



股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司 Promise Technology, Inc.

一〇三年度

年 報

中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 二 十 日 刊 印
查詢網址：公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)

一、公司發言人：

發言人：

姓名：鄭漢彬

職稱：總經理特別助理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

代理發言人：

姓名：楊正安

職稱：行銷協理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

二、公司所在地：

一廠

地址：新竹科學工業園區工業東九路三十號二樓

電話：(03)578-2395

二廠

地址：新竹科學工業園區展業一路二十一號一樓

電話：(03)578-2391

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

電話：(02) 6636-5566

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：

姓名：陳明輝會計師、黃樹傑會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.tw.deloitte.com>

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.promise.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
肆、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司買回本公司股份情形.....	49
三、公司債辦理情形.....	49
四、特別股辦理情形.....	49
五、海外存託憑證辦理情形.....	49
六、員工認股權憑證辦理情形.....	49
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工.....	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	71
六、重要契約.....	73
陸、財務概況.....	74
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及其查核意見.....	74
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	84
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	84
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	84
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	85
一、財務狀況.....	85
二、經營結果.....	85

三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	87
六、風險事項之分析評估.....	87
七、其他重要事項.....	89
捌、特別記載事項.....	90
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益 或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	92
附件一.....	93
附件二.....	94
附件三.....	157

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

喬鼎從 2013 年宣布轉型為解決方案提供者後，過去兩年的營收持續成長，合併營收續創新高，證明喬鼎選擇了正確的道路，無論在雲端或是多媒體產業應用市場中，皆獲得客戶正面的支持與回應；此外，相對保守的監控領域，在喬鼎兩年來厚積薄發，2014 年在網路監控錄影(Network Video Recording, NVR)逐漸展露頭角並取得業績成果。相較於過往的沉潛，我們可以樂觀預測今年安全監控市場商機湧現，喬鼎轉型以來的耕耘已獲得市場關注，因此喬鼎將保持『目標市場好球投出、球來就打』的精神，以過去兩年所累積的實力為基礎，期望今年能強棒出擊、安打上壘，旗開得勝。

喬鼎資訊持續轉型以應用方案和軟體為主要的方向，傾聽市場需求，投入更多研發及服務資源，創造更多產品附加價值；並與全球一流的軟體應用廠商策略聯盟，擴大目標市場；且充分運用全球資源及優勢，以全球化的布局、在地化的服務，追求利益最大化，創造最大的長期股東權益。

財務表現

喬鼎一〇三年度合併之銷貨收入為3,818,253仟元，較前一年成長5.6%，歸屬予母公司股東稅後純益為407,957仟元，較前一年成長23.43%，相關財務比率說明如下。

合併財報財務比率

項 目		103 年度	102 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	28.28	30.90
	長期資金占固定資產比率	558.65	535.48
償 債 能 力	流動比率(%)	262.98	244.29
	速動比率(%)	197.49	164.21
	利息保障倍數(倍)	137.57	37.77
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12.39	11.15
	權益報酬率(%)	17.47	17.25
	純益率(%)	10.68	9.14
	基本每股盈餘(元)	2.56	2.22

研究發展狀況

年度	研 發 成 果
103 年	1. 喬鼎資訊 Vess A2000 取得 VMS 領導廠商 Milestone 認證 2. 喬鼎資訊 Vess 儲存系列獲 Genetec 及 SeeTec 認證 3. 發表 FileCruiser 打入雲端市場/推出適用各企業規模的雲端儲存裝置

一〇四年度營業計劃概要：

(一)經營方針

歷經過去轉型為解決方案導向的努力，在雲端、多媒體及監控三大垂直市場提供儲存解決方案的實力已獲客戶肯定，今年可望在市場有更大斬獲。而在市場拓展則以「合縱連橫、區域深化」為進攻戰略，除了繼續維持軟體合作夥伴及打造產業生態圈，更深化區域經銷體系，發揮合縱效應並積極深化各地市場品牌力及不間斷的產品服務，更進一步擴大市場影響力。

喬鼎產品線持續轉型，從儲存平台到解決方案，直到目前的儲存解決方案，喬鼎憑藉著優異的研發實力，提供軟硬兼修，應用導向的雲端儲存、監控、多媒體服務，我們將會

利用這些年研發投入所創造的優勢，努力爭取新的市場和新的客戶創造公司豐富利潤。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司截至目前無須公開全年之財務預測及預期銷售數量，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1. 強化存貨管理、優化產品組合，降低庫存，提高存貨週轉率
2. 品質持續加強，高品質是喬鼎銷售的保證
3. 深化喬鼎全球行銷在地化策略，延伸全球銷售據點

未來公司發展策略

- (一) 產品策略方面除了持續在三大領域推出新產品，更將按部就班落實「雲端三部曲」的藍圖，未來所有產品線都將與雲端解決方案串連，配合軟體定義儲存 (Software Defined Storage) 的趨勢，提供客戶更具效率與彈性的儲存應用。
- (二) 專注於多媒體/雲端 IT 及監控儲存垂直市場，三大應用市場皆有相對應的產品策略加強擴大市佔率。關於雲端 IT 市場，呼應「雲端儲存硬體、雲端儲存平台、軟硬體整合雲端儲存 方案」的雲端三部曲規劃。
- (三) 持續推出三大領域新產品 同時與雲端串連提供更具彈性儲存應用。
- (四) 以「客戶導向」、「品質至上」的企業文化和 PROMISE 在儲存產業品牌，建立喬鼎的永續經營。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

電子產業的競爭無時不在，喬鼎從成立至今，已建立一套適應全球化競爭的經營模式，但仍將持續精進管理之效能，以期在全球外部競爭、法規變動及環境變遷的時代永續經營。

企業社會責任/永續經營在近年來一直是主管機關持續宣導的重點，本公司自去年起亦加強公司網站之透明度，並積極參與社會公益活動，以善盡企業社會責任，例如與教育部共同宣布推動教育雲親子儲存服務，捐贈雲端儲存解決方案，開創符合新世代雲端學習暨分享平台，科技的被利用起源於社會大眾的需要，而科技的精進來自於政府和公司人員的努力投入，投入的經費則來自於公司對社會各行業所創造價值的回饋，以及投資法人和股東的支持。需求鼓勵了公司員工的投入；投入推動科技的精進；科技的價值又進一步帶來客戶及股東的回饋及支持，三者形成良性循環。

喬鼎秉持「員工/客戶/股東」這個良性循環，不斷地創造價值充分被利用，達到回饋社會的目標，也確保公司不斷前進的動力。

董事長：李志恩



貳、公司簡介

一、公司簡介：

(一) 設立日期：中華民國八十年二月二十七日

(二) 公司沿革：

喬鼎資訊研發團隊於 1988 年成立於美國矽谷，在 IDE 磁碟機方面的相關技術一直居於世界上的領導地位，並於 1991 年正式於新竹科學工業園區成立喬鼎資訊。

喬鼎深耕存領域多年，擁有自行研發的企業級軟硬體儲存架構，並致力提供垂直產業儲存解決方案，包括：雲端及 IT 儲存方案、監控系統整合方案、數位影音剪輯方案...等。除了完整的 FC/iSCSI/SAS RAID 儲存設備產品，包含對 SAN 和 DAS 應用的機架式 RAID 儲存系統、NAS/DAS 網路儲存系統、RAID ASICs...之外，更致力於平台應用軟體的研發。藉由領先的技術研發能力以及綿密的全球銷售體系及售後服務，喬鼎資訊將秉持最高客戶滿意的宗旨，精進領先優勢。

(三) 公司里程碑：

年度	發表項目及事績
2015	<ul style="list-style-type: none"> · 征服巨量資料時代，喬鼎推出全新 VSky A 系列儲存解決方案
2014	<ul style="list-style-type: none"> · 喬鼎資訊 Vess A2000 取得 VMS 領導廠商 Milestone 認證 · 喬鼎資訊 Vess 儲存系列獲 Genetec 及 SeeTec 認證 · 發表 FileCruiser 打入雲端市場/推出適用各企業規模的雲端儲存裝置
2013	<ul style="list-style-type: none"> · 針對中大型安全監控需求，推出 Vess A2000 系列儲存解決方案 · 推出的 VTrak A-Class SAN File System 整合性儲存解決方案 · 推出全新 Vess R2000 雙控儲存設備 · Vess R2600fiD HA NAS 榮獲 2013 Computex 儲存設備類金獎 · 發表軟硬體兼具的全新雲端儲存解決方案—FileCruiser(雲端檔案分享系統) · 推出可編輯 4K 數位內容的 Pegasus 2
2012	<ul style="list-style-type: none"> · 發表 Pegasus 系列產品，更推出全新的 J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案 · 發表 VessRAID2000 產品 · 發表混合雲儲存解決方案 · 發表 Smart Cloud 私有雲解決方案
2011	<ul style="list-style-type: none"> · 榮獲經濟部雲端創新應用傑出獎 · 發表首款採用 Thunderbolt 介面的 Pegasus 外接式硬體磁碟陣列產品，獲得 MacWorld 「年度編輯票選獎」、「最佳蘋果外接儲存裝置獎」、並入選「台灣精品」 · 發表全球唯一 SANLink 光纖通道/Thunderbolt 轉換器 · 與資策會合作發表私人雲端儲存服務系統
2010	<ul style="list-style-type: none"> · 領先業界發表新一代的 ROMB (RAID on Motherboard) 解決方案 · 發表新一代產品 VTrak S3000 儲存應用服務器，提供雲端及企業資料中心一次購足的儲存解決方案 · 發表採用 Intel Xeon 的新一代 VTrak Ex30 8G FC 磁碟陣列儲存系統 · 購買 iSTOR 儲存技術專利權
2009	<ul style="list-style-type: none"> · 發表針對中小企業設計之 VessRAID 儲存系統，並與日系大廠成立夥伴關係，搭配其 IP 監控系統出貨

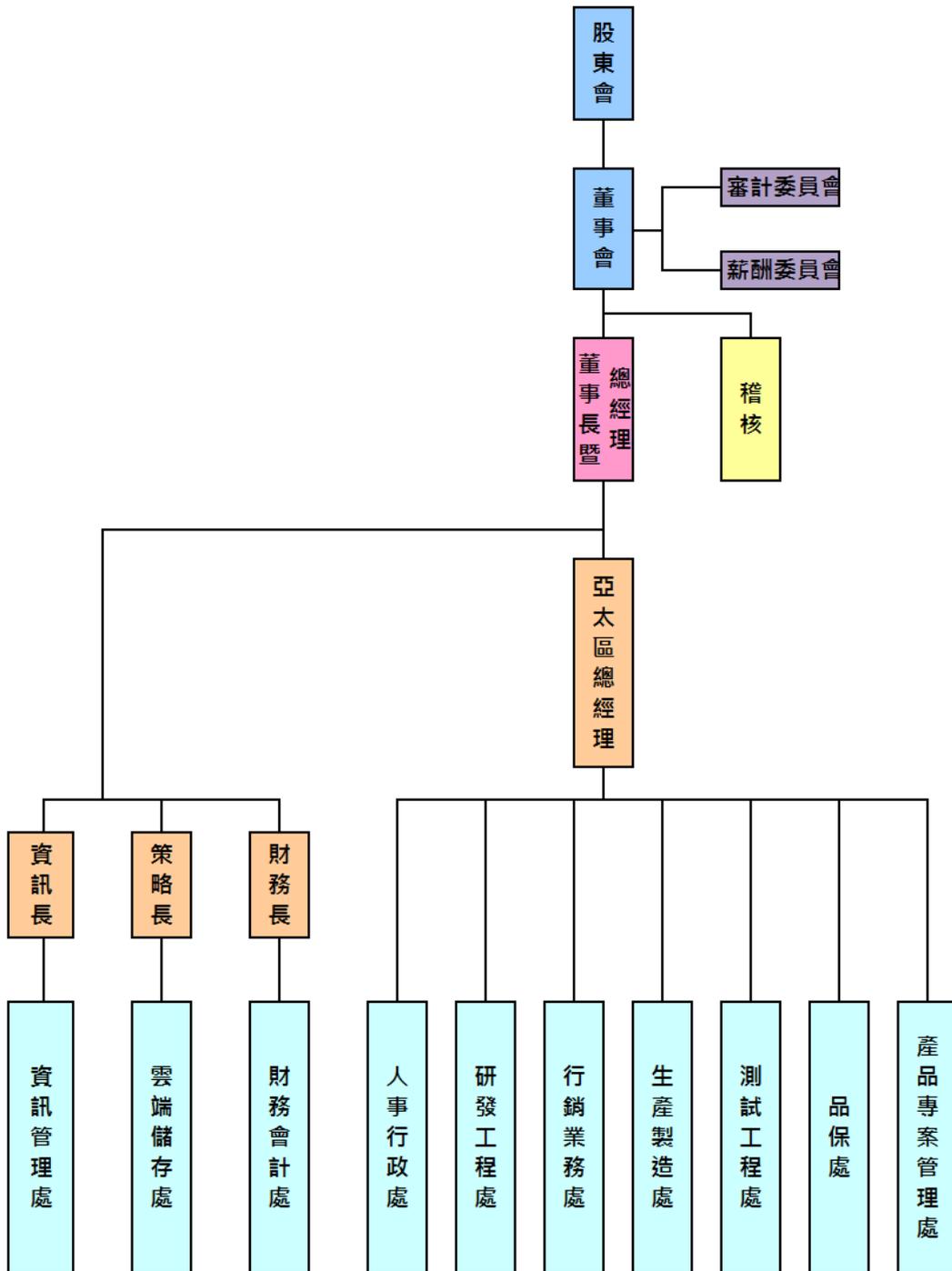
	<ul style="list-style-type: none"> · 發表 SmartStor NS4600 四槽式 NAS 並通過 DLNA 1.5 認證 · 發表搭載 FireWire 800 連接埠之 SmartStor DS4600 四槽式 DAS · 發表 SuperTrak EX 6G SAS RAID 控制器 · 發表第一個符合 SBB 2.0 規範之 6G SAS 解決方案 Vtrak JBOD
2008	<ul style="list-style-type: none"> · 推出新一代 SAS RAID 磁碟陣列卡 SuperTrak EX4650、SuperTrak EX8650、FastTrak TX2650、FastTrak TX4650 正式上市 · 發表 VTrak E-Class 磁碟陣列系統，支援 MAC 平台，並領導品牌認證為專業影像儲存解決方案廠商 · 推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統 (NAS)
2007	<ul style="list-style-type: none"> · 推出更高效能系統產品，包含 FC(Fiber Channel)器及 SAS 介面的雙控制器 E-Class 儲存系列產品 · 推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)，為全國首家取得 DLNA 認證
2006	<ul style="list-style-type: none"> · 推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護 · 推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡 · 推出首級 eSATA 外接擴充卡 · SuperTrak EX 系列 SATA 磁碟陣列卡已內建開放原碼驅動程式 · 推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡 · 推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益
2005	<ul style="list-style-type: none"> · 為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統 · 發表全系列 SATA 3Gb/s 儲存方案 · 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI to SATA II 磁碟陣列系統。 · 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI 與 Fibre Channel to SATA II 磁碟陣列系統。 · SATA RAID 5 解決方案獲 NEC 採用 Express5800 伺服器全面升級。SuperTrak SATA 3Gb/s 磁碟陣列卡獲 SUSE Linux 認證。 · SuperTrak 陣列卡榮獲 2005 年英特爾科技論壇 TIA 最佳儲存大獎。 · 推出 VTrak M-Class 系列 · 推出企業級高速 SAS 儲存系統，無單點故障並支援單一系統階層式儲存。 · 推出高可用性的 RAID 6 雙重檢測碼硬碟儲存架構，提供最高等級的穩定度與資料保護
2004	<ul style="list-style-type: none"> · 發表首創雙 SCSI 介面磁碟陣列儲存系統;Vtrak 15100 能支援雙 Ultra 160 SCSI 主機介面，不僅提供進階資料保護，執行 RAID 5 模式時，效能最高可達 200MB/sec，為 SATA 應用趨勢下最佳之儲存系統 · 發表首創 Vtrak 15200，VTrak 15200 結合具成本效益的 SATA/ATA RAID 儲存裝置及硬體加速器的雙 iSCSI 埠主機介面 (Hardware-based dual iSCSI port)
2003	<ul style="list-style-type: none"> · 全球 IA 伺服器擁有 ATA RAID87%的市場佔有率 · 發表 UltraTrak 3U 15-bay 機架式 SCSI 轉 ATA 磁碟陣列櫃-UltraTrak rmk15000 · 發表全球效能/價格比最高 Serial ATA AID 5 磁碟容錯陣列卡—Fast Trak S150 SX4 · 發表 Serial ATA AID 磁碟容錯陣列卡—FastTrak S150 TX4 & TX2Plus · 推出 Ultra ATA/133RAID0,1, & TX0+1 磁碟容錯陣列卡-FastTrak4000

2002	<ul style="list-style-type: none"> · 發表全世界第一 Serial ATA RAID 完整產品線 · 發表全世界第一個 ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak SX4000 · 發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM4000/8000 (可裝 4~8 顆硬碟) · 公司股票以電子工業類股正式於台灣證券交易所掛牌上市
2001	<ul style="list-style-type: none"> · 發表全世界真正支援 Ultra ATA/133 硬碟加速卡-Ultra 133 TX2 使 IDE ATA133 硬碟資料傳輸達 133 MB/S，效能較以往提高，並比主機板上 IDE/ATA 埠速度更快 · 發表 SCSI 轉 IDE RAID 5 磁碟容錯陣列櫃，並獲台灣國家設計獎殊榮 · 發表支援 Ultra ATA/133 磁碟容錯陣列卡(RAID 0,1,0+1)，可連接突破每顆 137GB 以上大容量磁碟 · 榮獲經濟部「小巨人獎」
2000	<ul style="list-style-type: none"> · 發表全世界第一個 Ultra ATA/100 硬碟加速卡-Ultra100 及第一個 Ultra ATA/100 磁碟容錯陣列控制卡-FastTrak100，及世界第一個 Ultra ATA/100 RAID5 卡-SuperTrak100 及全世界唯一真正支援 ATA RAID 硬碟“熱抽換”盒-SuperSwap
1999	<ul style="list-style-type: none"> · 通過 ISO 9001 國際品保認證 · 發表 Ultra DMA(66MB/sec burst)介面卡，可搭配 Ultra DMA 硬碟使用 · 發表支援 RAID 0,1,0+1 的 PCI 磁碟容錯陣列加速卡，可連結數台硬碟成為一台大硬碟，並可支援開機。其 RAID 0 可達 38MB/sec 持續的傳輸速率，適用 CAD、多媒體及伺服器大量資料傳輸環境 · 辦理現金增資，金額新台幣 101,000,000 元，暨補辦股票公開發行
1998	<ul style="list-style-type: none"> · 發表支援磁碟容錯陣列(RAID)1 的 EIDE RAID 插卡式產品 · 發表全世界第一個將 ATA RAID 0，1 設計在主機板上的產品 · 發表熱抽換式(hot swap)IDE 磁碟設備抽換匣
1997	<ul style="list-style-type: none"> · 發展出第一個供 LS-120 磁碟機開機用的 ATAPI 卡 · 發表支援磁碟容錯陣列(RAID)0，1 的 EIDE RAID 產品 · 發表 Ultra DMA (33 MB/sec burst) 介面卡，可搭配 Ultra DMA 硬碟使用
1989~1995	<ul style="list-style-type: none"> · 研發出 EIDE 硬碟升級介面卡，供 Seagate 作全世界 EIDE 硬碟測試 · 發佈全世界第一個 PCI IDE Bus Master 硬碟加速器 · 發佈 VESA IDE 晶片，佔有全世界 75%的 OEM 市場 · 研發出全世界第一個 VESA 用的 IDE 硬碟加速器 · 研發出全世界第一個同時含整組 I/O 埠與增快硬碟存取速度的硬碟加速器 · 研發出全世界第一個 ISA IDE 硬碟加速器 · 發佈 MFM 硬碟加速器

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



各主要部門所營業務：

1. 研發工程處：

- (1) 產品外觀及機構設計。
- (2) OBM/ODM 客戶軟體支援。
- (3) 中高階機架式磁碟陣列櫃系統產品及 NAS(網路連結儲存設備)之開發。
- (4) 產品原型及核心技術開發。
- (5) RAID 軟體開發應用。
- (6) 雲端儲存應用軟體開發。

2. 行銷業務處：

- (1) 公司產品、品牌及形象的行銷策略規劃與執行。
- (2) 銷售業務及訂單相關事宜處理。
- (3) OBM/ODM/OEM 業務之客戶開發及訂單爭取。
- (4) 市場調查與分析及市場規格與工程規格訂定。
- (5) 產品規劃及市場策略:技術預測、產品生命週期、技術生命週期、價格及通路策略。

3. 財務會計處：

- (1) 資金調度及銀行往來相關事宜處理。
- (2) 財務會計制度之規劃與執行。
- (3) IR 關係維護。
- (4) 規劃及評估與國際大廠或相關儲存企業策略投資之業務。

4. 人事行政處：

- (1) 人力資源相關作業之規劃與執行。
- (2) 行政/總務/廠務相關事項之規劃與執行。
- (3) 法務相關事項之規劃與執行。

5. 資訊管理處：

- (1) 公司網路系統架構規劃與維護。
- (2) 制定公司資訊安全規範及管理辦法。
- (3) 負責全公司 ERP 系統之流程管理與維護。
- (4) 配合公司發展策略，建置營運之資訊系統。

6. 生產製造處：

- (1) 產品製造、品質與運籌規劃與管理。
- (2) 全球產銷協調。
- (3) 成本控制。
- (4) 外包廠商開發及管理。
- (5) 生產進度安排、製造流程監督及生產作業執行。
- (6) 產品管理、物流及生產物料採購管理。
- (7) 全球運籌業務及生產異常處理及分析改善。
- (8) 產能效率評估、品管系統及良率之提昇。
- (9) 強化向國際大廠爭取純代工訂單能力。

7. 測試工程處：

- (1) 研發技術之測試與驗證可行性。
- (2) 輔助研發工作之系統測試與驗證。
- (3) 測試技術開發與導入

8. 品保處：

- (1) 客戶技術支援與服務。
- (2) 負責 ISO 作業之推行及相關文件之管理。

(3) 綠色產品的推動、供應鏈管理。

9. 雲端儲存處：

(1) 雲端儲存應用及系統產品研究及開發。

(2) 雲端系統及解決方案的研究及產品開發。包括雲端伺服器，網路，與儲存的整合解決方案。

(3) 提供客戶雲端解決方案的技術諮詢及支援。

(4) 對整個 IT 雲端化市場及技術趨勢作研究並提供必要的建議以利公司策略思考及規劃。

10. 產品專案管理處：

(1) 產品專案規劃控管和執行。

(2) 新產品導入與先期量產管理。

(3) 產品生命週期管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

104年4月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	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		
						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
董事長	中華民國	李志恩	103.06.11	3	80.01.24	5,380,801	3.38	5,380,801	3.34	3,140,241	1.95	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電子工程碩士/美國 TP-Tronics Inc. 研發副總經理	喬鼎資訊執行長、荷蘭 Promise Technology Europe B.V. 執行董事、Joding Investment Corp. 董事、喬鼎(上海)計算機科技有限公司之法定代表人；PROMISE TECHNOLOGY K.K 代表取締役；台灣雲端運算產業協會常務監事	-	-	-
董事	中華民國	巫錦和	103.06.11	3	100.06.22	3,974,551	2.49	3,974,551	2.46	1,051,955	0.65	-	-	國立交通大學電子工程學士/大同工學院電機碩士/矽統科技(股)產品測試部經理	思源科技獨立董事、禾瑞亞科技獨立董事	-	-	-
董事	中華民國	瞻世投資股份有限公司代表人：李志滋(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	-	-	-
董事	中華民國	周雙仁(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州舊金山金門大學企管碩士/資誠會計師事務所合夥會計師	鼎尊會計師事務所主持會計師、晶豪科技獨立董事、幸康電子獨立董事、學泰科技監察人	-	-	-
董事	中華民國	張漢章	103.06.11	3	100.06.22	520,260	0.33	670,260	0.42	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錄科技董事長/錄德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	喬鼎資訊營運長暨亞太地區總經理、美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役	-	-	-
獨立董事	中華民國	巫木誠	103.06.11	3	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學工業工程博士 交通大學管理學院副院長暨工業工程與管理學系教授	交通大學教授、中國工業工程學會理事、達邁科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	詹文男	103.06.11	3	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理研究所博士/經濟部審核科技事業上市上櫃案評估委員會委員/證券交易所上市審議委員會評審委員/行政院國家發展基金投資評估審議會電子資訊產業組審議委員/經濟部顧問	資策會產業情報研究所(MIC)資深產業顧問兼所長、臺灣亞太產業分析專業協會(APIAA)理事長、昱泉國際股份有限公司董事、精英電腦股份有限公司董事	-	-	-

董事	中華民國	黃洲杰(註2)	103.06.11	3	103.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學電機工程研究所碩士/凌陽科技股份有限公司董事長兼總經理	凌陽科技(股)公司董事長、RUSSELL HOLDINGS Limited 董事長、VENTURPLUS GROUP INC 董事長、VENTURPLUS MAURITIUS INC 董事長、VENTURPLUS CAYMAN INC 董事長、上海凌陽科技有限公司董事長、香港凌陽科技有限公司董事長、凌陽創業投資(股)公司董事長、凌旭投資(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽管理顧問(股)公司董事長、GENERALPLUS INTERNATIONAL (SAMOA) INC 董事長、凌陽創新科技股份有限公司董事長、凌陽電通科技股份有限公司董事長、GENERALPLUS (MAURITIUS) INC 董事長、凌嘉科技(深圳)有限公司董事長、宏陽科技(股)公司董事長兼總經理、旭耀科技(股)公司董事長、凌陽多媒體股份有限公司董事長、凌陽利華科技(深圳)有限公司董事長、凌陽成芯科技(成都)有限公司董事長、凌通科技(股)公司董事長、北京凌陽愛普科技有限公司董事長、Sunplus mMobile SAS 董事長、茵普利科技(股)公司董事、財團法人交大思源基金會董事、財團法人壘新醫院研究發展基金會董事、財團法人潘文淵文教基金會董事、財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事、矽譜科技股份有限公司董事、芯鼎科技股份有限公司董事長兼總經理、縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司董事長、Magic Sky Limited 董事長、財團法人華婉文教基金會董事、傳芯科技(股)公司董事長兼總經理、北京凌陽益輝科技有限公司董事長兼總經理、遠見科技(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊國燾(註2)	103.06.11	3	94.6.13	40,000	0.02	40,000	0.02	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所/喬鼎資訊(股)公司執行副總暨策略長/和茂科技(股)公司副總經理	無	-	-	-
監察人	中華民國	張文鐘(註1)	註1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國卡內基美隆大學電機博士/交通大學電機系教授	波若威科技股份有限公司法人董事代表人	-	-	-
監察人	中華民國	劉尚志(註1)	註1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州農工大學博士/交通大學科技法律研究所教授、創所所長	交通大學科技法律研究所教授/企業法律中心主任、台灣科技法學會理事、新加坡國立大學客座教授、國際仲裁庭國際仲裁人、中華民國仲裁協會仲裁人、台灣汽電股份有限公司獨立董事	-	-	-

