限公司購入新北市汐止區之辦公區域所致。
5. 流動負債增加：主係銷售業績成長營運資金所需而增加借款，另主係本期承作新北市政府新北幣點數購置及發放代收付業務所致。
6. 非流動負債增加：主係銷售業績成長為充實營運資金而增加長期借款所致。
7. 負債總額增加：主係銷售業績成長為充實營運資金而增加借款所致。
8. 股本增加：主係 111 年度現金增資發行新股及盈餘轉增資所致。
9. 資本公積增加：主係現金增資之溢價發行所致。
10. 保留盈餘增加：主係營運持續獲利所致。
11. 非控制權益增加：主係與他公司合資成立子公司，新增非控制權益增加所致。
12. 權益總額增加：主係 111 年度現金增資、盈餘轉增資及營運持續獲利、新增非控制

權益所致。

二、重大變動項目之未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務並無重大影響。

貳、財務績效

一、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業之可能影響及因應計畫

單位：新臺幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入		376,009	464,108	88,099	23.43
營業毛利		252,509	319,755	67,246	26.63
營業損益		45,353	48,946	3,593	7.92
營業外收入及支出		8,462	23,805	15,343	181.32
稅前淨利		53,815	72,751	18,936	35.19
所得稅費用(利益)		4,790	11,635	6,845	142.90
本期淨利		49,025	61,116	12,091	24.66
本期其他綜合損益		74	(1,455)	(1,529)	(2,066.22)
本期綜合損益總額		49,099	59,661	10,562	21.51

重大變動之主要原因：(變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)

1. 營業收入增加：主係 111 年度業務進展順利，台灣地區指標性客戶案件、馬來西亞及中國地區目標客戶案件均驗收結案，故營收增加所致。
2. 營業毛利增加：主要係本公司及子公司持續提供系統建置服務，高毛利之軟體收入成長幅度較大，致使營業毛利較去年同期成長。
3. 營業外收入及支出增加：主係本期政府補助款增加及國際匯率浮動增加使匯兌利益增加所致。
4. 稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額增加：主係 111 年度營收成長，故整體稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加。

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

本公司未公開 112 年度之財務預測，故不擬揭露預期銷售數據；惟由本公司所屬產業現況觀之，未來業務應可持續成長，對本公司未來財務業務有正面影響。

參、現金流量

一、最近年度(111年)現金流量變動之分析

單位：新臺幣仟元

會計科目	年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業活動現金流入 (出)		(38,942)	(28,819)	10,123	(26.00)
投資活動現金流入 (出)		(11,315)	(11,037)	278	(2.46)
籌資活動現金流入 (出)		124,421	282,007	157,586	126.66

最近年度現金流量變動之分析說明：

- 營業活動現金流出：111 年度雖因採分期收款之大型專案結案導致應收款增加，但因獲利良好較 110 年度大幅增加，故本期營業現金淨流出較上期減少。
- 投資活動現金流出：主因 111 年度與他公司合資成立子公司，以及辦公室裝潢致該期投資活動現金流出。
- 籌資活動現金流入：主係 111 年度為營運資金所需增加借款，及辦理現金增資發行新股，故本期籌資活動現金流入較上期增加。

二、流動性不足之改善計畫：本公司現金尚屬充裕，尚無流動性不足之虞。

三、未來一年度(112年)現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流入(出)量 ③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②+③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
384,761	(17,263)	(69,511)	297,987	不適用	不適用

一、未來一年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨現金流出：主係本公司所處行業特性為前期投入人力成本開發產品，後依系統使用及維運服務期間採分期收款，因現階段尚處前期產品開發時期，雖營業額持續顯著成長，惟尚無法全額支應日常營運所需及購置存貨之資金，故營業活動仍呈現現金流出之狀態。
- 投資活動及籌資活動淨現金流出：主係本公司為加深產品強度及拓展產品服務範圍，持續對外投資；並為加強營運準備而增加銀行借款。

二、預計現金不足額之補救措施：尚無預計現金不足額之情形。

肆、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

111 年本公司董事會決議購置辦公室之資本支出對本公司財務業務無重大影響。

伍、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司目前轉投資政策以本業發展性需求及長期策略投資為原則，非以短期性財務投資為考量，此外，本公司未來一年並無投資計畫。

單位：新臺幣／美金仟元

公司別	項目	持股比例	投資金額	111 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Turn 2 Cloud Technology Inc.		100%	6,121	5,542	子公司騰荻上海營運獲利所致	無
騰荻信息科技(上海)有限公司		100%	USD 200	5,589	營運正常獲利狀況良好	無
騰創數析(股)公司		60%	18,000	2,463	營運正常獲利狀況良好	無
騰加數位服務(股)公司		51%	15,300	(4,546)	甫於 111 年 2 月 16 日設立，營運初期所致。	註 1
Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD		100%	5,840	(2,847)	甫於 111 年 2 月 21 日設立，營運初期所致。	註 2

註 1：除持續推展騰加數位智慧販賣機業務規模及加速海外拓展，降低初期成本投入之影響，將於 112 年度推展騰加數位代收代付新業務，以增加營業收入及減緩成本支出，期逐步優化成本利潤結構。

註 2：積極接洽於東南亞布局之既有日商及台商零售業者，預期新冠疫情解封，東南亞各國的商場建置應有助於營收成長。

陸、風險事項及評估

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

(一)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度利息費用為 2,841 仟元，占年度營業收入及稅前淨利比重分別為 0.61%及 3.91%。主要係借款之財務成本及租賃負債之利息，由於金額微小，故利率變動對本公司損益影響程度有限。

本公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切往來以取得較優惠之利率條件，以降低利息支出。此外，本公司財務穩健，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

(二)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度之兌換(損)益淨額為 7,299 仟元，占年度營業收入及稅前淨利比重分別 1.57%及 10.03%。產生兌換損益主要係因與子公司間銷貨交易及活絡資金運用而持有之人民幣及美金外幣部位匯率波動所致。本公司就匯率變動之因應措施如下：

1. 與客戶或供應商交易時，仍會考量達到同類別之交易幣別債權債務，以降低匯率變動之風險。
2. 本公司為有效因應匯率風險波動，財務單位與金融機構保持密切且良好的關係，了解金融機構對匯率的走勢看法，並持續關注國際匯市及金融情勢。

3. 財務單位定期向主管報告匯率走勢資訊及影響未來匯率走勢因素之評估資料，作為上級單位決定金融市場避險之參考依據，以降低匯率波動風險對公司營運產生之影響。

(三) 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司產品並非銷售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司及子公司並無直接立即之影響。未來亦將持續密切觀察物價指數變化與全球各國通貨膨脹之情形，並與供應商及客戶保持良好互動，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司及子公司將適當調整銷售價格及掌握上游的價格變化情形，減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

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

本公司及子公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法並經股東會決議通過，作為本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之依據。在子公司方面，除騰荻上海已訂定「資金貸與他人作業程序」以茲遵循外，其餘子公司董事會決議通過不從事資金貸與、背書保證作業及衍生性商品交易之情事。

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用

(一) 未來研發計畫

數位轉型方案在疫情後成為各產業的剛性需求。消費者體驗亦因多元化的科技發展持續產生質變，逐漸建立起 OMO(Online Merge Offline 線上融合線下) 的新消費者旅程，本公司專注於協助零售業建立數位化的消費生態系，持續改善客戶體驗並同時提高運營效率、降低成本和風險。我們的研發方向主要集中於三大主軸如下：

1. 「AI 智慧終端賦能」，透過多種 AI 演算法機制賦能實體終端運算設備，建立線下顧客數據蒐集與分析之量能，持續提升客戶體驗並同時增強商品推薦和銷售的精準度。
2. 「客、商、金流平台深化建置」，透過建立更完整的支付中台、業務中台及客戶中台，為場域業者提供更智慧化、數據化的數位運營方案。
3. 「智慧化分析平台」，透過大數據分析、智能監控、預測分析等技術，提高零售商的運營效率和風險控制能力，同時也能夠更好地了解消費者需求，為零售商提供更優質的服務。

(二) 預計投入之研發費用

本公司及子公司預計投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度，與營運狀況與

市場需求評估研發人員之配置，持續投入研發人力與資源，近三年研發經費占營業收入之比重在三成至四成，未來將視營運狀況維持一定比重，以確保公司之競爭優勢。

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

本公司及子公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分了解掌握外在資訊，並即時因應國內外政經情勢變化。最近年度及截至公開發明書刊印日止，本公司及子公司未有因國內外重要策略及法律變動對財務業務造成重大影響。

五、科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司之競爭力。為落實資通安全管理，本公司及子公司訂有「電腦資訊系統循環」內部控制制度，已建立資訊安全政策和相關標準作業程序，並於111年9月30日份取得資訊安全管理系統ISO 27001:2013國際認證，透過規畫、執行、查核與行動PDCA（Plan-Do-Check-Act）的循環式管理機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並持續改善。

另本公司已成立資安專責單位，並於111年9月14日設置資安長，為資通安全最高主管，綜理督導、訂定資安政策及相關業務之推動，並由資安專責單位負責推動、協調監督及審查資通安全管理相關事項。最近年度及截至本公開說明書刊印日止，本公司並無因重要科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司一向秉持專業和誠信之經營原則，重視企業形象和風險管理，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司未有因企業形象改變而致公司面臨危機管理之情事。

七、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計畫。將來若有併購規劃，亦將秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

八、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未有擴充廠房之計畫，將來若有擴充之需求將事前經過完整、審慎與專責單位之評估過程，並充分考量投入之資本支出之回收收益與可能風險。

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(一) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為實現客商金流數位平台解決方案，主要成本為提供企業、商家用以執行線上線下交易之 AIoT 載體、數位平台用以雲端運行環境以及產品服務之人力開發、維運等成本。111 年度對最大供應商交易金額為新臺幣 17,957 仟元占進貨淨額 17.39%，主要進貨項目皆維持至少二家以上之供應商，以滿足客戶需求並減少進貨中斷或短缺之可能性，且供應商之交易金額主係依專案需求變化，故截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並無進貨集中所產生風險之情事。

(二) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為專業零售業一站式解決方案(Total Solution)提供商，主要收入為客、商、金流整合服務、雲端平台數據分析及維運服務等，銷貨對象多屬於國內外之各大型零售服務業者，包含商業不動產、百貨、品牌商、餐飲及連鎖零售等。本公司客戶之銷貨金額及占比會隨其展業或擴大營業而有週期性需求變動，與本公司皆有持續性交易往來，並無銷貨集中之情事。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

十一、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至本公開說明書刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

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

無此情事。

十三、其他重要風險及因應措施。

無。

柒、其他重要事項

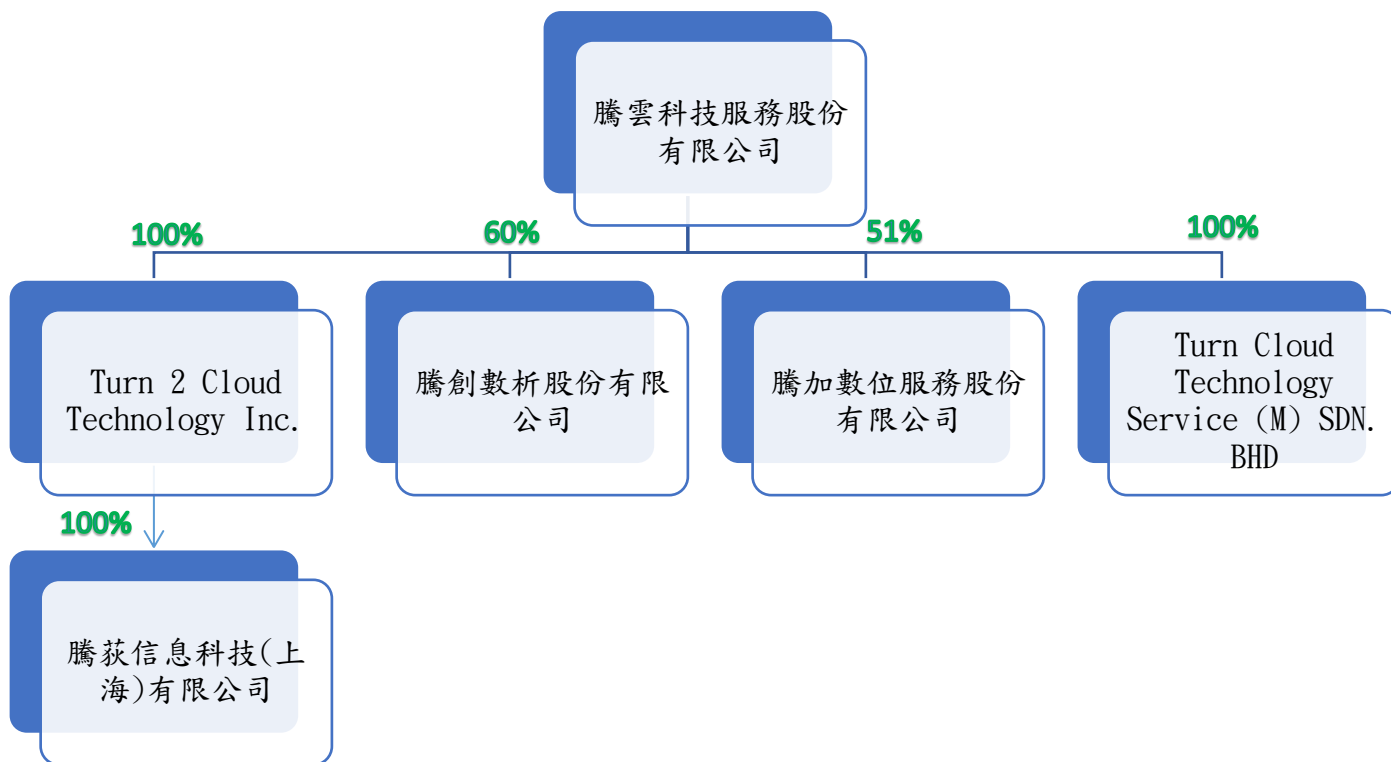
無。

【特別記載事項】

壹、關係企業相關資料

一、關係企業合併營業報告書

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

111年12月31日；單位：新臺幣仟元/美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Turn 2 Cloud Technology Inc.	105.11.08	Suitel, CommercialHouse One, Eden Island, Republic of Seychelles	USD200	一般投資業
騰荻信息科技(上海)有限公司	107.02.24	上海市閘行區吳寶路 255 號 810 室	USD200	資訊系統設計/整合/維護
騰創數析股份有限公司	110.09.07	台北市中山區松江路 100 號	新臺幣 3,000	數據匯流與 AI 分析服務
騰加數位服務股份有限公司	111.02.16	台北市中山區林森北路 526 號 2 樓	新臺幣 3,000	智慧零售場域應用

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD	111.02.21	Level 6 & 6M, Menara The Stride, Bukit Bintang City Centre. 2, Jalan Hang Tuah 06-01 & 06M-01, 55100 Kuala Lumpur	USD200	資訊系統設計 / 整合 / 維護

