



騰雲科技服務股份有限公司

114 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 114 年 6 月 6 日(星期五)上午 10 時整

地 點：新北市汐止區新台五路一段 93 號 23 樓之 5(iFG 遠雄廣場 D 棟)

召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 16,414,805 股，佔本公司已發行總股數 22,890,000 股之 71.71%。

出席董事：梁基文董事長、張婷婷董事、管家婆科技股份有限公司 代表人：翁素蕙董事、弼達國際股份有限公司 代表人：陳力源董事、柯俊傑獨立董事、廖韋弼獨立董事，出席董事合計 6 席(含獨立董事 2 席)。

列席人員：安永聯合會計師事務所馬君廷會計師

主席：梁基文董事長

記錄：王宏麟

壹、宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

一、113 年度營業報告。(詳附件一)

二、113 年度審計委員會審查報告。(詳附件二)

三、113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(詳議事手冊)

四、本公司發行國內第一次及第二次無擔保轉換公司債報告。(詳附件三)

肆、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

一、本公司 113 年度營業報告書及財務報表經審計委員會審查完竣，並經董事會決議通過。

二、113 年度財務報表經委請安永聯合會計師事務所黃建澤及馬君廷二位會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告書。

三、本公司 113 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時之表決權數	表決結果	佔出席股東表決權數
16,414,805 權	贊成權數 14,173,151 權 (其中電子投票 10,986,616 權)	86.34%
	反對權數 32,426 權 (其中電子投票 32,426 權)	0.19%
	無效權數 0 權 (其中電子投票 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數 2,209,228 權 (其中電子投票 9,498 權)	13.45%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

一、自 113 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 98,427,000 元，按除息基準日股東名簿記載之股東及其持有股數，每股配發現金 4.3 元，發放至元為止，元以下捨去，不足 1 元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小順序調整至符合股利分配總額。嗣後如因公司股本變動，影響流通在外股數，以致股東配息率因而發生變動須調整時，授權董事長全權處理之。

二、本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、113 年度盈餘分配表請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時之表決權數	表決結果	佔出席股東表決權數
16,414,805 權	贊成權數 14,173,022 權 (其中電子投票 10,986,487 權)	86.34%
	反對權數 32,555 權 (其中電子投票 32,555 權)	0.19%
	無效權數 0 權 (其中電子投票 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數 2,209,228 權 (其中電子投票 9,498 權)	13.45%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：資本公積轉增資發行新股案，敬請 公決。

說明：

- 一、本公司擬就以往年度現金增資溢價資本公積中提撥新台幣 4,578,000 元，依公司法第 241 條規定轉增資發行新股 457,800 股，每股面額新台幣 10 元。前述增資按除權配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股數，每仟股無償配發 20 股。配發不足一股之畸零股得由股東自行於除權時股票停止過戶之日起 5 日內向本公司股務代理機構福邦證券股務代理部辦理拼湊登記，未拚湊或拼湊不足一股部分，按面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，其股份授權董事長洽特定人按面額承購，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
- 二、本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行股份相同。
- 三、嗣後如因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配股率因此發生變動需修正時，擬請股東會授權董事會調整之。
- 四、本案俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂發行新股基準日、發放日及其他相關事宜。
- 五、以上增資事宜，如因事實需要、法令變更或主管機關核示變更，致本次轉增資案有未盡事宜者，授權董事會辦理之。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時之表決權數	表決結果	佔出席股東表決權數
16,414,805 權	贊成權數 14,172,682 權 (其中電子投票 10,986,147 權)	86.34%
	反對權數 32,895 權 (其中電子投票 32,895 權)	0.20%
	無效權數 0 權 (其中電子投票 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數 2,209,228 權 (其中電子投票 9,498 權)	13.45%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

說明：配合本公司營運所需，擬修訂「公司章程」部份條文。修訂前後條文對照表請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時之表決權數	表決結果	佔出席股東表決權數
16,414,805 權	贊成權數 14,165,772 權 (其中電子投票 10,979,237 權)	86.29%
	反對權數 33,555 權 (其中電子投票 33,555 權)	0.20%
	無效權數 0 權 (其中電子投票 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數 2,215,478 權 (其中電子投票 15,748 權)	13.49%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：全面改選本公司董事及獨立董事案，敬請 選舉。

說明：

- 一、本公司原董事(含獨立董事)任期於114年1月13日屆滿，擬於114年股東常會全面改選董事及獨立董事，原董事(含獨立董事)於新任董事(含獨立董事)改選後解任。
- 二、依本公司章程第13條之規定，本次應選董事8席(含獨立董事4席)，均採候選人提名制度，新任董事任期自114年6月6日起至117年6月5日止，任期3年。
- 三、經本公司第三屆第三十一次董事會決議通過董事(含獨立董事)候選人名單請參閱議事手冊。

選舉結果：當選名單如下

職 稱	戶 名 (姓 名)	當 選 權 數
董 事	梁 基 文	24,145,797
董 事	張 婷 婷	20,142,193
董 事	管家婆科技股份有限公司 代 表 人：翁 素 蕙	19,573,828