103年6月11日發行總股份：159,309,213股

104年4月11日發行總股份：161,295,213股

註1：1030611股東常會改選卸任之董監事

註2：1030611股東常會改選新任之董事

董事、監察人屬法人股東代表者：無此情形

(1)法人股東之主要股東：

104年4月11日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

104年4月11日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
無	無

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、財務、 會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李志恩			○				○	○	○	○		○	○	-
巫錦和			○	○	○		○	○	○	○	○	○	○	2
張漢章			○			○	○	○	○	○	○	○	○	-
黃洲杰			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
巫木誠	○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
詹文男			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
楊國鏞			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

基準日：104年4月11日

職稱	國籍	姓名	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人		
				股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	李志恩	80.01.24	5,380,801	3.34	3,140,241	1.95	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電子工程碩士/美國TP-Tronics Inc.研發副總經理	喬鼎資訊執行長；荷蘭 Promise Technology Europe B.V.執行董事、Joding Investment Corp.董事、喬鼎(上海)計算機科技有限公司之法定代表人；PROMISE TECHNOLOGY K.K 代表取締役；	-	-	-
亞太區總經理	中華民國	張漢章	97.12.17	670,260	0.42	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錫科技董事長/銻德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	喬鼎資訊亞太地區總經理(不含大陸地區)；美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役	-	-	-
策略長	中華民國	戴宗麟	102.03.12	-	-	-	-	-	-	國立清華大學工業工程/美國亞利桑那州立大學資訊工程碩士/精雲科技工程副總及策略長；台達電子雲端中心處長/美國 CloudFlow 工程副總	無	-	-	-
協理	中華民國	簡宏名	101.03.20	329,054	0.20	-	-	-	-	國立清華大學電機與資訊工程所/喬鼎資訊(股)公司資深經理	無	-	-	-
財務長(註1)	中華民國	林東旭	104.04.02	-	-	-	-	-	-	聖地亞哥州立大學會計碩士/台灣大學商學系銀行組商學士/福祿國際公司(Flow International Corp, Nasdaq listed)/亞洲區客服總監/中國區及日本區總經理/總公司會計長/亞洲區財務長英國石油公司(BP)/資本結構經理/資深財務分析師/中信飯店集團美國區財務長/崇瑋飯店集團美國區財務長/銘傳商專及台北商專會計講師/美國亞利桑那州註冊會計師 1995-2011	無	-	-	-
資訊長	中華民國	林佑聰	102.07.19	30,000	0.02	-	-	-	-	國立台灣大學資訊工程研究所碩士/國立台灣大學資訊工程學士/喬鼎資訊股份有限公司資訊長/東森得易購資訊總監/潤泰集團資訊處經理/聯華電子資深經理/HP 惠普科技公司技術顧問	無	-	-	-
會計主管	中華民國	蕭翔云	102.11.29	21,000	0.01	-	-	-	-	淡江大學會計系/致遠會計師事務所/遠傳電信股份有限公司會計副理	PROMISE TECHNOLOGY K.K 監察役	-	-	-
財務主管(註1)	中華民國	陳若菡	102.11.29	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系/牧德科技財會主管/鴻友科技財會主管	無	-	-	-

註1：陳若菡於104年4月2日職務調整，財務主管由財務長林東旭接任

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註6)						員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)		取得限制員工權利新股股數(I) (註13)		
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司
董事長	李志恩	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
董事	巫錦和	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
董事	張漢章	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
董事	黃洲杰(103.6.11 新任)	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
獨立董事	巫木誠	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
獨立董事	詹文男	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
獨立董事	楊國鏞(103.6.11 新任)	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
董事	瞻世投資股份有限公司代表人李志澐(103.6.11 卸任)	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無
董事	周雙仁(103.6.11 卸任)	-	-	-	-	9,258	9,258	195	195	2.32	2.32	12,957	12,957	192	192	954	-	954	-	288	288	-	-	5.77	5.77	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) J

低於 2,000,000 元	巫錦和、瞻世投資股份有限公司代表人李志泓、張漢章、周雙仁、巫木誠、詹文男、黃洲杰、楊國鏘	巫錦和、瞻世投資股份有限公司代表人李志泓、張漢章、周雙仁、巫木誠、詹文男、黃洲杰、楊國鏘	巫錦和、瞻世投資股份有限公司代表人李志泓、周雙仁、巫木誠、詹文男、黃洲杰、楊國鏘	巫錦和、瞻世投資股份有限公司代表人李志泓、周雙仁、巫木誠、詹文男、黃洲杰、楊國鏘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志恩	李志恩	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	李志恩、張漢章	李志恩、張漢章
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	9,453 仟元	9,453 仟元	23,556 仟元	23,556 仟元

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

(2) 監察人之酬金

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例(%) (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報 告內公 司 (註 5)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)			
監察人	張文鐘	-	-	159	159	10	10	0.04	0.04	無
	劉尚志	-	-	159	159	5	5	0.04	0.04	

註：已於 103/6/11 股東常會改選後卸任

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(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7)D
低於 2,000,000 元	張文鐘、劉尚志	張文鐘、劉尚志
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	333 仟元	333 仟元

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

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

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

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

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

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

(3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數(註11)		有無領取自子公司以外投資事業酬金(註10)	
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	李志恩																		
亞太區總經理	張漢章																		
策略長	戴宗麟	12,394	12,394	426	426	8,600	8,600	1,627	-	1,627	-	5.65	5.65	574	-	-	-	-	
資訊長	林佑聰																		
財務長(註)	林東旭																		

註：104年1月5日到職

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

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	林東旭	林東旭
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	戴宗麟、林佑聰	戴宗麟、林佑聰
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李志恩、張漢章	李志恩、張漢章
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	23,047仟元	23,047仟元

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

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票

紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104 年 4 月 11 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額 (仟元)	現金紅利金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	李志恩	-	1,895	1,895	0.46%
	亞太區總經理	張漢章				
	策略長	戴宗麟				
	資訊長	林佑聰				
	協理	簡宏名				
	財務長	林東旭				
	會計主管	蕭翔云				

註：今年預計發放員工現金紅利 9,575,397 元

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者
(3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管
(5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)其他說明事項：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人酬金總額占稅後純益比例分別為：103 年 2.36%、102 年 2.35%

(2)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為：103 年 5.62%、102 年 5.75%

(3)本公司酬金之分配係依照薪酬委員會及董事會通過之薪資報酬及績效目標進行考核，經查核符合績效目標，並由薪酬委員會及董事會同意，予以分配。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會九次，董事監察人出席情形如下：(第八屆三次、第九屆六次)

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註 2)	備註
董事長	李志恩	9	0	100	
董事	巫錦和	8	0	89	
董事	張漢章	9	0	100	
董事	黃洲杰	6	0	100	103/6/11 新任
董事	瞻世投資(股)公司 代表人：李志滋	2	0	67	103/6/11 卸任
董事	周雙仁	2	0	67	103/6/11 卸任
獨立董事	巫木誠	9	0	100	
獨立董事	詹文男	6	3	67	
獨立董事	楊國鏘	6	0	100	103/6/11 新任
監察人	張文鐘	2	0	67	103/6/11 卸任
監察人	劉尚志	1	0	33	103/6/11 卸任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

會議日期	議案內容	決議
103.3.10	1.2013 年經理人績效達成情形及績效獎金分配、年度薪酬案 2.2013 年董事及監察人績效達成情形及酬勞分配案 (依董監事酬勞分配辦法)	除董事李志恩先生及亞太區總經理張漢章先生規定迴避外，經在場董事同意通過。
103.4.28	1.審核獨立董事資格	除獨立董事巫木誠及詹文男為被提名人迴避外，經主席徵詢在場董事同意通過。
103.6.27	1.2014 年度董事薪酬架構建議案並修訂董事酬勞辦法 2.2014 年經理人薪酬架構建議案	1.因修正獨立董事報酬，除獨立董事巫木誠及楊國鏘迴避外，經主席徵詢在場董事同意通過。 2.除董事李志恩先生及亞太區總經理張漢章先生規定外，經在場董事同意通過。
103.11.4	1.委任經理人解任、辭任經理人職務，轉任或繼續擔任董事職務時之退職金發給案	除董事李志恩先生及亞太區總經理張漢章先生規定迴避外，經在場董事同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：設立審計委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

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

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形資訊：

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會二次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 a	巫木誠	2	0	100	
獨立董事 b	詹文男	2	0	100	
獨立董事 c	楊國鏘	2	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：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：邀請會計師列席審計委員會說明查核及核閱情形、由稽核主管每月提供稽核報告，並於審計委員會說明稽核情形。

四、每年至少一次評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性，檢查如下：

(一)會計師獨立性聲明

(二)依據『審計準則公報』第四十六號「會計師事務所之品質管制」第 68 條之規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過 7 年）後輪調，且至少須間隔一定期間（通常不短於兩年）方得回任，於評估日時簽證會計師陳明輝會計師簽證本公司年度為 1 年，故並未違反會計師輪調之規定。

(三)依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，均符合獨立性

(四)適任性之評估，亦無不妥之處，綜上分析，經評估本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所之陳明輝、黃樹傑會計師，其具有相當之獨立性及適任性。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

最近年度董事會開會(A)共計九次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%)(B/A)(註)	備註
監察人	張文鐘	2	67	103/6/11 卸任
監察人	劉尚志	1	33	103/6/11 卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如認為有必要時，得與員工或股東直接溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 稽核主管於完成內部稽核項目，並於次月向監察人提出稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管於定期性董事會報告內部稽核情形，監察人並無反對意見。

3. 監察人認為必要時得向會計師以書面方式或面對面了解公司財務狀況。

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

三、自 103 年 6 月 11 日起設立審計委員會取代監察人職責。

註：

* 監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 <u>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？</u>	v		已於103年11月訂定治理實務守則，並於公司網頁及公開資訊觀測站揭露	並無差異
二、 <u>公司股權結構及股東權益</u> (一) <u>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？</u> (二) <u>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？</u> (三) <u>公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</u> (四) <u>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？</u>	v		(一) 本公司已設有專人處理，若涉及法律問題則有專責之法務室及律師合作處理。 (二) 本公司每月確認董、監事等主要股東持股異動情形，事前或事後了解並掌握其持股情形。 (三) 本公司目前與關係企業符合財務及業務獨立之原則，風險控管及防火強機制健全。 (四) 已訂有誠信經營守則及道德行為準則，並對員工進行法令宣導	並無差異
三、 <u>董事會之組成及職責</u> (一) <u>董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</u> (二) <u>公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</u> (三) <u>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？</u> (四) <u>公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</u>	v		(一) 本公司目前已設置三席獨立董事，並借重董事於不同領域專長，給予公司適當之營運方針建議 (二) 除法令規定設立薪酬委員會外，另自願設置審計委員會 (三) 由薪資報酬委員會評估董事酬勞辦法之規定，依每位董事權責評估分配比重 (四) 已由審計委員會每年至少一次評估會計師獨立性。	並無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、 <u>公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</u>	v		(一) 本公司設有發言人及代理發言人擔任此一溝通管道，亦透過電話、傳真及來函、IR網站留言等方式溝通。 (二) 利害關係人專區，正在籌畫中，預定於104年底前完成	公司網頁依規定將於104年底前完成利害關係人專區
五、 <u>公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</u>	v		本公司委託中國信託商業銀行代理部為股務代辦機構	並無差異
六、資訊公開 (一) <u>公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</u> (二) <u>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）？</u>	v		(一) 本公司網址： http://www.promise.com.tw ，設有股東服務專區，並將財務、業務及相關資訊適時透明化地公開。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之管道，並提供法說會簡報資訊以供投資人查詢。	並無差異
七、 <u>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）？</u>	v		(一) 員工權益、僱員關懷： 1. 本公司向以尊重關懷、鼓勵自我管理為其經營理念之一，故相當重視勞資雙方之和諧，舉凡公司政策及各項重要措施均透過各種文書載明或其它宣導方式以讓員工充份的瞭解，進而獲得同仁們認同與支持，另依法設有職工福利委員會，執行各項福利計劃，於員工關係之經營及其權益之保障，可謂之週全。 2. 對於員工之關懷，不遺餘力，委由本公司所屬行政處及另設之職工福利委員會對於因病休養之同仁皆進行訪視、慰問及協助各項保險之給付。 (二) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並設置IR網頁與投資人溝通，網址如下： http://www.promise.com.tw 。 (三) 供應商關係及利害關係人：本公司與供應商及利害關係人均保持良好之互動，並提供有效的溝通管道，以建立長期合作關係及	並無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
			<p>確保材料供應之穩定。</p> <p>(四) 董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>身分別</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>巫錦和</td> <td>1030821</td> <td>上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張漢章</td> <td>1040122</td> <td>企業社會責任報告書－展現永續經營價值</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">詹文男</td> <td>1030827</td> <td>103年度上市公司內部人股權交法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1030918</td> <td>上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨董董事</td> <td rowspan="3">楊國鏘</td> <td>1030624</td> <td>如何發董事會所屬功能委員會之興利職能</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1030725</td> <td>103年度上市公司部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1030818</td> <td>上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>巫木誠</td> <td>1030703</td> <td>審計委員會之相</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	身分別	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數	董事	巫錦和	1030821	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	董事	張漢章	1040122	企業社會責任報告書－展現永續經營價值	3	獨立董事	詹文男	1030827	103年度上市公司內部人股權交法律遵循宣導說明會	3	1030918	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任談會	3	獨董董事	楊國鏘	1030624	如何發董事會所屬功能委員會之興利職能	3	1030725	103年度上市公司部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	1030818	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座會	3	獨立董事	巫木誠	1030703	審計委員會之相	3	
身分別	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數																																							
董事	巫錦和	1030821	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3																																							
董事	張漢章	1040122	企業社會責任報告書－展現永續經營價值	3																																							
獨立董事	詹文男	1030827	103年度上市公司內部人股權交法律遵循宣導說明會	3																																							
		1030918	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任談會	3																																							
獨董董事	楊國鏘	1030624	如何發董事會所屬功能委員會之興利職能	3																																							
		1030725	103年度上市公司部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																																							
		1030818	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座會	3																																							
獨立董事	巫木誠	1030703	審計委員會之相	3																																							

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>關規範及運作實務</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1030725</td> <td>103年度上公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> </table> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司及其所屬子公司承諾以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險。此外，本公司堅持對業界與社會之長期永續責任，其目的在於為公司所有的利害關係人提供適當的風險管理，以評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>組織名</th> <th>權責範圍</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事會</td> <td>1. 訂定風險管理政策及架構</td> </tr> <tr> <td>2. 確保風險管理機制之有效性，進行資源配置</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">總經理</td> <td>1. 執行董事會通過之風險管理政</td> </tr> <tr> <td>2. 整合跨部門 風險管理互動與溝通</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">各主要業務處</td> <td>1. 彙整風險管理活動執行結果</td> </tr> <tr> <td>2. 協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動</td> </tr> <tr> <td>3. 視環境改變決定風險類別並建議承擔風險的方式</td> </tr> <tr> <td>4. 進行風險調整後的績效衡量與協調</td> </tr> <tr> <td>所屬分支機構</td> <td>1. 執行日常風險管理活動</td> </tr> </tbody> </table>		關規範及運作實務		1030725	103年度上公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	組織名	權責範圍	董事會	1. 訂定風險管理政策及架構	2. 確保風險管理機制之有效性，進行資源配置	總經理	1. 執行董事會通過之風險管理政	2. 整合跨部門 風險管理互動與溝通	各主要業務處	1. 彙整風險管理活動執行結果	2. 協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動	3. 視環境改變決定風險類別並建議承擔風險的方式	4. 進行風險調整後的績效衡量與協調	所屬分支機構	1. 執行日常風險管理活動	
	關規範及運作實務																								
1030725	103年度上公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																							
組織名	權責範圍																								
董事會	1. 訂定風險管理政策及架構																								
	2. 確保風險管理機制之有效性，進行資源配置																								
總經理	1. 執行董事會通過之風險管理政																								
	2. 整合跨部門 風險管理互動與溝通																								
各主要業務處	1. 彙整風險管理活動執行結果																								
	2. 協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動																								
	3. 視環境改變決定風險類別並建議承擔風險的方式																								
	4. 進行風險調整後的績效衡量與協調																								
所屬分支機構	1. 執行日常風險管理活動																								

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>2. 進行風險控管活動自我評估</p> <p>註：各主要業務處職掌如下</p> <p>1. 稽核：針對公司各作為活動存在或潛在的風險予以評估，據以擬訂實施風險導向之年度內部稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運的效果及效率，確保內部控制制度得以持續有效實施。</p> <p>2. 財務會計處：負責財務規劃及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流通性及收益性，俾能建立避險機制，以降低財務風險。</p> <p>3. 人事行政處：負責人力資源制度及人力資源規劃運用，提升用人效益及促進勞資和諧，規範員工遵守公司行為準則，以降低人力資源潛在違法與勞資爭議所引發營運風險。</p> <p>4. 資訊管理處：負責網路及業務資訊安全控管與防護措施，以降低資訊安全風險。</p> <p>5. 行銷業務處：負責市場動態及消費趨勢分析，擬定產品行銷策略及與推廣計畫，並改善客戶服務模式，以降低業務營運風險。</p> <p>6. 法務部：負責法律事務管理，審理客戶合約與產品相關專利，遵循政府監理政策並處理合約及訴訟爭議，以降低法律風險。</p> <p>7. 總務部：負責安全衛生及環境污染預防監督與管理，遵循勞安法規，以降低工安意外事故及環境汙染風險。</p> <p>8. 採購部門：負責供應商供應鏈產能評估與採購作業之規劃、建置與管理，以降低原物料供料產銷失衡所造成之供料短缺及價格上漲所帶來之風險。</p> <p>9. 研發部門：負責新技術評研估及新產品發展策略與規劃，並推展相關作業流程與機制訂定，以降低研發投資風險。</p> <p>六、客戶政策之執行情形：依照公司相關制度規定辦理</p> <p>七、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司自92年起購買「董監事及重要職員責任險」，借助責任險移轉董監事及重要職員之</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			過失、錯誤不當行為所造成之風險，以健全公司經營及保護董監事及重要職員。	
八、 <u>公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)</u> (註2)		√	無	並無自評及委外評鑑報告

(四)公司如有設立薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任 其他 公發 行公 司薪 資報 酬委 員會 成員 家數	備註 (註3)		
		商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 領 有 之 專 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8				
獨立董事	巫木誠	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
獨立董事	詹文男			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事	楊國鏘			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

2. 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：103年6月11日至106年6月10日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	巫木誠	4	0	100	
委員	詹文男	2	2	50	
委員	周雙仁	1	0	100	依規定 1030319 自動解任
委員	楊國鏘	3	0	100	1030627 新任

其他應記載事項：

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

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：無此情形。

(五) 履行社會責任情形

履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	v		<p>(一) 1.1 本公司參考電子行業行為準則(EEIC)及國際勞工認證(SA-8000)相關標準、上市上櫃公司企業社會責任實務守則訂定本公司企業社會責任政策,以確保員工工作環境健康安全,權益受到尊重與保障,公司以高道德標準誠信經營,並在製程與產品上落實汙染預防積極參與社區公益活動善盡企業企業責任。</p> <p>1.2 本公司企業責任政策公開於公司網站如下: 遵守法規要求 強調誠信經營 實施透明資訊 尊重智慧財產權 積極參與社區活動 提升社會文化及關懷弱勢 禁止使用童工 力行人道待遇 提倡就業自由 禁止不當歧視 健全薪資福利 培訓員工技能 建立溝通機制 降低環境汙染</p> <p>1.3 同時也要求供應商及承包商一起參與企業社會責任活動使客戶及相關利益團體為社會進步多付出一份責任及心力</p> <p>(二)為有效推動企業社會責任,除由公司與員工代表共同組成社會責任委員會,並指派人力資源處最高主管為管理代表</p> <p>(三) 3.1 除以喬鼎資訊股份有限公司企業責任行為守則明訂董事經理人及全體員工應有之責任,也在新進員工在新人教育訓練時實施公司企業責任行為守則及公司企業文化之宣傳及相關考核獎懲之說明,並適時將政府有關公司治理課程轉告董事經理人以利他們可藉由上課獲得最新規定</p> <p>3.2 及時公告相關獎懲事蹟與名單,</p> <p>3.3 同時也會借用每季至員工大會,引用實際案例適時宣導企業責任行為守則應注意事項</p> <p>3.4 要求子公司遵循辦理</p> <p>(四)公司依據員工績效考核情形予以合理薪資報酬,另高階經理人薪酬則由薪資酬勞委員會參考同業間及相關產業之水準提出建議,並由董事會通過</p>	並無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	v		<p>(一)本公司依ISO-14000及14064標準,設定各項資源之利用效率年度用電,用水資源之利用效率目標,另外也推動產品綠色設計及原料包裝箱回收以確保營運過程將對環境衝擊降至最少。</p> <p>(二)本公司除依ISO-14000及140641標準除訂定相關環境管理制度外,也配合客戶要求使產品符合Reach (Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals)—歐盟化學品註冊、評估、授權、限制之法案,Rohs (The Restriction of the use of certain hazardous substances in electrical and electronic equipment)—電氣和電子設備中限制使用有害物質指令, WEEE (Waste Electrical and Electronic Equipment Directive)—廢棄電子電機設備指令, Erp (Eco Design Requirement for Energy-related Products) —歐盟能源相關產品生態設計要求,由產品材料選用,產品設計及生產過程乃至產品使用後回收,皆符合相關規定,避免使用有害化學成分物質之原物料將可能對環境汙染降低最低</p> <p>(三)為因應世界環保標準趨勢及客戶要求,本公司成立綠色產品推動委員會,定期召開會議了解環保環境衝擊最新相關法規,負責相關標準宣傳,教育訓練及設定並檢討目標達成狀況,及制度面實際執行情形含年度外部稽核結果和改善狀況</p> <p>(四)本公司除取得ISO-14000及14064環境管理制度認證並配合定期外部稽核證明實際運作符合其標準要求,而最近三年每年每人有關用電,用水及垃圾減量皆有5%,至於原料包裝箱回收也達到50%。面對環保趨勢及由於磁碟機在整個子系統電源消耗中佔幅達到70%,喬鼎資訊更大舉推出可有效控管資源並避免浪費技術解決方案,供客戶分層式的電源管理,使用者可以自行設定,並根據應用環境調整以協助客戶達到節能減碳及溫室氣體減量目標。</p>	並無差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定</p>	v		<p>(一) 本公司訂定企業社會責任準則，並依照相關法規及國際人權公約辦理。</p> <p>(二) 員工之意見或申訴，可以直接與主管聯繫或透過員工申訴管道提出，本公司均會予以妥善處理。</p> <p>(三) 提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施</p>	並無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>			<p>安全演練與員工身體健康檢查。</p> <p>(四) 每季召開一次員工大會，聽取員工意見，並予以說明，另由總經理說明可能造成重大影響之營運變動。</p> <p>(五) 由人事單位安排及要求員工每年20小時進修時數，以增加專業技能，並有效提升職涯能力。</p> <p>(六) 已進行規劃建置利害關係人申訴網頁，針對申訴內容由相關所屬單位予以回覆。</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及電子行業行為準則。</p> <p>(八) 與供應商之往來，採購單位會要求供應商具出具聲明。</p> <p>(九) 已由法務單位著手進行相關條款之擬訂。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V		<p>公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區揭露公司相關辦法及準則，另於公司網頁揭露公司履行社會責任之情形，如參與珍古德協會根與芽計畫，透過參與此次活動，進一步善盡企業公民責任，為生態教育奉獻一份心力。</p>	<p>尚未編制企業社會責任報告書，但有關公司履行企業社會時，會及時揭露相關資訊</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 遵守政府環保法規 2. 在確保公司產品品質的條件下，產品設計及生產朝向使用低污染及再生的原物料。 3. 研製綠能產品，降低電源消耗，藉以減緩對環境的衝擊。 4. 基於對環保科技的承諾，喬鼎資訊正逐步改變其因應環保議題的模式。我們以更經濟的方式使用電源，並與夥伴及客戶合作，以求充分運用資源並且避免浪費。 <p>(二) 社會貢獻、服務、公益：與教育部共同宣布推動教育雲親子儲存服務，捐贈雲端儲存解決方案，開創符合新世代雲端學習暨分享平台；持續贊助著名學術單位及研究機構從事儲存科技研發，以推動創新及先進技術。為回饋台灣社會，厚植國內研發能量，另開辦「研發之星」菁英招募計畫，提供海外培訓機會，吸引優秀人才加入，讓台灣研發實力扣緊科技趨勢，以期創造價值再登巔峰。本公司亦時常透過訊息分享，鼓勵員工多參與社會急難救助與公益捐贈，如社福機構之定期認養捐贈兒童、另遇重大天然災害發生時，亦會發起員工自由捐款活動，實際履行優良企業之社會責任。</p> <p>(三) 消費者權益：喬鼎資訊的企業級產品提供了業界領先的三年全系統保固，以及遍佈全球的支援網路。喬鼎資訊另針對部分產品提供了24x7的電子郵件及電話服務，透過遍佈全球的服務網及零時差的技術支援，提供使用者無微不至的服務。</p> <p>(四) 安全衛生：本公司依員工從事工作提供必要之安全衛生教育及預防災變訓練措施，以確保工作環境及員工人身安全，詳以下工作環境與員工人身安全保護措施說明。</p>				

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

工作環境與員工人身安全保護措施

1.職業災害防止計劃

為降低職業災害，本公司每年擬定年度職業災害防止計劃，再依據職業災害防止計畫內容，制訂詳細之執行計畫，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失，於每三個月之安全衛生委員會或勞資會議，修正職業災害防止計畫。年度時再依安全衛生委員會決議事項，訂定明年度之職業災害防止計畫，再執行，再稽核、檢討、再修正計畫等，不斷透過 PDCA 手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