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

如各關係企業基本資料表

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日；單位：美金仟元/仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額 (註1)	持股比例/出資比例
Turn 2 Cloud Technology Inc.	董事長	騰雲科技服務(股)公司 代表人：梁基文	200	100%
騰荻信息科技(上海)有限公司	董事長	騰雲科技服務(股)公司 代表人：梁基文	USD200	100%
	總經理			
	監事	騰雲科技服務(股)公司 代表人：施宜君	USD200	100%
騰創數析股份有限公司	董事長	騰雲科技服務(股)公司 代表人：梁基文	1,800	60%
	董事	騰雲科技服務(股)公司 代表人：張婷婷	1,800	60%
	董事	創代科技股份有限公司 代表人：闕嘉宏	1,200	40%
	監察人	陳力源	-	-
	總經理	闕嘉宏	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額 (註1)	持股比例/出資 比例
騰加數位服務股份有限公司	董事長	騰雲科技服務(股)公司 代表人：張婷婷	1,530	51%
	董事	騰雲科技服務(股)公司 代表人：梁基文	1,530	51%
	董事	創易加投資股份有限公司 代表人：黃武琦	1,470	49%
	監察人	黃廷弘	-	-
Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD	董事長	騰雲科技服務(股)公司 代表人：梁基文	USD200	100%
	董事	騰雲科技服務(股)公司 代表人：蔡千翊	USD200	100%
	董事	騰雲科技服務(股)公司 代表人：曾煥堯	USD200	100%

註：除騰荻信息科技(上海)有限公司與 Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD 為有限公司係以出資額美元仟元表示外，餘皆為股數。

(六)各企業營運概況

111年12月31日；單位：新臺幣/美金仟元；仟股

轉投資事業	投資成本	帳面價值	投資股份		會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
			股數	股權比例		投資(損)益	分配股利	
Turn 2 Cloud Technology Inc.	6,121 (USD200)	26,679	200	100%	權益法	5,542	-	-
騰荻信息科技(上海)有限公司	6,121 (USD200)	26,921	註1	100%	權益法	5,589	-	-
騰創數析(股)公司	18,000	20,485	1,800	60%	權益法	2,463	-	-
騰加數位服務(股)公司	15,300	10,754	1,530	51%	權益法	(4,546) 註2	-	-
Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD	5,840 (USD200)	3,011	註1	100%	權益法	(2,847) 註3	-	-

註1：屬有限公司，故無發行股份。

註2：本公司於111年2月16日設立騰加數位服務股份有限公司。

註3：本公司於111年2月21日設立Turn Cloud Technology Service (M) SDN. BHD。

二、關係企業合併財務報告

與111年度騰雲科技服務股份有限公司合併財務報告應納入編製之合併個體相同，故未另行編製，請參閱合併財務報告。

貳、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

參、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。

肆、其他必要補充說明事項

無。

伍、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

附件一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：騰雲科技服務股份有限公司



負責人：梁基文



中華民國一一二年三月二十九日

會計師查核報告

騰雲科技服務股份有限公司 公鑒：

查核意見

騰雲科技服務股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達騰雲科技服務股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與騰雲科技服務股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對騰雲科技服務股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

營業收入之認列

騰雲科技服務股份有限公司及其子公司主要收入為零售雲客、商、金流整合性產品/平台、雲端數據分析及平台維運服務，由於各項收入來源特性有其相異之處，需判斷履約義務及其適用之收入認列方式究屬隨時間經過或某一時點，對於收入認列之金額及其認列方式涉及判斷及分析，本會計師認為對合併財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。

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；瞭解並評估管理階層對銷售循環所建立內控制度之適當性並測試其有效性；評估管理階層對於營業收入相關之履約義務辨認及認列時點之判斷是否合理，包含抽選樣本執行交易詳細測試，檢視其交易紀錄並核對相關憑證；於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。

本會計師亦考量合併財務報表附註六有關營業收入揭露的適當性。

合約資產及應收款項備抵損失

騰雲科技服務股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日合約資產及應收款項(應收票據及應收帳款)淨額合計為新台幣390,164千元，佔合併資產總額約為41%，其對合併財務報表係屬重大。由於合約資產及應收款項之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對合約資產及應收款項適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包含適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響合約資產及應收款項淨額，本會計師認為對合併財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：確認是否將存在顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。執行分析性複核程序，評估應收款項之週轉率兩期變動是否有重大異常之情形，並覆核應收款項期後之收款情形，以評估應收款項可回收性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關合約資產及應收款項揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估騰雲科技服務股份有限公司及其子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騰雲科技服務股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

騰雲科技服務股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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；惟其目的非對騰雲科技服務股份有限公司及其子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，以及使騰雲科技服務股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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騰雲科技服務股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對騰雲科技服務股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表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。

其他

騰雲科技服務股份有限公司已編製民國一一年及一〇年度之個體財務報告，
並經本會計師出具之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(97)金管證六字第0970038990號

(106)金管證審字第1060027042號

黃建澤

黃建澤



會計師：

馬君廷

馬君廷



中華民國一一年三月二十九日



廣雲科
民國一〇〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	53,847,761	40	51,422,299	25
1140	合約資產	56,514	0	8,953	2
1150	應收票據淨額	3,641	-	4,046	1
1170	應收帳款-關係人淨額	107,499	11	90,593	16
1180	應收帳款-其他關係人	33,701	4	31,872	6
1200	其他應收款	2,103	-	4	-
1210	其他應收款-關係人	25	-	815	5
130x	存貨	8,768	1	25,840	2
1410	預付款項	9,442	1	13,550	2
1470	其他流動資產	107,058	11	69,034	12
15xx	流動資產合計	711,512	74	387,006	70
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,173	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	15,327	2	7,808	1
1755	使用權資產	13,262	1	11,309	2
1780	無形資產	1,214	-	2,218	-
1840	遞延所得稅資產	13,229	1	12,780	2
1920	存出保證金	3,536	-	2,897	1
1930	長期應收款-關係人	126,341	13	71,069	13
1940	長期應收款-其他	64,468	7	60,532	11
1990	其他非流動資產	7,298	1	-	-
15xx	非流動資產合計	251,148	26	168,413	30
1xxx	資產總計	962,660	100	555,419	100

董事長：



經理人：



會計主管：



(請參閱合併財務報表附註)



德霖材料股份有限公司
 民國一〇一一年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一〇一年十二月三十一日		一一〇一年十一月三十日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2110	短期借款	四、六及十二	\$95,580	10	\$71,050	13
2130	合約負債—流動	四、六及十二	32,126	4	27,593	5
2150	應付票據	四及十二	1,129	-	11,666	2
2170	應付帳款	四及十二	29,162	3	21,669	4
2180	應付帳款—關係人	四、七及十二	702	-	292	-
2200	其他應付款	四及十二	80,409	9	40,437	7
2220	其他應付款—關係人	四、七及十二	872	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四、六	15,935	2	10,698	-
2240	負債準備—流動	四	3,190	-	2,040	-
2280	租賃負債—流動	四、六及十二	8,712	1	5,912	1
2322	一年或一年以下定期存款	四、六及十二	30,901	3	27,300	5
2300	其他流動負債	四、六及十二	2,681	-	3,344	1
21xx	流動負債合計		301,399	32	221,994	40
2540	非流動負債					
2540	長期借款	四、六及十二	23,652	2	9,501	2
2570	遞延所得稅負債	四及六	-	-	13	-
2580	租賃負債—非流動	四、六及十二	3,208	1	5,578	1
2600	其他非流動負債	七	1,982	-	653	-
25xx	非流動負債合計		30,842	3	15,745	3
2xxx	負債總計		332,241	35	237,739	43
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六	796,000	20	160,000	29
3200	資本公積	六	333,378	35	91,000	16
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積	六	9,622	1	4,721	1
3350	未分配盈餘	六	68,359	7	49,919	9
3400	其他權益	六	336	-	26	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,765)	-	-	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益		606,430	63	305,646	55
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,742,124	100	1,214,212	100
36xx	非控制權益		630,419	65	317,680	57
3xxx	負債及權益總計		\$962,660	100	\$555,419	100



會計主管：



經理人：



董事長：

(請參閱合併財務報表附註)



騰雲科技股份有限公司 子公司

民國一〇一二年第一至第三季合併財務報告(截至九月三十日止)

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一〇年度		一一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$461,108	100	\$276,009	100
5000	營業成本	四、六及七	(144,355)	(31)	(123,500)	(33)
5800	營業毛利		316,753	69	152,509	47
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(29,603)	(6)	(13,124)	(4)
6200	管理費用		(77,489)	(17)	(39,805)	(11)
6300	研究發展費用		(165,550)	(36)	(140,300)	(37)
6400	預期信用減損利益(損失)		1,824	-	(13,514)	(3)
	營業費用合計		(270,818)	(59)	(207,156)	(55)
6500	其他收益及費損淨額	六	9	-	-	-
6900	營業利益		48,946	10	45,353	12
7000	營業外收入及支出	六及十				
7100	利息收入		4,811	1	1,592	-
7010	其他收入		14,707	3	10,134	3
7020	其他利益及損失		7,128	2	(1,261)	-
7030	財務成本		(2,841)	(1)	(3,003)	(1)
	營業外收入及支出合計		23,805	5	8,462	2
7900	稅前淨利		72,751	15	53,815	14
7950	所得稅費用	四及六	(11,635)	(3)	(4,793)	(1)
8200	本期淨利		61,116	12	49,022	13
8300	其他綜合損益(淨額)	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)		(2,206)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		441	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		310	-	74	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,455)	-	74	-
8500	本期綜合損益總額		\$59,661	12	\$49,096	13
9000	淨利歸屬於：					
9610	母公司業主		\$63,841	14	\$49,031	13
9620	非控制權益		(2,725)	(1)	34	-
			\$61,116	13	\$49,065	13
9700	綜合損益總額歸屬於：					
9710	母公司業主		\$62,386	13	\$49,085	13
9720	非控制權益		(2,725)	(1)	34	-
			\$59,661	12	\$49,099	13
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		\$3.46		\$2.91	
9850	diluted 每股盈餘		\$3.45		\$2.91	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

總經理：

會計主管：



雲騰服務有限公司
 2015年11月11日

單位：新台幣千元

代碼	債權人	帳面價值	資本公積	債權之金額	本公司應收	抵銷帳項		帳面價值	帳面價值	帳面價值
						本公司應收	本公司應收			
45	民國110年11月1日新辦	3,100	3,100	3,100	3,100		3,100	3,100	3,100	3,100
80	民國109年12月31日新辦	18,000		7,200	2,200		2,200	7,200	2,200	2,200
81	民國110年12月31日新辦	28,000								
82	民國110年12月31日新辦									
83	民國110年12月31日新辦									
84	民國110年12月31日新辦									
85	民國110年12月31日新辦									
86	民國110年12月31日新辦									
87	民國110年12月31日新辦									
88	民國110年12月31日新辦									
89	民國110年12月31日新辦									
90	民國110年12月31日新辦									
91	民國110年12月31日新辦									
92	民國110年12月31日新辦									
93	民國110年12月31日新辦									
94	民國110年12月31日新辦									
95	民國110年12月31日新辦									
96	民國110年12月31日新辦									
97	民國110年12月31日新辦									
98	民國110年12月31日新辦									
99	民國110年12月31日新辦									
100	民國110年12月31日新辦									
101	民國110年12月31日新辦									
102	民國110年12月31日新辦									
103	民國110年12月31日新辦									
104	民國110年12月31日新辦									
105	民國110年12月31日新辦									
106	民國110年12月31日新辦									
107	民國110年12月31日新辦									
108	民國110年12月31日新辦									
109	民國110年12月31日新辦									
110	民國110年12月31日新辦									
111	民國110年12月31日新辦									
112	民國110年12月31日新辦									
113	民國110年12月31日新辦									
114	民國110年12月31日新辦									
115	民國110年12月31日新辦									
116	民國110年12月31日新辦									
117	民國110年12月31日新辦									
118	民國110年12月31日新辦									
119	民國110年12月31日新辦									
120	民國110年12月31日新辦									





騰雲科技股份有限公司
民國一一一年度
十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一一一年度	一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期初盈餘	872,751	533,815
A20000	調整項目：		
A20100	折耗費用	12,724	8,520
A20200	攤銷費用	1,405	1,408
A20300	預期信用減損(利益)損失	(1,824)	13,514
A20900	利息費用	2,832	1,950
A21200	利息收入	(4,811)	(1,592)
A21900	遞延基礎給付酬勞成本	3,378	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(64)	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用	97	-
A29900	其他項目	(9)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31125	合約資產增加	(45,687)	(4,695)
A31130	應收票據減少(增加)	401	(1,043)
A31150	應收票據增加	(74,190)	(4,374)
A31155	應收票款－關係人增加	(5,799)	(90,141)
A31180	其他應收帳款(增加)減少	(858)	4,143
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	790	(815)
A31200	存貨減少(增加)	8,400	(8,537)
A31230	預付款項增加	(4,271)	(2,302)
A31240	其他流動資產增加	(48)	(1,574)
A31250	其他金融資產增加	(37,976)	(11,769)
A32125	合約負債增加(減少)	4,531	(1,569)
A32130	應付票據(減少)增加	(10,597)	11,507
A32150	應付帳款增加	7,502	327
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	410	(117)
A32180	其他應付款項增加(減少)	42,755	(8,192)
A32190	其他應付利息－關係人增加	872	-
A32200	負債準備增加	1,150	1,697
A32230	其他流動負債(減少)增加	(662)	2,505
A32990	其他非流動負債減少	(1,829)	-
A33000	營運產生之現金流量	(25,970)	(39,526)
A33100	收取之利息	2,570	1,592
A33500	支付之所得稅	(6,419)	(998)
AAAA	營業活動之淨現金流量	(29,819)	(38,932)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02000	預付投資款增加	-	(8,279)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,262)	(5,944)
B02800	處分不動產、廠房及設備	169	-
B03700	存出保證金增加	(637)	-
B03800	存出保證金減少	-	4,508
B04500	取得有形資產	-	(1,500)
B06700	其他非流動資產增加	(7,298)	-
BBBB	投資活動之淨現金流量	(11,037)	(11,315)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	102,127	28,130
C00200	短期借款減少	(77,597)	(15,848)
C01600	舉借長期借款	141,900	121,580
C01700	償還長期借款	(124,148)	(117,332)
C03000	存入保證金增加	377	67
C04000	租賃本金償還	(8,894)	(5,437)
C04300	發放現金股利	(44,000)	(2,000)
C04600	現金增資	276,900	105,000
C05600	支付之利息	(2,458)	(1,739)
C05800	非控制權益變動	14,700	12,800
CCCC	籌資活動之淨現金流入	282,007	124,621
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	311	76
EEEE	本期現金及約當現金增加數	342,462	54,240
E00100	現金及約當現金期初餘額	142,298	68,059
E00300	現金及約當現金期末餘額	538,476	314,299

(按集團合併財務報表編法)

董事長：



經理人：



會計主管：



騰雲科技服務股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

騰雲科技服務股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國一〇五年三月，主要業務為零售雲客、商、金流整合性產品/平台及雲端數據分析及平台維護服務。本公司其註冊地及主要營運據點位於新北市汐止區新台五路1段99號11樓之11。本公司股票自民國一一〇年十一月二十六日起登錄興櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年三月二十九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋。經評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式消除所產生利益或損失之分額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估新公布或修正準則，或解釋對本集團並無重大影響。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經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、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導相關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴露或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有相關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額，交易，因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	Turn 2 Cloud Technology Inc.	一般投資事業	100.00%	100.00%
本公司	Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	資訊系統設計 /整合/維護	100.00%	-
本公司	騰創數析股份有限公司	數據分析服務	60.00%	60.00%
本公司	騰加數位服務股份有限公司	智慧零售應用	51.00%	-
Turn 2 Cloud Technology Inc.	騰茲信息科技(上海)有限公司	資訊系統設計 /整合/維護	100.00%	100.00%

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(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，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或割始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產減損

本集團對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項，現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債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

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額日前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場；或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化依賴可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本