職 稱	戶 名 (姓 名)	當 選 權 數
董 事	弼達國際股份有限公司 代 表 人：陳 力 源	15,643,081
獨 立 董 事	柯 俊 傑	13,971,275
獨 立 董 事	洪 全	11,315,478
獨 立 董 事	鍾 芝 宣	9,481,730
獨 立 董 事	廖 韋 弼	8,388,066

柒、其他議案

第一案

(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，敬請 公決。

說明：

一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司新任董事及其代表人或投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，為配合實際業務需要，在無損及本公司之利益下，爰依法提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

三、董事候選人兼任職務明細請參閱議事手冊。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時之表決權數	表決結果	佔出席股東表決權數
16,414,805 權	贊成權數 14,160,381 權 (其中電子投票 10,973,846 權)	86.26%
	反對權數 38,187 權 (其中電子投票 38,187 權)	0.23%
	無效權數 0 權 (其中電子投票 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數 2,216,237 權 (其中電子投票 16,507 權)	13.50%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午 10 時 27 分

本次股東常會議事期間無股東提問。

騰雲科技服務股份有限公司

113 年度營業報告書



113 年是騰雲上櫃的第一年，也是邁出大步向前的一年騰雲除持續優化組織、廣納人才及多方產學合作，放大集團化經營產生的跨組織綜效。此外，我們持續實踐資本化、集團化、國際化的三大進程目標，接連完成兩檔可轉換公司債的發行，籌集超過新台幣七億元進行全球營運總部的建置、透過旗下子公司騰創數析及騰加數位擴展新商模交易總額（GMV，Gross Payment Volume）收入、並於 113 年 2 月成立日本子公司等多項里程碑。綜觀 113 年績效，集團整體營收達 6.68 億元，相較於 112 年成長了 24%；稅後淨利更是成長了 64%達到新台幣 114 佰萬元。

回顧 113 年整體產業趨勢，隨著大型語言模型的百家爭鳴，加速 AI 應用於商業場域的落地。而騰雲集團以數據為核心，結合子公司騰創數析的 AI 賦能及 AI agent 兩大主軸，應用在多元的商務場景，達成「科技創造數位生活」的使命，不斷朝向國際化的道路發展，拓展海內外市場。

一、113 年營業報告

1. 營業計畫實施成果：

- 營收方面，本公司 113 年度合併營收淨額為新台幣 668,547 仟元，較 112 年度之 538,883 仟元成長 24%。
- 損益方面，受惠於商品模組化所產生之規模經濟，113 年度之合併淨利為 113,948 仟元，淨利率為 17%，歸屬於母公司淨利為 115,447 仟元，較 112 年度歸屬於母公司之淨利 81,078 仟元大幅成長 42%。

（單位：新台幣仟元）

年度	113年度	112年度	增減百分比
營業收入	668,457	538,884	24
營業毛利	465,593	390,730	19
營業利益	124,459	80,390	55
稅後淨利	113,948	69,308	64
EPS	5.04	3.80	33

2. 財務收支及獲利能力分析：

項目	比率	113年度	112年度
獲利能力	資產報酬率(%)	6.64	6.34
	權益報酬率(%)	10.82	8.67
	純益率(%)	17.04	12.86
	每股盈餘(元)	5.04	3.80

3. 研究與發展現況：

- 除精進既有產品模組外，因應 大型語言模型百家爭鳴、算力成本以每12個月下降10倍的趨勢，騰雲持續投注AI軟體研發。騰雲於113年未來商務展發表AI全商務解決方案(TCIS, Turn Cloud Interaction Suites)，其中包含AI資料治理、AI 賦能及AI Agent，並藉騰雲對資料及場域運營的深刻理解為客戶打破AI孤島的困境，為客戶打造客製化智慧決策、供應鏈優化及庫存管理等解決方案。同時，秉持持續創新及自我突破的精神，騰雲集團透過擁有金流代收付執照之子公司騰加數位推出了「iPhone卡緊收(Tap to pay)」服務，厚植解決方案競爭力。期待透過AI解決方案及創新金流解決方案提升GMV收入，奠定未來營收長期動能。
- AI 資料治理：透過協助客戶建立中台系統管理及資料管理，串接營運系統、內部管理系統及第三方系統，並進行資料清洗、彙整及布置，確保後續導入AI解決方案時的係可靠、透明及負責的方式運作。
- AI 賦能：以AI技術增強客、商、金流等既有產品的分析、預測與生成功能，如推出AI智能顧問服務，透過自動串聯、分析、生成分析報告與建議，協助零售客戶智慧定價、優化促銷策略、預測需求與最佳化庫存管理，以及提供各種決策輔助資訊。
- AI Agent：奠基於資料倉儲、AI 模型技術及 CDP (Customer Data Platform，顧客數據平台) 工具，賦予客戶自動化運營及生成式 AI 運用之能力，協助既有客戶建立其客製化AI agent系統，延長既有客戶顧客生命週期，同時透過數位顧問服務，觸及服務新客戶，獲取既有客戶及新客戶新訂單，挹注新的一次性營收來源。
- iPhone卡緊收(Tap pay on iPhone)：騰雲旗下擁有金流代收付執照之子公司騰加數位推出之新金流收款工具，同時與騰雲既有之客、商、金流解決方案整合，為商家拓展零售場域運營情境、提升營運效能。透過iPhone手機的近距離無限通訊技術(NFC，Near-field communication)功能，只要商家下載「HOYABOX」APP，註冊完成即可提供銷售服務，期待該產品為交易總額(GMV，Gross Payment Volume)收入成長挹注動能，拉升新商業模式營收曲線。另外，該產品除宣示騰雲同時擁有Web、Android及ios系統開發能力外，並增加行動通訊/AIoT的解決方案。