2.自主檢查和機械設備檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，為此，本公司乃積極推動自主檢查，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。

本公司自主檢查項目包括：機動車輛、鐳錫作業排氣裝置、消防設施及逃生避難設備等。

機械設備檢查項目包括：重金屬元素分析儀、高低壓電器設備、升降機等。

3.安全舒適的作業環境

工作場所嚴禁吸菸/酗酒、整廠區空調系統，透過下列檢查確保環境之安全：

- 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託專業公司進行公共安全檢查。
- 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。
- 依據勞工作業環境測定實施辦法規定，每半年委外進行二氧化碳(CO2)、噪音、照度等檢查。

4.教育訓練

本公司針對新進員工進行新人安全衛生教育訓練，再依員工所從事工作提供必要之教育訓練及預防災變訓練:消防訓練、疏散演練等，以確保工作環境之安全。

5.輻射防護管理

為確保重金屬元素分析儀操作人員不受輻射危害，確實執行設備定期檢查作業，並規定工作人員須佩戴輻射佩章、接受輻射作業健康檢查及參加輻射訓練課程，經由佩章計讀數及健康檢查結果，確實掌握作業人員所接受輻射劑量與人員之健康狀態，避免設備異常所造成之人員及環境的傷害。

6.門禁安全

- 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
- 與保全公司簽約維護廠區安全。
- 與警察治安單位連線戒備。

7.保險及醫療慰問

依法投保勞保(含職業災害)、健保、另洽保險公司提供員工及其眷屬承保意外險、意外醫療險及癌症險等。

8.健康關懷與管理

依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業和特別危害作業之健康檢查，檢查項目依法規規定項目為主，特別危害作業檢查結果後分級實施管理，協助個人注意健康狀況，落實保健生活習慣。

9.工作環境保護措施

ISO 14001 管理系統，訂定「環境政策」推動環境績效持續提升，各單位檢討重大環境考量面，不合法規事項等利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，每年透過第三方認證單位進行定期稽核以確保管理系統之有效性。

10.發展永續環境

配合客戶之要求符合 RoHS、Reach、WEEE、Erp 等指令。本公司成立綠色產品推動委員會，積極推動綠色生產及採購並獲得客戶之認可。

11.推行清潔生產技術

本公司積極將資源充分有效利用，以減少廢棄物及降低生產成本，除改善製程及操作管理以增加回收再利用，減少廢棄物之產生。另一方面開發及選用無鉛製程，以減少環境汙染及落實員工健康保護。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>董事會已依相關規定訂立誠信經營守則，並責令人事行政單位規劃相關細則。</p> <p>相關細則將由人事行政單位擬定具體作業程序</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>(一) 已由法務單位著手進行契約之修正。</p> <p>(二) 由人事行政單位專責處理，並於員工大會時宣導相關規定。</p> <p>(三) 已由人事行政單位著手進行規畫並制定相關政策。</p> <p>(四) 已於內部稽核計畫中訂定。</p> <p>(五) 每季員工大會宣導相關法規，並指派專人參加主管機關舉辦之法規宣導會，以落實法令之遵循。</p>	並無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利</p>	V	<p>(一) 擬由人事行政單位制定相關檢舉及獎勵制度規範，以資遵循。</p>	並無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
<u>檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</u> (二) <u>公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</u> (三) <u>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？</u>			(二) 擬訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制。 (三) 擬訂定保護檢舉人個資措施，避免當事人遭不當處置。	
四、加強資訊揭露 (一) <u>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</u>	v		公司訂立之誠信經營守則揭露於公司網頁及資訊觀測站，並於員工報到時及每季季會宣導相關規定。	並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已於103年11月訂定誠信經營守則，並配合依照最新法規於104年3月修訂本公司相關守則。 為與合作供應商或承包商共同致力提升企業社會責任，除提供本公司企業社會責任政策及相關準則以供參考並要求合作供應商或承包商同意簽回遵循電子行業行為準則(EEIC)及國際勞工認證(SA-8000)相關標準訂定建立之企業社會責任，並鼓勵供應商或承包商一同本公司相關公益活動。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式。

1. 本公司相關規章

- (1) 公司章程
- (2) 股東會議事規則
- (3) 董事選舉辦法
- (4) 董事會議事規則
- (5) 取得與處分資產處理程序(含衍生性金融商品交易)
- (6) 背書保證作業程序
- (7) 資金貸與他人作業程序
- (8) 內部重大資訊處理作業程序
- (9) 公司治理守則/誠信經營守則/企業社會責任實務守則/道德行為準則

2. 查詢方式：本公司網址 <http://www.promise.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

已於公司網頁揭露公司相關規章，並不定期向董事及員工宣導應注意之法令。

(九)內部控制制度執行狀況揭露下列事項：

- (1) 內部控制聲明：詳附件一。
- (2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師專案報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

3. 股東會重要決議：

本公司一〇三年股東常會於民國一〇三年六月十一日於新竹市富群街 3 號日月光大飯店舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

通過議案	執行情形
102 年度營業報告書及財務報表	決議通過
102 年度盈餘分派案	決議通過，並訂定 103/7/30 為除息基準日，103/8/25 為現金股利發放日
本公司「公司章程」修訂案	決議通過，並於 103/6/25 完成變更登記
本公司內部規章修訂案	決議通過，並公布於公司網頁及揭露於公開資訊觀測站
第九屆董事選舉案	完成選舉，並於 103/6/25 完成第九屆董事變更登記
董事競業禁止解除案	決議通過

4. 董事會重要決議：

本公司於一〇三年度及年報刊印日止共召開十一次董事會，重要決議摘要如下：

屆次	日期	通過議案
8-20	103/03/10	1. 本公司 102 年度財務報表暨合併財務報表

		<ol style="list-style-type: none"> 2. 本公司 102 年度營運狀況及 103 年營運展望 3. 本公司 103 年度預算案 4. 本公司盈餘分派案 5. 本公司內部規章修訂案 <ol style="list-style-type: none"> (1) 公司章程 (2) 股東會議事規則 (3) 取得或處分資產處理程序 (4) 資金貸與他人作業程序 (5) 背書保證作業程序 (6) 董事選舉辦法 6. 第八屆董事、監察人任期屆滿改選案並建議設置審計委員會 7. 解除董事競業禁止案 8. 訂定 103 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 9. 討論薪資報酬委員會之決議事項 10. 銀行授信額度展期案 11. 員工認股權暨公司債轉換普通股變更登記案 12. 本公司出具 102 年度「內部控制制度聲明書」
8-21	103/4/28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 盈餘分派調整案 2. 審核第九屆獨立董事候選人資格暨股東提案內容案 3. 銀行授信額度展期案 4. 發行第六次員工認股權憑證案
8-22	103/5/20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 103 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法修訂追認案 2. 本公司授與 103 年度第 1 次員工認股權憑證名單及數量
9-1	103/6/11	由當選權數最高者召集，推舉董事長案
9-2	103/6/19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過審計委員會組織規程及選任審計委員會委員 2. 選任第二屆薪資報酬委員會委員 3. 訂定本公司員工認股權轉換普通股基準日
9-3	103/6/27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資報酬委員會組織章程修訂案 2. 2014 年度董事薪酬架構建議案並修訂董事酬勞辦法案 3. 2014 年度經理人薪酬架構建議案 4. 發行第七次員工認股權憑證案 5. 訂定配息基準日 6. 董事會議事規則修訂案
9-4	103/7/10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 103 年度第 2 次員工認股權憑證發行及認股辦法修訂追認案 2. 本公司授與 103 年度第 2 次員工認股權憑證名單及數量
9-5	103/8/8	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定員工認股權憑證轉換普通股變更登記基準日 2. 銀行授信額度新增及展期案 3. 研擬「委任經理人退休辦法」，暫緩研擬「董事長退休金辦法」案
9-6	103/11/4	<ol style="list-style-type: none"> 1. 103 年第三季財務報告 2. 評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案 3. 104 年度稽核計畫案 4. 內部控制制度修正案 5. 訂定員工認股權憑證轉換普通股變更登記基準日 6. 銀行授信案 7. 日本子公司(PROMISE TECHNOLOGY,K.K.)資本變更案 8. 公司相關辦法訂定及修訂案 9. 委任經理人解任、辭任經理人職務，轉任或繼續擔任董事職務時之退職金發給案 10. 本公司第七次買回股份(庫藏股)案
9-7	104/3/5	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 103 年度個體財務報表暨合併財務報表 2. 本公司 104 年度營運展望及年度預算案 3. 本公司盈餘分派案 4. 本公司庫藏股辦法修訂案 5. 訂定 104 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 6. 討論薪資報酬委員會之決議事項 7. 修訂本公司「誠信經營守則」及「企業社會責任實務守則」，增加

		「道德行為準則」案 8. 銀行授信額度展期案 9. 員工認股權轉換普通股變更登記案 10. 財務長任命案 11. 本公司出具「內部控制制度聲明書」
9-8	104/5/5	1. 104 年第一季財務報告 2. 員工認股權轉換普通股變更登記案 3. 銀行授信額度展期案

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事及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：無
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事	瞻世投資股份有限公司	100.06.22	103.06.13	改選後卸任
董事	周雙仁			
監察人	張文鐘			
監察人	劉尚志			
財務主管	陳若菡	102.11.29	104.04.02	職務調整

- (十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

證照/測驗合格 名稱	人數	
	財務會計	稽核
中華民國會計師	0	0
企業內部控制基本能力測驗	0	1
國際內部稽核師	0	0

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	黃樹傑	103.01.01~103.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				V
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、黃樹傑	3,690	0	0	0	703	703	103.01.01~103.12.31

備註：移轉訂價查核及查核期間差旅、印刷等代墊費用。

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	不適用		
更 換 原 因 及 說 明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
		不適用	查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	
會 計 師 姓 名	
委 任 之 日 期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

喬鼎資訊股份有限公司

董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

單位：普通股

職稱	姓名	103 年		該年度截至 4 月 11 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
董事長兼總經理	李志恩	0	0 (875,000)	0	0
董事	瞻世投資股份有限公司 (103/6/11 卸任)	0	0	0	0
董事	巫錦和	0	0	0	0
董事	周雙仁 (103/6/11 卸任)	0	0	0	0
董事	黃洲杰 (103/6/11 新任)	0	0	0	0
董事兼營運長	張漢章	150,000	0	0	0
獨立董事	巫木誠	0	0	0	0
獨立董事	詹文男	0	0	0	0
獨立董事	楊國鏘	0	0	0	0
監察人	張文鐘 (103/6/11 卸任)	0	0	0	0
監察人	劉尚志 (103/6/11 卸任)	0	0	0	0
策略長	戴宗麟	0	0	0	0
協理	簡宏名	0 (40,000)	0	220,000	0
資訊長	林佑聰	0 (5,000)	0	30,000	0
會計主管	蕭翔云	0	0	21,000	0
財務主管	陳若菡 (104/4/2 卸任)	0	0	0	0
財務長	林東旭 (104/4/2 新任)	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：無

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、監察人持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
李志恩	5,380,801	3.34	3,140,241	1.95	-	-	張其珍 李志滋	配偶 兄弟	
巫錦和	3,974,551	2.46	1,051,955	0.65	-	-	-	-	
張其珍	2,663,570	1.65	5,857,472	3.63	-	-	李志恩 李志滋	配偶 二等親姻親	
國泰世華商業銀行受託保管世界視野投資基金之臺灣精選證券基金投資專戶(全權委託國泰投信投資帳戶)	2,500,000	1.55	-	-	-	-	-	-	
瞻世投資股份有限公司 代表人李志滋	2,000,000	1.24	-	-	-	-	-	-	
	890,371	0.55	939,425	0.58	-	-	李志恩 張其珍	兄弟 二等親姻親	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	2,000,000	1.24	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管亞洲證券特別機會組合主基金戶	1,897,000	1.18	-	-	-	-	-	-	
兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管瀚亞高科技證券投資信託基金專戶	1,320,000	0.82	-	-	-	-	-	-	
其享有限公司 代表人王嘉慈	1,305,711	0.81	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	無	無	
華南永昌永昌基金專戶	1,300,000	0.81	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

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

103年12月31日
單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例	股數	持股比例	股數(仟股)	持股比例
Joding Investment Corp.	16,803	100%	-	-	16,803	100%
PTJ	1	100%	-	-	1	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

單位：股；元

年 月	發行價格 (每股面額)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
88.12	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 101,000,000 元	無	87.03.30(87)園投字第 06264 號函核准通過，且經 88.10.30(88)台財證(一)第 93455 號函核准公開發行
89.8	10	80,000,000	800,000,000	42,750,000	427,500,000	盈餘轉增資 127,500,000 元	無	89.07.29(89)台財證(一)第 65985 號函核准申報生效
90.12	10	80,000,000	800,000,000	64,470,000	644,700,000	盈餘轉增資 217,200,000 元	無	90.9.27(90)台財證(一)第 160010 號函核准申報生效
91.11	10	140,000,000	1,400,000,000	84,087,500	840,875,000	盈餘轉增資 196,175,000 元	無	91.10.25 台財證一字第 0910157041 號函核准申報生效
92.7	10	140,000,000	1,400,000,000	104,043,000	1,040,430,000	盈餘轉增資 199,555,000 元	無	92.07.30 台財證一字第 0920129701 號函申報生效
93.6	10	250,000,000	2,500,000,000	118,466,160	1,184,661,600	盈餘轉增資 144,231,600 元	無	93.06.30 台財證一字第 0930128720 號函申報生效
93.9	10	250,000,000	2,500,000,000	118,702,160	1,187,021,600	93 年第三季員工認股權憑證認購 2,360,000 元	無	93.10.22 園商字第 93000239342 號
93.12	10	250,000,000	2,500,000,000	119,268,160	1,192,681,600	93 年第四季員工認股權憑證認購 5,660,000 元	無	94.1.27 園商字第 0940001510 號
94.3	10	250,000,000	2,500,000,000	119,410,160	1,194,101,600	94 年第一季員工認股權憑證認購 1,420,000 元	無	94.4.27 園商字第 0940009834 號
94.6	10	250,000,000	2,500,000,000	119,463,160	1,194,631,600	94 年第二員工認股權憑證認購 530,000 元	無	94.7.27 園商字第 0940019267 號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	133,713,278	1,337,132,780	盈餘轉增資 142,501,180 元	無	金管證一字第 0940131548 號申報生效
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	134,171,278	1,341,712,780	94 年第三季員工認股	無	94.10.21 園商字第 0940028180 號

						權憑證認購 4,580,000 元		
94.12	10	250,000,000	2,500,000,000	134,460,274	1,344,602,740	94 年第四季員工認股 權憑證認購 2,889,960 元	無	95.1.25 園商字第 0950001424 號
95.3	10	250,000,000	2,500,000,000	134,506,274	1,345,062,740	95 年第一季員工認股 權憑證認購 460,000 元	無	95.4.27 園商字第 0950009470 號
95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,526,324	1,355,263,240	盈餘轉增資 10,200,500 元	無	金管證一字第 0950134183 號申報生效
95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,597,324	1,355,973,240	95 年第三季員工認股 權憑證認購 710,000 元	無	95.10.23 園商字第 0950027429 號
96.2	10	250,000,000	2,500,000,000	134,597,324	1,345,973,240	庫藏股註銷 10,000,000 元	無	96.02.07 園商字第 0960003902 號
96.3	10	250,000,000	2,500,000,000	135,517,324	1,355,173,240	95 年第四季員工認股 權憑證認購 9,200,000 元	無	96.03.03 園商字第 0960004620 號
96.6	10	250,000,000	2,500,000,000	135,609,324	1,356,093,240	96 年第一季員工認股 權憑證認購 920,000 元	無	96.06.04 園商字第 0960014047 號
96.9	10	250,000,000	2,500,000,000	136,095,324	1,360,953,240	96 年第二季員工認股 權憑證認購 4,860,000 元	無	96.09.13 園商字第 0960024098 號
96.12	10	250,000,000	2,500,000,000	136,567,324	1,365,673,240	96 年第三季員工認股 權憑證認購 4,720,000 元	無	96.12.12 園商字第 0960032883 號
97.3	10	250,000,000	2,500,000,000	136,679,324	1,366,793,240	96 年第四季員工認股 權憑證認購 1,120,000 元	無	97.03.20 園商字第 0970006642 號
97.7	10	250,000,000	2,500,000,000	137,287,324	1,372,873,240	97 年第一季員工認股 權憑證認購 6,080,000 元	無	97.07.07 園商字第 0970017360 號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	137,328,324	1,373,283,240	97 年第二季員工認股 權憑證認購 410,000 元	無	97.09.08 園商字第 0970024783 號
97.10	10	250,000,000	2,500,000,000	139,430,464	1,394,304,640	盈餘轉增資	無	金管證一字第 0970038317 號申報生效

						21,021,400 元		
97.12	10	250,000,000	2,500,000,000	139,446,464	1,394,464,640	97 年第三季員工認股 權憑證認購 160,000 元	無	97.12.25 園商字第 0970036265 號
98.3	10	250,000,000	2,500,000,000	134,446,464	1,344,464,640	庫藏股註銷 50,000,000 元	無	98.03.17 園商字第 0980006361 號
98.4	10	250,000,000	2,500,000,000	134,486,464	1,344,864,640	98 年第一季員工認股 權憑證認購 400,000 元	無	98.04.13 園商字第 0980008899 號
98.8	10	250,000,000	2,500,000,000	142,549,375	1,425,493,750	盈餘轉增資 80,629,110 元	無	金管證發字第 0980032256 號申報生效
99.2	10	250,000,000	2,500,000,000	143,630,375	1,436,303,750	98 年第四季員工認股 權憑證認購 10,810,000 元	無	99.2.12 園商字第 0990004292 號
99.8	10	250,000,000	2,500,000,000	144,348,375	1,443,483,750	99 年第一季員工認股 權憑證認購 7,180,000 元	無	99.7.9 園商字第 0990019661 號
99.9	10	250,000,000	2,500,000,000	147,870,784	1,478,707,840	資本公積轉增資 35,224,090 元	無	金管證發字第 0990039871 號申報生效
99.10	10	250,000,000	2,500,000,000	148,090,784	1,480,907,840	99 年第三季員工認股 權憑證認購 2,200,000 元	無	99.11.15 園商字第 0990033954 號
100.02	10	250,000,000	2,500,000,000	149,667,784	1,496,677,840	99 年第四季員工認股 權憑證認購 15,770,000 元	無	100.02.23 園商字第 1000005022 號
100.05	10	250,000,000	2,500,000,000	150,390,784	1,503,907,840	100 年第一季員工認 股權憑證認購 7,230,000 元	無	100.05.13 園商字第 1000013367 號
100.09	10	250,000,000	2,500,000,000	150,874,784	1,508,747,840	100 年第二季員工認 股權憑證認購 4,840,000 元	無	100.09.13 園商字第 1000027156 號
101.03	10	250,000,000	2,500,000,000	150,935,784	1,509,357,840	101 年第一季員工認 股權憑證認購 610,000 元	無	101.03.27 園商字第 1010008818 號
101.08	10	250,000,000	2,500,000,000	151,068,784	1,510,687,840	101 年第二季員工認 股權憑證認購 1,330,000 元	無	101.08.23 園商字第 1010026180 號

101.10	10	250,000,000	2,500,000,000	151,348,784	1,513,487,840	101年第三季員工認股權憑證認購 2,800,000元	無	101.10.31 園商字第 1010033965 號
102.04	10	250,000,000	2,500,000,000	147,861,784	1,478,617,840	庫藏股註銷 34,870,000元	無	102.04.09 園商字第 1020010025 號
102.11	10	250,000,000	2,500,000,000	150,326,717	1,503,267,170	102年第三季員工認股權憑證認購 11,420,000元暨公司債轉換 13,229,330元	無	102.11.26 園商字第 1020036096 號
103.03	10	250,000,000	2,500,000,000	159,269,213	1,592,692,130	102年第四季員工認股權憑證認購 3,080,000元暨公司債轉換 86,344,960元	無	103.03.26 竹商字第 1030008507 號
103.06	10	250,000,000	2,500,000,000	159,309,213	1,593,092,130	103年第一季員工認股權憑證認購 400,000元	無	103.06.25 竹商字第 1030018237 號
103.08	10	250,000,000	2,500,000,000	159,321,213	1,593,212,130	103年第二季員工認股權憑證認購 120,000元	無	103.08.20 竹商字第 1030024230 號
103.11	10	250,000,000	2,500,000,000	160,249,213	1,602,492,130	103年第三季員工認股權憑證認購 9,280,000元	無	103.11.25 竹商字第 1030034655 號
104.03	10	250,000,000	2,500,000,000	160,989,213	1,609,892,130	104年第一季員工認股權憑證認購 7,400,000元	無	104.03.18 竹商字第 1040007140 號

股 份 種 類	定 股			本 備 註
	核 流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合	
記名式普通股	161,295,213(註)	88,704,787	250,000,000	係上市股票

註：其中包含員工認股權憑證轉換普通股 306,000 股，已執行尚未完成變更登記股份。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

104年4月11日

單位：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	庫藏股	合計
人 數	0	6	53	23,480	61	1	23,601
持 有 股 數	0	4,223,000	13,944,152	131,367,119	10,760,942	1,000,000	161,295,213
持 股 比 例	0.00%	2.62%	8.65%	81.44%	6.67%	0.62%	100.00%

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

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元

104年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	8,674	619,688	0.38%
1,000-5,000	10,854	24,293,538	15.06%
5,001-10,000	2,078	16,945,673	10.51%
10,001-15,000	599	7,761,113	4.81%
15,001-20,000	443	8,327,198	5.16%
20,001-30,000	337	8,740,113	5.42%
30,001-40,000	151	5,429,745	3.37%
40,001-50,000	102	4,791,709	2.97%
50,001-100,000	205	14,577,172	9.04%
100,001-200,000	80	11,374,144	7.05%
200,001-400,000	32	8,762,375	5.43%
400,001-600,000	20	10,287,164	6.38%
600,001-800,000	3	2,047,393	1.27%
800,001-1,000,000	9	8,308,562	5.15%
1,000,001 股以上	14	29,029,626	18.00%
合計	23,601	161,295,213	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

104年4月11日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持 股 比 例 %
李志恩	5,380,801	3.34
巫錦和	3,974,551	2.46
張其珍	2,663,570	1.65
國泰世華商業銀行受託保管世界視野投資基金之臺灣精選證券基金投資專戶(全權委託國泰投信投資帳戶)	2,500,000	1.55
瞻世投資股份有限公司	2,000,000	1.24
國泰人壽保險股份有限公司	2,000,000	1.24
匯豐託管亞洲證券特別機會組合主基金戶	1,897,000	1.18
兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管瀚亞高科技證券投資信託基金專戶	1,320,000	0.82
其享有限公司	1,305,711	0.81
華南永昌永昌基金專戶	1,300,000	0.81

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目	年度		102 年	103 年	當年度截至 104 年 3 月 31 日
	每股市價(註 1)	最 高		37.55	57.5
最 低			12.05	30.4	32
平 均			22.13	41.83	35.49
每股淨值(註 2)	分 配 前		14.0	15.39	15.45
	分 配 後		12.4	註 8	-
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		148,824	159,454	159,831
	每股盈餘(虧損)(註3)		2.22	2.56	0.32
每 股 股 利	現金股利		1.5999	2.00 (註8)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		9.97	16.34	-
	本利比(註6)		13.83	20.92	-
	現金股利殖利率(註7)		7.23%	4.78%	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：未有因無償配股等情形而須追溯調整者。

註 4：未有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：103 年度盈餘分配案尚待股東會決議。

註 9：係採用國際財務報導準則之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：本公司經營高科技事業，處於企業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，本公司之股利政策，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，董事會並規畫就每年度獲利中提撥不低於 6 成為股利分派之金額，此項股利發放額度得視當年度實際營運狀況，並考量次一年度資本預算規劃，經股東會決議最適股利政策。

2.執行情況：爰依本公司章程規定，擬訂 103 年度盈餘分派案，其中提撥董監酬勞新台幣（以下同）9,575,397 元，員工股票紅利 0 元，員工現金紅利 19,150,794 元，股票現金股利 319,978,426 元(每股 2.0 元)，約占稅後淨利 78%。

(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：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程規定，公司每年度決算之當期淨利，依下列順序分派之：

- (1) 彌補歷年虧損；
- (2) 提存百分之十為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
- (3) 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- (4) 董事酬勞就扣除一至三款之分派數後之餘額提列不得高於百分之三；
- (5) 員工紅利就扣除一至三之分派數後之餘額，提列不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；
- (6) 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 估列基礎：係依法令、章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）並彌補歷年虧損、扣除法定公積、及提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額按上述比例計算。

(2) 有差異時之會計處理：年度終了後，財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 配發員工現金紅利、員工股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：配發員工現金紅利 19,150,794 元，員工股票紅利 0 元及董監事酬勞 9,575,397 元，與估列數無差異。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：未配發員工股票紅利。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因員工紅利及董監事酬勞費用化，及員工紅利係以現金發放，故無影響每股盈餘之情形。

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

單位：新台幣仟元

	102 年度			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	14,778,676	14,778,676	0	-
2. 董監事酬勞	7,389,339	7,389,339	0	-

二、公司買回本公司股份情形：

買回期次 (註)	第七次
買回目的	轉讓員工
買回期間	103/11/12~104/01/04
買回區間價格(元)	25.31~55.50
已買回股份種類及數量	普通股 1,000 仟股
已買回股份金額(仟元)	35,751
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,000 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.62

註：實際買回期間為 103/11/12~103/12/25；最後轉讓日期為 106/12/25

三、公司債辦理情形：

公司債種類		第一次有擔保轉換公司債	
項目	年度	102 年度	103 年度(註)
	轉換公司 債市價	最高	130.2
最低		102	135
平均		114.52	137.27
轉換價格		28.27~28.9	
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：100 年 1 月 14 日 發行時轉讓價格：28.9 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註：本公司債已於 103 年 1 月 14 日到期，並於 103 年 1 月 15 日終止上櫃