商品—以實際進貨成本，採加權平均法

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

機器設備	7年
運輸設備	3年
辦公設備	2-5年
其他設備	3-5年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行覆核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試。本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

未休假獎金

未休假獎金係按勞工未休畢之特別休假日數，乘以其一日工資估計，將該金額認列為負債。

16. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括零售雲客、商、金流整合性產品/平台、提供雲端數據分析及平台維護服務。會計處理分別說明如下：

零售雲客、商、金流整合性產品/平台

零售雲客、商、金流整合性產品/平台收入來自於零售科技運用搭載金融科技服務，並提供完整營運技術之軟硬體系統整合服務；本集團提供之整合服務，仰賴技術人員之投入軟體設計、導入及硬體設備之完成，通常係以一整合之組合產出，合約中並對軟體設計、導入及硬體設備敘明相關價格，並於客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。

本集團整合服務交易大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款並依期間長短考量是否具有重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後之履約義務，故認列為合約負債。

雲端數據分析及平台維護服務

本集團之雲端數據分析服務係提供結合雲端運算、雲端儲存及網路連線之商業需求之應用服務；平台維護服務主要對軟硬體維護等服務；該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供服務，由於本集團係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得該等服務之效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。

本集團大部分合約協議價款係於服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶且具有無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

17. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助；並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等類於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

18. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

19. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既行之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

聯雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎勵計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎勵計畫。若原先取消之獎勵係由新的獎勵計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎勵計畫，則將取消及新給與之獎勵計畫視同原始獎勵計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

聯雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險，茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活躍市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法。這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合約資產及應收款項－減損損失之估計

本集團合約資產及應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失。惟短期合約資產及應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋，產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素。例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$141	\$118
活期存款	246,425	113,899
支票存款	-	602
定期存款	138,195	27,680
合 計	<u>\$384,761</u>	<u>\$142,299</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
投資 非流動：		
未上市櫃公司特別股股票	\$6,173	\$-

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一〇年七月預付投資款美金300千元，並於民國一一一年十一月實際取得The News Lens Co.,Ltd. D2特別股股票382,409股，D2特別股持股比例為6.53%。

本集團投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，帳上仍持有之權益工具於民國一一一年度之股利收入為0元。

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$3,655	\$4,056
減：備抵損失	(14)	(10)
合 計	<u>\$3,641</u>	<u>\$4,046</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款—關係人

	111.12.31	110.12.31
流 動		
應收帳款	\$62,818	\$60,776
應收分期帳款	53,097	39,396
減：未實現利息收入	(2,387)	(1,222)
小 計	113,528	98,950
減：備抵損失	(6,029)	(8,357)
小 計	107,499	90,593
應收帳款—關係人	7,104	12,025
應收分期帳款—關係人	27,178	20,284
減：未實現利息收入	(450)	(222)
小 計	33,832	32,087
減：備抵損失	(131)	(215)
小 計	33,701	31,872
合 計	<u>\$141,200</u>	<u>\$122,465</u>

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	111.12.31	110.12.31
非流動		
應收票據	\$276	\$-
應收分期帳款	141,835	82,588
減：未實現利息收入	(11,005)	(4,743)
減：備抵損失	(4,765)	(6,776)
小計	126,341	71,069
應收分期帳款－關係人	66,693	62,252
減：未實現利息收入	(1,964)	(1,577)
減：備抵損失	(261)	(143)
小計	64,468	60,532
合計	\$190,809	\$131,601

應收分期帳款係包括分期付款銷貨業務所產生之應收票據或應收帳款，並每月向客戶收取本金及利息。

本集團應收分期帳款預期收回情形如下：

民國111年12月31日	應收分期 帳款總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
一年內	\$80,275	\$2,837	\$77,438
一年以上不超過兩年	71,430	3,102	68,328
兩年以上	137,098	9,867	127,231
合計	\$288,803	\$15,806	\$272,997

民國110年12月31日	應收分期 帳款總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
一年內	\$59,680	\$1,444	\$58,236
一年以上不超過兩年	51,613	2,007	49,606
兩年以上	93,227	4,313	88,914
合計	\$204,520	\$7,764	\$196,756

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30-90天。於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為343,195千元及269,557千元，於民國一一一年度及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六、16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 存貨

	111.12.31	110.12.31
商 品	\$8,768	\$25,840

(1) 本集團認列為費用之存貨成本明細如下：

項 目	111年度	110年度
銷貨成本	\$29,271	\$56,366
存貨跌價損失	1,155	1,403
合 計	\$30,426	\$57,769

(2) 本集團之存貨未有提供擔保之情事。

6. 其他流動資產

	111.12.31	110.12.31
其他金融資產	\$105,330	\$67,354
其 他	1,728	1,680
合 計	\$107,058	\$69,034

其他金融資產主係一年內到期之美金定存，提供擔保情形，請詳附註八。

7. 不動產、廠房及設備

本集團不動產、廠房及設備之其他設備主係出租之不動產、廠房及設備，其餘皆為自用，相關資訊如下：

	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	合計
成本：						
111.1.1	\$-	\$3,830	\$-	\$5,213	\$5,629	\$14,672
增添	-	453	385	682	1,742	3,262
處分	-	-	-	(105)	-	(105)
其他變動	1,670	-	-	6,899	-	8,569
111.12.31	\$1,670	\$4,283	\$385	\$12,689	\$7,371	\$26,398
110.1.1	\$-	\$2,040	\$-	\$687	\$3,407	\$6,134
增添	-	1,099	-	2,623	2,222	5,944
其他變動	-	691	-	1,903	-	2,594
110.12.31	\$-	\$3,830	\$-	\$5,213	\$5,629	\$14,672

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	合計
折舊及減損：						
111.1.1	\$-	\$2,493	\$-	\$1,164	\$3,407	\$7,064
折舊	76	583	-	2,012	1,151	3,822
處分	-	-	-	(9)	-	(9)
匯率變動之影響	-	-	-	(1)	-	(1)
其他變動	-	-	-	(5)	-	(5)
111.12.31	576	\$3,076	\$-	\$3,161	\$4,558	\$10,871
110.1.1	\$-	\$1,796	\$-	\$541	\$3,281	\$5,618
折舊	-	397	-	623	126	1,146
其他變動	-	300	-	-	-	300
110.12.31	\$-	\$2,493	\$-	\$1,164	\$3,407	\$7,064
淨帳面金額：						
111.12.31	\$1,594	\$1,207	\$385	\$9,528	\$2,813	\$15,527
110.12.31	\$-	\$1,337	\$-	\$4,049	\$2,222	\$7,608

本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

8. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
111.1.1	\$5,243
增添－單獨取得	-
處分	(829)
匯率變動之影響	12
111.12.31	\$4,426
110.1.1	\$3,617
增添－單獨取得	1,500
移轉	126
110.12.31	\$5,243
攤銷及減損：	
111.1.1	\$3,025
攤銷	1,005
處分	(829)
匯率變動之影響	11
111.12.31	\$3,212
110.1.1	\$1,346
攤銷	1,406
其他變動	273
110.12.31	\$3,025
淨帳面金額：	
111.12.31	\$1,214
110.12.31	\$2,218

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111年度	110年度
管理費用	\$1,005	\$1,406

9. 其他非流動資產-其他

	111.12.31	110.12.31
預付房地產	\$7,282	\$-
其他	16	-
合計	\$7,298	\$-

10. 短期借款

	利率區間(%)	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	-	\$-	\$3,670
擔保銀行借款	1.78%~2.35%	95,580	67,380
合計		\$95,580	\$71,050

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日本集團尚未使用之短期借款額度約分別為39,420千元及8,750千元。

上述民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之部分借款係由本集團董事長及部分董事為連帶保證人。

擔保銀行借款係以信保基金及銀行存款提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

11. 長期借款

民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期及辦法
彰化銀行 擔保借款	5807	2.31%	自110年1月19日至112年1月19日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行- 擔保借款	5,459	1.72%	自111年1月25日至113年1月25日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行- 擔保借款	503	1.72%	自111年2月25日至113年2月25日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行- 擔保借款	1,825	1.72%	自111年3月1日至113年3月1日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行- 擔保借款	4,189	1.97%	自111年4月25日至113年4月25日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行- 擔保借款	3,770	2.40%	自111年6月1日至113年6月1日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
台北富邦商業銀行 擔保借款	38,000	2.19%	自111年1月25日至114年1月25日，第一年總息不還本，自第二年起每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
小計	54,553		
減：一年內到期	(30,901)		
合計	\$23,652		

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行-擔保借款	54,876	1.71%	自108年5月31日至111年5月31日，每個月為一期，分36期償還，利息按月付息。
彰化銀行-擔保借款	10,390	1.71%	自110年1月19日至112年1月19日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
國泰世華商業銀行-擔保借款	10,768	1.75%	自109年10月30日至112年10月30日，每月依專案合約匯入款之成數或約定金額，取孰高者還本。
國泰世華商業銀行-擔保借款	10,767	1.75%	自110年3月3日至112年10月30日，每月依專案合約匯入款之成數或約定金額，取孰高者還本。
小計	36,801		
減：一年內到期	(27,300)		
合計	\$9,501		

上述民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之長期借款係由本集團董事長及部分董事為連帶保證人。

長期借款之擔保情形，請詳附註八。

12. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為8,742千元及7,218千元。

13. 權益

(1) 普通股

本公司截至民國一一一年一月一日及一一〇年一月一日止，本公司額定股本分別為500,000千元及150,000千元，每股票面金額10元，分別為50,000千股及15,000千股，分次發行。實收股本總額分別為160,000千元及100,000千元，每股票面金額10元，分別為16,000千股及10,000千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一〇年六月九日經股東常會決議，分別以盈餘及資本公積轉增資18,000千元及28,000千元，分別發行新股1,800千股及2,800千股，並經董事會決議以民國一一〇年六月二十八日為增資基準日。該項增資業經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一一〇年六月九日經董事會決議通過辦理現金增資1,400千股，每股面額10元，每股發行價格75元，發行總額105,000千元，並經董事會決議以民國一一〇年七月二十三日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一一一年五月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資2,000千股，每股面額10元，每股發行價格138元，發行總額276,000千元，並經董事會決議以民國一一一年七月九日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一一一年六月三十日經股東常會決議，以資本公積轉增資16,000千元，發行新股1,600千股，並經董事會決議以民國一一一年九月六日為增資基準日。該項增資業經主管機關核准並完成變更登記。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為500,000千元，每股票面金額10元，均為50,000千股，分次發行。實收股本總額分別為196,000千元及160,000千元，每股票面金額10元，分別為19,600千股及16,000千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$331,000	\$91,000
員工認股權	2,378	-
合計	\$333,378	\$91,000

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之全部或一部分比例撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

本公司於民國一一一年五月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股2,000千股，並保留發行新股總計300千股供員工認購，請詳附註六、14之說明。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，本公司於盈餘分配時，依法令規定就其他權益項目減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損益等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一二年三月二十九日及民國一一一年四月二十七日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$6,384	\$4,901	\$-	\$-
特別盈餘公積之提列	1,430	-	-	-
普通股現金股利	58,800	40,000	3.0	2.5

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、18。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎勵計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價；此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 員工股份基礎給付計畫—現金增資保留員工認購

本公司於民國一一一年五月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股2,000千股，並保留發行新股總計133千股供員工認購，實際認股數為133千股。員工認購普通股之基準日為民國一一一年七月九日，且業已完成變更登記。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

	□□年度	
	單位(千)	加權平均行使價格(元/股)
1月1日流通在外	-	\$-
本期發行	133	138
本期執行	(133) ¹	138
12月31日流通在外	-	-

本期給與之認股權公允價值(元/股) 17.88

¹認股權執行日之加權平均股價為\$158.08。

前述給予之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	員工認股權憑證
股利殖利率(%)	-
預期波動率(%)	15.19
無風險利率(%)	0.56
員工認股權之預期存續期間(年)	0.04
加權平均股價(\$)	155.85
使用之定價模式	Black-Scholes-Merton 選擇權定價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率及代表未來趨勢；然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

(2) 員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本集團於民國一一一年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111年度	110年度
因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益交割之股份基礎給付)	\$2,378	\$-

15. 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	\$456,268	\$373,144
其他收入	7,840	2,865
合計	\$464,108	\$376,009

本集團民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

111年度

	單一部門
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$297,935
雲端數據分析及平台維運服務	158,333
合計	\$456,268
收入認列時點：	
於某一時點	\$297,935
隨時間逐步滿足	158,333
合計	\$456,268

110年度

	單一部門
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$250,394
雲端數據分析及平台維運服務	122,750
合計	\$373,144
收入認列時點：	
於某一時點	\$250,394
隨時間逐步滿足	122,750
合計	\$373,144

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$36,645	\$3,500	\$3,376
雲端數據分析及平台維護服務	18,015	5,473	908
減：備抵損失	(146)	(20)	(5)
合計	\$54,514	\$8,953	\$4,279

本集團民國一一一年度及一一〇年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列應收帳款	\$8,973	\$4,284
完成程度衡量結果變動	54,660	8,973

B. 合約負債—流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$22,530	\$19,977	\$18,498
雲端數據分析及平台維護服務	9,596	7,618	10,666
合計	\$32,126	\$27,595	\$29,164

本集團民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列收入	\$17,931	\$25,279
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	22,462	23,710

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額並不重大。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

16. 預期信用減損(利益)損失

	111年度	110年度
營業費用- 預期信用減損(利益)損失		
合約資產	\$126	\$15
應收款項	(1,950)	13,499
合 計	\$ (1,824)	\$13,514

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、長期應收票據及款項及其他金融資產)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一十一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 其他金融資產之總帳面金額分別為 105,330 千元及 67,354 千元皆屬未逾期，以預期信用損失率 0% 衡量之備抵損失金額皆為 0 元。
- (2) 合約資產及應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		60天內	61-90天	91-120天	121天以上	
群組一：						
總帳面金額	\$322,756	\$3,433	\$96	\$101	\$949	\$327,335
損失率	0.39%	22.17%	54.83%	99.39%	100.00%	
存續期間預期信用 損失	1,262	761	52	101	949	3,125
小計	321,494	2,672	44	-	-	324,210
群組二：						
總帳面金額	\$61,380	\$4,613	\$-	\$-	\$1,206	\$67,199
損失率	0.04%	0.35%	0.00%	0.00%	100.00%	
存續期間預期信用 損失	23	16	-	-	1,206	1,245
小計	61,357	4,597	-	-	-	65,954
群組三：						
總帳面金額	\$6,976	\$-	\$-	\$-	\$-	\$6,976
損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用 損失	6,976	-	-	-	-	6,976
小計	-	-	-	-	-	-
帳面金額						\$390,164

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

110.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合計
		60天內	61-90天	91-120天	121天以上	
群組一：						
總帳面金額	\$219,523	\$15,939	\$2,782	\$957	\$3,701	\$242,902
損失率	0.25%	7.52%	17.67%	57.87%	83.54%	
存續期間預期信用						
損失	559	1,198	491	554	3,092	5,894
小計	218,964	14,741	2,291	403	609	237,008
群組二：						
總帳面金額	\$28,257	\$1,188	\$-	\$-	\$126	\$29,571
損失率	0.20%	2.70%	0.00%	0.00%	100.00%	
存續期間預期信用						
損失	56	32	-	-	126	214
小計	28,201	1,156	-	-	-	29,357
群組三：						
總帳面金額	\$9,413	\$700	\$-	\$-	\$-	\$10,113
損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用						
損失	9,413	-	-	-	-	9,413
小計	-	700	-	-	-	700
帳面金額						\$267,065