二、本年度(114 年)營業計畫概要

1. 營業方針

- 以貫徹「科技創造智慧生活」為核心理念，持續透過「資本化、集團化、國際化」三大進程開展新產品、新商模及新市場。
- 專注於可規模化之商業模式，以聯盟生態系的方式拓展海外市場。騰雲將專注於打造可規模化的新科技生態圈，並透過與全球優秀的合作夥伴，實現台灣軟體實力的國際輸出，這將為投資人帶來更穩固的長遠價值，使我們能夠在不斷變化的市場環境中保持競爭力。

2. 預期銷售數量及其依據

- 騰雲集團的收入模式可概分為持續性收入及一次性收入模式，營收占比分別為43%及57%。依市場調研，台灣多座百貨商場預計於114年新開幕，其中超過七成為騰雲既有客戶新設立之銷售據點。同時，在海外市場營收貢獻方面，113年營收成長超過40%，預期114年持續與海外合作夥伴開拓日本市場及東南亞市場，泰國市場亦在布局中，挹注騰雲集團一次性收入成長動能。同時，過去建立之持續性收入基礎，加上新訂單亦墊高持續性收入，也為114年營收維持快速增長奠定信心。

3. 重要產銷政策

- 騰雲仍持續拓展相關尖端 AI 科技的研發能力，以確保我們始終處於技術領先地位。人才是我們成功的核心，我們將整合來自產業、政府、學術和研究機構的資源，不斷在數據科技、金融科技和新零售科技領域創造可商業化的應用場景。

三、未來公司發展策略

- 騰雲將積極推動人才建立、進行組織優化，確保公司能以雁型團隊的組織型態持續為集團帶來創新能量，透過建立內部團隊的成長心態帶來長期競爭力。同時，我們積極實現跨國人力與專案資源的共享，以提升整體戰力，持續提高運營效能並靈活應對市場變化。
- 聚焦市場最新科技應用，切實執行資訊安全管理，並持續強化騰雲的核心競爭力。透過整合創新科技推動數位轉型，並打造溫暖且高效的服務體驗，持續履行騰雲集團對科技創新的不懈追求及卓越服務品質的承諾。
- 積極尋求國內外策略合作夥伴，以業務合作與財務投資並行方式，建立緊密合作。同時，透過參與由中華開發及新光三越共同設立之新越開發創業投資有限合夥，投資具有潛力之零售新科技的新創公司，共組生態系，為騰雲集團的客、商、金流解決方案拓展場域廣度及服務深度。
- 具體落實 ESG 企業永續發展政策，積極以數位方式推動產業 ESG 轉型，實踐企業永續經營的理念。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 在零售科技領域，技術和應用的迅速進展提高行業的競爭程度。此外，零售科技領域受到尖端科技持續進步與消費者喜好日新月異的影響，洞察科技發展方向、掌握消費者需求變化更顯得重要。騰雲憑藉持續描繪零售場域的消費願景、與商業場域客戶的交流及對新科技發展的掌握，持續為市場帶來創新解決方案的動能。
- 面對AI科技蓬勃發展、算力成本快速下降，同業紛紛導入AI科技進行產品升級。為確保騰雲在零售科技產業持續領先，已提早布局相關技術發展，並於113年7月未來商務展發表AI全商務解決方案 (TCIS, Turn Cloud Interaction Suites)。期待在騰雲既有的全方位解決方案的優勢下，複製第二成長曲線。
- 面對資料安全防護要求升高，騰雲透過結合專業資安公司合作，提升公司產品防護能力，並持續申請相關認證，113 年取得PCI-DSS支付卡產業資料安全標準認證及ISO 27001資訊安全管理驗證，預計於114年度取得ISO 27701隱私資訊管理認證及日本資料保護及隱私合規性認證，確保騰雲的產品經得起考驗，以降低營運風險。

最後，感謝各位在過去一年來對於公司發展策略的支持，騰雲將不斷秉持著求新求變的中心思想，以「科技創造智慧生活」為理念，不斷建立科技核心競爭力，持續以集團化的經營擴張商業版圖，完成股東以及產業對我們的期待。

董事長：梁基文



經理人：梁基文



會計主管：蘇家宏



附件二

騰雲科技服務股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派案，其中財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所黃建澤及馬君廷會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造具之各項表冊，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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此 致