四、特別股辦理情形：無。

五、海外存託憑證辦理情形：無。

六、員工認股權憑證辦理情形：如下頁所示。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

104年4月11日

員工認股權憑證類	第四次 員工認股權憑證		第五次 員工認股權憑證	第六次 員工認股權憑證		第七次 員工認股權憑證
申報生效日期	100.10.5		102.4.10	103.5.19		103.7.9
發行(辦理)日期	100.10.11	101.08.16	102.4.30	103.5.21	103.7.11	103.7.11
發行單位數	4,000 單位	1,000 單位	6,000 單位	2,680 單位	320 單位	680 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.48%	0.62%	3.72%	1.66%	0.20%	0.42%
認股存續期間	四年	四年	四年	四年	四年	四年
履約方式	發行新股					
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間屆滿2、3年，可行使認股權比例(累計)為50%及100%					
已執行取得股數(仟股)	3,147	214	0	0	0	0
已執行認股金額(仟元)	50,037	3,381	0	0	0	0
未執行認股數量(仟股)	188	659	5,664	2,610	320	680
未執行認股者其每股認購價格(元)	15.9	15.8	18.1	35.7	42.3	42.3
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.12%	0.41%	3.51%	1.62%	0.20%	0.42%
對股東權益影響	雖對原股東權益有所稀釋，但發行之目的係為吸引及留住公司所需人才，並有激勵及提昇員工向心力功用，展望未來可留任及激勵員工以共同創造股東及公司之利益，原股東更將因此而受惠。					

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

第四之一次員工認股權憑證：(發行期間 100/10/11~104/10/10)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	562,000	0.35%	562,000	15.9	8,935,800	0.35%	0	15.9	0	0%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭(註1)										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	產品行銷協理	楊正安	970,000	0.61%	917,000	15.9	14,580,300	0.57%	53,000	15.9	842,700	0.03%
	資深經理	邱擎智										
	子公司 Senior VP	Jinlon Hon										
	子公司 VP	Vijay Char										
	子公司 Manager	Manoj Mathew										
	子公司 Manager	Mohan Rowlands										
	子公司 Sr. Manager	Cliff Sue										
	子公司 Sr. Manager	Thomas Liong										
	子公司 Acting Manager	Nagendra Vadlakunta										
	子公司 Manager	Quincy Wang										

註1：林東旭於104年4月2日起擔任財務長

第四之二次員工認股權憑證：(發行期間 101/08/16~105/08/15)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	0	0%	0	15.8	0	0%	0	15.8	0	0%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭 (註 1)										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	經理	陳永城	388,000	0.24%	32,000	15.8	505,600	0.02%	356,000	15.8	5,624,800	0.22%
	經理	高舜章										
	經理	余錦豪										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Manager	賀靜										
	子公司 Manager	李世义										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 Manager	Robin Willemse										
	子公司 Manager	Sophie Sun										
	子公司 Manager	Sergiy Voskoboynikov										

註 1：林東旭於 104 年 4 月 2 日起擔任財務長

第五次員工認股權憑證：(發行期間 102/04/30~106/04/29)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	766,000	0.48%	0	18.10	0	0%	766,000	18.10	13,864,600	0.48%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭(註1)										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	資深經理暨發言人	鄭漢彬	2,420,000	1.51%	0	18.10	0	0%	2,420,000	18.10	43,802,000	1.51%
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Senior VP	Hon, Jin-Lon										
	子公司 President	Wu, Chi-Chen										
	子公司 VP	Ju, Jiang-Tsuen										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 VP	Char, Vijay										
	子公司 Manager	Mathew, Manoj										
	子公司 Manager	Rowlands, Mohan										
	子公司 Manager	Zali, Behrouz										

註1：林東旭於104年4月2日起擔任財務長

第六之一次員工認股權憑證：(發行期間 103/05/21~107/05/20)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	0	0%	0	35.7	0	0%	0	35.7	0	0%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭 (註 1)										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	亞太區總經理特別助理	陳信安	452,000	0.28%	0	35.70	0	0%	452,000	35.70	16,136,400	0.28%
	FAE 協理	黃文德										
	資深經理暨發言人	鄭漢彬										
	資深經理	許雅萍										
	資深副理	王振舟										
	子公司 Sr. Director	Behrouz Zali										
	子公司 Manager	Manoj Mathew										
	子公司 Director	Yvonne Utzig										
	子公司 Director	Victor Pacheco										
	子公司 Manager	Mohan Rowlands										

註 1：林東旭於 104 年 4 月 2 日起擔任財務長

註 2：發行價格為 37 元

第六之二次員工認股權憑證：(發行期間 103/07/11~107/07/10)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	0	0%	0	42.3	0	0%	0	42.3	0	0%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭(註1)										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Senior VP	Hon, Jin-Lon	320,000	0.20%	0	42.3	0	0%	320,000	42.3	13,536,000	0.20%
	子公司 President	Wu, Chi-Chen										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 VP	Char, Vijay										

註1：林東旭於 104 年 4 月 2 日起擔任財務長

註2：發行價格為 43.9 元

第七次員工認股權憑證：(發行期間 103/07/11~107/07/10)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	598,000	0.37%	0	42.3	0	0%	598,000	42.3	25,295,400	0.37%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭(註1)										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	財務經理	陳若菡	82,000	0.05%	0	42.3	0	0%	82,000	42.3	3,468,600	0.05%
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Manager	张广宇										

註1：林東旭於104年4月2日起擔任財務長

註2：發行價格為43.9元

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.業務內容：本公司所營事業主要內容分類如下：

- (1) 雲端與 IT 資料中心解決方案
- (2) 數位多媒體剪輯.
- (3) 數位安全監控電腦電話整合技術相關產品.
- (4) OBM/ODM/Solution 產業儲存解決方案

2.營業比重(一〇三年度)：

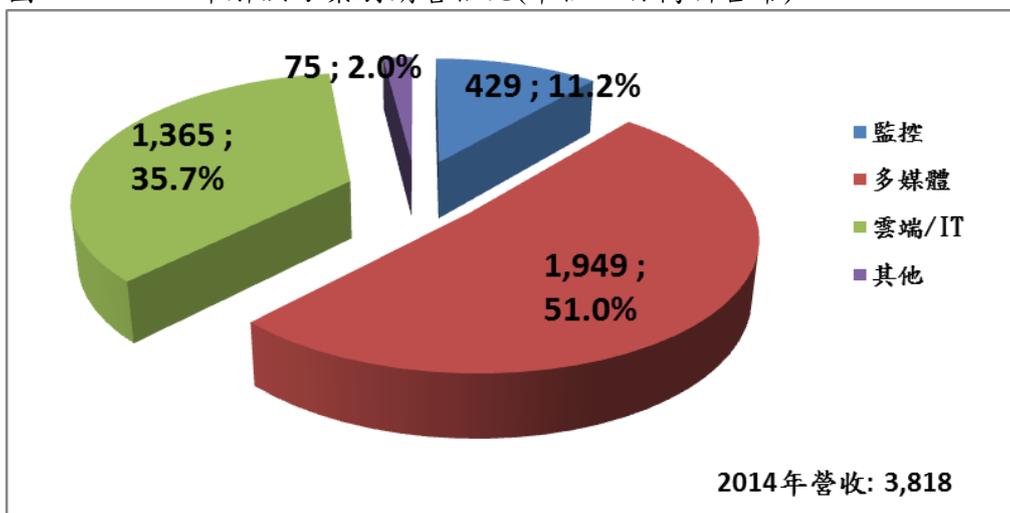
本公司近年已從硬體廠商轉型為解決方案提供商，針對客戶之營運或技術提供相對的解決方案。一方面累積產業知識，提供客戶更適切的建議；另一方面，加強客戶的忠誠度，展現本公司高附加價值的市場定位，為未來挑戰國外知名儲存廠商累積更多的競爭優勢。由圖 5-2 顯示，雲端與 IT 相關解決方案佔 35.7%，多媒體解決方案佔 51.0%，而監控相關解決方案則佔 11.2%。

表 5-1：2014 年產品名稱大分類(單位：百萬新台幣)

產 品 名 稱	銷 售 額	營 業 比 重 %
儲存系統設備 (系統)	\$3,714	97.3%
磁碟容錯陣列控制卡 (卡板)	133	3.5%
其 他	(29)	(0.8%)
合 計	3,818	100%

註：其他主要係權利金、維修、出售原料等之收入，及折扣與現金折讓。

圖 5-2：2014 年解決方案別銷售佔比(單位：百萬新台幣)



3.公司目前之產品：

(1) 雲端與 IT 資料中心解決方案：

雲端式解決方案可為許多產業提供最具彈性的架構。重大效益包括：適用廣泛用途的隨需擴充能力、高度可用性與彈性。拜高效能運算所賜，可透過虛擬化實作更多應用，例如：軟體定義式儲存(SDS)、軟體定義式網路(SDN)等等。越來越多公司開始尋找適用其軟體定義架構的雲端儲存平台，喬鼎資訊提供從 IaaS 到 SaaS 的全方位解決方案，協助客戶輕鬆建立專屬雲端服務。

喬鼎資訊提供 IaaS 到 SaaS 的完整雲端解決方案，部署與管理皆相當簡便。喬鼎資訊的 IaaS 系列包括高密度伺服器儲存系列和雲端式儲存平台。喬鼎資訊的 SaaS 系列則包括 FileCruiser 企業級檔案同步與分享(EFSS)解決方案，適用中小企業(SME)、教育市場以及其他環境。喬鼎資訊解決方案可協助使用者發揮雲端的最大效益。

喬鼎資訊儲存解決方案解決企業資料保護與歸檔問題，達到有效管理、儲存、保護及迅速存取資料。針對需要循序存取高效能、高頻寬的 IT 關鍵應用環境，喬鼎資訊提供企業級的 VTrak 儲存解決方案，而 Vess R2000 系列，則適合中小型企業(SMB)的 IT 環境。

喬鼎資訊儲存解決方案不僅性能卓越，且運轉穩定確保服務不中斷。如 VTrak x30 系列解決方

案，為雙控制器主動式(Active-Active)設計，具備容錯移轉功能，為企業提供「無單點失效」的儲存環境。

(2) 數位多媒體剪輯：

隨著高畫質電影、3D 電影、高畫質數位電視等的蓬勃發展，數位多媒體產業在影片、特效的製播，仰賴更高效能的工作站或伺服器等級電腦，搭配高速大頻寬、大容量的儲存空間，進行高畫質轉播、非線性剪輯、數位特效、電腦動畫、數位音效剪輯等工作。

喬鼎資訊的橫向擴充儲存解決方案是一套長期適用的解決方案，可於必要時擴充，能夠協助使用者製作多媒體視訊以及管理未結構化資料的問題。除了備份與封存解決方案外，喬鼎資訊也針對多媒體工作流程提供儲存區域網路(SAN)和乙太網路解決方案，以便企業對儲存裝置進行分級，並於必要時分配效能，同時又有第二級與第三級儲存裝置可供封存使用。

喬鼎資訊為創意專業人士所設計的儲存解決方案，如：Pegasus2、SANLink2 和 VTrak，能夠針對標準畫質(SD)、高畫質(HD)、2K 與 4K 工作流程，提供高效能處理能力。喬鼎資訊為 Thunderbolt 2 解決方案的頂尖開發商，該解決方案可迅速將擷取的影片卸載至桌上型或筆記型電腦，為剪輯作業提供快如閃電的影像處理，進一步簡化並加速工作流程。喬鼎資訊的共享式儲存解決方案提供協作式的同步剪輯與發佈，可將工作時間縮短 40-60%。

(3) 數位安全監控：

安全監控產業逐漸走向數位化、IP 化及高畫質，而高畫質儲存也意味著所需的儲存空間倍增、同時在大容量硬碟使用單次硬碟損壞所造成的資料損毀也越大。喬鼎資訊針對數位安全監控市場推出的 Vess 系列產品，提供了多組 iSCSI 連接埠，及 RAID 0, 1, 3, 5, 6, 10, 30, 50, 60 等多種磁碟陣列保護層級，並可透過擴充 JBOD 擴充櫃，增加整體的儲存空間。此外，數位安全監控講求不間斷、不掉格的錄影品質。

Vess A-Class NVR 視訊監控方案與 Vess 外接儲存產品系列專為視頻監控設計，提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。

喬鼎資訊的視訊監控解決方案通過許多世界級安防監控 VMS 專業大廠認證，能夠與全球頂尖監控系統方案供應商緊密結合，體現更高的軟硬體整合度與相容性。

喬鼎資訊耕耘數位安全監控市場多年，和國內外多個著名的數位監控軟硬體廠商合作並完成認證，優良的品質深獲市場讚譽。

(4) OBM/OEM/Solution 產業儲存解決方案：

喬鼎資訊 ODM 儲存軟硬體解決方案針對客戶市場或系統整合產品需求提供完整且快速導入的解決方案，加速客戶或廠商產品的開發及進入市場時間。喬鼎資訊的 ODM 解決方案可提供雲端儲存、儲存設備(Storage)、儲存伺服器和網路儲存設備(NAS)產品運算核心及客制化驅動程式及使用者介面，讓 ODM 客戶或廠商產品提昇功能及附加價值。喬鼎資訊將高可靠度、高效能的儲存軟硬體解決方案提供給喬鼎資訊全世界 ODM 的合作伙伴。

4. 計畫開發之新產品：

- (1) 雲端運算及儲存整合系統，為結合雲端運算及網路應用之整合平台，可運行虛擬主機及提供網路儲存服務。
- (2) 創新雲端儲存系統平台，開發多項產品下一代之基礎平台並導入先進雲端儲存技術，具備高效能、低成本、彈性配置及虛擬儲存等特性。
- (3) 新世代企業儲存系統，提供高效能網路及光纖儲存平台，並針對企業 IT 應用最佳化。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

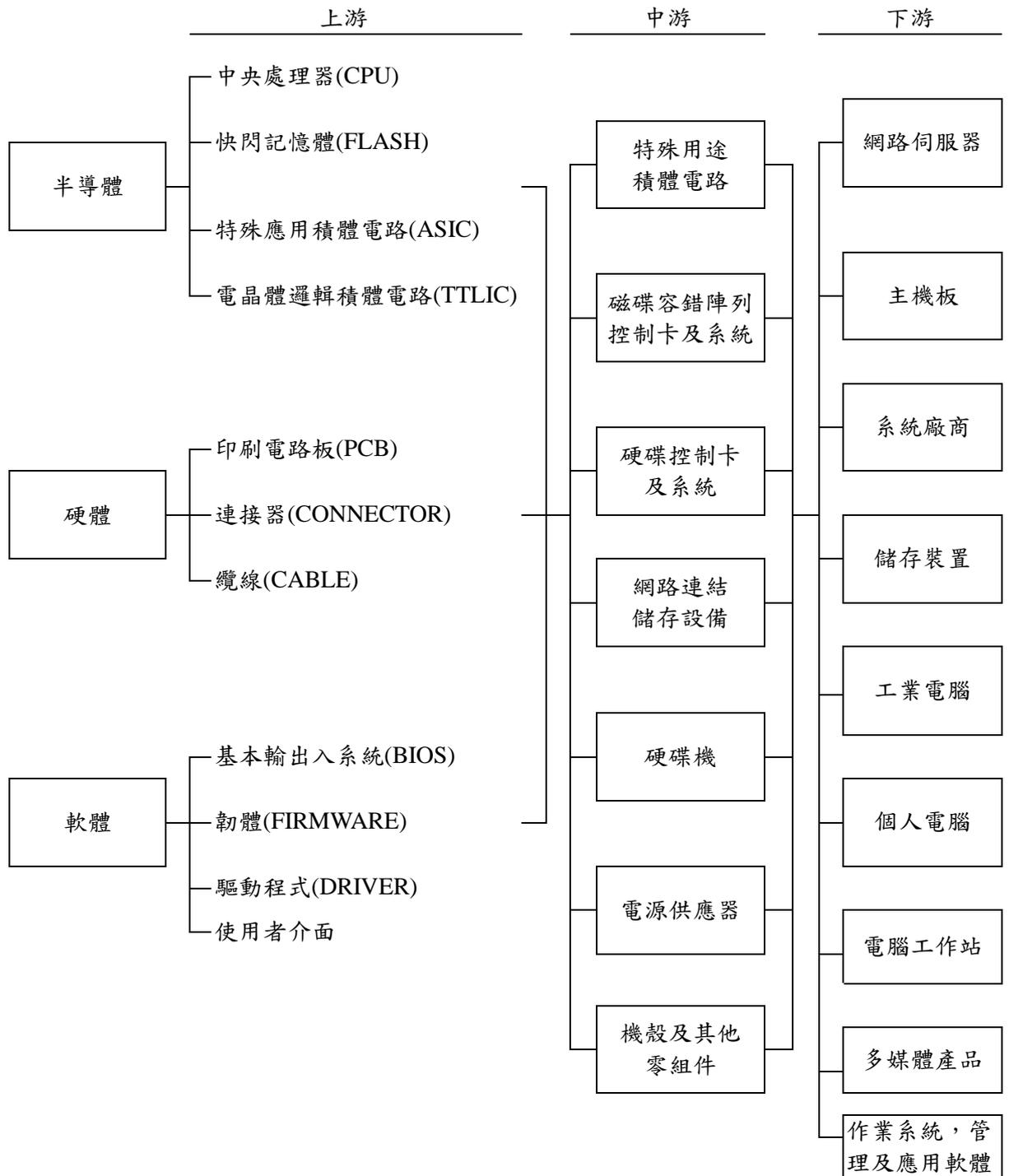
以硬碟應用為主的儲存產業(Disk Storage System)伴隨著全球資訊化程度加速提高、網際網路成熟帶動電子資料量快速成長及資料可靠性/保存性/安全性觀念普及等各種因素而快速成長，儲存產業可區分為(1)儲存零組件/晶片、(2)儲存系統/子系統、(3)儲存管理及(4)整合顧問服務等四個領域。

根據 Gartner 報告，2017 年全球外接儲存設備市值達 300 億美金，其複合成長率 5.6%。

近幾年來 Big Data 以及非結構性數據的成長相當快速，從 IDC 的預測資料可以看到大約每 1.5 年全球資料量將成長一倍，其中值得關注的是個人資料的成長將超越企業資料。

- 1.1 雲端儲存產業：根據 MarketsandMarkets 預測，至 2018 年全球雲端儲存產業複合成長率為 40.2% 達到 468 億美金。產業與消費端應用在今年也可看到顯著的成長。對於大量的儲存需求，是不斷向上攀升的。
- 1.2 數位多媒體剪輯：根據 Coughlin 報告多媒體剪輯市場 2012 年至 2017 年複合成長率 7% 達到 780 億美元。
- 1.3 數位安全監控：根據光電協進會 PIDA 研究，2012-2015 安全監控市場複合成長率仍將超過 19% 以上，在 2015 年市場規模達 255 億美元，而儲存設備約佔 15% 預算，故監控儲存市場規模將達 38 億美元。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢：

A. 儲存安全性的觀念及應用普及化：

以往磁碟陣列及即時備份往往與高單價、高維護成本相連結。但伴隨者資訊技術及介面演進，SAS(Serial-attached SCSI)等新介面不僅擁有高效能、高可靠度，亦向下相容於個人應用的SATA等介面，且半導體及硬碟技術的演進使得高速及大量存取不再高不可攀，目前不僅企業、大型公共事業需要大量資訊，連個人的影音、圖像、休閒娛樂亦需要高速、大量、穩定、安全的儲存，因此，喬鼎資訊在提供雲端供應商先進、可靠、高效能、高性價比的儲存解決方案，以因應公有雲及私有雲架構的需求。

B. 全球大廠委外(Outsourcing)代工(含研發及生產)趨勢：

過去儲存產業集中度極高，並集中於歐美大廠，產業分工不如個人電腦(PC；Personal Computer)產業，但以供需二角度觀察，需求面而言，企業對 IT 支

出除要求高功能及高可靠度外，高性價比的訴求趨勢日益明顯；供給面而言，亞洲廠商甚或台商優良的製造/管理能力，及以 ODM 為主的研發能力皆倍受肯定，此趨勢將使國際儲存大廠著重於高階及高附加價值的市場區塊，以策略聯盟之關係，尋找長期合作關係的夥伴，並將研發及製造委外代工，以實現垂直整合的利益。

4. 產品之各種競爭情形：

A. 進入障礙高-需長期累積客戶信任度及技術層級：

從客戶交易資訊、大型廠房營運紀錄的企業重要資訊，到個人娛樂、家庭紀錄，現今各種資訊被電子化、數位化的趨勢未曾暫歇。且資料流失的風險及損失與日俱增，因此電子資料的保全為目前企業競爭能力的重要指標之一。而資料快速傳遞、存取，不僅追求速度，更要求高度安全性，所需累積大量的技術研發投入，以及長時間的客戶信任度累積，該進入障礙的形成可不僅只是資金的投入，更需要長時間的經營及投入。

B. 產品生命週期長

資訊儲存設備多使用於中大型主機及工作站，屬於企業級應用，投入金額高，且因不似消費性產品，且系統更換包含龐大的隱含成本及風險，考慮項目甚至包含停機、資料重備份、移轉及營運終止風險等，資訊儲存設備的使用其動輒五年，備品至少二年，長達七年的產品服務和技術支援，產品生命週期遠較一般個人用資訊產品長。

C. 全球市場集中度高、且皆為美日廠商

資訊儲存設備的銷售目前仍與伺服器的銷售緊密相關，也與企業資本支出正相關，常用於航太、國防、大型公共事業項目、廠房龐大資料處理等。廠商選擇採購時，除考慮長期信任度外，亦須考慮與伺服器、網路系統的相容性、穩定性，與硬碟的相容性，各廠商系統產品的安全性、品質及可靠度 (Reliabilities) 等，考量項目專業且複雜，並非單一價格因素所能決定，也因此 80% 市場集中於美日等十大資訊大廠，工業能力也主掌該產業集中度。但未來雲端儲存的興起，使用者只在乎服務提供商的穩定度和安全性，不會有太多品牌迷思，將有機會打破由美日廠商寡佔的情形，也讓其他儲存設備廠商有迎頭趕上的機會。

(三)技術及研發概況：

(1) 研發及投資概況：

民國 103 年之研發成本及費用：新台幣 591,881 仟元。

民國 104 年截至 3 月 31 日止之研發成本及費用：新台幣 124,823 仟元。

喬鼎資訊投注心力培育人才並研發自有技術，堅持以創新滿足客戶需求的核心宗旨，精益求精。

此外，亦加強與主要合作夥伴對儲存技術做最佳化的研究開發，並持續贊助著名學術單位及研究機構從事儲存科技研發，以推動創新及先進技術。

為回饋台灣社會，厚植國內研發能量，另開辦「研發之星」菁英招募計畫，提供海外培訓機會，吸引優秀人才加入，讓台灣研發實力扣緊科技趨勢，以期創造價值再登巔峰。本公司一向注重研發技術及經驗之傳承，自設立以來即不斷致力於品質的改良及技術創新，近年來更積極投資研發設備及培養與延攬研發人才，研發團隊資歷豐富，並具備良好之產品規劃及研發能力。

(2) 最近年度開發成功之技術及產品：

2014 年喬鼎資訊以「承先啟後，策馬爭先」為發展策略，全年度營收達新台幣 38.18 億元，年成長率 5.6%。

展望 2015 年，歷經過去兩年轉型為解決方案導向的努力，在多媒體、雲端 IT 及監控三大垂直市場提供儲存解決方案的實力已獲客戶肯定，可望在市場有更大斬獲。而在市場拓展則以「合縱連橫、區域深化」為進攻戰略，除了繼續維持軟體合作夥伴及打造產業生態圈，更深化區域經銷體系，發揮合縱效應並積極深化各地市場品牌力及不間斷的產品服務，更進一步擴大市場影響力。產品策略方面除了持續在三大領域推出新產品，更將按部就班落實「雲端三部曲」的藍圖，未來所有產品線都將與雲端解決方案串連，配合軟體定義儲存 (Software Defined Storage) 的趨勢，提供客戶更具效率與彈性的儲存應用。

具體之成功技術及產品如下所示：

一、多媒體領域

根據 Coughlin 研調機構統計，到 2018 年全球多媒體儲存產業市場將達 119 億美金，喬鼎資訊於此領域耕耘多年已有良好的客戶基礎，加上 4K 及 3D 影片潮流帶動下一波成長動能，今年除了將原有在大型電視台使用的 SAN (Storage Attached Network) 架構連接 VSky 打造多媒體雲儲存外，亦將拓展 Thunderbolt 產品線，推出更具可攜性的入門產品，進一步鞏固喬鼎於多媒體儲存的領先地位。

- 推出 VSky A 系列，為可橫向擴充 (Scale-out) 至 Petabyte 位元等級，提供多媒體、雲端 IT、監控市場巨量儲存的最佳平台。

VSky A 系列配備最高可達 210 顆硬碟的龐大擴充能力及可靠架構，可為企業提供千兆位元組 (Petabyte) 等級的擴充、存取及封存容量。無論是多媒體產業、監控產業或是 IT 產業，皆可使用 VSky A 系列進行備份、封存、多媒體剪輯、內容交付、視訊監控、虛擬環境等用途，是最佳的軟硬整合大型橫向擴充儲存系統。VSky A 系列為結合軟硬體配備的整合式解決方案，可解決整合橫向擴充儲存系統與市售不同廠家之硬體所產生的安裝與支援問題。另外，VSky A 系列軟硬體均通過廣泛測試，可在各類應用中提供最佳化效能，其中包括視訊監控系統以及多媒體娛樂市場的客戶需求。

- 提供完整的共享式儲存解決方案，從 Pegasus2、SANLink2 到 VTrak A-Class，全系列產品陣容均搭載專為 4K 環境打造的 Thunderbolt™ 2 科技。

Pegasus2 展現 Intel Thunderbolt 2 驚人的連線能力，可提供高達 20Gbps 的速度—可輕鬆駕馭並加速任何 3D 或 4K (超高畫質) 工作流程環境。Pegasus2

並為頗富創意的多媒體狂熱份子與專業人士，提供可攜式 RAID 儲存裝置，以便進行後製與廣播，如異地拍攝、遠端攝影棚或部門工作小組。

SANLink2 Thunderbolt™ 2 至光纖通道／乙太網路橋接器可提供高速連線能力，直接連接光纖通道 SAN 或乙太網路，以因應 4K 用途。

VTrak A3800 共享式儲存設備，則是專為多名使用者同步協作 4K 剪輯設所計，可提升頻寬效能。

此外，即將推出之新產品 Pegasus2 R2+ 亦在今年全美廣播電視設備展(NAB, National Association of Broadcasters)贏得最佳儲存裝置獎。Pegasus2 R2+ 是使用硬體加速之磁碟陣列解決方案並內建 USB 3.0 連接埠可抽換外接式硬碟、固態硬碟、記憶卡讀取裝置，以利多用途的資料交換及高速備份。