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合約資產及應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收款項
111.1.1	\$20	\$15,501
增加(迴轉)金額	126	(1,950)
因無法收回而沖銷(註)	-	(2,351)
111.12.31	\$146	\$11,200
110.1.1	\$5	\$2,002
增加金額	15	13,499
110.12.31	\$20	\$15,501

註：本集團民國一一一年度及一一〇年度未有已沖銷且仍進行追索活動之金融資產。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

17. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂辦公室及停車位等之商業租賃合約，其各個合約之租賃期間介於2年至4年間，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	<u>\$13,362</u>	<u>\$11,309</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度對使用權資產分別增添10,852千元及7,907千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	<u>\$13,920</u>	<u>\$11,490</u>
流 動	\$8,712	\$5,912
非 流 動	5,208	5,578

本集團民國一一一年度及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、19(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111年度	110年度
房屋及建築	<u>\$8,902</u>	<u>\$5,174</u>

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$919	\$1,108
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	254	171

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為10,067千元及6,716千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

無此情事。

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	111年度			110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$15,304	\$153,350	\$168,654	\$15,624	\$116,266	\$131,890
勞健保費用	1,863	13,766	15,629	94	13,200	13,294
退休金費用	936	7,806	8,742	99	7,119	7,218
其他員工福利費用	904	7,401	8,305	866	6,249	7,115
折舊費用	2,087	10,637	12,724	623	5,697	6,320
攤銷費用	-	1,005	1,005	-	1,406	1,406

本公司依章程規定年度如有獲利，應按扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利提撥3%至5%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以稅前淨利之3%及0%估計員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,448千元及0千元；民國一一〇年度分別以稅前淨利之3%及0%估計員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,555千元及0千元，其估計基礎係以當年度獲利狀況決定，前述金額帳列於薪資費用項下。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一年四月二十七日董事會決議以現金發放民國一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為1,555千元及0千元；其與民國一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇年度實際配發民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國一〇九年度財務報告以費用帳列之金額並無重大差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
銀行利息收入	\$2,558	\$315
其他利息收入	2,253	1,277
合 計	\$4,811	\$1,592

(2) 其他收入

	111年度	110年度
補助收入	\$14,341	\$9,300
租金收入	-	474
其他收入—其他	366	360
合 計	\$14,707	\$10,134

(3) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$7,299	\$(1,177)
處分不動產、廠房及設備利益	64	-
什項支出	(235)	(84)
合 計	\$7,128	\$(1,261)

(4) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$(2,467)	\$(1,792)
租賃負債之利息	(374)	(211)
財務成本合計	\$(2,841)	\$(2,003)

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

20. 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
租賃修改利益	\$9	\$-

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	前期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					
未實現評價損益	\$12,206	\$-	\$12,206	\$441	\$11,765
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	310	-	310	-	310
合計	\$12,516	\$-	\$12,516	\$441	\$12,075

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	前期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$74	\$-	\$74	\$-	\$74

22. 所得稅

民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$11,613	\$8,051
以前年度之當期所得稅於本期之調整	38	107
遞延所得稅利益：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅利益	(16)	(3,368)
所得稅費用	\$11,635	\$4,790

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資未實現評價損益	\$441	\$-
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	\$441	\$-

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$72,751	\$53,815
以法定所得稅率計算之所得稅	\$17,335	\$13,989
免稅收益之所得稅影響數	(498)	(3,490)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	129	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(4,497)	(5,422)
未分配盈餘加徵所得稅	207	-
其他依稅法減免之所得稅影響數	(1,079)	(394)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	38	107
認列於損益之所得稅費用合計	\$11,635	\$4,790

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

111年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
外幣資產/負債評價損(益)	\$24	\$1,113	\$-	\$1,137
存貨評價	387	221	-	608
投資抵減	8,689	92	-	8,781
預期信用減損損失	3,010	(1,388)	-	1,622
其他	657	(17)	441	1,081
遞延所得稅(費用)/利益		\$21	\$441	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$12,767			\$13,229

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$12,780	\$13,229
遞延所得稅負債	\$13	\$-

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

110年度

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
暫時性差異			
外幣資產/負債評價損(益)	\$1,400	\$ (1,376)	\$24
存貨評價	132	255	387
投資抵減	5,599	3,090	8,689
預期信用減損損失	356	2,654	3,010
其他	1,905	(1,248)	657
遞延所得稅(費用)/利益		\$3,375	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$9,392		\$12,767

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$10,414	\$12,780
遞延所得稅負債	\$1,022	\$13

本集團可享有之投資抵減明細之相關金額如下：

發生年度	抵減項目	抵減金額	尚未使用餘額		最後抵減年度
			111.12.31	110.12.31	
109年核定數	研發支出	\$2,986	\$-	\$1,691	111年
110年預計數	研發支出	10,073	7,392	10,073	112年
111年預計數	研發支出	8,548	8,548	-	113年
合計			\$15,940	\$11,764	

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		111.12.31	110.12.31	
111年預計數	\$8,905	\$8,905	\$-	121年

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為8,942千元及3,075千元。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本集團並未將未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

所得稅申報核定情形

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形	備註
本公司	核定至民國一〇九年度	
騰創數析股份有限公司	無	
騰加數位服務(股)公司	無	本期新設立之公司

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算：係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。稀釋每股盈餘本公司，係以當期淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。追溯調整後之每股盈餘計算如下：

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$63,841	\$49,011
基本每股盈餘之普通股追溯調整加權平均股數(千股)	18,466	16,822
基本每股盈餘(元)	\$3.46	\$2.91
	111年度	110年度
稀釋每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$63,841	\$49,011
基本每股盈餘之普通股加權股數(千股)	18,466	16,822
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	23	13
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	18,489	16,835
稀釋每股盈餘(元)	\$3.45	\$2.91

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
管家婆科技股份有限公司	本集團之其他關係人
力潤財務管理顧問有限公司	本集團之其他關係人
威許移動股份有限公司	本集團之其他關係人
艾自己生活科技服務股份有限公司	本集團之其他關係人
弼達國際股份有限公司	本集團之其他關係人
德力企管顧問有限公司	本集團之其他關係人
新光三越百貨股份有限公司(註)	本集團之其他關係人
VVIT Holding Inc.	本集團之其他關係人
新光天地百貨(重慶)有限公司(註)	本集團之其他關係人
新越百貨(蘇州)有限公司(註)	本集團之其他關係人
新越百貨(成都)有限公司(註)	本集團之其他關係人
創代科技股份有限公司	本集團之其他關係人
藍斯室內裝修設計工程有限公司	本集團之其他關係人
大魯閣開發股份有限公司	本集團之其他關係人
創易加國際股份有限公司	本集團之其他關係人
關嘉宏	本集團之其他關係人

註：係自民國一一〇年七月二十三日起成為本集團之其他關係人。

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
其他關係人		
管家婆科技股份有限公司	\$24,369	\$684
新光三越百貨股份有限公司	15,378	14,250
創代科技股份有限公司	11,238	-
大魯閣開發股份有限公司	10,824	50
威許移動股份有限公司	1,148	8,430
新光天地百貨(重慶)有限公司	303	100
新越百貨(成都)有限公司	203	33
弼達國際股份有限公司	30	-
創易加國際股份有限公司	18	-
艾自己生活科技服務股份有限公司	-	69
合計	\$63,511	\$23,616

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人收款條件為月結30~60天；非關係人之收款條件為月結30~90天；年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。

2. 進貨

	111年度	110年度
其他關係人		
創易加國際股份有限公司	\$7,100	\$-
艾自己生活科技服務股份有限公司	71	-
合 計	<u>\$7,171</u>	<u>\$-</u>

本集團由關係人提供之進貨係由雙方參考市場行情議價辦理；其付款期限為15~60天。

3. 服務成本

	111年度	110年度
其他關係人		
威許移動股份有限公司	\$1,219	\$2,054
創易加國際股份有限公司	554	-
新光天地百貨(重慶)有限公司	370	196
新越百貨(蘇州)有限公司	48	43
新越百貨(成都)有限公司	10	2
合 計	<u>\$2,201</u>	<u>\$2,295</u>

本集團由關係人提供之服務成本係由雙方參考市場行情議價辦理；其付款期限為30~60天。

4. 合約資產—流動

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
新光天地百貨(重慶)有限公司	\$51	\$-
新越百貨(成都)有限公司	34	-
新光三越百貨股份有限公司	-	5,220
威許移動股份有限公司	-	155
合 計	<u>85</u>	<u>5,375</u>
減：備抵損失	-	(12)
淨 額	<u>\$85</u>	<u>\$5,363</u>

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 應收款項－關係人

	111.12.31	110.12.31
應收帳款－關係人		
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	\$28,209	\$30,076
管家婆科技股份有限公司	4,208	398
大魯閣開發股份有限公司	1,738	-
威許移動股份有限公司	127	1,737
艾自己生活科技服務股份有限公司	-	60
新光天地百貨(重慶)有限公司	-	53
小計	<u>34,282</u>	<u>32,324</u>
減：未實現利息收入	(450)	(222)
減：備抵損失	(131)	(215)
減：其他	-	(15)
小計	<u>33,701</u>	<u>31,872</u>
長期應收票據及款項－關係人		
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	46,043	62,252
管家婆科技股份有限公司	15,889	-
大魯閣開發股份有限公司	4,761	-
小計	<u>66,693</u>	<u>62,252</u>
減：未實現利息收入	(1,964)	(1,577)
減：備抵損失	(261)	(143)
小計	<u>64,468</u>	<u>60,532</u>
合計	<u>\$98,169</u>	<u>\$92,404</u>

6. 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
威許移動股份有限公司	\$325	\$292
創易加國際股份有限公司	198	-
新光天地百貨(重慶)有限公司	171	-
新越百貨(蘇州)有限公司	6	-
艾自己生活科技服務股份有限公司	2	-
合計	<u>\$702</u>	<u>\$292</u>

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 其他應收款－關係人

	111年度	110年度
其他關係人		
創代科技股份有限公司	\$25	\$474
VVIT Holding Inc.	-	341
合 計	<u>\$25</u>	<u>\$815</u>

8. 其他應付款－關係人

	111年度	110年度
其他關係人		
創代科技股份有限公司	\$609	\$-
艾自己生活科技服務股份有限公司	225	-
創易加國際股份有限公司	22	-
VVIT Holding Inc.	10	-
力潤財務管理顧問有限公司	6	-
合 計	<u>\$872</u>	<u>\$-</u>

9. 合約負債－流動

	111年度	110年度
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	\$125	\$23
管家婆科技股份有限公司	62	218
威許移動股份有限公司	-	39
合 計	<u>\$187</u>	<u>\$280</u>

10. 預付款項

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
創易加國際股份有限公司	\$315	\$-
威許移動股份有限公司	167	-
合 計	<u>\$482</u>	<u>\$-</u>

11. 代付款

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
管家婆科技股份有限公司	\$1	\$-

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

12. 存入保證金(帳列其他非流動負債)

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
艾自己生活科技服務股份有限公司	\$4	\$4

13. 取得之不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
藍斯室內裝修設計工程有限公司	\$1,175	\$-

14. 營業費用

	111年度	110年度
其他關係人		
力潤財務管理顧問有限公司	\$1,260	\$1,110
開嘉宏	1,000	500
艾自己生活科技服務股份有限公司	615	270
創易加國際股份有限公司	21	-
德力企管顧問有限公司	-	50
合 計	\$2,896	\$1,930

15. 其他收入

	111年度	110年度
其他關係人		
創代科技股份有限公司	\$25	\$474

16. 本集團主要管理人員之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$10,815	\$13,177
退職後福利	216	427
合 計	\$11,031	\$13,604

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
其他流動資產-其他金融資產	\$104,198	\$67,354	長、短期擔保借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團因銷貨履約保證而開立之保證票據明細如下：

	111.12.31	110.12.31
存出保證票據	\$33,690	\$26,963

2. 本集團銷貨履約保證由本集團董事長為連帶保證人。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本集團於民國一一一年十一月十七日經董事會決議擬購置不動產作為企業總部使用，後續簽訂不動產買賣契約書之含稅總價款為72,820千元，並於民國一一二年二月十七日支付完畢，且完成不動產移轉登記。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$6,173	\$-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	384,619	142,181
合約資產	54,514	8,953
應收款項(含關係人)	335,650	258,112
其他應收款(含關係人)	2,128	819
其他金融資產(帳入其他流動資產)	105,330	67,354
存出保證金	3,536	2,897
小 計	885,777	480,316
合 計	\$891,950	\$480,316

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$95,580	\$71,050
應付款項(含關係人)	30,993	33,618
其他應付款	81,281	40,437
長期應付款(惟列其他非流動負債)	952	-
長期借款(含一年內到期)	54,553	36,801
租賃負債	13,920	11,490
合計	<u>\$277,279</u>	<u>\$193,396</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之利益將分別減少/增加2,151千元及1,124千元。
- (2) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之利益將分別減少/增加625千元及578千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險。惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率風險項目：包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度。當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之損失將分別增加/減少23千元及13千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

本集團各單位係依據信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等，以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別為71.09%及77.40%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
借款	\$126,542	\$23,849	\$-	\$-	\$150,391
應付款項	30,933	-	-	-	30,933
其他應付款	81,281	952	-	-	82,233
租賃負債	8,937	5,262	-	-	14,199
110.12.31					
借款	\$98,530	\$9,629	\$-	\$-	\$108,159
應付款項	33,618	-	-	-	33,618
其他應付款	40,437	-	-	-	40,437
租賃負債	6,089	5,660	-	-	11,749

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	存入保證金	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$653	\$71,050	\$36,801	\$11,490	\$119,994
現金流量	377	24,530	17,752	(8,894)	33,765
非現金之變動	-	-	-	11,324	11,324
111.12.31	\$1,030	\$95,580	\$54,553	\$13,920	\$165,083

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	存入保證金	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$586	\$58,768	\$32,553	\$8,803	\$100,710
現金流量	67	12,282	4,348	(5,437)	11,160
非現金之變動	-	-	-	8,124	8,124
110.12.31	\$653	\$71,050	\$36,801	\$11,490	\$119,994

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、其他流動資產、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 銀行借款之公允價值係以交易對手報價或評價技術決定。評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值之合理近似值。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇一一年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
股票	\$-	\$-	\$6,173	\$6,173

民國一〇一〇年十二月三十一日

無此情事。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

民國一一一年度

	<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量 股票</u>
111.1.1	\$-
認列總損失：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合 損益按公允價值衡量之權益工具投資未實 現評價損益」)	(2,206)
買進/發行	<u>8,379</u>
111.12.31	<u>\$6,173</u>

民國一一〇年度

無此情事。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所示：

民國一一一年十二月三十一日

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化資訊	輸入值與公允 價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具—股票	市場法	缺乏流通性 折價	30.2%	缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低	當缺乏流通性之百分比 上升(下降)1%，對本公 司損益將減少/增加美金 1千元

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一〇年十二月三十一日

無此情事。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無此情事。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$7,006	30.71	\$215,143
人民幣	17,515	4.408	77,205
非貨幣性項目：			
人民幣	856	4.408	3,774
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$2,897	4.408	\$12,772
非貨幣性項目：			
人民幣	1,301	4.408	5,736
	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$3,773	27.68	\$104,448
人民幣	14,055	4.344	61,056

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
非貨幣性項目：			
美金	303	27.68	8,396
人民幣	1,127	4.344	4,898
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	\$1,276	4.344	\$5,541
非貨幣性項目：			
人民幣	628	4.344	2,727