騰雲科技服務股份有限公司一一四年股東常會

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 一 一 四 年 三 月 十 一 日

附件三

騰雲科技服務股份有限公司

公司債執行情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債
發行日期	113 年 10 月 30 日	113 年 10 月 30 日
面額	每張新台幣 100,000 元	每張新台幣 100,000 元
發行價格	依票面金額之 101%發行	依票面金額之 112.33%發行
總額	總面額：新台幣 350,000,000 元 募集總額：新台幣 353,500,000 元	總面額：新台幣 350,000,000 元 募集總額：新台幣 393,162,290 元
利率	票面利率 0%	票面利率 0%
期限	5 年；到期日：118 年 12 月 5 日	5 年；到期日：118 年 12 月 5 日
受託人	永豐商業銀行股份有限公司信託部	永豐商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	元大證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
募集原因及預期產生之效益	購置集團研發暨營運總部及其附屬設備，預計未來平均每年約可節省租金支出 22,327 仟元，同時擴大集團研發團隊規模。	購置集團研發暨營運總部及其附屬設備，預計未來平均每年約可節省租金支出 22,327 仟元，同時擴大集團研發團隊規模。
償還方法	除債券持有人依本公司「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十條轉換為本公司普通股，或本公司依前述辦法第十八條行使賣回權，或本公司依前述辦法第十七條提前贖回或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期後七個營業日內，按債券面額將本公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。	除債券持有人依本公司「國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十條轉換為本公司普通股，或本公司依前述辦法第十八條行使賣回權，或本公司依前述辦法第十七條提前贖回或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起七個營業日內，按債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。
未償還本金	新台幣 350,000,000 元	新台幣 350,000,000 元
已轉換普通股股數	0 股	0 股
最新轉換價格	新台幣 248.5 元	新台幣 236.6 元

附件四



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 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託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及其他會計師之查核報告，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一一三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四及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一一三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623,234千元，佔合併資產總額約為28%，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。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六有關合約資產及應收款項揭露之適當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入騰雲科技服務股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為新台幣37,702千元，占合併資產總額之3%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額為新台幣(298)千元，占合併稅前淨利之0%。

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一一三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一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段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



會計師：

馬君廷



中華民國一十四年三月十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三三二二三月三十一日		一一二二二二三月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$1,069,842	49	\$584,221	44
1140	合約資產	四、六及十二	137,373	6	93,753	7
1150	應收票據淨額	四、六及十二	1,526	-	1,982	-
1160	應收票據—關係人淨額	四、六、七及十二	386	-	771	-
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	175,288	8	128,288	10
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六、七及十二	31,565	1	32,576	2
1200	其他應收款	四及十二	2,049	-	4,439	-
1220	本期所得稅資產	四	382	-	363	-
130x	存貨	四及六	4,272	-	4,540	-
1410	預付款項	七	29,224	1	7,478	1
1460	待出售非流動資產淨額	四及六	36,703	2	-	-
1470	其他流動資產	四、六、八及十二	107,468	5	91,163	7
11xx	流動資產合計		1,596,078	72	949,574	71
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、六及十二	35,039	2	12,751	1
1550	採用權益法之投資	四及六	-	-	37,702	3
1600	不動產、廠房及設備	四及六	84,422	4	85,101	6
1755	使用權資產	四、六及十二	6,940	-	4,160	-
1780	無形資產	四及六	55,345	2	4,597	-
1840	遞延所得稅資產	四及六	12,496	1	10,451	1
1920	存出保證金	十二	3,998	-	4,967	1
1930	長期應收票據及款項	四、六及十二	261,656	12	158,857	12
1940	長期應收票據及款項—關係人	四、六、七及十二	15,440	1	38,980	3
1990	其他非流動資產—其他	六	138,947	6	28,901	2
15xx	非流動資產合計		614,283	28	386,467	29
1xxx	資產總計		\$2,210,361	100	\$1,336,041	100

(請參閱合併財務報表附註)

...

經理人：

會士主編

民國一一年及一十二年十二月三十一日

請參閱合併財務報表附註)

梁文基

經理人：

..



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$668,457	100	\$538,884	100
5000	營業成本	四、六及七	(202,864)	(30)	(148,154)	(27)
5900	營業毛利		465,593	70	390,730	73
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(42,407)	(7)	(26,883)	(5)
6200	管理費用		(86,775)	(13)	(98,824)	(18)
6300	研究發展費用		(209,467)	(31)	(185,526)	(35)
6450	預期信用減損(損失)利益		(2,485)	-	550	-
	營業費用合計		(341,134)	(51)	(310,683)	(58)
6500	其他收益及費損淨額	六	-	-	343	-
6900	營業利益		124,459	19	80,390	15
7000	營業外收入及支出	六及七				
7100	利息收入		10,059	1	9,555	2
7010	其他收入		8,375	1	4,676	1
7020	其他利益及損失		(2,177)	-	669	-
7050	財務成本		(4,915)	(1)	(4,408)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		1	-	(298)	-
	營業外收入及支出合計		11,343	1	10,194	2
7900	稅前淨利		135,802	20	90,584	17
7950	所得稅費用	四及六	(21,854)	(3)	(21,276)	(4)
8200	本期淨利		113,948	17	69,308	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		1,056	-	6,578	1
	投資未實現評價利益					
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(211)	-	(1,315)	-
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		1,176	-	(714)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,021	-	4,549	1
8500	本期綜合損益總額		\$115,969	17	\$73,857	14
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$115,447	17	\$81,078	15
8620	非控制權益		(1,499)	-	(11,770)	(2)
			\$113,948	17	\$69,308	13
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$117,499	17	\$85,627	16
8720	非控制權益		(1,530)	-	(11,770)	(2)
			\$115,969	17	\$73,857	14
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$5.04		\$3.80	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$5.04		\$3.79	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