二、雲端 IT 領域

雲端式解決方案可為許多產業提供最具彈性的架構。重大效益包括：適用廣泛用途的隨需擴充能力、高度可用性與彈性。拜高效能運算所賜，可透過虛擬化實作更多應用，例如：軟體定義式儲存(SDS)、軟體定義式網路(SDN)等等。越來越多公司開始尋找適用其軟體定義架構的雲端儲存平台，喬鼎資訊提供從 IaaS 到 SaaS 的全方位解決方案，協助客戶輕鬆建立專屬雲端服務。

FileCruiser 系列是一套企業級檔案分享與同步軟體解決方案 (Enterprise File Share and Sync)，可實作於各種硬體平台，包括採 3U-16 槽配置的 Intel x86 伺服器儲存設備－適合中小型企業(SME)部署。

VSky H/J 系列儲存伺服器是一款具經濟效益的高密度儲存伺服器及 JBOD 的儲存解決方案，4U70 槽的超大容量可以節省企業主機櫃的空間與大幅降低電力成本。VSky H3970 提供了高可用性的伺服器，讓用戶有更妥善的資料保護，並且降低總持有成本，更符合雲端運算需求。

此外，正積極研發雲端運算及儲存整合系統，未來成為結合雲端運算及網路應用之整合平台，可運行虛擬主機及提供網路儲存服務。喬鼎資訊多樣解決方案可協助使用者發揮雲端的最大效益

- 推出雲端整合儲存應用 FileCruiser 更新版本，提供從雲端儲存到雲端資料分享等全方位應用。

在台灣及亞太區上市 FileCruiser 雲端檔案分享解決方案之後，於今年在美國參加 VMWare 的年度大會 VMWorld 前夕，喬鼎資訊率先發表企業私有雲儲存解決方案 FileCruiser 更新版本及高密度的大型儲存產品 PROMISE H1970，推出從 SaaS 到 IaaS 的全方位雲端儲存應用解決方案，無論是專注於 Big Data 的大型企業或是想要建構行動商務平台的中小型企業，喬鼎提供完整的雲端/IT 儲存架構，滿足企業客戶高成本效益與高彈性的多樣需求。

FileCruiser 更新版本因應行動裝置的使用情境，除了讓團隊分享功能更易於操作使用外，更增加了媒體串流的功能，使用者可以在行動裝置上直接透過 FileCruiser 的 APP 檢視影像檔案。FileCruiser 亦可在數種硬體平台上實作，其中包括適於中小企業部署的 3U-16 插槽 Intel® x86 伺服器儲存裝置。此外，為了因應企業用戶對效能需求，FileCruiser 亦推出可多台與喬鼎其他儲存裝置連線的 Intel x86 1U 伺服器上實作。FileCruiser 的備援性能同時可保護伺服器及儲存裝置。

喬鼎資訊針對 Virtual SAN 推出首款橫向擴充雲端儲存裝置 PROMISE H1970，本裝置內含 70 個硬碟插槽及兩個獨立伺服器節點，可提供高可用性、高儲存容量以及高網路輸送量。只要搭配 VMware Virtual SAN 技術，H1970 就能整合不同伺服器的可用磁碟空間，合併成為單一虛擬儲存集區，作為適合遠端分部辦事處或部門辦公室的 VDI 裝置及虛擬裝置使用。H1970 解決方案集成成本效

益和環保於一身，除了可降低每 TB 成本、降低接線和機架空間需求，以及減少電費之外，更是資料中心供應商在部署時的主機架設首選。

三、監控領域

喬鼎資訊的視訊監控解決方案，能以最佳化效能執行影像回播、即時檢視與封存功能，提供穩定存取，持續錄影不失禎，並通過許多世界級安防監控 VMS 專業大廠認證，能夠與全球頂尖監控系統方案供應商緊密結合，體現更高的軟硬體整合度與相容性。

Vess A-Class NVR 視訊監控方案與 Vess 外接儲存產品系列專為視頻監控設計，提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。

今年將以過去多年耕耘許久的監控產品正式邁向雲端世代，搭配新系列 VSky 大型雲端儲存解決方案，提供監控規劃者雲端監控儲存解決方案，初期已獲得不錯的市場回應。

- 推出 Vess A4000 系列整合監控儲存方案，與全球領導監控錄影軟體大廠締結戰略合作夥伴。

Vess A4000 系列是特別針對影像監控需求而開發的 NVR (Network Video Recorder) 錄影設備，只需搭載第三方錄影軟體 VMS (Video Management System)，並與 IP 攝影機連接，就可執行視訊錄影，針對支援超過百隻以上高畫質 IP 攝影機的視訊監控建置案應用。

喬鼎資訊除了宣佈積極拓展視頻監控儲存平臺後，以擴大監控生態圈夥伴的戰略，持續與國際監控錄影軟體大廠合作，今年將與國內監控視頻管理軟體領導廠商合作，藉由其優異且全方位的監控軟體及介面，宣示喬鼎資訊深耕亞太市場的決心，更冀望雙強聯手可以所併出的監控視頻市場的新契機，在智慧物聯網及大資料世代，共同開拓嶄新智慧之監控解決方案。

(四) 長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展：

- A. 強化“PROMISE”的品牌形象，提升國際市場之知名度，並積極擴大市場佔有率，建立專業廠商之形象。
- B. 強化以美洲、歐洲及亞洲為中心之全球運籌體系，以達成有效之供貨及售後服務，並即時掌握市場之動態。
- C. 組織再造，建構彈性且快速的有效率組織，充分瞭解供應商及客戶市場供需訊息，縮短研發、行銷決策流程以達最佳效益。
- D. 穩健財務原則下，活用資本市場工具創造股東價值。

(2) 長期發展：

- A. 擴大並強化全球銷售及全方位服務網路，增加市場佔有率和品牌知名度及市場認同度。
- B. 以漸進方式積極透過品牌知名度開發國際廠商，藉以加強全球運籌之功能，並有效提升效率，加強全球競爭力。
- C. 積極並迅速強化國際行銷及運籌管理之訓練，以期為運作之基礎。
- D. 均衡各事業群及產品線，藉由不同區域及產品線的淡旺季特性，追求公司整體營收平衡成長。
- E. 與客戶形成策略聯盟，建構全面性的技術整合及解決方案，布局技術面及行銷面之進入障礙門檻，並掌握全球儲存大廠委外代工(Outsourcing)的趨勢。
- F. 活用公開且有效率的資本市場，延伸產業競合或同業聯盟的策略。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1.公司主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		103 年		102 年	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外	美 洲	\$1,975,067	51.73	\$1,886,434	52.16
	亞 洲	761,787	19.95	562,425	15.55
	歐 洲	912,718	23.90	1,012,633	28.00
	其他地區	95,227	2.49	46,766	1.30
銷	小 計	\$3,744,799	98.08	\$3,508,258	97.01
內銷		73,454	1.92	108,276	2.99
合計		3,818,253	100.00	3,616,534	100.00

2.市場佔有率：

喬鼎資訊為全球少數廠商可提供完整產品線，包括系統、個人及 SOHO 型儲存產品等。依據 Gartner & IDC 等專業機構報告，本公司之市佔率排名已進入前十大，因公司成功轉型系統產品至更高階應用市場，依據專業產業報導，部分產品甚至可以進入全球領先群，對於喬鼎資訊的全球市佔率更有積極的影響。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 數位化及網際網路的高滲透率，將使資訊儲存量快速增加：

隨著資訊化世界的來臨，網際網路及電子商務盛行，根據 IDC 表示，檔案儲存容量到 2013 年的複合成長率為 60.1%；並預估到 2014 年時，78% 的儲存容量將為如文件、試算表、電子郵件等非結構性資料。帶動電腦週邊市場業務成長，伴隨而來的是文書資料大量增加及商業資訊傳遞需求驟增，加上電腦逐漸進入家庭後，高畫質、高容量的圖像及影音儲存使用頻率高，將讓有效率提供資料傳輸及高容量、穩定度高的硬碟儲存，成為迫不及待的時代商品，且在寬頻網路之基礎架構架設完成後將呈爆發性成長。

(2) 雲端運算改變服務商與用戶未來的關係，也影響將來資訊儲存的型態

目前整體產業環境看來，雲端運算及目前 Big Data 巨量資料運算應用的發酵，技術層面已日趨成熟，根據 MarketsandMarkets 預測，至 2018 年全球雲端儲存產業複合成長率為 40.2% 達到 468 億美金。產業與消費端應用在今年也可看到顯著的成長。對於大量的儲存需求，是不斷向上攀升的。

雲端運算的趨勢，服務商提供規模龐大的運算能力、建造大型機房、大量的儲存，提供各種軟體應用，讓用戶隨時使用媲美超級電腦的運算能力與最新應用軟體，同時間卻不曉得伺服器的位置或資料的所在，預期將使高階運算、大量可靠的儲存變得不再遙不可及。資訊儲存的大量集中化，將使高效能/成本比、高可靠度的儲存產品大量被運用。

(3) 數位監控時代來臨 喬鼎提供更加安全可靠的大容量儲存方案

根據光電協進會 PIDA 研究，2012-2015 安全監控市場複合成長率仍將超過 19% 以上，在 2015 年市場規模達 255 億美元，而儲存設備約佔 15% 預算，故監控儲存市場規模將達 38 億美元。無論在科技上 IP Cam 技術的普及跟興起，或是外在環境，例如日益升高的重大攻擊事件發生，各地市場對於安全監控的需求也日益擴大。對於全天候 24 小時的大型場所監控需求是顯而易見的，對於高效能、穩定且有效率的儲存技術及設備也會應運而生。

(4) 多媒體產業儲存需求方興未艾

根據 Coughlin (2012) 研究所示，多媒體的儲存市場將從 2012 年 560 億美元成長至 2017 年 780 億美元，每年約有 7% 的複合成長率，加上目前對高畫質 HD 3M,

5M 的要求，此一市場成長可期。

另外，也預估未來五年多媒體的儲存需求，因 4K,8K 和 3D 影像的需求，對儲存容量的需求約增 5 倍，從 2011 年 11,248 PB 到 2016 年 62,736PB，這對在該領域是領導廠商的喬鼎是絕佳的市場機會。

4. 競爭利基：

(1) 品牌形象的成功塑造：

25 年來喬鼎資訊一直秉持著技術創新的精神，專注於儲存產業，發展出符合各個時代應用趨勢的儲存產品，本公司在其產品品質深獲客戶肯定的基礎上，不定期推展行銷業務工作，致力品牌形象之經營，將喬鼎資訊“PROMISE”品牌逐步推廣至全球各地。由於公司積極致力於海外通路的布局，並結合當地合作夥伴之資源，以高品質、高功能、快速完善之售後服務及創新技術建立高知名度，近年來屢獲國內外專業雜誌媒體之好評與榮獲國際知名廠商之認證，使產品之市場開拓成效卓著，並獲得國內外多家知名電腦系統、硬碟及主機板等大廠之青睞，足見本公司品牌形象及產品水準已深獲外界肯定，有助於進一步向外深耕其他市場，對其業績亦有正面助益。

(2) 專業及經驗豐富之研發團隊：

本公司人才及經營團隊較同業具備國際觀之專業資深經理人，專注在 Storage 領域，且一向注重創新技術的研發，歷年來在儲存領域的技術累積了相當豐富的經驗，對於產品技術發展及市場趨勢的脈動皆能有效即時的掌握，所培育出之研發人才亦均能持續開發出領先同業的新產品，為本公司創造商機及獲利，使本公司產品居於市場領導地位。由本公司對研發工作投入之人力及經費觀之，本公司研發陣容堅強，研發團隊人才自我培養，穩定度高，相關研發技術無斷層之虞，且員工整體素質整齊，且進行研發的國際分工，藉此將最先進的儲存技術，以最佳性價比的方式，呈現給客戶，故在瞬息萬變的資訊產業中，使本公司始終能保持高度的競爭利基。

(3) 優良的品質與技術能力：

喬鼎資訊自成立以來一直是個研發導向的公司，有超過 47% 的研發人才比重。在研發人力上的持續投資，期能在儲存領域保持技術領先。在過去 25 年來，喬鼎資訊專注於儲存領域的研發，應用在各種儲存產品及垂直應用領域上。喬鼎資訊深獲實地驗證的儲存設備，可確保使用者珍貴的資料受到無微不至的保護。本公司除在新產品的研發方面，具備高度的市場競爭力外，產品品質的穩定度、功能與相容性，亦為本公司產品能在全球競爭市場中，擁有高度佔有率之傲人成就。有鑑於高科技產業的競爭力源於長期的創新研發能力與上下一貫的品質要求，不僅是本公司全體員工的共識，自導入 ISO 9001 品質系統後，國際化的品質觀念，在本公司努力不懈下，已充分落實在每一個工作流程中，並成為日系大廠之 Green Partner。如今，本公司以其掌握完整豐富之儲存設計開發實力，搭配相關之軟硬體，更可扮演提升資訊產品附加價值之功能，並持續與工研院、資策會、國內知名大學進行技術合作，以期創造競爭優勢。

(4) 完整行銷與服務網路：

本公司為架構其全球運籌管理模式及深耕市場之銷售策略，分別於美洲、歐洲、日本及中國大陸轉投資設立行銷據點，以及透過知名通路商代理產品之銷售業務，以便接近市場、快速掌握市場即時資訊，並就近提供迅速與完善的售後服務及技術支援，使本公司產品能行銷美洲、歐洲中東及亞太地區，增加其市場競爭能力。

(5) 落實的競爭意識：

本公司之經營團隊一向具備充分的競爭意識，故能在瞬息萬變的市場

中，掌握市場契機，確立營運方針；此外，由競爭意識所引發出之危機意識及因應對策，深植於本公司組織內，以確保本公司穩定營運及持續發展，並提升本公司競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

(1) 掌握資通訊發展趨勢：

根據 IDC 報告顯示，2020 年全球資通訊產業市場規模將達到 5 兆美元，其主要因素來自五項主要技術，包括物聯網、行動通訊、雲端計算、巨量資料以及社群，喬鼎選擇雲端計算和巨量資料為未來成長之要論，將因應這些高成長市場需求，聯合其他合作夥伴，發展相對應的解決方案，以掌握該商機。

(2) 堅強領先的研發技術能力及優異的產品品質：

喬鼎於全球進行策略性的研發人力規劃，研發團隊分布在美國、台灣及中國。美國團隊主要負責高階產品 VTrak 的研發以及與晶片、硬碟廠的策略開發，而台灣團隊負責的是中階戰略性產品的研發，包括中小企業等級的 VessRAID 產品以及 Pegasus 系列產品。

(3) 自有品牌 OBM/ODM 之行銷策略：

本公司自成立以來，即專注於研發較高技術層次及高附加價值之產品，並以自創“PROMISE”品牌行銷全球，在 RAID 磁碟容錯陣列市場中為領導品牌，商譽卓著，一向為同業間高階產品典範。本公司最近年度持續以過去自有品牌行銷的優勢，開發新一帶介面 SAS 全系列新產品，並逐漸擴展 OBM/ODM 代工市場，平衡品牌與代工雙營運模式，追求公司永續經營。

(4) 完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

為能更接近市場，掌握市場動態，並提供客戶最佳之銷售與售後服務及技術支援，本公司近年來致力於整合國際行銷通路，除透過台灣母公司統籌國內外業務及行銷策略外，亦分別於美洲、歐洲、日本及中國大陸轉投資設立行銷據點，負責當地市場之行銷、技術與售後服務，並藉由網際網路提供全球最新產品之資訊服務，加強與客戶之間的互動，提供全球一致之售後服務及品質保證，以增強客戶信心。因此，持續不斷提供客戶多元化及全方位服務之態度，係為本公司業績穩定成長之要素。

(5) 相關週邊產業體系的完整佈建：

儲存產業主要技術及研發多於美國，硬碟廠於美、日，且資訊電子為一體系龐大且複雜的產業，我國資訊電子工業歷經多次產業發展體質的變遷後，已形成一完整的專業分工體系，上、中、下游產業配合十分密切，供貨穩定且價格極具競爭性，並已累積相當之生產技術與經驗，以及培育出眾多優秀研究開發設計人才，這種完整的產業體系，除了可以確保原料供應不虞匱乏及供貨穩定外，更能以較低的價格取得所需原料，使得廠商具有相對的競爭優勢。此一週邊產業完整且配合緊密，將是本公司產業持續成長，締造佳績之最佳憑恃。

B.不利因素與因應對策：

(1) 產品主要以外銷為主，需承受較高之匯兌風險。

因應對策：本公司設有專責部門，定期對本公司承受匯兌之風險評估，並依據本公司制定之取得與處分資產辦法，進行外匯避險，且因本公司匯兌策略包括(A)積極佈建除美元外之外幣部位，包括歐元等，長期期能建立日圓或人民幣等貨幣部位，分散風險。(B)遠匯在審慎內控下，避險原則內以動態避險預售外幣，降低部位風險。(C)進、銷貨時儘量採用相同幣幣別，使可以相互沖抵以降低淨外匯部位。

(2) 市場競爭之白熱化：

近年來因資訊電子產業快速發展，市場需求顯現，造成更多業者爭相投入類似產品之研發行列，並以低價策略進行市場攻防，加上新興行銷通路之興起，使得客戶對於供貨能力、交期確保與品質之要求與日俱增，致單獨以價格訴求已無法滿足客戶需求，惟在產品趨於成熟化，以及競爭廠商技術逐漸提升之下，未來產品之差異性將逐漸縮小，因此，若無法在技術上或產品的推出速度上領先市場同業，產品之價格與利潤下滑之趨勢將難避免，甚至有被淘汰之危機。

因應對策：

- a.積極擴大研發團隊以增強研發實力，確保產品推出之先機，並加強品質管制作業，建立高品質產品之品牌形象，與低價產品作明顯的市場區隔。
 - b.致力於發展高附加價值產品及加強行銷服務，以提升產品之市場競爭力，並以自有品牌將產品行銷國際，奠定長久經營之實力。此外，努力提升產銷配合效率，有效控制營運成本，以提升營運利潤。
 - c.建立明確之市場地位，於既有技術及研發能力，積極開發新產品，領先同業並提早進入市場，以獲取產品推出初期之較高利潤。
 - d.結合客戶需求、內部研發能力、加上合作夥伴的技術或產品，提供客戶未來三年的完整解決方案，加深客戶對喬鼎的信賴和忠誠度。
 - e.致力於組織內之流程改革，包括工作流程之簡化與製程流程之合理化，並積極培養人力資源，以建立具備高度應變能力之彈性組織架構。
 - f.不斷檢視經營計劃之進度，調整策略發展方向，確實掌握產業發展潮流，以同時著重技術、產品、市場等各層面之健全來有效對抗競爭激烈之市場。
- (3) 產品生命週期短：更新速度加快所產生的庫存風險。

因應對策：

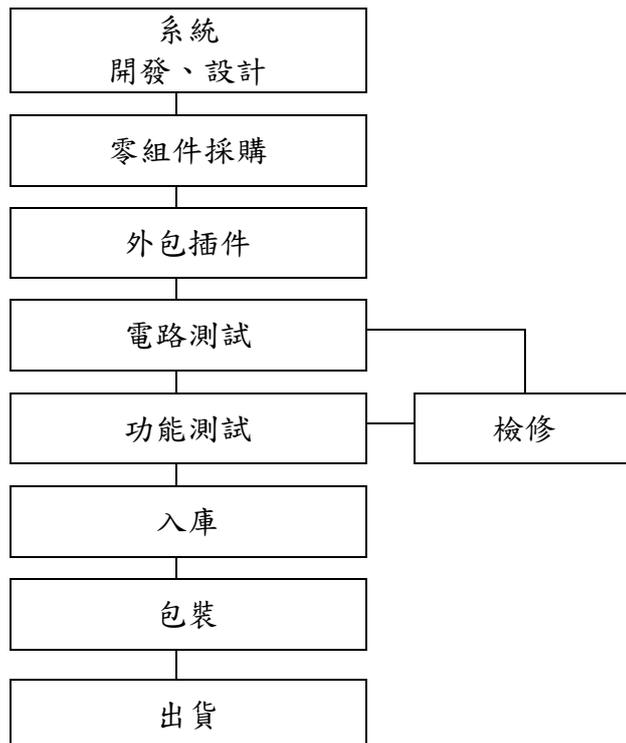
- a.著重開發儲存應用軟體的附加價值，定期更新其功能和改善人機介面的實用性，延長產品生命週期，也節省不斷推出新硬體產品所產生龐大開模費用。
- b.產銷協調的即時反應。
- c.強化生管、物管、倉管及全球物流的管理。
- d.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	適用層次	用途
多媒體儲存市場解決方案 VTrak A-Class 系列 Pegasus2 系列 SANLink2 系列 VTrak Ex30RAID 子系統	專為多媒體工作流程最佳化，可讓單一及多名使用者存取、剪輯、分享及發行 4K 影片	喬鼎資訊提供完整的共享式儲存解決方案，從 Pegasus2、SANLink2 到 VTrak A-Class，全系列產品陣容均搭載專為 4K 環境打造的 Thunderbolt™ 2 科技。 Pegasus2 為頗富創意的多媒體狂熱份子與專業人士，提供可攜式 RAID 儲存裝置，以便進行後製與廣播，如異地拍攝、遠端攝影棚或部門工作小組。 SANLink2 Thunderbolt™ 2 至光纖通道／乙太網路橋接器可提供高速連線能力，直接連接光纖通道 SAN 或乙太網路，以因應 4K 用途。 VTrak A3800 共享式儲存設備，則是專為多名使用者同步協作 4K 剪輯設所計，可提升頻寬效能。
雲端儲存市場解決方案 VSky A 系列 FileCruiser 系列 VSky H/J 系列	全套雲端解決方案，一次滿足需求。 針對雲端環境打造的彈性平台、儲存裝置與應用程式，適用中小企業 (SME)、教育市場以及其他環境	提供 IaaS 到 SaaS 的完整雲端解決方案，部署與管理皆相當簡便。 IaaS 系列包括高密度伺服器儲存系列和雲端式儲存平台。 SaaS 系列則包括 FileCruiser 企業級檔案同步與分享 (EFSS) 解決方案，可協助使用者發揮雲端的最大效益。
監控儲存市場解決方案 VESS 系列產品	專為視訊監控設計，開放式監控儲存解決方案，適用於銀行/教育/公家機關/城市監控/零售/賭場..等	提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。能以最佳化效能執行影像回播、即時檢視與封存功能，提供穩定存取，持續錄影不失幀。

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料名稱	主要供應廠商名稱	供應情形
積體電路	聯強國際(股)公司、茂宣企業(股)公司、Emulex Ireland company、艾睿電子(股)公司、智創科技股份有限公司、安富利科技(股)公司	穩定
構件	証傳科技(股)公司、暉駿企業(股)公司	穩定
電源供應器	善元科技(股)公司、全漢企業(股)公司	穩定
印刷電路板	高技企業(股)公司	穩定
線材 / 連接器	好德科技股份有限公司、佳必琪國際(股)公司	穩定
硬碟	Hammer PLC、Avnet Technology、Ingram Micro, Inc.、Microland Electronics、Computech International、聯強國際(股)公司、富基電通(股)公司、威健實業(股)公司、ASI CORPORATION、HORIZON TECHNOLOGY, LLC	穩定
包材	廣大保利龍(股)公司	穩定

(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，並說明其增減變動原因：

1. 進貨客戶名單：(以代號為之)

102 年度				103 年度				104 年度截至前一季止			
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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	384,603	21	-	甲公司	169,836	9	-	甲公司	39,225	8	-
乙公司	231,579	13	-	乙公司	230,351	13	-	乙公司	107,441	22	-
丙公司	63,515	4	-	丙公司	170,990	9	-	丙公司	70,049	14	-
其他	1,130,809	62	-	其他	1,256,927	69	-	其他	282,338	56	-
進貨淨額	1,810,506	100		進貨淨額	1,828,104	100		進貨淨額	499,053	100	

變動原因：甲公司原為美國子公司主要之硬碟供應廠商，103 年度考量進貨成本及付款天數，改向其他對公司較有利硬碟供應廠商(如丙公司)進貨。

2.銷貨客戶名單：(以代號為之)

102 年度				103 年度				104 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲客戶	1,443,925	40	-	甲客戶	947,706	25	-	甲客戶	361,008	41	-
乙客戶	434,124	12	-	乙客戶	690,486	18	-	乙客戶	71,218	8	-
其他	1,738,485	48	-	其他	2,180,061	57	-	其他	447,403	51	-
銷貨淨額	3,616,534	100		銷貨淨額	3,818,253	100		銷貨淨額	879,629	100	

(五) 最近二年度生產量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	103 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統		849,744	849,744	2,036,040	698,273	698,273	2,017,414
控制卡		126,566	126,566	54,954	78,444	78,444	52,305
其他(註)		17,315	17,315	8,767	22,248	22,248	27,794
合計		993,625	993,625	2,099,761	798,965	798,965	2,097,513

註：其他主要係熱抽取盒、備品、及原料等。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	103 年度				102 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統		6,663	62,345	73,674	3,651,455	6,880	73,603	60,745	3,486,753
控制卡		1,293	8,092	34,275	125,631	5,722	33,065	32,965	74,597
其他(註)		28,309	3,017	63,703	(32,288)	14,979	1,608	34,944	(53,092)
合計		36,265	73,454	171,652	3,744,799	27,581	108,276	128,654	3,508,258

註：其他主要係權利金、工程服務、維修、出售原料等收入；與銷貨退回及折讓。

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		102 年	103 年	當年度截至 104 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	36	26	26
	間接人員	287	313	315
	合計	323	339	341
平均年歲		37.15	37.65	37.57
平均服務年資		5.1	5.57	5.43
學歷 分布 比率	博士	0.30%	0.29%	0.00%
	碩士	34.40%	37.17%	36.36%
	大專	56.70%	53.98%	55.73%
	高中	7.40%	7.08%	6.74%
	高中以下	1.20%	1.48%	1.17%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，未來因應對策及可能之支出：本公司生產流程中，產品製造部份均委外加工，公司僅從事測試及包裝作業，無廢水、污水、廢氣、噪音等污染現象，故並無環境污染之慮。

(二)喬鼎資訊所有的產品都符合危害物質禁用指令(RoHS)、廢電機電子設備指令(WEEE)、國際標準化組織(ISO)14001 及化學品註冊、評估、授權和限制法規(REACH)等規範。此外，所有產品的製程中亦減少有害材質的使用量，如鉛、鎘、溴、鹵素類元素等。在 x30 產品中改用 NPG150。喬鼎資訊也允諾，將審慎增加環保材質的使用量。