上述資訊係以原始交易幣別為基礎揭露。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國一一一年度及一一〇年度認列之全部兌換損(益)(含已實現及未實現)彙總金額分別為7,299千元及(1,177)千元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：請詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附表二。

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
 - (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
 - (9) 從事衍生性商品交易：無。
 - (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。
2. 轉投資事業相關資訊：請詳附表六。
 3. 大陸投資資訊：請詳附表七。
 4. 主要股東資訊：詳詳附表八。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本集團所營之事業集中於資訊系統服務，營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定集團資源分配之決策並評估集團整體之績效，故為單一營運部門。部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致。

2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	111年度	110年度
台 灣	\$305,298	\$252,027
亞 洲	158,810	123,982
合 計	\$464,108	\$376,009

騰雲科技服務股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	111.12.31	110.12.31
台 灣	\$228,855	\$150,937
其他國家	9,064	4,696
合 計	<u>\$237,919</u>	<u>\$155,633</u>

註：上述非流動資產不包含遞延所得稅資產。

3. 重要客戶資訊

	營業收入金額	
	111年度	110年度
A公司	\$59,985	\$44,228
B公司	註	84,713
C公司	59,683	43,507

註：該客戶當年度收入未達合併綜合損益表內營業收入之10%以上。

通吉特比建設有限公司公司資料披露第四(續)
 (本表格在每項資料下, 均以萬名港千元為單位)

附表一 截至民國111年12月31日止非法人投資披露:

編號	新會投資者 (附註)	通吉特比建設有限公司名稱	持有直接權益 類別(%)	直接一級權益 實收金額(港幣)	本級最高實收 實收金額(港幣)	間接實收 實收金額(港幣)	實收總額 (港幣)	佔已收總股本 實收總額之比率	實收總額 (港幣)	實收總額 (港幣)	實收總額 (港幣)	實收總額 (港幣)	實收總額 (港幣)	直接一級權益		
														應佔公司 實收總額(港幣)	應佔公司 實收總額(港幣)	
0	廣雲生投資有限公司 廣雲生投資有限公司 廣雲生投資有限公司	廣雲生投資有限公司 廣雲生投資有限公司 廣雲生投資有限公司	0	港幣21,000	\$21,000	\$21,000	\$21,000	5%	\$	\$	\$	\$	\$	\$	31.1%	31.1%

附註: 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(1) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(2) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(3) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(4) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(5) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(6) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(7) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(8) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(9) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

(10) 廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)由廣雲生投資有限公司(以下簡稱為「廣雲生」)持有全部權益。

聯想科技服務股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

附表二 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯公司及合資權益部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	係列科目	期 末			備註(註4)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例	
聯想科技服務股份有限公司	The News Lens Co., Ltd. (D2特別股) 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	382,469	56,173	6.53%	56,173

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受讓憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，恕不列。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄為其公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄特指原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他契約而受限制使用者，應於附註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質押金額及限制使用情形。

廣雲科拉維諾股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三 取得不動產之金額佔新置第三地產或置換資產總額百分之二十以上。

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	預計支付價格	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其請文移轉資料		價格決定之主要依據	取得日期及使用權形	其他約定事項
							所有人	所有權人			
廣雲科拉維諾股份有限公司	土地及建築物	111.11.17	572,820	該公司之條件 付款	加州益通國際有限公司	非子公司 之關係人	不適宜	不適宜	比價及議價	目前尚未取得房屋 管理費表	無

註1：所取得之資產係因交易關係產生，應於「價格決定之參考依據」欄中註明相關依據。

註2：實收資本額超過指本公司之實收資本額。發行人認股權證之總數每年應無限制地增加至原十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以實收資本額為準。以實收資本額百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指資產移轉日。計款日，為完成之日。現戶日，為事實發生日。

聯華科技服務股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

附表四 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
聯華科技服務股份有限公司	新光三越百貨股份有限公司	其他關係人	\$74,252	0.18	\$1,270	加強催收	\$7,953	\$240	

單位：新臺幣千元

騰雲科技服務股份有限公司合併財務報告附註(續)

(金額係為新台幣千元為單位)

附表五 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來簡明摘要：

編號 (註1)	交易人之名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總資產或 合併總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	騰雲科技服務股份有限公司	騰雲信息科技(上海)有限公司	(1)	營業收入 應付帳款 未實現利息收入 其他收入 其他應收款 其他應收款 其他收入 其他應收款 預付費用 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款	836,098 31,521 (1,570) 666 666 125 84 721 4 630 670 666 656 13,149 125 125 125 125	月結30天-90天 月結30天-90天 月結30天 月結30天 月結30天-90天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天	7.01% 3.27% (0.16%) 0.14% 0.07% 0.01% 0.02% 0.07% 0.00% 0.14% 0.07% 0.14% 0.07% 2.83% 0.03% 0.01% 0.03% 0.01%
0	騰雲科技服務股份有限公司	Turn 2 Cloud Technology, Inc. Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	(1) (1)	營業收入 其他應收款 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款			
0	騰雲科技服務股份有限公司	騰加數位服務股份有限公司	(1)	營業收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款			
0	騰雲科技服務股份有限公司	騰創數位股份有限公司	(1)	營業收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款			
1	騰創數位股份有限公司	騰雲信息科技(上海)有限公司	(1)	營業收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款			
1	騰創數位股份有限公司	騰加數位服務股份有限公司	(1)	營業收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款			

單位：新台幣千元

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊為分別按該項關係說明，編製之標準方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有如下三種，請詳細說明(以母子公司間或子公司間或子公司同一筆交易，則應填寫幾幾幾幾幾幾。如：母子公司新子公司之交易，若母公司已將第一筆子公司與新子公司之交易，若第一筆子公司與新子公司之交易，若第一筆子公司與新子公司之交易)：

(1) 母子公司。

(2) 子公司。

(3) 子公司。

註3：交易往來金額係合併總資產或合併總負債之比率。若屬資產負債項目者，以期未償餘額合併總資產或合併總負債之方式計算；若屬權益項目者，以期未償餘額合併總資產或合併總負債之方式計算。

註4：已將編製合併報表而沖銷。

騰雲科技服務股份有限公司各期財務報告附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

附表六 截至民國111年12月31日止期末轉投資重要之權益資訊(不包括大陸轉投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		股 數	權 益 持 有 者		被投資公司本期(原)溢	本期溢利之投資(損)益	備 註
				本期初末	去年年底		比 率	帳面金額			
騰雲科技服務股份有限公司	Tyun 2 Cloud Technology Inc.	臺灣	一般投資事業	\$6,121	\$6,121	200,000	100.00%	\$5,542	\$5,542	子公司	
	騰雲軟件股份有限公司	台灣	軟體分析服務	13,000	18,000	1,800,000	60.00%	4,108	3,463	子公司	
	騰雲數位服務股份有限公司	台灣	智慧零售應用	13,300	-	1,510,000	51.00%	(8,814)	(4,546)	子公司	
	Tyun Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	雲服務軟體設計-暨台灣業務	5,840	-	-	100.00%	(2,847)	(2,847)	子公司	
				(美金200千美元)							

註1：公開轉行公司如設有國外控股公司且該當地法律會導致其合併帳表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，詳置揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：新購取(所)益關係者(含下列規定填寫)：

- (1)「被投資公司名稱」-「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」、「應收投資金額」、「應收投資金額」、「應收投資金額」等欄，應按本公司對該被投資公司之直接間接控制之被投資公司再轉投資情形及採買或，並於有相關往來帳目與被投資公司須本公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期溢利」欄：應填列該被投資公司之本期溢利金額。
- (3)「本期溢利之投資損益」欄：應填列該被投資公司之本期溢利金額，倘得免算一期損益，則填寫「應列直接轉投資之子公司本期溢利金額」等。

應填列各子公司本期溢利金額若已包含其再轉投資間接間接之投資損益。

傳言科技集團控股有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有說明外，均以新台幣千元為單位)

附表七截至民國113年12月31日止大股東投資資訊：

大股東投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期增加自台灣		本期增加自境外		本公司直接及間接投資之持股比例	本期增加紅利(淨額)	期末投資成本或折減金額	截至本期末已實現投資收益
				匯出	匯入	匯出	匯入				
聯信資產管理(上海)有限公司	資本資產管理、基金/保險	\$6,121 (美金200千元)	(2)	\$6,121 (美金200千元)	\$-	\$-	\$-	100.00%	\$5,589 (21.8)	\$26,621	\$26,621 美金折減金額

單位：新台幣千元

本期期末其他大股東應佔投資金額	經濟司(該等會該項投資金額)	經濟司(該等會該項投資金額)
\$6,121 (美金200千元)	\$6,121 (美金200千元)	\$26,621 (美金853)

註1：投資方式區分為下列三種，請參閱附註四(一)：

- (1)直接以現金投資。
- (2)透過第三地區公司再投資本集團(該第三地區為投資公司為：Torn 2 Cloud Technology, Inc.)
- (3)其他方式。

註2：本集團認列投資期間及註釋中：

- (1)經濟司中，其無投資關係者，應予註銷。
- (2)投資關係及投資關係分為下列三種：應予註銷；
- A. 並無引起我國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所之財務報表。
- B. 我國台灣分公司或總會對該項投資之關係關係。
- C. 其他。

註3：本集团在附註中應以新臺幣列示。

廣雲科技證券股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

附表八 主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	持有總股數	持股比例(%)
鴻達國際股份有限公司	6,587,189	34%
管家樂科技股份有限公司	2,835,387	14%
新光三越百貨股份有限公司	1,969,923	10%
國泰人壽保險股份有限公司	1,719,607	9%
VVT Holding Inc.	1,432,566	7%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本數與實際已成為無實體登錄交付股款，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附件二



安永聯合會計師事務所

11052 台北市華陽路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 4050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

騰雲科技服務股份有限公司 公鑒：

查核意見

騰雲科技服務股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達騰雲科技服務股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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個體財務報表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，與騰雲科技服務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，對騰雲科技服務股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

營業收入之認列

騰雲科技服務股份有限公司主要收入為零售雲客、商、金流整合性產品/平台、雲端數據分析及平台維運服務。由於各項收入來源特性有其相異之處，需判斷履約義務及其適用之收入認列方式究屬隨時間經過或某一時點，對於收入認列之金額及其認列方式涉及判斷及分析，本會計師認為對個體財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。

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；瞭解並評估管理階層對銷售循環所建立內控制度之適當性並測試其有效性；評估管理階層對於營業收入相關之履約義務辨認及認列時點之判斷是否合理，包含抽選樣本執行交易詳細測試，檢視其交易紀錄並核對相關憑證；於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。

本會計師亦考量個體財務報表附註六有關營業收入揭露的適當性。

合約資產及應收款項備抵損失

騰雲科技服務股份有限公司民國一一年十二月三十一日合約資產及應收款項(應收票據及應收帳款)淨額合計為新台幣346,438千元，佔個體資產總額約為38%，其對個體財務報表係屬重大。由於合約資產及應收款項之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對合約資產及應收款項適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包含適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響合約資產及應收款項淨額，本會計師認為對個體財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：確認是否將存在顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。執行分析性複核程序，評估應收款項之週轉率兩期變動是否有重大異常之情事，並覆核應收款項期後之收款情形，以評估應收款項可回收性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關合約資產及應收款項揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估騰雲科技服務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，除非管理階層考慮清算騰雲科技服務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。

騰雲科技服務股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對騰雲科技服務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，以及使騰雲科技服務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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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騰雲科技服務股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對騰雲科技服務股份有限公司民國一一一年度個體財務報表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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准發證文號：(97)金管證六字第0970038990號

(106)金管證審字第1060027042號

黃建澤 

會計師：

馬君廷 

中華民國一一二年三月二十九日





騰重股份有限公司
編製說明書

民國一〇一一年十二月三十一日

代碼	會計項目	一一〇一年十二月三十一日		一一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	4323,639	36	5100,762	19
1140	合約資產-流動	37,140	4	8,453	2
1150	應收帳款淨額	3,641	-	4,046	1
1170	應收帳款淨額	26,889	9	64,937	12
1180	應收帳款-關聯人淨額	44,497	5	48,129	9
1200	其他應收款	2,099	-	-	-
1210	其他應收款-關係人	2,808	-	478	-
1308	存貨	7,988	1	24,585	6
1410	預付款項	7,378	1	12,502	2
1470	其他流動資產	108,170	12	69,034	13
1588	流動資產合計	612,259	68	333,676	63
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,173	1	-	-
1550	採用權益法之投資	60,929	7	37,455	7
1600	不動產、廠房及設備	6,964	1	4,398	-
1755	債權投資	6,509	1	6,468	-
1780	無形資產	1,214	-	2,136	-
1840	遞延所得稅資產	12,896	1	12,408	2
1920	存出保證金	2,488	-	2,328	-
1930	長期應收款、應收及款項	100,655	11	67,422	13
1940	長期應收款、應收及款項-關係人	83,616	4	67,422	13
1990	其他非流動資產合計	7,298	1	60,532	13
1588	非流動資產合計	288,742	32	193,347	37
1888	資產總計	901,001	100	527,023	100

董事長：



經理人：



會計主管：



(請參閱個體財務報表附註)



騰雲股份有限公司
(股份有限公司)

民國一一一年二月三十一日

代碼	會計科目	一一一年二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	305,580	11	6,210,850	13
2130	合約負債-油腳	27,919	3	25,514	5
2150	應付票據	1,129	-	11,666	3
2170	應付帳款	27,088	3	21,062	4
2180	應付帳款-關係人	325	0	292	-
2200	其他應付款	61,839	7	34,429	7
2220	其他應付款-關係人	31	-	-	-
2230	未歸還質押負債	11,989	1	8,103	2
2250	負債準備-法務	3,095	-	1,949	-
2280	租賃負債-流動	4,599	1	3,897	1
2320	租賃負債-流動	30,961	3	27,300	5
2399	其他流動負債	2,337	-	3,344	1
248X	流動負債合計	266,822	29	208,606	40
2500	長期借款	23,652	3	9,501	2
2580	租賃負債-非流動	2,217	-	2,762	1
2600	其他非流動負債	1,880	-	488	-
258X	非流動負債合計	27,749	3	12,751	2
25XX	負債總計	294,571	32	221,357	42
3100	股本	196,000	22	162,000	30
3110	普通股股本	333,338	37	91,000	17
3200	資本公積	9,622	1	4,721	1
3300	保留盈餘	68,859	8	49,919	9
3310	法定盈餘公積	78,481	9	54,840	10
3350	未分配盈餘	376	-	26	-
3400	其他權益	(1,765)	-	-	-
3410	國外營運機構财务报表換算之兌換差額	605,430	68	305,686	57
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價備抵	\$901,491	100	\$527,023	100
34XX	權益總計				
	負債及權益總計				