騰服科技股份有限公司

民國一十三年一月三十一日

單位：新台幣千元															
代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			非控制權益	權益總額			
		普通股股本 3100	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	保 留 盈 餘		未分配盈餘 3350	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3410	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益						
					特別盈餘公積 3320	盈餘公積			現評價(損)益	歸屬於母公司業主之權益總計 31XX					
A5	民國112年1月1日餘額	\$196,000	\$333,378	\$9,622	\$-	\$330	\$320	\$350	\$336	\$420	\$4,765	\$606,430	\$23,989	\$630,419	3XXX
B1	民國111年度盈餘捐贈及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	6,384	-	-	-	(6,384)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,430	(1,430)	-	-	-	(58,800)	-	-	(58,800)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(58,800)	-	-	-	-	-	-	-
D1	民國112年度淨利(損)	-	-	-	-	-	-	81,078	-	-	-	81,078	(11,770)	69,308	69,308
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(714)	5,263	4,549	-	-	4,549	4,549
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	81,078	(714)	5,263	85,627	(11,770)	(11,770)	73,857	73,857
E1	現金增資	22,000	291,298	-	-	-	-	-	-	-	-	313,298	-	313,298	313,298
N1	股份基礎給付交易	-	508	-	-	-	-	-	-	-	-	508	-	508	508
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,800	9,800	9,800
Z1	民國112年12月31日餘額	\$218,000	\$625,184	\$16,006	\$1,430	\$83,323	\$378	\$3,498	\$947,063	\$22,019	\$22,019	\$969,082	\$22,660	\$1,137,028	\$1,137,028
A1	民國113年1月1日餘額	\$218,000	\$625,184	\$16,006	\$1,430	\$83,323	\$378	\$3,498	\$947,063	\$22,019	\$22,019	\$969,082	\$22,660	\$1,137,028	\$1,137,028
B1	民國112年度盈餘捐贈及分配	-	-	8,108	-	(8,108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(71,940)	-	(71,940)	-	-	-	(71,940)	-	(71,940)	(71,940)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	1,430	(1,430)	1,430	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者	-	123,605	-	-	-	-	-	123,605	-	-	123,605	-	123,605	123,605
C15	資本公積配發股票股利	10,900	(10,900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	民國113年度淨利(損)	-	-	-	-	-	-	115,447	-	-	-	115,447	(1,409)	113,948	113,948
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,207	845	2,052	(31)	(31)	2,021	2,021
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	115,447	1,207	845	117,499	(1,530)	(1,530)	115,969	115,969
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	(8,265)	(8,265)	(8,260)	(8,260)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(1,864)	-	-	-	(1,864)	9,365	7,501	7,501
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,071	1,071	1,071
Z1	民國113年12月31日餘額	\$228,900	\$737,894	\$24,114	\$-	\$118,288	\$829	\$4,343	\$1,114,368	\$22,660	\$22,660	\$1,137,028	\$22,660	\$1,137,028	\$1,137,028