五、勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

(1) 設立職工福利委員會，提供各項員工福利措施

全公司團體國內外旅遊活動/家庭日/康樂活動
 年節禮券/慶生禮券
 生育補助
 婚喪喜慶補助
 特約商店之優惠
 社團活動補助
 尾牙餐宴

(2) 其他員工福利

團體人壽保險、醫療險、意外險及癌症險
 教育訓練補助

1. 經理人訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
亞太區總經理	張漢章	104/01/22	企業社會責任報告書－展現永續經營價值	3

會計主管	蕭翔云	103/02/25~ 103/02/26	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
財務經理	陳若菡(註)	103/04/08	國際租稅現況與未來發展	3
		103/12/18	高資產族群稅務規劃解析	3
稽核主管	林景新	103/03/17	龐大企業下監督稽核子公司之策略與實務	6
		103/09/12	主管機關要求企業設置薪資報酬委員會下之實務運作與利益迴避案例解析	6
		104/03/13	「盈餘管理」對企業造成之風險與內稽人員警覺因應之道	6
代理稽核人員	朱惠玲	103/04/18	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12

註：已於 104 年 4 月 2 日調整職務，財務主管一職改由財務長林東旭擔任

2. 員工訓練情形：

本公司103年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	開班次數	總人次	總時數	總費用 (仟元)
專業訓練	45	196	1,565	173
管理才能	2	8	102	
通識訓練	23	94	502	
語文學習	3	7	95	
新進人員訓練	2	26	208	
環保議題	3	18	55	
總計	78	349	2,527	

急難慰問與協助

年節獎金/績效獎金/員工認股權憑證

新人體檢/員工定期健康檢查

部門餐宴

2. 退休制度

舊制：適用勞動基準法退休金規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算基數。

新制：適用勞工退休金條例辦法之規定，雇主按月依提繳投保薪資之百分之六給員工之退休準備金專戶。

3. 其他重要協議：

- (1) 公司就人員任用、休假、訓練、考核、升遷、退休均有相關規劃措施並行之有年，並無重大爭議，員工關係良好。
- (2) 員工到職當年度即給與特休假，第一年七天，依到職比例核給。
- (3) 員工每兩年參與一次到院健檢，並會同醫院追蹤異常，協助員工重視自身健康。
- (4) 注重員工與其家人和諧關係，不僅在團體保險方面提供員工意外、住院醫療及癌症險，並擴及其眷屬均由公司負擔保費外，並於年終尾牙餐會與旅遊活動均鼓勵同仁攜眷參與，前者完全免費，後者公司或福委會提供一定額度補助，甚獲員工好評。
- (5) 公司聘有法務人員，員工有任何法律疑問亦可獲得諮詢服務。
- (6) 早於兩性/性別工作平等法實施前，公司即已提供男性同仁陪產假；員工育嬰申請均予同意，並為其保留工作權；公司設有哺乳室供女性員工使用。
- (7) 根據公司獲利情形，遵照公司章程及個人績核配發員工紅利，使員工得充分分享經

營成果。

(8)公司每季舉辦員工大會一次，分享公司營運資訊與發布重要管理規定、福利事項並聽取同仁意見，管理階層與員工雙方獲得充分溝通機會。

(9)公司內部氣氛和諧，公司就相關議題重視員工與主管間的意見交換，並據以做出最適方案發布實行，以維護員工與公司雙方權益，共創雙贏。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
產學合作	國立交通大學	99.04.01-105.03.30	本合作案著重雲端儲存技術研究開發	無
長期借款合同	兆豐國際商業銀行竹科竹村分行	102.01.17~105.01.17	供償還公司債之用	長期借款合同

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

1-1 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元；每股元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料
	年	年	101年	102年	103年	
流動資產			1,851,724	2,154,057	2,393,286	2,437,756
不動產、廠房及設備			433,050	434,622	449,674	444,391
無形資產			417,517	380,484	341,297	333,434
其他資產			169,135	200,853	229,794	214,720
資產總額			2,871,426	3,209,616	3,425,942	3,430,301
流動負債	分配前		1,105,488	881,747	910,059	895,735
	分配後		1,162,859	1,136,642	註 1	註 1
非流動負債			121,915	109,894	58,885	43,129
負債總額	分配前		1,227,403	991,641	968,944	938,864
	分配後		1,284,774	1,246,536	註 1	註 1
歸屬於母公司業主之權益			1,614,881	2,217,430	2,453,209	2,487,665
股本			1,513,488	1,583,465	1,604,482	1,610,242
資本公積			108,285	233,786	285,454	296,235
保留盈餘	分配前		125,581	416,033	571,433	622,655
	分配後		122,032	161,138	註 1	註 1
其他權益			(38,842)	(15,854)	27,610	(5,717)
庫藏股票			(93,631)	-	(35,770)	(35,750)
非控制權益			29,142	545	3,789	3,772
權益總額	分配前		1,644,023	2,217,975	2,456,998	2,491,437
	分配後		1,586,652	1,963,080	註 1	註 1

註 1：本年度盈餘分配尚待股東會決議。

1-2 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元；每股元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	年	年	101年	102年	103年
流動資產			\$1,532,671	\$1,498,896	\$1,404,915
不動產、廠房及設備			169,436	164,113	173,099
無形資產			415,389	376,640	337,877
其他資產			448,392	759,909	1,133,274
資產總額			2,565,888	2,839,158	3,061,056
流動負債	分配前		909,553	511,834	548,962
	分配後		966,923	766,729	註1
非流動負債			41,454	109,894	58,885
負債總額	分配前		951,007	621,728	607,847
	分配後		1,008,377	876,623	註1
股本			1,513,488	1,583,465	1,604,482
資本公積			108,285	233,786	285,454
保留盈餘	分配前		125,581	416,033	571,433
	分配後		122,032	161,138	註1
其他權益			(38,842)	(15,854)	27,610
庫藏股票			(93,631)	-	(35,770)
權益總額	分配前		1,614,881	2,217,430	2,453,209
	分配後		1,557,511	1,962,535	註1

註1：本年度盈餘分配尚待股東會決議。

(1) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

項目	年度	最近五年度財務資料				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		\$1,858,438	\$1,579,518	\$1,535,990	不適用	
基金及投資		492,742	441,771	527,303		
固定資產		213,362	188,168	169,436		
無形資產		488,110	453,799	415,389		
其他資產		97,007	227,799	7,581		
資產總額		3,149,659	2,891,055	2,655,699		
流動負債	分配前	1,524,725	729,718	985,150		
	分配後	1,524,725	729,718	1,042,520		
長期負債		-	586,231	-		
其他負債		13,184	13,942	15,123		
負債總額	分配前	1,537,909	1,329,891	1,000,273		
	分配後	1,537,909	1,329,891	1,057,643		
股本		1,487,368	1,508,848	1,513,488		
資本公積		86,290	122,246	128,496		
保留盈餘	分配前	228,788	45,598	145,915		
	分配後	228,788	45,598	142,366		
金融商品未實現利益		-	-	-		
累積換算調整數		(40,539)	(21,897)	(38,842)		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
股東權益總額	分配前	1,611,750	1,561,164	1,655,426		
	分配後	1,611,750	1,561,164	1,598,056		

(二) 簡明(綜合)損益表：

(1) 1-1 簡明綜合損益表(合併)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料
	年	年	101年	102年	103年	
營業收入			\$3,108,195	\$3,616,534	\$3,818,253	879,629
營業毛利			1,203,148	1,525,710	1,750,414	377,969
營業損益			151,561	369,879	457,588	82,713
營業外收入及支出			(34,109)	8,155	41,889	(6,425)
稅前淨利			117,452	378,034	499,477	76,288
繼續營業單位 本期淨利			102,753	331,287	408,983	51,349
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)			102,753	331,287	408,983	51,349
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(19,255)	22,419	47,976	(33,478)
本期綜合損益總額			83,498	353,706	456,959	17,871
淨利歸屬於 母公司業主			100,714	330,516	407,957	51,222
淨利歸屬於非控制 權益			2,039	771	1,026	127
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			82,327	351,748	453,759	51,349
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			1,171	1,958	3,200	(24)
每股盈餘			0.68	2.22	2.56	0.32

1-2 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	年	年	101年	102年	103年
營業收入			\$1,512,857	\$1,621,641	\$1,853,233
營業毛利			481,818	560,282	607,285
營業損益			60,021	82,939	49,172
營業外收入及支出			53,464	260,146	361,130
稅前淨利			113,485	343,085	410,302
繼續營業單位 本期淨利			100,714	330,516	407,957
停業單位損失			0	0	0
本期淨利(損)			100,714	330,516	407,957
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(18,387)	21,232	45,802
本期綜合損益總額			82,327	351,748	453,759
每股盈餘			0.68	2.22	2.56

(2)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	\$1,366,830	\$1,526,033	\$1,512,857	不適用	
營業毛利 (毛損)	347,451	416,406	481,818		
營業利益 (損失)	(14,153)	(14,586)	59,671		
營業外收 入及利益	65,177	37,998	95,301		
營業外費 用及損失	5,773	104,046	41,884		
繼續營業 部門稅前利 益(損失)	45,251	(80,634)	113,088		
繼續營業 部 門 稅後利益 (損失)	5,921	(183,190)	100,317		
會計原則變 動之累積影 響 數	-	-	-		
本期淨利 (淨損)	5,921	(183,190)	100,317		
每股盈餘 (虧損)	0.04	(1.25)	0.68		

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年 度	簽證會計師姓名	查 核 意 見
99	黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
100	黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
101	黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
102	陳明輝、黃鴻文	無保留意見
103	陳明輝、黃樹傑	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(1) 1-1 財務分析(合併)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 104年3月 31日
		年	年	101年	102年	103年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			42.75	30.90	28.28	27.37
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率			401.06	535.48	558.65	569.50
償債 能力 %	流動比率			167.50	248.79	262.98	272.15
	速動比率			83.94	164.21	197.49	198.02
	利息保障倍數			951.55	3776.82	13756.63	9348.72
經營 能力	應收款項週轉率(次)			7.46	6.43	5.57	5.42
	平均收現日數			49	57	66	67
	存貨週轉率(次)			2.45	3.39	3.73	3.66
	應付款項週轉率(次)			6.16	7.62	6.23	5.67
	平均銷貨日數			149	108	98	100
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)			6.75	8.34	8.64	7.87
	總資產週轉率(次)			1.04	1.19	1.15	1.03
獲利 能力	資產報酬率(%)			3.75	11.15	12.39	1.51
	權益報酬率(%)			6.42	17.25	17.47	2.07
	稅前純益占實收資本 比率(%)			7.63	23.82	31.05	4.73
	純益率(%)			3.24	9.14	10.68	5.82
	每股盈餘(元)			0.68	2.22	2.56	0.32
現金 流量	現金流量比率(%)			24.88	62.90	65.61	1.23
	現金流量允當比率 (%)			-	-	-	-
	現金再投資比率(%)			13.99	19.65	12.51	0.40
槓桿 度	營運槓桿度			6.80	3.64	3.42	4.10
	財務槓桿度			1.10	1.03	1.01	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 速動比率增加：主係因獲利增加及應收帳款減少使營業活動現金流入增加所致。獲利增加之原因請參考經營結果之檢討分析。							
2. 利息保障倍數比率增加：主係獲利增加且利息費用大幅減少所致。獲利增加之原因請參考經營結果之檢討分析；利息費用減少係因公司債轉換為普通股及償還借款所致。							
3. 稅前純益占實收資本比率增加：主係因獲利增加；獲利增加之原因請參考經營結果之檢討分析。							
4. 現金再投資比率降低：係因102年股東會配發之股東紅利較高所致。							

1-2 財務分析(個體)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		年	年	101年	102年	103年
財務結構 (%)	負債占資產比率			37.06	21.90	19.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			953.09	1391.42	1424.86
償債能力 %	流動比率			168.51	292.85	255.92
	速動比率			96.94	206.91	198.97
	利息保障倍數			12.47	56.72	186.74
經營能力	應收款項週轉率(次)			2.06	2.90	3.79
	平均收現日數			177	126	96
	存貨週轉率(次)			2.31	2.89	4.08
	應付款項週轉率(次)			4.37	4.79	4.98
	平均銷貨日數			158	126	89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			8.46	9.72	10.99
	總資產週轉率(次)			0.57	0.60	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)			4.08	12.42	13.89
	權益報酬率(%)			6.42	17.25	17.47
	稅前純益占實收資本比率(%)			7.50	21.67	25.57
	純益率(%)			6.66	20.38	22.01
	每股盈餘(元)			0.68	2.22	2.56
現金流量	現金流量比率(%)			41.83	85.50	52.36
	現金流量允當比率(%)			-	-	-
	現金再投資比率(%)			21.35	15.48	1.23
槓桿度	營運槓桿度			7.23	6.71	12.66
	財務槓桿度			1.2	1.08	1.05
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)						
<ol style="list-style-type: none"> 1. 利息保障倍數增加：主係高毛利產品銷量增加，致獲利增加；及公司債轉換為普通股致利息費用減少所致。 2. 應收款項週轉率增加、平均收現日數減少：因營收成長；且對海外子公司之收款期間縮短致應收關係人款項減少。 3. 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：因營業額增加，存貨減少所致。 4. 現金流量比率減少：主係主要供應商變動，付款條件較短致營業活動現金流入減少。 5. 現金再投資比率減少：主係主要供應商變動，付款條件較短致營業活動現金流入減少；另 102 年股東會配發之股東紅利較高；且子公司獲利致長期投資增加所致。 6. 營運槓桿度增加：雖營收成長，但因投入較多之研究發展及推銷活動，導致費用增加營業利益減少。 						

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目	年 度					
	最 近	五 年	度	財 務	分 析	
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	48.83	46.00	37.67	不適用	
	長期資金占固定資產比率	755.41	1,141.21	977.02		
償 債 能 力	流動比率(%)	121.89	216.46	155.91		
	速動比率(%)	51.25	137.89	89.50		
	利息保障倍數(倍)	12	0.00	12.43		
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.92	2.13	2.06		
	平均收現天數	125	171.00	177.18		
	存貨週轉率(次)	2.46	2.12	2.31		
	應付款項週轉率(次)	6.21	4.40	4.37		
	平均銷貨日數	148	172.00	158.00		
	固定資產週轉率(次)	6.47	7.60	8.46		
	總資產週轉率(次)	0.52	0.51	0.55		
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	0.36	(5.73)	3.91		
	股東權益報酬率(%)	0.35	(11.55)	6.24		
	占實收資本 比率%	營業利益	(0.95)	(0.97)		3.94
		稅前純益 (損失)	3.04	(5.34)		7.47
	純益率(%)	0.43	(12.00)	6.63		
	基本每股盈餘(元)	0.04	(1.25)	0.68		
	稀釋每股盈餘(元)	0.04	(1.25)	0.64		
現 金 流 量	現金流量比率(%)	-	-	38.65		
	現金流量允當比率(%)	76.56	75.48	125.31		
	現金再投資比率(%)	-	-	21.04		
槓 桿 度	營運槓桿度	-	-	7.23		
	財務槓桿度	0.77	0.55	1.20		
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用						

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：

喬鼎資訊股份有限公司

審計委員會查核報告書

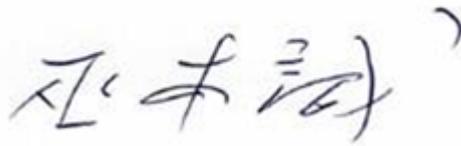
董事會造送本公司一〇三年度經勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及黃樹傑會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、盈餘分配表等表冊，經由審計委員會等查核完竣，認為相符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此 致

本公司一〇四年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 五 日

四、一〇三年度財務報表：請詳附件二。

五、一〇三年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件三。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

項 目	年 度		差 異	
	103 年度	102 年度	金 額	%
流動資產	\$2,393,286	\$2,154,057	\$239,229	11
不動產、產房及設備	449,674	434,622	15,052	3
無形資產	341,297	380,484	(39,187)	(10)
其他資產	229,794	200,853	28,941	14
資產總額	3,425,942	3,209,616	216,326	7
流動負債	910,059	881,747	28,312	3
非流動負債	58,885	109,894	(51,009)	(46)
負債總額	968,944	991,641	(22,697)	(2)
股本	1,604,482	1,583,465	21,017	1
資本公積	285,454	233,786	51,668	22
保留盈餘	571,433	416,033	155,400	37
權益總額	2,456,998	2,217,975	239,023	11
說明：				
1.非流動負債減少：主要係償還借款所致。				
2.資本公積：增加之原因主要係認列股份基礎給付交易、公司債轉換普通股、及員工執行認股權憑證所產生之資本公積。				
3.保留盈餘：增加主要來自 103 年度之營運獲利。				

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變 動 比 例 %
	103 年度	102 年度		
營業收入淨額	\$3,818,253	\$ 3,616,534	\$201,719	6
營業成本	2,067,839	2,090,824	(22,985)	(1)
營業毛利	1,750,414	1,525,710	224,704	15
營業費用	1,292,826	1,155,831	136,995	12
營業淨利	457,588	369,879	87,709	24
營業外收入及支出	41,889	8,155	33,734	414
稅前淨利	499,477	378,034	121,443	32
所得稅費用	90,494	46,747	43,747	94
本年度淨利	408,983	331,287	77,696	23

1.增減變動分析說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

- (1) 營業淨利增加主係因高毛利產品銷售增加致營業收入及毛利增加
- (2) 營業外收入及支出增加主係金融工具交易利得與匯兌收益增加；及獲得政府補助款所致。
- (3) 稅前淨利增加之原因請參上述(1)營業淨利及(2)營業外收支說明。
- (4) 所得稅費用增加主係因獲利增加，及美國子公司之可扣抵虧損減少所致。
- (5) 本期淨利增加之原因請參上述(1)營業淨利及(2)營業外收支說明。

2.預期未來一年度銷售數量及依據：未編製財務預測，故不適用。

3.公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：開發新客戶，以增加營收。

三、 現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	103 年度	102 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	65.61	62.90	4
現金流量允當比率 (%)	-	-	-
現金再投資比率 (%)	12.51	19.65	-36

增減比例變動分析說明：
現金流量比率增加主係因營收成長獲利增加致營業活動現金流入增加；現金再投資比率減少主係 103 年現金股利 1.6 元,較 102 年 0.388 元,使現金流量減少 1.98 億元。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營 業 活 動 淨現金流量	預計全年投資 及理財活動淨 現 金 流 量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
1,082,773	590,000	(420,000)	1,252,773	N.A.	N.A.

本 (103) 年度現金流量變動情形分析
營業活動：預計未來營收成長，故預計全年來自營業活動之淨現金流入亦增加。
投資活動：對外策略性投資及資本支出。
融資活動：現金流出主要係發放股利及員工紅利、董監事酬勞;及償還長借。
預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形				
				100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度

(二) 預期可能產生效益：無。

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利:
2. 其他效益說明 (如產品品質、污染防治、成本減少等):

- 五、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：
最近年度轉投資皆以本業(資訊儲存)相關為限，並不作非本業以外之投資。

公司名稱	獲利或虧損原因	改善計畫
PTU	獲利原因主係新產品效益產生，營收持續成長，並有效控制營業費用	-
PTE		
PTC		
PTJ		

- 六、風險事項之分析評估：

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

103 年度		單位新台幣仟元
利息收(支)淨額(A)		2,902
營業收入(B)		3,818,253
營業利益(損失;C)		457,588
(A)/(B)		0.08%
(A)/(C)		0.36%

本公司目前對銀行借款利率條件大部分以市場拆借利率加碼計息，若以資產負債表日浮動利率及負債之現金流量為計算基礎，當利率調升或調降時 0.5%，本公司之資金成本會隨之增加或減少，103 年度之稅前淨利將增加/減少 3,273 仟元。為避免利率變動之影響，本公司將視情況定期評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

103 年度		單位新台幣仟元
兌換利益(損失;A)		26,730
營業收入(B)		3,818,253
營業利益(損失;C)		457,588
(A)/(B)		0.70%
(A)/(C)		5.84%

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值/貶值 1%時，本公司於 103 年度之稅前淨利將減少/增加 6,672 仟元。為避免匯率變動之影響本公司財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極因應匯率波動所產生之影響，適時調整外幣部位。未來將持續密切注意外幣的走勢，並善用相關匯率避險工具(遠匯交易及匯率選擇權等避險工具)，降低未來匯率變動對營運的風險。

3. 通貨膨脹變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司最近年度並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，並密切注意通貨膨脹情形，適當調整原物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂採購合約，故對本公司損益影響有限。

- (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：

1. 本公司最近二年度並無從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與他人：無。

3. 背書保證：

(1) 本公司為配合集團營運擴充及業務需要，通過對子公司背書保證作業，額度為歐洲子公司歐元 1,200 仟元。

(2) 截至年報刊印日止，實際背書保證餘額為歐洲子公司歐元 1,200 仟元，上述背書保證均已依「背書保證作業程序」辦理，故對本公司財務狀況尚無重大影響。

4. 衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品交易係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途。乃遵循主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則，並嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」辦理。公司未來從事衍生性商品交易亦以避險為目的，將不會從事以獲利為目的的操作，避免判斷錯誤或人為因素產生重大損失。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

喬鼎資訊於 2015 年依舊專注於多媒體、雲端 IT 及監控儲存垂直市場，三大應用市場皆有相對應的產品策略加強擴大市佔率。

關於雲端 IT 市場，呼應「雲端儲存硬體、雲端儲存平台、軟硬體整合雲端儲存方案」的雲端三部曲規劃，喬鼎更專注於大型資料中心應用，發表全新產品線 VSky A 系列，以大型高密度的橫向擴充(Scale-Out Storage)雲端儲存鎖定大型資料中心市場，並且逐步完成喬鼎雲端三部曲的拼圖。

關於監控領域，以過去深耕許久的產品正式邁向雲端世代，搭配新系列 VSky 大型雲端儲存解決方案，提供監控規劃者雲端監控儲存解決方案，初期已獲得不錯的市場回應。

多媒體市場除了將原有在大型電視台使用的 SAN(Storage Attached Network)架構連接 VSky 打造多媒體雲儲存外，亦將拓展 Thunderbolt 產品線，推出更具可攜性的入門產品，進一步鞏固喬鼎於多媒體儲存的領先地位。

民國 104 年度之研發計畫及量產時程規劃如下：

單位：新台幣仟元

研發計畫名稱	研發計畫內容	研發成功之主要因素	研發計畫目前進度	量產時程	未來需再投入經費
雲端運算及儲存整合系統	結合雲端運算及網路應用之整合平台	可運行虛擬主機及提供網路儲存服務	測試軟體	2015	206,584
創新雲端儲存系統平台	開發多項產品下一代之基礎平台並導入先進雲端儲存技術	具備高效能、低成本、彈性配置及虛擬儲存等特性	整合軟體		
新世代企業儲存系統	提供高效能網路及光纖儲存平台	針對企業 IT 應用最佳化	開發硬體		
可攜式高速外接儲存系統	支援新一代高速傳輸介面 Thunderbolt	針對多媒體影音編輯應用最佳化	開發硬體	2016	117,446
新世代網路儲存系統	提供高效能高可靠度網路儲存平台	使用雙控制器以確保高可靠度及高效能	開發硬體		

註：以上計畫之研發經費約佔民國 104 年總研發預算之 60%。

(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：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 科技改變之影響：

近年來科技之改變與應用，對本公司財務業務影響較大者包括引進 PDM(Product Development Management)管理系統，並全球導入企業資源規劃系統(ERP; Enterprise Resource Planning)，整合公司存貨管理、成本管理、進銷貨管理、應收付帳款及票據管理、固定資產管理及電子銀行等，以強化公司資源運用效率，提昇管理品質，對本公司有正面幫助。

2. 產業變化之影響：

根據 Dataquest 報告，未來儲存產業營收之成長力道主要來自中低價之外接式產品，因過去資訊儲存領域以美日廠商為主，但其主要經營以高價產品為主，但亞洲地區(含台灣)因具有成本及高度彈性之優勢，布局中低階儲存市場頗具潛力，因本公司已於數年前即針對此一趨勢進行策略及產品之準備，因此，產業變化應有利於本公司中小型企業 SMB 儲存市場佔有率推展，依 Gartner 統計資料顯示，本公司產品於全球市佔率排名中逐步提升。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即專注於研發較高技術層次及高附加價值之產品，並以自創“PROMISE”品牌行銷全球，企業形象從成立自今維持高品質、高效能、高穩定性之形象，近年來亦無改變，故不適用最近企業形象改變條件。

本公司近年來亦高度重視公司對於危機之處理/管理能力，目前已有一套機制針對外在或內在因素導致影響公司財務、業務、內部管理或永續經營之危機事件，將於最快時間內成立危機應變小組，小組應變指揮官由總經理擔任，並由各業務單位主管視所轄業務及專長兼任各任務編組負責人，並機動組成彈性高之組織，針對各種危機迅速制定處理流程、危機散佈有效控制方案、建立即時影響評估及訊息的暢通管道，以保障公司長期建立之良好形象及確保公司永續經營體質。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：前 20 大客戶主要分散於北美、歐洲地區，包括資訊通路商、全球資訊大廠等，除維繫舊有客戶關係，本公司並積極拓展 ODM 客戶暨其他地區客戶，如中國、日本等地區，以分散銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