董事長

經理人



會計主管



請參閱附註財務報表附註1



民國一〇一五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4600	營業收入	四、六及七	5387,406	100	5330,107	100
5000	營業成本	四、六及七	(318,323)	(3)	(111,577)	(3)
5800	營業毛利		269,083	6	218,530	6
5910	未實現匯兌利益		(309)	-	(1,521)	-
5920	已實現的匯兌利益		1,521	-	384	-
5950	營業毛利淨額		270,495	6	217,193	6
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(20,002)	(5)	(11,107)	(3)
6200	管理費用		(62,185)	(16)	(37,184)	(11)
6300	研究發展費用		(143,012)	(37)	(125,358)	(38)
6450	預期信用減損利益(損失)		3,001	1	(13,360)	(4)
	營業費用合計		(222,198)	(57)	(186,949)	(56)
6500	其他收益及淨損		9	-	-	-
6900	營業利益		48,306	12	30,244	10
7000	營業外收入及支出	六及七				
7100	利息收入		4,410	1	1,568	-
7010	其他收入		16,538	4	9,431	3
7020	其他利益及損失		6,875	2	(1,233)	-
7050	財務成本		(2,624)	(1)	(1,839)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之淨額		672	0	12,187	4
	營業外收入及支出合計		25,811	6	20,014	6
7900	稅後淨利		74,117	18	50,258	16
7950	所得稅費用	四及六	(10,270)	(3)	(1,247)	-
8200	本期淨利		63,847	15	49,011	16
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8318	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(2,206)	(1)	-	-
8349	對不重分類之項目相關之所得稅		441	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		310	-	74	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,455)	(1)	74	-
8300	本期綜合損益總額		582,386	14	549,085	16
	每股盈餘(元)	伍				
8750	基本每股盈餘					
	本期淨利		53.46		52.91	
8750	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		53.45		52.91	

(請參閱如附註之財務報表附註)

董事長:



總經理:



會計主管:





九龍一——二——月三十一日

代號	描述	普通股股本	資本公積	公積金及公積	未分配盈餘	其他權益項目			總計
						國外管理機構外貨幣兌換外之兌換及儲備	透過其他綜合收益綜合價值由淨資產扣除之金融	匯兌儲備	
美元		3,000	290	330	335	540	3,920	3,920	3,920
合計	民國110年12月31日結算	\$100,000	\$28,000	\$2,475	\$23,154	\$148	\$-	\$-	\$153,581
B1	民國109年盈餘結算及分配	-	-	3,256	(2,200)	-	-	-	(2,000)
B5	特別法定盈餘公積	-	-	-	(2,000)	-	-	-	-
B9	普通儲備金撥付	(8,000)	-	-	(18,000)	-	-	-	-
C13	盈餘公積金撥充資本	28,000	(28,000)	-	-	-	-	-	-
D1	民國110年盈餘	-	-	-	49,011	71	-	-	49,082
D3	民國110年其他綜合收益	-	-	-	49,011	74	-	-	49,085
D5	未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金資產	14,000	91,000	-	-	-	-	-	105,000
Z1	民國110年12月31日結算	\$100,000	\$91,000	\$4,721	\$49,219	\$25	\$-	\$-	\$305,000
A1	民國111年1月1日結算	\$100,000	\$91,000	\$4,721	\$49,219	\$25	\$-	\$-	\$305,000
B1	民國110年盈餘結算及分配	-	-	4,901	(4,901)	-	-	-	-
B5	特別法定盈餘公積	-	-	-	(4,901)	-	-	-	-
B9	普通儲備金撥付	(8,000)	-	-	(18,000)	-	-	-	-
C13	盈餘公積金撥充資本	28,000	(28,000)	-	-	-	-	-	-
D1	民國111年盈餘	-	-	-	63,841	-	-	-	63,841
D3	民國111年其他綜合收益	-	-	-	310	310	(1,263)	-	(1,453)
D5	未分配盈餘	-	-	-	63,841	310	(1,263)	-	62,888
E1	現金資產	20,000	355,000	-	-	-	-	-	375,000
N1	現金及現金等價物	-	2,178	-	-	-	-	-	2,178
合計	民國111年12月31日結算	\$100,000	\$313,178	\$9,022	\$68,859	\$36	\$1,763	\$-	\$606,230



會計師



經理人



董事長



騰雲服務有限公司

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	874,117	850,258
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	7,329	5,300
A20200	攤銷費用	923	1,203
A20300	預期信用減損損失數	(3,001)	(3,300)
A20900	利息費用	3,024	1,886
A21200	利息收入	(4,410)	(1,568)
A21900	發債基礎給付酬勞成本	2,378	-
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之虧損	(612)	(1,187)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	97	-
A23900	未實現匯兌利益	109	1,521
A24000	已實現匯兌利益	(1,521)	1184
A29900	其他項目	(9)	-
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數		
A31125	合約資產增加	(28,309)	(4,845)
A31130	應收票據減少(增加)	401	(1,047)
A31150	應收帳款(增加)減少	(42,024)	10,457
A31160	應收帳款－關係人增加	(19,186)	(89,476)
A31180	其他應收帳款(增加)減少	(828)	966
A31190	其他應收帳款－關係人增加	(2,380)	(356)
A31200	存貨減少(增加)	12,640	(7,310)
A31230	預付款項增加	(3,255)	(1,625)
A31240	其他流動資產減少(增加)	708	(1,574)
A31250	其他金融資產增加	(16,844)	(11,769)
A32125	合約負債增加(減少)	7,405	(1,190)
A32130	應付票據(減少)增加	(10,537)	12,307
A32150	應付帳款增加	6,026	4,837
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	33	(117)
A32180	其他應付款項增加(減少)	30,182	(12,847)
A32190	其他應付款－關係人增加	21	-
A32200	負債準備增加	1,146	1,732
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,007)	2,505
A32990	其他營業負債減少	(1,829)	-
A33000	營運產生之現金流出	(14,744)	(40,741)
A33100	收取之利息	3,169	1,568
A33500	支付之所得稅	(6,427)	(591)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(18,012)	(39,764)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01800	取得採用權益法之投資	(21,140)	(18,000)
B02000	持有投資款項增加	-	(8,179)
B02700	取得不動產、廠房及設備	18,381	(2,734)
B03800	存出保證金減少	40	4,751
B04500	取得無形資產	-	(1,500)
B06700	其他非流動資產增加	(7,298)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(29,236)	(25,862)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	102,127	28,130
C00200	短期借款減少	(77,597)	(15,848)
C01600	舉借長期借款	141,900	121,580
C01700	償還長期借款	(124,148)	(117,572)
C02000	存入保證金增加	440	74
C04020	初置本金償還	(5,129)	(4,294)
C04500	發放現金股利	(40,000)	(2,000)
C04600	現金增資	276,000	105,000
C05600	支付之利息	(2,458)	(1,739)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	271,135	113,571
EEEE	本期現金及約當現金增加數	223,887	47,945
E00100	現金及約當現金期初餘額	100,762	52,817
E00200	現金及約當現金期末餘額	5324,649	\$100,762

(請參閱附錄財務報表附註)

董事長



總經理



會計主管



騰雲科技服務股份有限公司
個體財務報表附註
民國一一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

騰雲科技服務股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國一〇五年三月。主要業務為零售雲客、商、金流整合性產品/平台及雲端數據分析及平台維運服務。本公司其註冊地及主要營運據點位於新北市汐止區新台五路1段99號11樓之11。本公司股票自民國一一〇年十一月二十六日起登錄興櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月二十九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	揭露協議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1) 揭露協議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

瞻雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係縮短國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利得或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務遞繫兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊，說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估新公布或修正準則，或解釋對本公司並無重大影響。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費用項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(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，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，係交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列，透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不同以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

鼎雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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

權益工具係指表彰本公司於資產減除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借款扣除直接發行成本後之金額認列。

勝雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化相關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本。

商品—以實際進貨成本，採加權平均法

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司，關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司，關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。合資係指本公司對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損。若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示。前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

辦公設備	2-5年
其他設備	3-5年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產；

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用租賃資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額，不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行覆核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

騰雲科技服務股份有限公司年度財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽；減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。

未休假獎金

未休假獎金係按勞工未休畢之特別休假日數，乘以其一日工資估計，將該金額認列為負債。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括零售雲客、商、金流整合性產品/平台、提供雲端數據分析及平台維護服務，會計處理分別說明如下：

零售雲客、商、金流整合性產品/平台

零售雲客、商、金流整合性產品/平台收入來自於零售科技運用搭載金融科技服務，並提供完整營運技術之軟硬體系統整合服務；本公司提供之整合服務，仰賴技術人員之投入軟體設計、導入及硬體設備之完成，通常係以一整合之組合產出，合約中並對軟體設計、導入及硬體設備敘明相關價格，並於客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。

本公司整合服務交易大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款並依期間長短考量是否具有重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後之履約義務，故認列為合約負債。

雲端數據分析及平台維護服務

本公司之雲端數據分析服務係提供結合雲端運算、雲端儲存及網路連線之商業需求之應用服務；平台維護服務主要對軟硬體維護等服務；該等服務屬單獨定價或為商，係以合約期間為基礎提供服務，由於本公司係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得該等服務之效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司大部分合約協議條款係於服務提供後之合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶且具有無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

17. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

19. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加，於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎勵計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用。此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎勵計畫。若原先取消之獎勵係由新的獎勵計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎勵計畫，則將取消及新給與之獎勵計畫視同原始獎勵計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

勝雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果，遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

騰雲科技服務股份有限公司年度財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 合約資產及應收款項—減損損失之估計

本公司合約資產及應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失。惟短期合約資產及應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$136	\$118
活期存款	186,318	72,362
定期存款	138,195	27,680
支票存款	-	602
合 計	<u>\$324,649</u>	<u>\$100,762</u>

上述現金及約當現金，均無提供質押或用途受限制之情形。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動：		
未上市櫃公司特別股股票	<u>\$6,173</u>	<u>\$-</u>

本公司於民國一一〇年七月預付投資款美金300千元，並於民國一一一至十一月實際取得The News Lens Co.,Ltd. D2特別股股票382,409股，D2特別股持股比例為6.53%。

本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，帳上仍持有之權益工具於民國一一一年度之股利收入為0元。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$3,655	\$4,056
減：備抵損失	(14)	(10)
合 計	<u>\$3,641</u>	<u>\$4,046</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
<u>流 動</u>		
應收帳款	\$39,672	\$34,914
應收分期帳款	43,860	39,396
減：未實現利息收入	(1,846)	(1,222)
小 計	81,686	73,088
減：備抵損失	(4,797)	(8,151)
小 計	76,889	64,937
應收帳款－關係人	12,835	28,582
應收分期帳款－關係人	32,336	20,284
減：未實現利息收入	(543)	(222)
小 計	44,628	48,644
減：備抵損失	(131)	(215)
小 計	44,497	48,429
合 計	\$121,386	\$113,366
<u>非 流 動</u>		
應收票據	\$276	\$-
應收分期帳款	111,797	78,933
減：未實現利息收入	(6,662)	(4,743)
減：備抵損失	(4,756)	(6,768)
小 計	100,655	67,422
應收分期帳款－關係人	87,325	62,252
減：未實現利息收入	(3,448)	(1,577)
減：備抵損失	(261)	(143)
小 計	83,616	60,532
合 計	\$184,271	\$127,954

應收分期帳款係包括分期付款銷貨業務所產生之應收票據或應收帳款，並每月向客戶收取本金及利息。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司應收分期帳款預期收回情形如下：

民國111年12月31日	應收分期 帳款總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
一年內	\$76,196	\$2,389	\$73,807
一年以上不超過兩年	67,352	2,365	64,987
兩年以上	131,770	7,745	124,025
合 計	<u>\$275,318</u>	<u>\$12,499</u>	<u>\$262,819</u>

民國110年12月31日	應收分期 帳款總額	未實現利息收入	應收分期 帳款現值
一年內	\$59,680	\$1,444	\$58,236
一年以上不超過兩年	51,613	2,007	49,606
兩年以上	89,572	4,313	85,259
合 計	<u>\$200,865</u>	<u>\$7,764</u>	<u>\$193,101</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30-90天。於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為315,602千元及256,597千元。於民國一一一年度及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六、17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

	111.12.31	110.12.31
商 品	<u>\$7,988</u>	<u>\$24,585</u>

(1) 本公司認列為費用之存貨成本明細如下：

項 目	111年度	110年度
銷貨成本	\$50,334	\$56,216
存貨跌價損失	1,306	1,403
合 計	<u>\$51,640</u>	<u>\$57,619</u>

(2) 本公司之存貨未有提供擔保之情事。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 其他流動資產

	111.12.31	110.12.31
其他金融資產	\$104,198	\$67,354
其他	972	1,680
合計	\$105,170	\$69,034

其他金融資產主係一年內到期之美金定存，提供擔保情形，請詳附註八。

7. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
本公司之子公司：				
Turn 2 Cloud Technology Inc.	\$26,679	100.00	\$19,433	100.00
騰創數析股份有限公司	20,485	60.00	18,022	60.00
騰加數位服務股份有限公司	10,754	51.00	-	-
Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	3,011	100.00	-	-
合計	\$60,929		\$37,455	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本公司為拓展營運所需於民國一一〇年八月九日經董事會決議通過，投資子公司騰創數析股份有限公司，增資18,000千元，持股比例為60%。

本公司為拓展以智慧型自動販賣設備投入，售後服務及規劃諮詢，結合多元支付、大數據應用等解決方案之營運，於民國一一一年一月二十二日經董事會決議通過，投資子公司騰加數位服務股份有限公司，增資15,300千元，持股比例為51%。

本公司因擴大市場業務，於民國一一一年三月三十一日經董事會決議通過，投資成立海外分支機構，由本公司100%投資Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.，資本額為美金200千元，持股比例為100%。

上述採用權益法之投資業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司採用權益法之投資彙總財務資訊如下：

Tum 2 Cloud Technology Inc.

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$2	\$2
非流動資產	26,920	21,039
流動負債	(9)	-
非流動負債	(125)	(87)
權益	26,788	20,954
集團持股比例	100%	100%
小 計	26,788	20,954
公司間交易銷除調整數	(109)	(1,521)
投資之帳面金額	\$26,679	\$19,433
	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利	\$5,542	\$12,165
其他綜合損益	292	74
本期綜合損益	\$5,834	\$12,239

騰創數新股份有限公司

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$41,074	\$30,695
非流動資產	5,324	7,454
流動負債	(11,067)	(5,522)
非流動負債	(1,189)	(2,591)
權益	34,142	30,036
集團持股比例	60%	60%
小 計	20,485	18,022
公司間交易銷除調整數	-	-
投資之帳面金額	\$20,485	\$18,022
	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利	\$4,106	\$36
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益	\$4,106	\$36

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

騰加數位服務股份有限公司

	<u>111.12.31</u>
流動資產	\$20,383
非流動資產	8,619
流動負債	(6,438)
非流動負債	<u>(1,478)</u>
權益	21,086
集團持股比例	51%
小 計	10,754
公司間交易銷除調整數	<u>-</u>
投資之帳面金額	<u>\$10,754</u>
	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(8,914)
其他綜合(損)益	<u>-</u>
本期綜合(損)益	<u>\$(8,914)</u>

Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.