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
合併現金流量表
民國一十三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$135,802	\$90,584
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	14,176	15,031
A20200	攤銷費用	8,205	1,110
A20300	預期信用減損損失(利益)數	2,485	(561)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,400	-
A20900	利息費用	4,915	4,408
A21200	利息收入	(10,059)	(9,555)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	508
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(1)	298
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10	732
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	2	-
A22800	處分無形資產損失	196	-
A29900	其他項目	-	(343)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31125	合約資產增加	(45,565)	(39,428)
A31130	應收票據減少	461	1,660
A31140	應收票據—關係人減少(增加)	388	(776)
A31150	應收帳款增加	(150,359)	(52,475)
A31160	應收帳款—關係人減少	24,563	26,537
A31180	其他應收帳款減少(增加)	3,188	(3,541)
A31190	其他應收款—關係人減少	-	25
A31200	存貨增加	(1,167)	(915)
A31230	預付款項(增加)減少	(21,746)	1,964
A31240	其他流動資產(增加)減少	(994)	1,173
A31250	其他金融資產(增加)減少	(15,311)	14,722
A32125	合約負債增加(減少)	4,030	(2,230)
A32130	應付票據(減少)增加	(1,154)	452
A32150	應付帳款增加	27,012	4,186
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(1,486)	3,162
A32180	其他應付款(減少)增加	(6,322)	51,092
A32190	其他應付款—關係人減少	(608)	(262)
A32200	負債準備增加	5,889	261
A32230	其他流動負債增加	37,179	5,697
A32990	其他營業負債增加(減少)	617	(952)
A33000	營運產生之現金流入	15,746	112,564
A33100	收取之利息	9,261	10,760
A33500	支付之所得稅	(15,190)	(22,327)
AAAA	營業活動之淨現金流入	9,817	100,997
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(21,232)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(38,000)
B02000	預付投資款減少(增加)	20,371	(20,371)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,760)	(65,457)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	210
B03700	存出保證金增加	-	(1,438)
B03800	存出保證金減少	986	-
B04500	取得無形資產	(50,619)	(4,493)
B06700	其他非流動資產增加	(138,947)	(8,530)
B07600	收取之股利	1,000	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(194,201)	(138,079)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	130,971	138,461
C00200	短期借款減少	(100,860)	(189,941)
C01200	發行公司債	741,653	-
C01600	舉借長期借款	-	110,950
C01700	償還長期借款	(22,213)	(75,457)
C03000	存入保證金增加	581	1,088
C04020	租賃本金償還	(6,412)	(7,960)
C04500	發放現金股利	(71,940)	(58,800)
C04600	現金增資	-	313,298
C05400	取得子公司股權	(8,260)	-
C05600	支付之利息	(3,236)	(4,128)
C05800	非控制權益變動	8,572	9,800
CCCC	籌資活動之淨現金流入	668,856	237,311
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,149	(769)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	485,621	199,460
E00100	現金及約當現金期初餘額	584,221	384,761
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$1,069,842	\$584,221

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





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 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

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一一三年及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一一三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四及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一一三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514,718千元，佔個體資產總額約為25%，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四、附註五及附註六有關合約資產及應收款項揭露之適當性。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入騰雲科技服務股份有限公司個體財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為新台幣37,702千元，佔個體資產總額之3%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額為新台幣(298)千元，佔個體稅前淨利之0%。

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，除非管理階層意圖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一一三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



會計師：

馬君廷



中華民國一一四年三月十一日



騰雲科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十三年十二月三十一日	一十三年十二月三十一日	一十三年十二月三十一日
			金 額	%	金 額
	流動資產				
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$986,211	47	\$517,257
1140	合約資產—流動	四、六、七及十二	84,142	4	52,434
1150	應收票據淨額	四、六及十二	1,526	-	1,982
1160	應收票據—關係人淨額	四、六、七及十二	386	-	771
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	97,928	5	95,281
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六、七及十二	60,643	3	60,362
1200	其他應收款	四及十二	1,461	-	4,648
1210	其他應收款—關係人	四、七及十二	2,045	-	2,216
130x	存貨	四及六	4,119	-	4,491
1410	預付款項	七	9,684	-	4,363
1460	待出售非流動資產淨額	四及六	36,703	2	-
1470	其他流動資產	四、六、八及十二	70,443	3	87,839
11xx	流動資產合計		1,355,291	64	831,644
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、六及十二	35,039	2	12,751
1550	採用權益法之投資	四及六	139,867	7	101,680
1600	不動產、廠房及設備	四及六	77,573	4	77,004
1755	使用權資產	四、六及十二	2,544	-	1,477
1780	無形資產	四及六	49,705	2	4,597
1840	遞延所得稅資產	四及六	12,036	1	10,196
1920	存出保證金	十二	2,750	-	3,603
1930	長期應收票據及款項—關係人	四、六及十二	229,017	11	141,787
1940	長期應收票據及款項—其他	四、六、七及十二	41,076	2	54,030
1990	其他非流動資產	六	138,947	7	28,901
15xx	非流動資產合計		728,554	36	436,026
	資產總計		\$2,083,845	100	\$1,267,670
1xxx					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



會計主管：



騰服科技股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國一一一三年十二月三十一日

負債及權益		附註		一一一三年十二月三十一日		一一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目			金額	%	金額	%
2100	流動負債		四、六及十二	\$59,197	3	\$44,100	4
2130	短期借款		四、六及七	19,465	1	15,516	1
2150	合約負債—流動		四及十二	427	-	1,581	-
2170	應付票據		四及十二	49,625	2	25,552	2
2180	應付帳款—關係人		四、七及十二	1,323	-	3,995	-
2200	應付帳款—其他應付款		四及十二	113,006	5	116,865	9
2220	其他應付款—關係人		四、七及十二	52	-	616	-
2230	本期所得稅負債		四及六	5,486	-	5,442	-
2250	負債準備—流動		四	8,291	-	2,865	-
2280	租賃負債—流動		四、六及十二	1,687	-	1,083	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		四、六及十二	4,280	-	22,213	2
2399	其他流動負債			14,634	2	5,828	1
21xx	流動負債合計			277,473	13	245,656	19
2500	非流動負債						
2527	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動		四、六及十二	5,810	-	-	-
2530	合約負債—非流動		四、六及七	10,681	1	11,133	1
2540	應付公司債		四、六及十二	614,986	30	-	-
2570	長期借款		四、六及十二	55,553	3	59,833	5
2580	遞延所得稅負債		四、六及十二	1,749	-	1,787	-
2600	租賃負債—非流動		四及六	958	-	472	-
25xx	其他非流動負債		四、六及十二	2,267	-	1,726	-
2xxx	非流動負債合計		七及十二	692,004	34	74,951	6
	負債總計			969,477	47	320,607	25
3100	權益						
3110	普通股股本		六				
3200	資本公積		六	228,900	11	218,000	17
3300	保留盈餘		六	737,894	35	625,184	50
3310	法定盈餘公積			24,114	1	16,006	1
3320	特別盈餘公積			-	-	1,430	-
3350	未分配盈餘			118,288	6	83,323	7
	保留盈餘合計			142,402	7	100,759	8
3400	其他權益		六				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			829	-	(378)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			4,343	-	3,498	-
3xxx	權益總計			1,114,368	53	947,063	75
	負債及權益總計			\$2,083,845	100	\$1,267,670	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