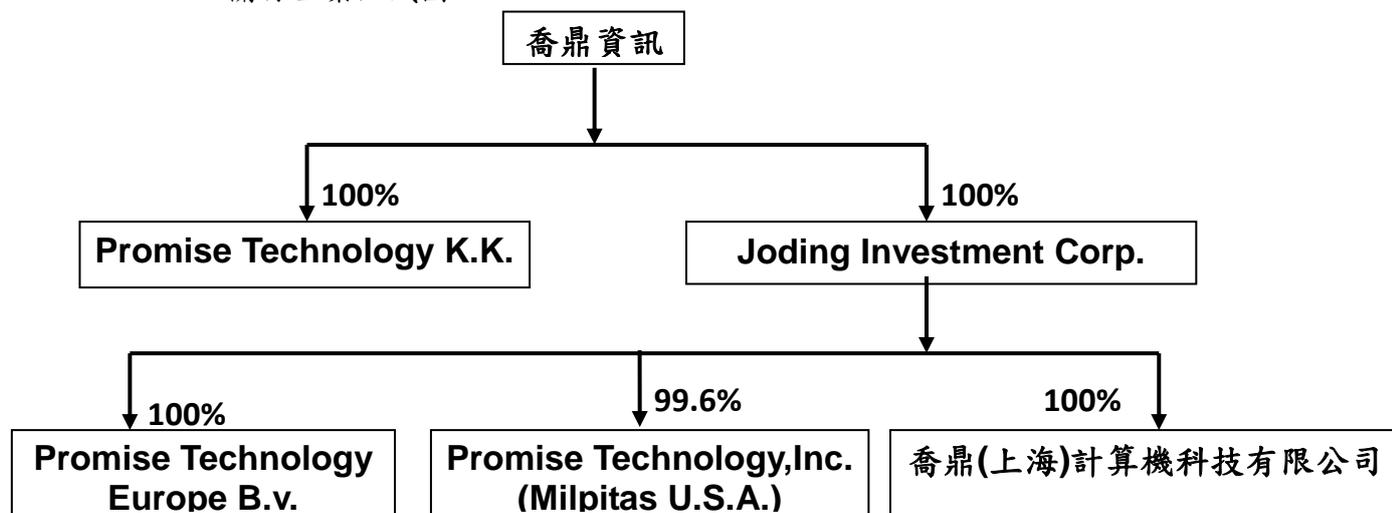
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Joding Investment Corporation	2001/04/26	4 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	\$531,828	一般投資業
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A.)	1988/12/19	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	519,102	電腦儲存設備高效能 控制器及電腦快速儲 存設備之研發與銷售
Promise Technology Europe B.V.	1994/03/07	Sciencepark Eindhoven 5228 5692 EL Son The Netherlands	39,162	電腦儲存設備高效能 控制器及電腦快速儲 存設備之銷售
喬鼎(上海)計算機 科技有限公司	2002/10/24	Rm 508, Leader Tower 1189 West Wu Ding Road Jing An District, Shanghai, China 200042	131,259	開發、製作計算機應用 軟件、銷售自產產品、 提供技術諮詢
Promise Technology K.K.	2009/07/21	東京都文京區本郷三丁目 8番5号村松大廈3樓	15,347	電腦儲存設備高效能 控制器及電腦快速儲 存設備之銷售

註：關係企業為外國公司時，係以 103 年底匯率換算新台幣計算。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括本公司產品之研發、製造、銷售、相關積體電路之設計及一般投資業等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)或單位數(仟)	持股比例
Joding Investment Corporation	DIRECTOR	LEE, JYH-EN	16,803	100%
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	CHAIRMAN/DIRECTOR	Jiang-Tsuen Ju	102,183	99.6%
Promise Technology Europe B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	23	100%
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	法定代表人	Jyh-En Lee	-	100%
Promise Technology K.K.	代表取締役	Jyh-En Lee	1	100%

6. 各關係企業營運概況：

103年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期稅後利益(損失)	每股盈餘(元)(稅後)
Joding Investment Corporation	\$531,828	\$1,197,594	\$ -	\$1,197,594	\$ -	(\$ 159)	\$ 334,600	N/A
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	519,102	1,341,597	431,216	910,382	2,353,156	330,319	265,305	N/A
Promise Technology Europe B.V.	39,162	384,302	228,927	155,375	901,849	70,187	52,834	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	131,259	206,331	90,305	116,026	298,792	14,763	13,365	N/A
Promise Technology K.K.	15,347	27,505	32,328	(4,823)	88,417	2,002	2,776	N/A

註：關係企業為外國公司時，係以103年底匯率換算新台幣計算

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇三年度（自一〇三年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。
特此聲明

公司名稱：喬鼎資訊股份有限公司



負責人：李志恩



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 五 日

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無

喬鼎資訊股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國一〇四年三月五日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國一〇四年三月五日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩



(簽章)

會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

喬鼎資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

喬鼎資訊股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 明 輝



陳明輝

會計師 黃 樹 傑



黃樹傑

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 5 日

喬鼎資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 632,762	21	\$ 486,650	17	2100	短期借款(附註四及十六)	\$ 101,229	3	\$ 32,461	1
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	10,588	-	40,062	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	-	-	2,808	-
1170	應收票據及帳款(附註四、五及九)	34,455	1	15,615	1	2170	應付帳款(附註四及三十)	231,652	8	263,564	9
1180	應收關係人款項(附註四及三十)	412,271	14	514,952	18	2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	2,795	-	9,249	-
1210	其他應收關係人款項(附註四及三十)	2,192	-	1,750	-	2321	一年內到期之可轉換公司債(附註四、十七及三一)	-	-	22,179	1
130X	存貨(附註四、五及十)	270,280	9	335,001	12	2322	一年內到期之長期借款(附註四、十六及三一)	52,850	2	39,637	2
1476	其他金融資產—流動(附註四、十四及三一)	10,000	-	79,704	3	2209	應付費用及其他流動負債(附註四、十八、二十及三十)	160,436	5	141,936	5
1479	預付款項及其他流動資產(附註四及十五)	32,367	1	25,162	1	21XX	流動負債合計	548,962	18	511,834	18
11XX	流動資產合計	1,404,915	46	1,498,896	53		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款(附註四、十六及三一)	13,213	-	66,063	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	1,109,848	36	740,860	26	2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	14,494	1	10,443	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二及三一)	173,099	6	164,113	6	2640	應計退休金負債(附註四、五、十九及二二)	31,178	1	33,388	1
1780	無形資產(附註四及十三)	337,877	11	376,640	13	25XX	非流動負債合計	58,885	2	109,894	4
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	14,494	1	10,443	-	2XXX	負債合計	607,847	20	621,728	22
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十四及三一)	11,891	-	39,600	2		權益(附註四、二十、二五及二六)				
1990	其他非流動資產(附註四及十五)	8,932	-	8,606	-		股本				
15XX	非流動資產合計	1,656,141	54	1,340,262	47	3110	普通股股本	1,604,482	52	1,583,465	56
						3200	資本公積	285,454	9	233,786	8
							保留盈餘				
						3310	法定公積	81,618	3	48,776	2
						3320	特別盈餘公積	15,854	1	38,842	1
						3350	未分配盈餘	473,961	15	328,415	12
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,568	1	(15,893)	(1)
						3426	備供出售金融資產未實現利益	42	-	39	-
						3500	庫藏股票	(35,770)	(1)	-	-
						3XXX	權益合計	2,453,209	80	2,217,430	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,061,056	100	\$ 2,839,158	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,061,056	100	\$ 2,839,158	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及三十）			
4100	\$ 1,848,994	100	\$ 1,580,611	97
4600	4,239	-	41,030	3
4000	1,853,233	100	1,621,641	100
5110	營業成本（附註十、十九、二二及三十）			
	1,233,624	66	1,065,662	66
5900	619,609	34	555,979	34
5920	(12,324)	(1)	4,303	-
5950	607,285	33	560,282	34
	營業費用（附註十九及二二）			
6100	86,074	5	71,008	4
6200	112,443	6	104,680	6
6300	359,596	19	301,655	19
6000	558,113	30	477,343	29
6900	49,172	3	82,939	5
	營業外收入及支出（附註四及二二）			
7070	採用權益法之子公司利益份額			
	326,186	17	248,565	15
7230	23,593	1	23,199	1
7020	11,196	1	(7,971)	-
7010	2,364	-	2,510	-
7050	(2,209)	-	(6,157)	-
7000	營業外收入及支出合計			
	361,130	19	260,146	16

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 410,302	22	\$ 343,085	21
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(2,345)	-	(12,569)	-
8200	本年度淨利	<u>407,957</u>	<u>22</u>	<u>330,516</u>	<u>21</u>
	其他綜合 (損) 益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附註 四及二十)	43,461	2	22,949	1
8325	備供出售金融資產未實 現利益 (附註四及二 十)	3	-	39	-
8360	確定福利之精算利益 (損 失) (附註四及十九)	<u>2,338</u>	<u>-</u>	<u>(1,756)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合 (損) 益合 計	<u>45,802</u>	<u>2</u>	<u>21,232</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合 (損) 益總額	<u>\$ 453,759</u>	<u>24</u>	<u>\$ 351,748</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 2.56</u>		<u>\$ 2.22</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.46</u>		<u>\$ 2.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	股 數 (仟 股)	本 金	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 合 計	
				法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	營 運 機 構 備 供 出 售 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	金 融 資 產 未 實 現 利 益			
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	151,349	\$ 1,513,488	\$ 108,285	\$ 38,744	\$ 6,854	\$ 79,983	(\$ 38,842)	\$ -	(\$ 93,631)	\$ 1,614,881
B1	提列法定公積	-	-	-	10,032	-	(10,032)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	31,988	(31,988)	-	-	-	-
B5	股東現金股利 (每股 0.388 元)	-	-	(53,822)	-	-	(3,549)	-	-	-	(57,371)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	330,516	-	-	-	330,516
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,756)	22,949	39	-	21,232
E3	員工執行認股權發行新股	1,263	12,630	7,826	-	-	-	-	-	-	20,456
I1	公司債轉換為普通股	9,222	92,217	168,153	-	-	-	-	-	-	260,370
L3	註銷庫藏股票	(3,487)	(34,870)	(25,053)	-	-	(33,708)	-	-	93,631	-
N1	認列股份基礎給付交易	-	-	14,687	-	-	-	-	-	-	14,687
N1	取代股份基礎給付交易	-	-	13,710	-	-	-	-	-	-	13,710
O1	子公司買回庫藏股票致持股比例變動	-	-	-	-	-	(1,051)	-	-	-	(1,051)
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	158,347	1,583,465	233,786	48,776	38,842	328,415	(15,893)	39	-	2,217,430
B1	提列法定公積	-	-	-	32,842	-	(32,842)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(22,988)	22,988	-	-	-	-
B5	股東現金股利 (每股 1.5999 元)	-	-	-	-	-	(254,895)	-	-	-	(254,895)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	407,957	-	-	-	407,957
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,338	43,461	3	-	45,802
E3	員工執行認股權新股	1,366	13,660	8,067	-	-	-	-	-	-	21,727
I1	公司債轉換普通股	735	7,357	13,443	-	-	-	-	-	-	20,800
L1	買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,770)	(35,770)
N1	認列股份基礎給付交易	-	-	30,158	-	-	-	-	-	-	30,158
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	160,448	\$ 1,604,482	\$ 285,454	\$ 81,618	\$ 15,854	\$ 473,961	\$ 27,568	\$ 42	(\$ 35,770)	\$ 2,453,209

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 410,302	\$ 343,085
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	46,957	32,702
A20200	攤銷費用	41,443	42,457
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損（益）	(2,808)	9,222
A20900	利息費用	2,209	6,157
A21200	利息收入	(2,364)	(2,510)
A21900	認列股份基礎給付酬勞成本	14,996	8,696
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(326,186)	(248,565)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	238	620
A22800	處分無形資產損失	83	-
A23100	處分備供出售金融資產利益	(287)	(24)
A24000	聯屬公司間未（已）實現利益	12,324	(4,303)
A24100	外幣兌換（益）損	(17,767)	(4,468)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款增加	(18,462)	(1,635)
A31160	應收關係人款項減少	106,313	61,213
A31180	其他應收關係人款項（增 加）減少	(424)	3,711
A31200	存貨減少	51,678	63,371
A31240	預付款項及其他流動資產 增加	(2,204)	(5,660)
A32150	應付票據及帳款（減少）增 加	(34,141)	80,540
A32230	應付費用及其他流動負債 增加	20,271	52,589
A32240	應計退休金負債增加	128	303
A33000	營運產生之淨現金流入	302,299	437,501
A33500	（支付）退還所得稅	(14,878)	106
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>287,421</u>	<u>437,607</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 358,495)	(\$ 80,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	388,259	40,001
B02700	購置不動產、廠房及設備	(44,058)	(21,658)
B03700	存出保證金增加	(322)	(1,025)
B04500	購置無形資產	(2,958)	(3,476)
B06600	其他金融資產(質押定期存款)減少	95,693	112,637
B07500	收取之利息	2,739	2,172
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>80,858</u>	<u>48,651</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	373,566	568,267
C00200	短期借款減少	(302,393)	(602,169)
C01300	償還可轉換公司債	(1,400)	(304,368)
C01600	舉借長期借款	-	105,700
C01700	償還長期借款	(39,637)	-
C04500	發放現金股利	(254,895)	(57,371)
C04600	員工執行認股權	21,727	20,456
C04900	買回庫藏股票	(35,770)	-
C05400	取得子公司股權	-	(14,481)
C05600	支付之利息	(2,195)	(2,780)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(240,997)</u>	<u>(286,746)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>18,830</u>	<u>(4,258)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	146,112	195,254
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>486,650</u>	<u>291,396</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 632,762</u>	<u>\$ 486,650</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 80 年 2 月 27 日成立於新竹科學工業園區，並於 80 年 5 月 7 日取得園區事業登記證開始營業。本公司主要業務為有線及無線通信機械器材製造業、研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

本公司股票自 91 年 12 月 18 日於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 5 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
「IFRSs 之改善(2010年)」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009-2011週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

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

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，

而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則以「淨利息」取代適用修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19 之調整	調 整 後 帳 面 金 額
資產、負債及 權益之影響			
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
負債影響			
應計退休金負債	\$ 31,178	(\$ 98)	\$ 31,080
權益影響			
保留盈餘	\$ 473,961	\$ 98	\$ 474,059

(接次頁)

(承前頁)

	帳 面 金 額	IAS 19 之調整	調 整 後 帳 面 金 額
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年1月1日</u>			
<u>至12月31日</u>			
營業成本	\$ 1,233,624	\$ -	\$ 1,233,624
營業費用	<u>558,113</u>	<u>(98)</u>	<u>558,015</u>
本期淨利影響	<u>\$ 1,791,737</u>	<u>(\$ 98)</u>	<u>\$ 1,791,639</u>

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或

權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3 及 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，本財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使本財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量本財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

本公司之研發及生產設備之折舊係以定率遞減法，其餘採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有

限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及帳款、現金及約當現金、其他應收款與其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金係具有高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30~60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率選擇權，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。
本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

(十五) 股份基礎給付

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

(十七) 庫藏股票

本公司再取得其本身之權益工具，該等工具（「庫藏股」）應自權益中減除。本公司本身權益工具之購買、出售、發行或註銷，均不得於損益中認列利益或損失。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及投資抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 41,026 仟元及 47,231 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 26,532 仟元及 36,788 仟元之課稅損失及投資抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

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

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 394	\$ 447
銀行支票及活期存款	498,332	366,113
銀行定期存款	<u>134,036</u>	<u>120,090</u>
	<u>\$632,762</u>	<u>\$486,650</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行定期存款	0.76%~2.00%	0.35%~3.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年12月31日	102年12月31日
持有供交易之金融負債—流動		
衍生金融工具（未指定避險）		
—匯率選擇權(一)	\$ -	\$ 2,802
—遠期外匯合約(一)	-	6
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,808</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約及遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>102年12月31日</u>			
賣出匯率買權	歐元兌美金	103.01.16~103.09.18	EUR 1,800/ USD 2,466
賣出匯率買權	美金兌台幣	103.01.27	USD 2,000/ NTD 60,400
賣出遠期外匯	美金兌歐元	103.02.18	USD 551/ EUR 400

本公司從事衍生金融商品交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險。本公司持有之衍生金融商品因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 40,062</u>

九、應收票據及帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 35,515	\$ 15,661
減：備抵呆帳	(<u>1,060</u>)	(<u>46</u>)
	<u>\$ 34,455</u>	<u>\$ 15,615</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~60 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信管理辦法，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品，但為減輕主要的信用風險，已購買信用保證保險合約，僅針對未列入信用保證保險合約之應收帳款，個別辨認無法回收之金額提列備抵呆帳。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
30 天以下	\$ 4,340	\$ 2,014
31 至 60 天	544	-
61 至 90 天	33	-
91 至 120 天	1	-
121 至 360 天	1,250	30
360 天以上	-	-
合 計	<u>\$ 6,168</u>	<u>\$ 2,044</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
102年1月1日餘額	\$	45	\$	-	\$ 45
外幣換算差額		<u>1</u>		-	<u>1</u>
102年12月31日餘額	\$	<u>46</u>	\$	-	\$ <u>46</u>
103年1月1日餘額	\$	46	\$	-	\$ 46
加：本年度提列減損損失		1,012		-	1,012
外幣換算差額		<u>2</u>		-	<u>2</u>
103年12月31日餘額	\$	<u>1,060</u>	\$	-	\$ <u>1,060</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度 (<u>仟元</u>)
103年度 台新銀行	\$ <u>42,449</u>	\$ <u>39,388</u>	\$ -	-	<u>USD 2,000</u>
102年度 台新銀行	\$ <u>52,988</u>	\$ <u>47,976</u>	\$ -	-	<u>USD 2,000</u>

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

十、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
製 成 品	\$111,219	\$137,294
在 製 品	21,089	19,561
原 料	<u>137,972</u>	<u>178,146</u>
	<u>\$270,280</u>	<u>\$335,001</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	103年度	102年度
提列存貨跌價損失	\$ <u>17,428</u>	\$ <u>11,876</u>
營業成本	<u>\$1,233,624</u>	<u>\$1,065,662</u>

十一、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

	103年12月31日	102年12月31日
國外非上市(櫃)公司		
Joding Investment Corp.	\$ 1,109,848	\$ 740,860
PTJ	(4,823)	(8,320)
	1,105,025	732,540
帳列應收關係人款項及 其他應收關係款項	4,823	8,320
	<u>\$ 1,109,848</u>	<u>\$ 740,860</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	103年12月31日	102年12月31日
Joding Investment Corp.	100%	100%
PTJ	100%	100%

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 PTJ 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟本公司管理階層認為 PTJ 財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	建 築 物	研 發 設 備	生 財 器 具	生 產 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	合 計
102年1月1日餘額	\$ 160,684	\$ 64,452	\$ 13,459	\$ 32,802	\$ 1,726	\$ 35,134	\$ 308,257
增 添	148	6,192	8,610	8,128	-	1,765	24,843
減 少	(61)	(16,636)	(3,741)	(7,335)	-	(4,565)	(32,338)
重 分 類	-	1,903	111	1,142	-	-	3,156
102年12月31日餘額	<u>\$ 160,771</u>	<u>\$ 55,911</u>	<u>\$ 18,439</u>	<u>\$ 34,737</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 32,334</u>	<u>\$ 303,918</u>
累計折舊							
102年1月1日餘額	\$ 40,922	\$ 49,936	\$ 7,509	\$ 21,483	\$ 249	\$ 18,722	\$ 138,821
折舊費用	4,090	11,543	4,040	8,848	304	3,877	32,702
減 少	(61)	(16,630)	(3,641)	(7,336)	-	(4,050)	(31,718)
102年12月31日餘額	<u>\$ 44,951</u>	<u>\$ 44,849</u>	<u>\$ 7,908</u>	<u>\$ 22,995</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 18,549</u>	<u>\$ 139,805</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 115,820</u>	<u>\$ 11,062</u>	<u>\$ 10,531</u>	<u>\$ 11,742</u>	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ 13,785</u>	<u>\$ 164,113</u>
成 本							
103年1月1日餘額	\$ 160,771	\$ 55,911	\$ 18,439	\$ 34,737	\$ 1,726	\$ 32,334	\$ 303,918
增 添	1,146	19,351	8,087	9,389	743	4,422	43,138
減 少	(61)	(33,272)	(4,744)	(5,950)	-	(1,771)	(45,798)
重 分 類	-	8,726	3,415	902	-	-	13,043
103年12月31日餘額	<u>\$ 161,856</u>	<u>\$ 50,716</u>	<u>\$ 25,197</u>	<u>\$ 39,078</u>	<u>\$ 2,469</u>	<u>\$ 34,985</u>	<u>\$ 314,301</u>
累計折舊							
103年1月1日餘額	\$ 44,951	\$ 44,849	\$ 7,908	\$ 22,995	\$ 553	\$ 18,549	\$ 139,805
折舊費用	4,158	17,813	6,203	11,696	339	6,748	46,957
減 少	(61)	(33,272)	(4,744)	(5,950)	-	(1,533)	(45,560)
103年12月31日餘額	<u>\$ 49,048</u>	<u>\$ 29,390</u>	<u>\$ 9,367</u>	<u>\$ 28,741</u>	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 23,764</u>	<u>\$ 141,202</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 112,808</u>	<u>\$ 21,326</u>	<u>\$ 15,830</u>	<u>\$ 10,337</u>	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$ 11,221</u>	<u>\$ 173,099</u>

103 及 102 年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	30 至 51 年
機電工程	8 至 11 年
其他	6 年
研發設備	2 至 3 年
生財器具	2 至 6 年
生產設備	2 至 3 年
運輸設備	6 年
租賃改良	1 至 11 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、無形資產

	技術權利	電腦軟體	商標權	合計
<u>成本</u>				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 496,218	\$ 17,945	\$ 599	\$ 514,762
單獨取得	-	3,708	-	3,708
減少	(239)	(5,814)	(599)	(6,652)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 495,979</u>	<u>\$ 15,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511,818</u>
<u>累計攤銷</u>				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 89,026	\$ 9,796	\$ 551	\$ 99,373
攤銷費用	36,738	5,671	48	42,457
減少	(239)	(5,814)	(599)	(6,652)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 125,525</u>	<u>\$ 9,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,178</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 370,454</u>	<u>\$ 6,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 376,640</u>
<u>成本</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 495,979	\$ 15,839	\$ -	\$ 511,818
單獨取得	-	2,763	-	2,763
減少	-	(7,788)	-	(7,788)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 495,979</u>	<u>\$ 10,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 506,793</u>
<u>累計攤銷</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 125,525	\$ 9,653	\$ -	\$ 135,178
攤銷費用	36,739	4,704	-	41,443
減少	-	(7,705)	-	(7,705)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 162,264</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,916</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 333,715</u>	<u>\$ 4,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 337,877</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

技術權利	3 至 13.5 年
電腦軟體	3 至 5 年
商標權	3 年

十四、其他金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 79,704</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 11,891</u>	<u>\$ 39,600</u>

十五、其他資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 9,125	\$ 8,633
當期所得稅資產	6,540	461
其他應收款	4,171	6,170
預付租金	1,409	5,741
其他（註）	<u>11,122</u>	<u>4,157</u>
	<u>\$ 32,367</u>	<u>\$ 25,162</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 6,997	\$ 6,912
其 他	<u>1,935</u>	<u>1,694</u>
	<u>\$ 8,932</u>	<u>\$ 8,606</u>

註：其他主要係預付無形資產、預付網站建置款、預付保險費及預付修理維護費等。

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$101,229</u>	<u>\$ 32,461</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
短期借款	0.69%~0.80%	0.90%

(二) 長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>擔保借款 (附註三一)</u>		
銀行借款(1)	\$ 66,063	\$105,700
減：列為一年內到期部分	(52,850)	(39,637)
長期借款	<u>\$ 13,213</u>	<u>\$ 66,063</u>

1. 該銀行借款係以本公司之建築物及定存抵押擔保，借款到期日為 105 年 1 月 17 日，截至 103 年 12 月 31 日有效年利率為 2.0507%。此次動撥金額係為支應可轉換公司債賣回。

十七、應付公司債

	103年12月31日	102年12月31日
國內第一次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 22,179
減：列為一年內到期部分	-	(22,179)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 100 年 1 月 14 日在台灣發行 6,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 600,000 仟元。

公司債持有人有權以每股 28.90 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 100 年 2 月 15 日至 103 年 1 月 4 日。因 102 年度發放現金股利之影響，調整後之轉換價格為每股 28.27 元。公司債持有人亦可於 102 年 1 月 14 日依面額 102% 賣回或於 103 年 1 月 14 日依面額 103% 賣回。

可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.1148%。

發行價款	\$600,000
權益組成部分 (減除分攤至權益之交易成本 198 仟元)	(23,514)
資產組成部分 (減除分攤至資產之交易成本 74 仟元)	8,788
發行成本	<u>(5,000)</u>

(接次頁)

(承前頁)

發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 4,876 仟元)	\$580,274
已賣回之可轉換公司債帳面價值	(18,475)
以有效利率 1.1148% 計算之利息	<u>12,526</u>
101 年 12 月 31 日負債組成部分	574,325
已賣回之可轉換公司債帳面價值	(295,094)
已轉換之可轉換公司債帳面價值	(260,370)
以有效利率 1.1148% 計算之利息	<u>3,318</u>
102 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 22,179</u>

十八、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 76,366	\$ 63,875
應付員工紅利及董監事酬 勞	43,505	25,083
應付設備款	6,407	8,042
應付未休假代金	5,292	4,883
其他 (註)	<u>27,100</u>	<u>34,364</u>
	<u>158,670</u>	<u>136,247</u>
其他負債		
代收款項	1,368	1,394
預收貨款	204	1,617
暫收款	<u>194</u>	<u>2,678</u>
	<u>1,766</u>	<u>5,689</u>
	<u>\$160,436</u>	<u>\$141,936</u>

註：其他主要係應付研究開發經費、勞務費、運費及退休金等。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.90%	1.85%
計畫資產之預期報酬率	1.90%	1.20%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 44	\$ 45
利息成本	895	652
計畫資產預期報酬	(<u>181</u>)	(<u>177</u>)
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 520</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 93	\$ 24
推銷費用	188	251
管理費用	201	150
研究發展費用	<u>276</u>	<u>95</u>
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 520</u>

103 及 102 年度，本公司分別認列 2,338 仟元及 1,756 仟元精算利益及損失於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 860 仟元及 3,198 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 47,166	\$ 48,386
計畫資產之公允價值	(15,910)	(14,998)
應計退休金負債	<u>\$ 31,256</u>	<u>\$ 33,388</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 48,386	\$ 45,834
當期服務成本	44	45
利息成本	895	652
精算損失	(2,159)	1,773
前期服務成本	-	82
年底確定福利義務	<u>\$ 47,166</u>	<u>\$ 48,386</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 14,998	\$ 14,587
計畫資產預期報酬	181	177
精算利益(損失)	179	17
雇主提撥數	552	217
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 15,910</u>	<u>\$ 14,998</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 360 仟元及 194 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金及約當現金	19	23
權益工具	28	45
債務工具	53	32
	<u>100</u>	<u>100</u>

本公司選擇以轉換日（101年1月1日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 47,166	\$ 48,386	\$ 45,834	\$ 47,143
計畫資產公允價值	(\$ 15,910)	(\$ 14,998)	(\$ 14,587)	(\$ 17,983)
提撥短絀	\$ 31,256	\$ 33,388	\$ 31,247	\$ 29,160
計畫負債之經驗調整	(\$ 2,159)	\$ 1,773	\$ 1,363	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 179	\$ 17	(\$ 79)	\$ -
當期精算(利益)損失	(\$ 2,338)	\$ 1,756	\$ 1,442	\$ -