	<u>111.12.31</u>
流動資產	\$4,153
非流動資產	98
流動負債	(1,240)
權益	3,011
集團持股比例	100%
小 計	3,011
公司間交易銷除調整數	<u>-</u>
投資之帳面金額	<u>\$3,011</u>
	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(2,847)
其他綜合(損)益	18
本期綜合(損)益	<u>\$(2,829)</u>

本公司採用權益法之投資未有提供擔保之情事且無公開報價者。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之其他設備主要出租之不動產、廠房及設備，其餘皆為自用，相關資訊如下：

	辦公設備	其他設備	租賃改良	合計
成本：				
111.1.1	\$2,842	\$5,213	\$3,407	\$11,462
增添	271	-	567	838
其他變動	-	3,854	-	3,854
111.12.31	\$3,113	\$9,067	\$3,974	\$16,154
110.1.1	\$2,040	\$687	\$3,407	\$6,134
增添	111	2,623	-	2,734
其他變動	691	1,903	-	2,594
110.12.31	\$2,842	\$5,213	\$3,407	\$11,462
折舊及減損：				
111.1.1	\$2,493	\$1,164	\$3,407	\$7,064
折舊	206	1,743	183	2,132
其他變動	-	(6)	-	(6)
111.12.31	\$2,699	\$2,901	\$3,590	\$9,190
110.1.1	\$1,796	\$541	\$3,281	\$5,618
折舊	397	623	126	1,146
其他變動	300	-	-	300
110.12.31	\$2,493	\$1,164	\$3,407	\$7,064
淨帳面金額：				
111.12.31	\$414	\$6,166	\$384	\$6,964
110.12.31	\$349	\$4,049	\$-	\$4,398

本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

9. 無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
111.1.1	\$4,426
增添－單獨取得	-
移轉	-
111.12.31	<u>\$4,426</u>
110.1.1	\$3,617
增添－單獨取得	1,500
移轉	(691)
110.12.31	<u>\$4,426</u>
攤銷及減損：	
111.1.1	\$2,290
攤銷	922
111.12.31	<u>\$3,212</u>
110.1.1	\$1,346
攤銷	1,243
其他變動	(299)
110.12.31	<u>\$2,290</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$1,214</u>
110.12.31	<u>\$2,136</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理費用	\$922	\$1,243

10. 其他非The News Lens Co.,Ltd.流動資產-其他

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付房地產	\$7,282	\$-
其他	16	-
合計	<u>\$7,298</u>	<u>\$-</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 短期借款

	利率區間(%)	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	-	\$-	\$3,670
擔保銀行借款	1.78%~2.35%	95,580	67,380
合計		\$95,580	\$71,050

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日本公司尚未使用之短期借款額度約分別為39,420千元及8,750千元。

上述民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之部分借款係由本公司董事長及部分董事為連帶保證人。

擔保銀行借款係以信保基金及銀行存款提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

12. 長期借款

民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行－擔保借款	\$807	2.21%	自110年1月19日至112年1月19日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行－擔保借款	5,459	1.72%	自111年1月25日至113年1月25日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行－擔保借款	503	1.72%	自111年2月25日至113年2月25日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行－擔保借款	1,825	1.72%	自111年3月1日至113年3月1日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行－擔保借款	4,189	1.97%	自111年4月25日至113年4月25日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
永豐商業銀行－擔保借款	3,770	2.10%	自111年6月1日至113年6月1日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
台北富邦商業銀行－擔保借款	38,000	2.19%	自111年1月25日至114年1月25日，第一年繳息不還本，自第二年起每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
小計	\$4,553		
減：一年內到期	(30,901)		
合計	\$23,652		

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行-擔保借款	\$4,876	1.71%	自108年5月31日至111年5月31日，每個月為一期，分36期償還，利息按月付息。
彰化銀行-擔保借款	10,390	1.71%	自110年1月19日至112年1月19日，每個月為一期，分24期償還，利息按月付息。
國泰世華商業銀行-擔保借款	10,768	1.75%	自109年10月30日至112年10月30日，每月依專案合約匯入款之成數或約定金額，取孰高者還本。
國泰世華商業銀行-擔保借款	10,767	1.75%	自110年5月5日至112年10月30日，每月依專案合約匯入款之成數或約定金額，取孰高者還本。
小計	36,801		
減：一年內到期	(27,300)		
合計	\$9,501		

上述民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之長期借款係由本公司董事長及部分董事為連帶保證人。

長期借款之擔保情形，請詳附註八。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為6,869千元及6,524千元。

14. 權益

(1) 普通股

本公司截至民國一一一年一月一日及一一〇年一月一日止，本公司額定股本分別為500,000千元及150,000千元，每股票面金額10元，分別為50,000千股及15,000千股，分次發行。實收股本總額分別為160,000千元及100,000千元，每股票面金額10元，分別為16,000千股及10,000千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一〇年六月九日經股東常會決議，分別以盈餘及資本公積轉增資18,000千元及28,000千元，分別發行新股1,800千股及2,800千股，並經董事會決議以民國一一〇年六月二十八日為增資基準日。該項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一一〇年六月九日經董事會決議通過辦理現金增資1,400千股，每股面額10元，每股發行價格75元，發行總額105,000千元，並經董事會決議以民國一一〇年七月二十三日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一一一年五月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資2,000千股，每股面額10元，每股發行價格138元，發行總額276,000千元，並經董事會決議以民國一一一年七月九日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一一一年六月三十日經股東常會決議，以資本公積轉增資16,000千元，發行新股1,600千股，並經董事會決議以民國一一一年九月六日為增資基準日。該項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為500,000千元，每股票面金額10元，均為50,000千股；分次發行。實收股本總額分別為196,000千元及160,000千元，每股票面金額10元，分別為19,600千股及16,000千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$331,000	\$91,000
員工認股權	2,378	-
合計	\$333,378	\$91,000

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之全部或一部分比例撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

本公司於民國一一一年五月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股2,000千股，並保留發行新股總計300千股供員工認購，請詳附註六、15之說明。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境，資金需求，國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益，平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，本公司於盈餘分配時，依法令規定就其他權益項目減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損益等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一二年三月二十九日及民國一一一年四月二十七日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$6,384	\$4,901	\$-	\$-
特別盈餘公積之提列	1,430	-	-	-
普通股現金股利	58,800	40,000	3.0	2.5

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、19。

騰雲科技服務股份有限公司年度財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

15. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎勵計畫之一部份；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 員工股份基礎給付計畫—現金增資保留員工認購

本公司於民國一一一年五月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股2,000千股，並保留發行新股總計133千股供員工認購，實際認股數為133千股。員工認購普通股之基準日為民國一一一年七月九日，且業已完成變更登記。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

	111年度	
	單位(千)	加權平均行使價格(元/股)
1月1日流通在外	-	\$-
本期發行	133	138
本期執行	(133) ¹	138
12月31日流通在外	-	
本期給與之認股權公允價值(元/股)	17.88	

¹認股權執行日之加權平均股價為\$158.08。

前述給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	員工認股權憑證
股利殖利率(%)	-
預期波動率(%)	15.19
無風險利率(%)	0.56
員工認股權之預期存續期間(年)	0.04
加權平均股價(\$)	155.85
使用之定價模式	Black-Scholes-Merton 選擇權定價模式

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率及代表未來趨勢，然此亦可給不必然與未來實際結果相符。

(2) 員工股份基礎給付計畫之取消或修改

本公司於民國一一一年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111年度	110年度
因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益交割之股份基礎給付)	\$2,378	\$-

10. 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	\$381,261	\$327,242
其他收入	6,145	2,865
合計	\$387,406	\$330,107

本公司民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

111年度

	單一部門
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$273,193
雲端數據分析及平台維運服務	107,768
合計	\$381,261
收入認列時點：	
於某一時點	\$273,193
隨時間逐步滿足	107,768
合計	\$381,261

110年度

	單一部門
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$247,464
雲端數據分析及平台維運服務	79,778
合計	\$327,242
收入認列時點：	
於某一時點	\$247,464
隨時間逐步滿足	79,778
合計	\$327,242

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$34,126	\$3,500	\$3,376
雲端數據分析及平台維護服務	3,156	5,473	908
減：備抵損失	(142)	(20)	(5)
合計	<u>\$37,140</u>	<u>\$8,953</u>	<u>\$4,279</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列應收帳款	\$8,973	\$4,284
本期合約對價尚未具有無條件收取權利	37,282	8,973

B. 合約負債—流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
零售雲客、商、金流整合性產品/平台	\$18,780	\$19,339	\$17,296
雲端數據分析及平台維護服務	9,139	6,175	9,408
合計	<u>\$27,919</u>	<u>\$25,514</u>	<u>\$26,704</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列收入	\$15,498	\$23,050
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	17,903	21,860

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格業總金額並不重大。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

17. 預期信用減損(利益)損失

	111年度	110年度
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
合約資產	\$122	\$15
應收款項	(3,123)	13,285
合 計	<u>\$(3,001)</u>	<u>\$13,300</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、長期應收票據及款項及其他金融資產)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。於民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 其他金融資產之總帳面金額分別為 104,198 千元及 67,354 千元皆屬未逾期，以預期信用損失率 0% 衡量之備抵損失金額皆為 0 元。
- (2) 合約資產及應收款項則考量交易對手、區域及產業等因素區分群組並採用率矩陣衡量備抵損失。相關資訊如下：

111.12.31

	未逾期	逾期天數				合 計
	(紐)	60天內	61-90天	91-120天	121天以上	
群組一：						
總帳面金額	\$344,984	\$3,433	\$86	\$101	\$949	\$349,563
損失率	0.40%	22.17%	54.83%	99.39%	100.00%	
存續期間預期信用損失	1,262	761	52	101	949	3,125
小計	<u>343,722</u>	<u>2,672</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>346,438</u>
群組二：						
總帳面金額	\$6,976	\$-	\$-	\$-	\$-	\$6,976
損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用損失	6,976	-	-	-	-	6,976
小計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面金額						<u>\$346,438</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

110.12.31

	未逾期	逾期天數				合計
	(註)	60天內	61-90天	91-120天	121天以上	
群組一：						
總帳面金額	\$230,134	\$15,939	\$2,782	\$957	\$3,701	\$259,513
損失率	0.24%	7.52%	17.67%	57.87%	83.54%	
存續期間預期信用損失						
損失	559	1,198	491	554	3,092	5,894
小計	235,575	14,741	2,291	403	609	253,619
群組二：						
總帳面金額	\$9,413	\$700	\$-	\$-	\$-	\$10,113
損失率	100%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用損失						
損失	9,413	-	-	-	-	9,413
小計	-	700	-	-	-	700
帳面金額						<u>\$254,319</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之合約資產及應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收款項
111.1.1	\$20	\$15,287
增加(迴轉)金額	122	(3,123)
因無法收回而沖銷(註)	-	(2,205)
111.12.31	<u>\$142</u>	<u>\$9,959</u>
110.1.1	\$5	\$2,002
增加金額	15	13,285
110.12.31	<u>\$20</u>	<u>\$15,287</u>

註：本公司民國一一一年度及一一〇年度未有已沖銷且仍進行追索活動之金融資產。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

18. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司簽訂辦公室及停車位等之商業租賃合約，其各個合約之租賃期間介於2年至4年間，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$6,509	\$6,468

本公司民國一一一年度及一一〇年度對使用權資產分別增添5,259千元及2,804千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$6,816	\$6,659
流動	\$4,599	\$3,897
非流動	2,217	2,762

本公司民國一一一年度及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、20(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111年度	110年度
房屋及建築	\$5,097	\$4,154

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$872	\$691
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	217	154

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為6,218千元及5,139千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

無此情事。

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$14,867	\$129,407	\$144,274	\$15,302	\$112,829	\$128,131
勞健保費用	1,811	11,448	13,259	-	12,350	12,350
退休金費用	862	6,007	6,869	-	6,524	6,524
董事酬勞	-	917	917	-	420	420
其他員工福利費用	865	5,865	6,730	810	5,789	6,599
折舊費用	1,743	5,486	7,229	623	4,677	5,300
攤銷費用	-	922	922	-	1,243	1,243

本公司於民國一一一年及一一〇年之平均員工人數分別為181人及168人，其中未兼任員工之董事人數分別為2人及2人。

本公司民國一一一年及一一〇年度平均員工福利費用分別為959千元及924千元；民國一一一年及一一〇年度平均員工薪資費用分別為808千元及771千元；平均員工薪資費用調整變動為增加4.87%；本公司民國一一一年及一一〇年度之董事酬金(像車馬費)分別為917千元及420千元。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司董事及經理人薪酬依據公司章程規定辦理，並視公司營運情況、績效獲利達成度及同業薪酬水準議定之；員工薪酬參照學經歷、專業技術及產業薪資水平給予公平、合理的薪資，另依整體營運情況、員工績效及實質貢獻度，給予員工差異化的獎金分派。

本公司依章程規定年度如有獲利，應按扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利提撥3%至5%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞，但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以稅前淨利之3%及0%估計員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,292千元及0千元；民國一一〇年度分別以稅前淨利之3%及0%估計員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,555千元及0千元，其估計基礎係以當年度獲利狀況決定，前述金額係列於薪資費用項下，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一一年四月二十七日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為1,555千元及0千元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一〇年度實際配發民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
銀行利息收入	\$2,463	\$291
其他利息收入	1,947	1,277
合計	\$4,410	\$1,568

(2) 其他收入

	111年度	110年度
補助收入	\$14,341	\$9,300
其他收入—其他	2,197	131
合計	\$16,538	\$9,431

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$7,093	\$(1,177)
什項支出	(218)	(56)
合計	\$6,875	\$(1,233)

(4) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$(2,467)	\$(1,792)
租賃負債之利息	(157)	(147)
財務成本合計	\$(2,624)	\$(1,939)

21. 其他收益及費用淨額

	111年度	110年度
租賃修改利益	\$9	\$-

22. 其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					
未實現利得損失	\$2,206	\$-	\$(2,206)	\$111	\$(1,765)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	310	-	310		310
合計	\$(1,896)	\$-	\$(1,896)	\$111	\$(1,455)

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	874	\$-	874	\$-	874

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

23. 所得稅

民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$10,278	\$5,441
以前年度之當期所得稅於本期之調整	45	107
遞延所得稅利益：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之		
遞延所得稅利益	(47)	(4,301)
所得稅費用	<u>\$10,276</u>	<u>\$1,247</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資未實現評價損益	\$441	\$-
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$-11</u>	<u>\$-</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$74,117</u>	<u>\$50,258</u>
以法定所得稅率計算之所得稅	\$14,823	\$10,052
免稅收益之所得稅影響數	(498)	(3,490)
稅額上不可減除費用之所得稅影響數	197	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(4,497)	(5,422)
未分配盈餘加徵所得稅	206	-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	45	107
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$10,276</u>	<u>\$1,247</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)金額：

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

111年度

	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
外幣資產/負債評價損(益)	\$24	\$1,113	\$-	\$1,137
存貨評價	348	259	-	607
投資抵減	8,689	92	-	8,781
預期信用減損損失	2,957	(1,646)	-	1,311
其他	390	229	441	1,060
遞延所得稅(費用)/利益		\$47	\$441	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$12,408</u>			<u>\$12,896</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$12,408</u>	<u>\$12,896</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

110年度

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
暫時性差異			
外幣資產/負債評價損(益)	\$1,400	\$(1,376)	\$24
存貨評價	66	282	348
投資抵減	5,599	3,090	8,689
預期信用減損損失	356	2,601	2,957
其他	686	(296)	390
遞延所得稅(費用)/利益		\$4,301	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$8,107</u>		<u>\$12,408</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$8,137</u>	<u>\$12,408</u>
遞延所得稅負債	<u>\$30</u>	<u>\$-</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司可享有之投資抵減明細之相關金額如下：

發生年度	抵減項目	抵減金額	尚未使用餘額		最後抵減年度
			111.12.31	110.12.31	
109年核定數	研發支出	\$2,986	\$-	\$1,691	111年
110年預計數	研發支出	10,073	7,392	10,073	112年
111年預計數	研發支出	8,548	8,548	-	113年
合計			\$15,940	\$11,764	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為7,159千元及3,075千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司並未未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

所得稅申報核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

24. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。追溯調整後之每股盈餘計算如下：

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
本公司普通股持有人之淨利(千元)	\$63,841	\$49,011
基本每股盈餘之普通股追溯調整加權平均股數(千股)	18.466	16.822
基本每股盈餘(元)	\$3.46	\$2.91

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	111年度	110年度
稀釋每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$63,841	\$49,011
基本每股盈餘之普通股加權股數(千股)	18,466	16,822
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(千股)	23	13
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	18,489	16,835
稀釋每股盈餘(元)	\$3.45	\$2.91