騰雲科技股份有限公司
民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$477,600	100	\$438,301	100
5000	營業成本	四、六及七	(124,780)	(26)	(110,830)	(25)
5900	營業毛利		352,820	74	327,471	75
5910	未實現銷貨利益		-	-	(128)	-
5920	已實現銷貨利益		109	-	109	-
5950	營業毛利淨額		352,929	74	327,452	75
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(23,856)	(5)	(18,558)	(4)
6200	管理費用		(72,836)	(15)	(73,955)	(17)
6300	研究發展費用		(165,189)	(35)	(144,468)	(33)
6450	預期信用減損損失		(2,631)	-	(259)	-
	營業費用合計		(264,512)	(55)	(237,240)	(54)
6500	其他收益及費損淨額	六	-	-	122	-
6900	營業利益		88,417	19	90,334	21
7000	營業外收入及支出	六及七				
7100	利息收入		7,931	2	8,832	2
7010	其他收入		11,973	2	8,702	2
7020	其他利益及損失		(720)	-	1,312	-
7050	財務成本		(4,275)	(1)	(4,271)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		25,302	5	(6,716)	(2)
	營業外收入及支出合計		40,211	8	7,859	1
7900	稅前淨利		128,628	27	98,193	22
7950	所得稅費用	四及六	(13,181)	(3)	(17,115)	(4)
8200	本期淨利		115,447	24	81,078	18
8300	其他綜合損益	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損益		1,056	-	6,578	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(211)	-	(1,315)	-
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		1,207	-	(714)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,052	-	4,549	2
8500	本期綜合損益總額		\$117,499	24	\$85,627	20
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		\$5.04		\$3.80	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.04		\$3.79	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元									
代碼	項 目	普通股股本 3100	資本公積 3200	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 3410	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現評價(損)益 3420	
A1	民國112年1月1日餘額	\$196,000	\$333,378	\$9,622	\$-	\$68,859	\$336	\$(1,765)	\$606,430
B1	民國111年度盈餘指撥及分配	-	-	6,384	-	(6,384)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,430	(1,430)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(58,800)	-	-	(58,800)
D1	民國112年度淨利	-	-	-	-	81,078	-	-	81,078
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(714)	5,263	4,549
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	81,078	(714)	5,263	85,627
E1	現金增資	22,000	291,298	-	-	-	-	-	313,298
N1	股份基礎給付交易	-	508	-	-	-	-	-	508
Z1	民國112年12月31日餘額	\$218,000	\$625,184	\$16,006	\$1,430	\$83,323	\$(378)	\$3,498	\$947,063
A1	民國113年1月1日餘額	\$218,000	\$625,184	\$16,006	\$1,430	\$83,323	\$(378)	\$3,498	\$947,063
B1	民國112年度盈餘指撥及分配	-	-	8,108	-	(8,108)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(71,940)	-	-	(71,940)
B17	普通股現金股利	-	-	-	-	1,430	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者	-	123,605	-	-	-	-	-	123,605
C15	資本公積配發股票股利	10,900	(10,900)	-	-	-	-	-	-
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	115,447	-	-	115,447
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,207	845	2,052
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,447	1,207	845	117,499
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	5	-	-	-	-	-	5
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(1,864)	-	-	(1,864)
Z1	民國113年12月31日餘額	\$228,900	\$737,894	\$24,114	\$-	\$118,288	\$829	\$4,343	\$1,114,368