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Turn 2 Cloud Technology Inc.	本公司之子公司
騰創數析股份有限公司	本公司之子公司
騰加數位服務股份有限公司	本公司之子公司
Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	本公司之子公司
騰茲信息科技(上海)有限公司	本公司之孫公司
管家婆科技股份有限公司	本公司之其他關係人
力潤財務管理顧問有限公司	本公司之其他關係人
威許移動股份有限公司	本公司之其他關係人
艾自己生活科技服務股份有限公司	本公司之其他關係人
網達國際股份有限公司	本公司之其他關係人
德力企管顧問有限公司	本公司之其他關係人
新光三越百貨股份有限公司(註)	本公司之其他關係人
大魯閣開發股份有限公司	本公司之其他關係人
VVIT Holding Inc.	本公司之其他關係人
關嘉宏	本公司之其他關係人

註：係自民國一一〇年七月二十三日起成為本公司之其他關係人。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
孫公司		
騰訊信息科技(上海)有限公司	\$36,698	\$24,219
其他關係人		
管家婆科技股份有限公司	24,369	684
新光三越百貨股份有限公司	15,378	14,250
永魯閣開發股份有限公司	10,824	50
威許移動股份有限公司	1,148	8,430
艾自己生活科技服務股份有限公司	-	69
合 計	<u>\$88,417</u>	<u>\$47,702</u>

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人收款條件為月結30-90天；非關係人之收款條件為月結30-90天；年底之流通在外款項為無擔保，免計息且須以現金清償。

2. 服務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人		
威許移動股份有限公司	<u>\$1,219</u>	<u>\$2,054</u>

本公司由關係人提供之服務成本係由雙方參考市場行情議價辦理；其付款期限為30-60天。

3. 合約資產－流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	\$-	\$5,220
威許移動股份有限公司	-	155
合 計	-	5,375
減：備抵損失	-	(12)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$5,363</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收款項－關係人

	111.12.31	110.12.31
應收帳款－關係人		
孫公司		
騰訊信息科技(上海)有限公司	\$10,889	\$16,594
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	28,209	30,076
威許移動股份有限公司	127	1,737
管家婆科技股份有限公司	4,208	398
大魯閣開發股份有限公司	1,738	-
艾自己生活科技服務股份有限公司	-	60
小計	<u>45,171</u>	<u>48,865</u>
減：未實現利息收入	(543)	(222)
減：備抵損失	(131)	(214)
小計	<u>44,497</u>	<u>48,429</u>

	111.12.31	110.12.31
長期應收票據及款項－關係人		
孫公司		
騰訊信息科技(上海)有限公司	20,632	-
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	46,043	62,252
管家婆科技股份有限公司	15,889	-
大魯閣開發股份有限公司	4,761	-
小計	<u>87,325</u>	<u>62,252</u>
減：未實現利息收入	(3,448)	(1,577)
減：備抵損失	(261)	(143)
小計	<u>83,616</u>	<u>60,532</u>
合計	<u>\$128,113</u>	<u>\$108,961</u>

5. 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
威許移動股份有限公司	<u>\$325</u>	<u>\$292</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 其他應收款－關係人

	111.12.31	110.12.31
子公司		
Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	5721	\$-
騰創數新股份有限公司	666	-
騰加數位服務股份有限公司	630	-
Turn 2 Cloud Technology Inc.	125	87
小計	<u>2,142</u>	<u>87</u>
孫公司		
騰訊信息科技(上海)有限公司	666	-
其他關係人		
VVIT Holding Inc.	-	341
合計	<u>\$2,808</u>	<u>\$428</u>

7. 其他應付款－關係人

	111年度	110年度
其他關係人		
艾自己生活科技服務股份有限公司	\$15	\$-
力潤財務管理顧問有限公司	6	-
合計	<u>\$21</u>	<u>\$-</u>

8. 合約負債－流動

	111.12.31	110.12.31
其他關係人		
新光三越百貨股份有限公司	\$125	\$23
管家婆科技股份有限公司	62	218
威許移動股份有限公司	-	39
合計	<u>\$187</u>	<u>\$280</u>

9. 預付款項

	111.12.31	110.12.31
子公司		
Turn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	\$4	\$-
其他關係人		
威許移動股份有限公司	167	-
合計	<u>\$171</u>	<u>\$-</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 代付款(帳列其他流動資產)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人		
管家婆科技股份有限公司	\$1	\$-

11. 存入保證金(帳列其他非流動負債)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人		
艾自己生活科技服務股份有限公司	\$4	\$4

12. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
騰創數析股份有限公司	\$13,143	\$-
其他關係人		
力潤財務管理顧問有限公司	1,260	1,110
關嘉宏	1,000	500
艾自己生活科技服務股份有限公司	15	270
德力企管顧問有限公司	-	50
小計	<u>2,275</u>	<u>1,930</u>
合計	<u>\$15,418</u>	<u>\$1,930</u>

13. 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
騰創數析股份有限公司	\$666	\$-
騰加數位服務股份有限公司	630	-
Tum Cloud Technology Service (M) Sch. Bhd.	84	-
小計	<u>1,380</u>	<u>-</u>
孫公司		
騰葆信息科技(上海)有限公司	666	-
合計	<u>\$2,046</u>	<u>\$-</u>

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 本公司主要管理人員之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$10,815	\$13,177
退職後福利	216	427
合計	\$11,031	\$13,604

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
其他流動資產－其他金融資產	\$104,198	\$67,354	長、短期擔保借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司因銷貨履約保證而開立之保證票據明細如下：

	111.12.31	110.12.31
存自保證票據	\$33,690	\$26,963

2. 本公司銷貨履約保證由本公司董事長為連帶保證人。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一一年十一月十七日經董事會決議擬購買不動產作為企業總部使用，後續簽訂不動產買賣契約書之含稅總價款為72,820千元，並於民國一一二年二月十七日支付完畢，且完成不動產移轉登記。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

三二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$6,173	\$-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	324,513	100,644
合約資產	37,140	8,953
應收款項(含關係人)	369,298	245,366
其他應收款(含關係人)	4,907	428
其他金融資產(帳入其他流動資產)	104,198	67,354
存出保證金	2,488	2,528
小計	782,344	425,273
合計	\$788,717	\$425,273

金融負債

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債 ¹		
短期借款	\$95,580	\$71,050
應付款項(含關係人)	28,542	33,020
其他應付款	61,860	34,429
長期應付款(帳列其他非流動負債)	952	-
長期借款(含一年內到期)	54,553	36,801
租賃負債	6,816	6,659
合計	\$248,303	\$181,959

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響，本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之利益將分別減少/增加2,158千元及1,124千元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之利益將分別減少/增加365千元及200千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值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固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴露項目，包括浮動利率投資，浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之損失將分別增加/減少23千元及增加/減少13千元。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本公司合約資產及應收款項總額之百分比分別為69.75%及77.90%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

若本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報告期間結束日殖利率曲線推估而得。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
借款	\$126,542	\$23,849	\$-	\$-	\$150,391
應付款項	28,542	-	-	-	28,542
其他應付款	61,860	952	-	-	62,812
租賃負債	4,691	2,240	-	-	6,931
110.12.31					
借款	\$98,530	\$9,629	\$-	\$-	\$108,159
應付款項	33,020	-	-	-	33,020
其他應付款	34,429	-	-	-	34,429
租賃負債	3,985	2,792	-	-	6,777

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	存入保證金	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$488	\$71,050	\$36,801	\$6,659	\$114,998
現金流量	440	24,550	17,752	(5,129)	37,593
非現金之變動	-	-	-	5,286	5,286
111.12.31	\$928	\$95,580	\$54,553	\$6,816	\$157,877

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	存入保證金	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$414	\$58,768	\$32,553	\$8,002	\$99,737
現金流量	74	12,282	4,248	(4,294)	12,310
非現金之變動	-	-	-	2,951	2,951
110.12.31	\$488	\$71,050	\$36,801	\$6,659	\$114,998

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、其他流動資產、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 銀行借款之公允價值係以交易對手報價或評價技術決定。評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如匯買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二。8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量其重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

- 第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)。
- 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一一年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
股票	\$-	\$-	\$6,173	\$6,173

民國一一〇年十二月三十一日

無此情事。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

民國一一一年度

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量 股票
111.1.1	\$-
認列總損失：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(2,206)
買進/發行	8,379
111.12.31	\$6,173

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一〇年度

無此情事。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所示：

民國一一一年十二月三十一日

	評價技術	重大不可觀	量化資訊	輸入值與公允	輸入值與公允價值關係
		察輸入值		價值關係	之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—股票	市場法	缺乏流通性折價	30.2%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)1%，對本公司權益將減少/增加美金1千元

民國一一〇年十二月三十一日

無此情事。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無此情事。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元		
	外幣	111.12.31 匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$7,027	30.71	\$215,793
日幣	8,877	0.23	2,063
人民幣	8,270	4.41	36,453

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$4,077	27.68	\$112,844
日幣	21,225	0.24	5,105
人民幣	4,612	4.34	20,035

上述資訊係以原始交易幣別為基礎揭露。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國一一一年度及一一〇年度認列之全部兌換損(益)(含已實現及未實現)彙總金額分別為7,093千元及(1,177)千元。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：請詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
 - (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
 - (9) 從事衍生性商品交易：無。
 - (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。
- 2. 轉投資事業相關資訊：請詳附表六。
 - 3. 大陸投資資訊：請詳附表七。
 - 4. 主要股東資訊：請詳附表八。

騰雲科技服務股份有限公司相關財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形(不包括提款子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	類別科目	帳			備註(註4)
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例	
騰雲科技服務股份有限公司	The News Lens Co., Ltd. (D2特別股) 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	382,409	\$6,173	6.53%	\$6,173

單位：新台幣千元；股數：股

註1：本表所編者僅證券，包括臺灣證券交易所證券別器9號「金融工具」範圍內之股票、債券、含權益證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該類免填。

註3：按公允價值衡量者，係以金額乙欄填填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係以金額乙欄填填原始取得成本或收購後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列表列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限則使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押條款、擔保或質押金額及限制使用情形。

騰訊科技(香港)有限公司(即「騰訊」)
 附錄三 附屬公司之詳情 (截至二零二二年十二月三十一日)

附錄三 附屬公司之詳情 (截至二零二二年十二月三十一日)

附屬公司名稱	註冊地	董事姓名	董事姓名	董事姓名	董事姓名	董事姓名	董事姓名	董事姓名	董事姓名	交易對象		關係	其他披露
										交易對象	關係		
騰訊科技(香港)有限公司	香港	馬化騰	劉熾榮	張志東	陳一丹	孫東	馬雪梅	李南	王明	陳一丹	馬雪梅	李南	王明
騰訊科技(香港)有限公司	香港	馬化騰	劉熾榮	張志東	陳一丹	孫東	馬雪梅	李南	王明	陳一丹	馬雪梅	李南	王明

附錄三 附屬公司之詳情 (截至二零二二年十二月三十一日)

附錄三 附屬公司之詳情 (截至二零二二年十二月三十一日)

聯雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
 (金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

依列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳 金額	備註
					金額	處理方式			
聯雲科技服務股份有限公司	新光三越百貨 股份有限公司	其他關係人	\$74,252	0.18	\$1,270	加強催收	\$7,953	\$240	

騰雲科技服務股份有限公司盈餘分配政策表(續)
(金額除另有說明外，均以新台幣千元為單位)

附表五 母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易情形及金額：

編號 (註1)	交易人名稱	交易對象列表	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	騰雲經營服務股份有限公司	騰訊信息科技(上海)有限公司	(1)	營業收入 其他收款 其他收入 其他應收款 未實現利息收入 其他應收款 其他收入 其他應收款 預付買款 其他收入 其他應收款 其他應收款 印發費用-勞務費 其他收入 其他應收款 其他收入 其他應收款	\$36,898 31,521 666 666 (1,576) 125 84 721 4 630 630 666 666 13,143 125 125 125 125	月結30天-90天 月結30天-90天 月結30天 月結30天 月結30天-90天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天 月結30天	7.91% 3.27% 0.14% 0.07% 10.16% 0.01% 0.02% 0.07% 0.00% 0.14% 0.07% 0.14% 0.07% 2.83% 0.07% 0.01% 0.03% 0.01%
0	騰雲科技服務股份有限公司	Tarn 2 Cloud Technology Inc. Tarn Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	(1)				
0	騰雲科技服務股份有限公司	騰訊數位服務股份有限公司	(1)				
0	騰雲科技服務股份有限公司	騰訊數位服務股份有限公司	(1)				
1	騰訊數研股份有限公司	騰訊信息科技(上海)有限公司	(3)				
1	騰訊數研股份有限公司	騰訊數位服務股份有限公司	(3)				

註1：母子公司或子公司間之業務關係分別於編製附註四、編製之填寫方法如下：

1. 母子公司類0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係若有以下三種，應予註明即可(若母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司對子公司之交易，若其子公司已揭露，則其子公司之交易亦無須揭露)：

(1)母子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註3：交易往來金額係合併總資產或合併總營收之比例之計算。若為資產負債項目者，以期末編製合併總資產之方式計算；若為總資產項目者，以期中累積金額與去年同期總資產之方式計算。

騰雲科技網絡股份有限公司週轉資產表(附註)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

附表六 截至民國111年12月31日止期末轉投資事業之投資資訊(不含大陸地區投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	應收投資金額		股數	轉本情況		轉投資公司本期盈/虛	本期溢/虛	備註
				本期期末	去年年底		占承	轉回金額			
騰雲科技網絡股份有限公司	Tsun 2 Cloud Technology Inc. 騰雲科技股份有限公司 騰雲數位轉運技術股份有限公司 Tsun Cloud Technology Service (M) Sdn. Bhd.	臺灣 台灣 馬來西亞	一般代客事務 數據分析服務 智慧零售應用 資料系統技術/整合/銷售	\$6,121	\$6,121	200,000	100.00%	\$263,679	\$5,542	\$5,542	子公司
				18,000	18,000	1,800,000	60.00%	20,485	4,106	2,465	子公司
				15,500	-	1,550,000	51.00%	16,754	18,914	(4,540)	子公司
				5,840 (美金200千元)	-	-	100.00%	3,011	(2,847)	(2,847)	子公司

註1：公開轉投資公司如設有海外投資公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，暫不國外被投資公司資訊之揭露。僅揭露該被投資公司之相關資訊。

註2：表屬註1所列情形者，依下列規定填寫。

(1)「被投資公司名稱」：「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股比例」等項。應依該公司轉投資情形逐筆一筆敘述，開源控制之被投資公司轉投資情形應逐年填寫，至於該被投資公司轉投資本公司與本公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期溢/虛」之欄，應填寫各被投資公司之本期溢/虛金額。

(3)「本期溢/虛投資損益」之欄，應填寫本公司以前年度轉投資之各子公司及孫公司之溢/虛金額，除匯兌、折減等，溢/虛及轉投資之子公司本期溢/虛金額，詳見本報轉投資資訊表。

慧雲科技服務股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

附表八 主要股東資訊

主要股東名稱	持有總股數	持股比例(%)
鴻達國際股份有限公司	6,587,189	34%
管家婆科技股份有限公司	2,835,387	14%
新光三越百貨股份有限公司	1,969,923	10%
國泰人壽保險股份有限公司	1,719,607	9%
VVTT Holding Inc.	1,432,566	7%

單位：股

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季或最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

騰雲科技服務股份有限公司



董事長暨總經理：梁基文