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



騰雲科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$128,628	\$98,193
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	8,171	8,475
A20200	攤銷費用	7,295	1,110
A20300	預期信用減損失數	2,631	259
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,400	-
A20900	利息費用	4,275	4,271
A21200	利息收入	(7,931)	(8,832)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	508
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(25,302)	6,716
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10	84
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	2	-
A22800	處分無形資產損失	196	-
A23900	未實現銷貨利益	-	128
A24000	已實現銷貨利益	(109)	(109)
A29900	其他項目	-	(122)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31125	合約資產增加	(33,670)	(15,461)
A31130	應收票據減少	461	1,660
A31140	應收票據—關係人減少(增加)	388	(776)
A31150	應收帳款增加	(90,566)	(59,535)
A31160	應收帳款—關係人減少	12,685	13,644
A31180	其他應收帳款減少(增加)	3,985	(3,754)
A31190	其他應收帳款—關係人減少	171	592
A31200	存貨(增加)減少	(1,065)	1,298
A31230	預付款項(增加)減少	(5,321)	3,015
A31240	其他流動資產(增加)減少	(767)	590
A31250	其他金融資產減少	18,163	16,741
A32125	合約負債增加(減少)	3,497	(1,270)
A32130	應付票據(減少)增加	(1,154)	452
A32150	應付帳款增加(減少)	24,073	(1,536)
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(2,672)	3,670
A32180	其他應付款(減少)增加	(3,891)	54,967
A32190	其他應付款—關係人(減少)增加	(564)	595
A32200	負債準備增加(減少)	5,426	(230)
A32230	其他流動負債增加	8,806	3,491
A32990	其他營業負債增加(減少)	617	(952)
A33000	營運產生之現金流入	57,868	127,882
A33100	收取之利息	7,133	10,037
A33500	支付之所得稅	(15,226)	(20,490)
AAAA	營業活動之淨現金流入	49,775	117,429
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(21,232)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(30,760)	(48,200)
B02000	預付投資款增加	-	(20,371)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,379)	(65,365)
B03700	存出保證金增加	-	(1,115)
B03800	存出保證金減少	853	-
B04500	取得無形資產	(44,069)	(4,493)
B06700	其他非流動資產增加	(138,947)	(8,530)
B07600	收取之股利	1,000	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(237,534)	(148,074)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	100,957	138,461
C00200	短期借款減少	(85,860)	(189,941)
C01200	發行公司債	741,653	-
C01600	舉借長期借款	-	102,950
C01700	償還長期借款	(22,213)	(75,457)
C03000	存入保證金增加	-	798
C03100	存入保證金減少	(76)	-
C04020	租賃本金償還	(3,008)	(3,928)
C04500	發放現金股利	(71,940)	(58,800)
C04600	現金增資	-	313,298
C05600	支付之利息	(2,800)	(4,128)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	656,713	223,253
EEEE	本期現金及約當現金增加數	468,954	192,608
E00100	現金及約當現金期初餘額	517,257	324,649
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$986,211	\$517,257

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

騰雲科技服務股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇一三年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	4,704,831
加：本期稅後淨利	115,447,715
減：對子公司所有權權益變動	(1,864,352)
減：提列法定盈餘公積(10%)	(11,358,336)
本期可供分配盈餘：	106,929,858
盈餘分配項目：	
現金股利 (每股 4.3 元)	(98,427,000)
股票股利	0
期末未分配盈餘	8,502,858

董事長：梁基文



經理人：梁基文



會計主管：蘇家宏



附件六

騰雲科技服務股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
第 23 條 本公司年度應按扣除分派員工酬勞及董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(其中基層員工分配之數額不低於員工酬勞之百分之二十)，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事酬勞。 前項員工酬勞及董事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。	第 23 條 本公司年度應按扣除分派員工酬勞及董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事酬勞。 前項員工酬勞及董事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。	依金管證發字第 1130385442 號令修訂。
第 24 條 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依本條第三項擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派之。以發行新股方式為之時，應提股東會決議後分派之；以現金發放為之時，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定授權董事會決議辦理，並報告股東會。 本公司股東紅利分派之數額不低於當年度可分配盈餘（不含期初未分配盈餘）之百分之十，惟當年度可分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得全數保留不予分配。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。本公司正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規畫，得由董事會依當時營	第 24 條 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。 本公司股東紅利分派之數額不低於當年度可分配盈餘（不含期初未分配盈餘）之百分之十，惟當年度可分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得全數保留不予分配。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。本公司正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規畫，得由董事會依當時營	簡化發放現金股利的程序。

修訂後條文	修訂前條文	說明
運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規畫等擬具分派案，提報股東會決議調整之。		
第 26 條 本章程訂立於民國 105 年 03 月 22 日。 本章程於民國 106 年 06 月 29 日第一次修正。 本章程於民國 108 年 01 月 11 日第二次修正。 本章程於民國 108 年 05 月 30 日第三次修正。 本章程於民國 109 年 06 月 19 日第四次修正。 本章程於民國 110 年 06 月 09 日第五次修正。 本章程於民國 111 年 01 月 14 日第六次修正。 本章程於民國 111 年 06 月 30 日第七次修正。 <u>本章程於民國 114 年 6 月 6 日第八次修正。</u>	第 26 條 本章程訂立於民國 105 年 03 月 22 日。 本章程於民國 106 年 06 月 29 日第一次修正。 本章程於民國 108 年 01 月 11 日第二次修正。 本章程於民國 108 年 05 月 30 日第三次修正。 本章程於民國 109 年 06 月 19 日第四次修正。 本章程於民國 110 年 06 月 09 日第五次修正。 本章程於民國 111 年 01 月 14 日第六次修正。 本章程於民國 111 年 06 月 30 日第七次修正。	新增修訂版次。