本公司預期於103及102年12月31日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為1,160仟元及220仟元。

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>160,448</u>	<u>158,347</u>
已發行股本	<u>\$ 1,604,482</u>	<u>\$ 1,583,465</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000仟股。

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$208,521	\$186,196
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	65,171	35,013
認股權	-	870
失效認股權	<u>11,762</u>	<u>11,707</u>
	<u>\$285,454</u>	<u>\$233,786</u>

資本公積餘額之調節如下：

	股票發行 溢價	庫藏股票 交易	員工認股權	認股權	失效認股權	合計
102年1月1日餘額	\$ 54,354	\$ 23,801	\$ 6,616	\$ 22,781	\$ 733	\$108,285
股東現金紅利	(53,102)	-	-	-	(720)	(53,822)
員工執行認股權發行 新股	7,826	-	-	-	-	7,826
賣回可轉換公司債	-	-	-	(11,694)	11,694	-
公司債轉換為普通股	178,370	-	-	(10,217)	-	168,153
註銷庫藏股票	(1,252)	(23,801)	-	-	-	(25,053)
認列股份基礎給付 取代股份基礎給付 交易	-	-	14,687	-	-	14,687
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,710</u>
102年12月31日餘額	186,196	-	35,013	870	11,707	233,786
員工認股權發行新股	8,067	-	-	-	-	8,067
賣回可轉換公司債	-	-	-	(55)	55	-
公司債轉換為普通股	14,258	-	-	(815)	-	13,443
認列股份基礎給付	-	-	30,158	-	-	30,158
103年12月31日餘額	<u>\$208,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,171</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,762</u>	<u>\$285,454</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程規定，公司每年度決算之當期淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損；
2. 提存百分之十為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
3. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
4. 董事酬勞就扣除 1 至 3 款之分派數後之餘額提列，不得高於百分之三；
5. 員工紅利就扣除 1 至 3 款之分派數後之餘額，提列不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；
6. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

本公司經營高科技事業，處於企業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，本公司之股利政策，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，此項股利發放額度得視當期實際營運狀況，並考量次一年度資本預算規劃，經股東會決議最適股利政策。

本公司 103 及 102 年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	103年度		102年度	
	估列金額	估列比例%	估列金額	估列比例%
應付員工紅利	\$19,151	5	\$14,779	5
應付董監事酬勞	<u>9,575</u>	2.5	<u>7,389</u>	2.5
	<u>\$28,726</u>		<u>\$22,168</u>	

年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 17 日股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
提列法定公積	\$ 32,842	\$ 10,032	\$ -	\$ -
(迴轉) 提列特別 盈餘公積	(22,988)	31,988	-	-
股東現金紅利	<u>254,895</u>	<u>3,549</u>	1.5999	0.0240
	<u>\$ 264,749</u>	<u>\$ 45,569</u>		

本公司 102 年 6 月 17 日股東常會同時決議通過以資本公積配發股東現金紅利 53,822 仟元 (每股 0.364 元)。

本公司於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 17 日股東常會，決議通過 102 及 101 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,779	\$ -	\$ 2,915	\$ -
董監事酬勞	7,389	-	1,457	-

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議或股 東會決議配發 金額	\$ 14,779	\$ 7,389	\$ 2,915	\$ 1,457
各年度財務報表 認列金額	<u>14,779</u>	<u>7,389</u>	<u>2,915</u>	<u>1,457</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

本公司 104 年 3 月 5 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定公積	\$ 40,796	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(15,854)	-
股東現金股利	319,978	2.0

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待 104 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 38,842	\$ 6,854
提列特別盈餘公積		
首次採用 IFRSs 提列數	-	-
其他權益項目減項提列數	-	31,988
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(22,988)	-
期末餘額	<u>\$ 15,854</u>	<u>\$ 38,842</u>

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	(\$ 15,893)	(\$ 38,842)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>43,461</u>	<u>22,949</u>
年底餘額	<u>\$ 27,568</u>	<u>(\$ 15,893)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 39	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	<u>3</u>	<u>39</u>
年底餘額	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 39</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
103年1月1日股數	-
本年度增加	<u>1,000</u>
103年12月31日股數	<u><u>1,000</u></u>
102年1月1日股數	3,487
本年度減少	(<u>3,487</u>)
102年12月31日股數	<u><u>-</u></u>

根據證券交易法規定，本公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司董事會於 103 年 11 月 4 日決議於 103 年 11 月 5 日至 104 年 1 月 4 日買回庫藏股票 1,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 1,000 仟股。

本公司董事會於 99 年 3 月 30 日決議於 99 年 3 月 31 日至 5 月 29 日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 5,000 仟股。

本公司於 100 年 2 月 8 日經董事會決議，將部分買回之庫藏股票於 102 年 4 月 1 日前轉讓予員工，並授權董事長決定給予日，截至 101 年 12 月 31 日已轉讓 1,513 仟股予員工。其公平價值使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$25.80~\$20.60
行使價格	\$26.85
預期波動率	5.71%~33.86%
預期存續期間	0.1 月~2 月
預期股利率	-
無風險利率	0.652%~0.7565%
認股權公平價值	\$0~\$0.035

預期波動率係本公司過去 0.1~2 個月股價日報酬率之年化標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司董事會於 102 年 3 月 12 日提報將上述未轉讓予員工之庫藏股票註銷，並於 102 年 4 月 9 日完成註銷。

二一、營業收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,848,994	\$ 1,580,611
技術服務收入	<u>4,239</u>	<u>41,030</u>
	<u>\$ 1,853,233</u>	<u>\$ 1,621,641</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 2,294	\$ 2,464
押金設算	<u>70</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 2,510</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>103年度</u>
政府補助款收入	\$ 4,931	\$ -
透過損益按公允價值衡量之 金融工具(損)益	2,336	(9,133)
保險收入	932	-
處分備供出售金融資產利益	287	24
其他(註)	<u>2,710</u>	<u>1,138</u>
	<u>\$ 11,196</u>	<u>(\$ 7,971)</u>

註：其他主係代收代付差額及逾期應付款項轉列。

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
可轉換公司債利息	\$ 21	\$ 3,318
銀行借款利息	<u>2,188</u>	<u>2,839</u>
	<u>\$ 2,209</u>	<u>\$ 6,157</u>

(四) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 46,957	\$ 32,702
無形資產	<u>41,443</u>	<u>42,457</u>
合計	<u>\$ 88,400</u>	<u>\$ 75,159</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,337	\$ 11,779
營業費用	<u>30,620</u>	<u>20,923</u>
	<u>\$ 46,957</u>	<u>\$ 32,702</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 371	\$ 620
推銷費用	92	238
管理費用	2,216	3,414
研究發展費用	<u>38,764</u>	<u>38,185</u>
	<u>\$ 41,443</u>	<u>\$ 42,457</u>

(五) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,605	\$ 12,800
確定福利計畫	<u>758</u>	<u>520</u>
	15,363	13,320
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	14,996	8,696
其他員工福利	<u>407,059</u>	<u>356,869</u>
員工福利費用合計	<u>\$437,418</u>	<u>\$378,885</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 87,363	\$ 86,722
營業費用	<u>350,055</u>	<u>292,163</u>
	<u>\$437,418</u>	<u>\$378,885</u>

(六) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 96,742	\$ 34,822
外幣兌換損失總額	<u>(73,149)</u>	<u>(11,623)</u>
淨(損)益	<u>\$ 23,593</u>	<u>\$ 23,199</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 2,795	\$ 9,249
以前年度之調整	(450)	1
遞延所得稅		
當期產生者	<u>-</u>	<u>3,319</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 12,569</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$410,302</u>	<u>\$343,085</u>
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 69,751	\$ 58,324
稅上不可減除之費損	(55,500)	(42,260)
免稅所得	(3,376)	-
基本稅額應納差額	2,175	-
未分配盈餘加徵	2,925	5,475
當期抵用之投資抵減	(2,925)	(9,410)
當期抵用之虧損扣抵	(10,476)	-
未認列之可減除暫時性差異	221	439
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>450</u>)	<u>1</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 12,569</u>

本年度所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 9,249</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨損失	\$ 13,444	(\$ 3,001)	\$ 10,443
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	\$ 10,125	\$ 318	\$ 10,443

103 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨損失	\$ 10,443	\$ 4,051	\$ 14,494
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	\$ 10,443	\$ 4,051	\$ 14,494

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
虧損扣抵		
109 年度到期	\$ -	\$ 6,160
110 年度到期	-	-
111 年度到期	492	4,808
	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 10,968</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,040</u>	<u>\$ 25,820</u>

(五) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 492	111

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
第五次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 99,317 仟元及 44,357 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	<u>473,961</u>	<u>328,415</u>
	<u>\$473,961</u>	<u>\$328,415</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 213</u>
	<u>103年度 (預計)</u>	<u>102年度 (實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	0.93%	2.53%

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	103年度	102年度
	每股 (元)	每股 (元)
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.56</u>	<u>\$ 2.22</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.12</u>

用以計算基本每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利		
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$407,957	\$330,516
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工分紅	-	-
可轉換公司債稅後利息	-	9,449
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$407,957</u>	<u>\$339,965</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	159,454	148,824
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	5,671	1,123
員工分紅	702	491
可轉換公司債	4	9,698
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>165,831</u>	<u>160,136</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司分別於 103 年 7 月 9 日（以下簡稱 103 年第 2 次認股權計畫）103 年 5 月 19 日（以下簡稱 103 年第 1 次認股權計畫）、102 年 4 月 10 日（以下簡稱 102 年認股權計畫）、100 年 10 月 5 日（以下簡稱 100 年認股權計畫）及 93 年 6 月 28 日（以下簡稱 93 年認股權計畫）分別經金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 680 單位、3,000 單位、6,000 單位、5,000 單位及 6,000

單位，因執行是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 680 單位、3,000 仟股、6,000 仟股、5,000 仟股及 6,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為 4 年、4 年、4 年、4 年及 10 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	103年第2次認股權計畫		103年第1次認股權計畫		102年認股權計畫		100年認股權計畫		93年認股權計畫	
	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
<u>102年度</u>										
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	4,516	\$15.88	130	\$19.40
本期給與	-	-	-	-	6,000	18.10	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-	-	-	(1,156)	15.90	(107)	19.40
本期放棄	-	-	-	-	(76)	18.10	(179)	15.89	-	-
年底餘額	-	-	-	-	<u>5,924</u>	<u>18.10</u>	<u>3,181</u>	<u>15.87</u>	<u>23</u>	<u>19.40</u>
年底可執行	-	-	-	-	-	-	<u>544</u>	<u>15.90</u>	<u>23</u>	<u>19.40</u>
<u>103年度</u>										
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -	5,924	\$18.10	3,181	\$15.87	23	\$19.40
本期給與	680	42.30	3,000	36.40	-	-	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-	-	-	(1,358)	15.88	(8)	19.40
本期放棄	-	-	(4)	35.70	(48)	18.10	(129)	15.84	(15)	19.40
年底餘額	<u>680</u>	<u>42.30</u>	<u>2,996</u>	<u>36.40</u>	<u>5,876</u>	<u>18.10</u>	<u>1,694</u>	<u>15.86</u>	-	-
年底可執行	-	-	-	-	-	-	<u>1,257</u>	<u>15.88</u>	-	-

於 103 及 102 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 38.17 元及 31.39 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$15.8~\$42.3	\$15.80~\$19.40
加權平均剩餘合約期限（年）	2.50 年	2.87 年

本公司於 103 年度第 2 次給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 43.9
行使價格	\$ 42.3
預期波動率	49.00%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	1.1333%
認股權公平價值	\$ 17.637

本公司於 103 年度第 1 次給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$	37.00
行使價格	\$	35.7
預期波動率		47.03%
預期存續期間		4 年
預期股利率		-
無風險利率		0.9352%
認股權公平價值	\$	12.341

本公司於 102 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$	18.1
行使價格	\$	18.1
預期波動率		43.55%
預期存續期間		4 年
預期股利率		-
無風險利率		0.84%
認股權公平價值	\$	6.298191

預期波動率係本公司過去 3 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司於 101 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$	15.8
行使價格	\$	15.8
預期波動率		46.4194%
預期存續期間		4 年
預期股利率		-
無風險利率		0.9081%
認股權公平價值	\$	5.831071

預期波動率係本公司過去 3 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司於 100 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.9 元
行使價格	\$ 15.9 元
預期波動率	34.45%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	1.0093%
認股權公平價值	\$ 4.522022

預期波動率係本公司過去 3 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司 103 及 102 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 14,996 仟元及 8,696 仟元。

二六、營業租賃協議

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於 109 年 12 月 31 日到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，目前每年土地租金約為 1,098 仟元。另本公司以營業租賃方式分別向光環科技公司、國泰建設、正歲精密工業股份有限公司、欣宇投資有限公司及蔡合源股份有限公司承租廠房暨辦公室，租期分別於 104 年 5 月 31 日、104 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日、105 年 4 月 30 日及 105 年 5 月 28 日到期。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
1 年 內	\$ 12,647	\$ 13,540
超過 1 年但不超過 5 年	5,389	6,912
超過 5 年	1,098	2,197
	<u>\$ 19,134</u>	<u>\$ 22,649</u>

二七、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 102 年 7 月 31 日因孫公司 PTU 買回庫藏股票，致持股比例由 97.8% 增加至 99.6%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

二八、資本管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡整體資本結構。

本公司無外部資本規範。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
—可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 22,179	\$ 28,039
—銀行借款	66,063	66,063	105,700	105,700

2. 認列於本資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,588	\$ -	\$ -	\$ 10,588

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 40,062	\$ -	\$ -	\$ 40,062
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,808	\$ -	\$ 2,808

102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

本公司估算可轉換公司債負債組成部分之公允價值時，係假設該公司債將於 103 年 1 月 14 日贖回，所採用之折現率係以公開報價之 3 年借款交換利率為基礎，並維持固定信用風險價差估算，折現率為 1.1148%。

長期借款之折現率以本公司能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款為準，長期借款之折現率為 2.0507%。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 10,588	\$ 40,062
放款及應收款(1)	1,107,742	1,144,441
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	2,808
以攤銷後成本衡量(2)	405,352	431,946

1. 餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（關係人）、其他應收款暨其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。
2. 餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（應付設備款）、應付可轉換公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。本公司由財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，包括匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用，以及剩餘流動資金之投資原則。內部稽核人員並持續地針對政策之遵循與暴險額度進行稽核。

1. 市場風險

本公司因營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司部分之銷貨與進貨採外幣計價交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 99% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 53% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生金融工具帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，本公司於 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,746 仟元及 5,001 仟元。

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率之金融資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$156,685	\$240,161
— 金融負債	101,229	54,640
具現金流量利率風險		
— 金融資產	497,968	365,793
— 金融負債	66,063	105,700

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產及負債之現金流量變動為計算基礎。假若利率上升／下降 0.5%，103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,160 仟元及 1,300 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務或本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露，主要係來自於所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，為減輕主要的信用風險，已購買信用保證保險合約或由客戶預先付款。

另流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運所需，並減輕現金流量短缺之影響。本公司由管理階層監督銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要之流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 661,771 仟元及 552,539 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

103 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有效利率(%)	要 求 即 付 或		
		短 於 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.26	\$ 114,442	\$ 39,637	\$ 13,213
應付帳款	-	227,016	4,636	-
應付設備款	-	5,528	879	-
可轉換公司債	-	-	-	-
		<u>\$ 346,986</u>	<u>\$ 45,152</u>	<u>\$ 13,213</u>

102 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有效利率(%)	要 求 即 付 或		
		短 於 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.78	\$ 32,461	\$ 39,637	\$ 66,063
應付帳款	-	263,564	-	-
應付設備款	-	8,042	-	-
可轉換公司債	1.1148	22,179	-	-
		<u>\$ 326,246</u>	<u>\$ 39,637</u>	<u>\$ 66,063</u>
<u>衍生金融負債</u>				
賣出匯率買權	-	\$ 978	\$ 1,824	\$ -
遠期外匯合約	-	6	-	-
		<u>\$ 984</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。

102 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>淨額交割</u>					
賣出匯率買權	\$ 370	\$ 608	\$ 1,824	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	-	6	-	-	-
	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103 年 度	102 年 度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 1,608,551</u>	<u>\$ 1,382,863</u>

本公司向關係人銷貨之價格由集團內部轉撥計價決定，收款期間平均約為起運點起算 90~180 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	103年度	102年度
子 公 司	<u>\$ 7,567</u>	<u>\$ 8,713</u>

本公司向關係人之進貨採購價格係依當地市場行情訂定，付款條件與非關係人均相當。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103年度	102年度
應收關係人款項	子 公 司	<u>\$ 412,271</u>	<u>\$ 514,952</u>
其他應收關係人款項	子 公 司	<u>\$ 2,192</u>	<u>\$ 1,750</u>

應收關係人款項未收取保證。因對關係人具有控制權，應收關係人款項無減損風險，故未提列呆帳費用。

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103年度	102年度
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 785</u>
應付費用及其他流動負債	子 公 司	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 24</u>

(五) 背書保證

本公司對關係人之背書保證資訊詳附註三三。

(六) 主要管理階層薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	<u>\$ 34,747</u>	<u>\$ 32,550</u>
退職後福利	627	875
股份基礎給付	<u>3,990</u>	<u>2,288</u>
	<u>\$ 39,364</u>	<u>\$ 35,713</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場行情決定。

三一、質抵押之資產

下列資產已提供作為長期借款、為他人背書保證及可轉換公司債之擔保品：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）	\$ 10,000	\$ 79,704
質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	11,891	39,600
建築物	<u>112,809</u>	<u>115,820</u>
	<u>\$134,700</u>	<u>\$235,124</u>

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 21,507		31.65	（美元：新台幣）	\$ 680,701
歐元	3,158		38.47	（歐元：新台幣）	121,481
人民幣	30,173		5.092	（人民幣：新台幣）	153,638
日圓	112,113		0.2646	（日圓：新台幣）	<u>29,665</u>
					<u>\$ 985,485</u>

金融負債

貨幣性項目

美元	3,352		31.65	（美元：新台幣）	\$ 106,102
歐元	1,900		38.47	（歐元：新台幣）	73,093
日圓	106,335		0.2646	（日圓：新台幣）	<u>28,136</u>
					<u>\$ 207,331</u>

102年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 21,379		29.853	（美元：新台幣）	\$ 638,231
歐元	4,704		41.09	（歐元：新台幣）	193,286
人民幣	12,422		4.9500	（人民幣：新台幣）	61,491
日圓	68,236		0.2839	（日圓：新台幣）	<u>19,372</u>
					<u>\$ 912,380</u>

（接次頁）

(承前頁)

金 融 負 債		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	4,626	29.853 (美元：新台幣)	\$ 138,111
歐 元		790	41.09 (歐元：新台幣)	<u>32,461</u>
				<u>\$ 170,572</u>

三三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
	公司名稱	關 係						
喬鼎資訊公司	PTE	註一	\$ 490,642	\$ 50,316	\$ 46,164	\$ -	2%	\$ 981,284

註一：間接持股之子公司。

註二：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值 40%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過 90%之被投資公司不得超過當期淨值 20%外，其餘不得超過當期淨值 10%。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：

持有之公司	有價證 券種類	有價證券名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
					股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	公 允 價 值	
喬鼎資訊公司	基金	兆豐寶鑽貨幣市場基金	—	備供出售金融資產 — 流動	818	\$ 10,068	-	\$ 10,068	註一
	基金	兆豐人民幣貨幣市場基金	—	備供出售金融資產 — 流動	10	520	-	520	註一
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	—	以成本衡量之金融資 產—非流動	800	-	特別股	-	註二

註一：係按 103 年 12 月底基金淨資產價值計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：上列有價證券於 103 年 12 月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

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：無。
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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	銷貨	\$ 844,527	46	90天	註	相當	\$ 212,800	48	—
	PTE	子公司	銷貨	473,364	26	120天	註	相當	104,872	23	—
	喬鼎上海公司	子公司	銷貨	213,219	12	120天	註	相當	69,777	16	—

註：喬鼎資訊公司銷售子公司之價格係依當地市場行情訂定。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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
					金額	處理方式		
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	\$ 212,800	4.26	\$ -	—	\$ 151,619	-
	PTE	子公司	104,872	3.19	-	—	96,584	-

9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

10. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：

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		期末持有			被投資公司本期利息	本期認列之投資利益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
喬鼎資訊公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 557,220	\$ 557,220	16,803	100	\$ 1,109,848	\$ 323,293	\$ 323,293	子公司
	PIJ	日本	銷售業務	35,595	35,595	1	100	(4,823)	2,893	2,893	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.60	907,850	256,273	256,007	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100	157,608	54,549	54,549	子公司

(三) 大陸投資資訊之揭露

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三三。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	美金 3,500 仟元	註一	\$ 93,573 (美金 3,071 仟元)	\$	\$	\$ 93,573 (美金 3,071 仟元)	100%	(\$5,382) (註二)	\$ 87,883	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十
\$ 93,573 (美金 3,071 仟元)	註一	\$ 1,405,888

註一：係子公司 Joding Investment Corp. 自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，

該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元。

註二：係按被投資公司同期間未經母公司會計師核閱之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：喬鼎資訊股份有限公司



負責人：李 志 恩



會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

喬鼎資訊股份有限公司及其子公司民國 103 及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

喬鼎資訊股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳明輝

陳明輝



會計師 黃樹傑

黃樹傑



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 5 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,082,773	32	\$ 740,991	23	2100	短期借款(附註四、十五及三一)	\$ 147,393	4	\$ 81,769	2
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	10,588	-	40,062	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	-	-	2,808	-
1170	應收票據及帳款(附註四、五及九)	279,130	8	315,359	10	2170	應付帳款(附註四)	345,170	10	319,178	10
130X	存貨(附註四、五、十、及三一)	534,194	16	575,914	18	2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	12,243	-	25,196	1
1476	其他金融資產—流動(附註四、十三及三一)	434,763	13	431,238	13	2250	負債準備—流動(附註四、五及十八)	67,786	2	57,745	2
1479	預付款項及其他流動資產(附註四及十四)	51,838	1	50,493	2	2321	一年內到期之可轉換公司債(附註四、十六及三一)	-	-	22,179	1
11XX	流動資產總計	<u>2,393,286</u>	<u>70</u>	<u>2,154,057</u>	<u>67</u>	2322	一年內到期之長期借款(附註四、十五及三一)	52,850	2	122,351	4
	非流動資產					2209	應付費用及其他流動負債(附註四、十七及二十)	284,617	8	250,521	8
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十一及三一)	449,674	13	434,622	14	21XX	流動負債總計	<u>910,059</u>	<u>26</u>	<u>881,747</u>	<u>28</u>
1780	無形資產(附註四及十二)	341,297	10	380,484	12		非流動負債				
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	219,320	7	191,023	6	2540	長期借款(附註四、十五及三一)	13,213	-	66,063	2
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十三及三一)	11,891	-	39,600	1	2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	14,494	1	10,443	-
1990	其他非流動資產(附註四及十四)	10,474	-	9,830	-	2640	應計退休金負債(附註四、五、十九及二二)	31,178	1	33,388	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,032,656</u>	<u>30</u>	<u>1,055,559</u>	<u>33</u>	25XX	非流動負債總計	<u>58,885</u>	<u>2</u>	<u>109,894</u>	<u>3</u>
						2XXX	負債總計	<u>968,944</u>	<u>28</u>	<u>991,641</u>	<u>31</u>
							歸屬於本公司業主之權益(附註四、二十及二五)				
							股本				
						3110	普通股股本	1,604,482	47	1,583,465	49
						3200	資本公積	285,454	8	233,786	7
							保留盈餘				
						3310	法定公積	81,618	2	48,776	2
						3320	特別盈餘公積	15,854	1	38,842	1
						3350	未分配盈餘	473,961	14	328,415	10
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,568	1	(15,893)	-
						3426	備供出售金融資產未實現利益	42	-	39	-
						3500	庫藏股票	(35,770)	(1)	-	-
						31XX	本公司業主之權益總計	2,453,209	72	2,217,430	69
						36XX	非控制權益(附註四、二十及二七)	3,789	-	545	-
						3XXX	權益總計	<u>2,456,998</u>	<u>72</u>	<u>2,217,975</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,425,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,209,616</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 3,425,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,209,616</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五及二一）			
4100	\$ 3,817,606	100	\$ 3,586,293	99
4600	647	-	30,241	1
4000	3,818,253	100	3,616,534	100
5110	營業成本（附註十、十九及二二）			
	2,067,839	54	2,090,824	58
5950	1,750,414	46	1,525,710	42
	營業費用（附註十九及二二）			
6100	455,090	12	366,427	10
6200	245,855	6	231,581	6
6300	591,881	16	557,823	16
6000	1,292,826	34	1,155,831	32
6900	457,588	12	369,879	10
	營業外收入及支出（附註四及二二）			
7230	26,730	1	20,068	-
7020	12,257	-	(7,476)	-
7010	6,550	-	5,822	-
7050	(3,648)	-	(10,259)	-
7000	41,889	1	8,155	-
7900	499,477	13	378,034	10
7950	90,494	2	46,747	1
8200	408,983	11	331,287	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益			
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額(附 註四及二十)			
	\$ 45,635	1	\$ 24,136	1
8325	備供出售金融資產未實 現利益(附註四及二 十)			
	3	-	39	-
8360	確定福利之精算利益 (損失)(附註四及 十九)			
	2,338	-	(1,756)	-
8300	其他綜合損益合計			
	<u>47,976</u>	<u>1</u>	<u>22,419</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 456,959</u>	<u>12</u>	<u>\$ 353,706</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 407,957	11	\$ 330,516	9
8620	非控制權益			
	1,026	-	771	-
8600				
	<u>\$ 408,983</u>	<u>11</u>	<u>\$ 331,287</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 453,759	12	\$ 351,748	10
8720	非控制權益			
	3,200	-	1,958	-
8700				
	<u>\$ 456,959</u>	<u>12</u>	<u>\$ 353,706</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二四)			
9710	基 本			
	<u>\$ 2.56</u>		<u>\$ 2.22</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 2.46</u>		<u>\$ 2.12</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						其 他 權 益		庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	營 運 機 構 備 供 出 售 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 利 益				
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	151,349	\$ 1,513,488	\$ 108,285	\$ 38,744	\$ 6,854	\$ 79,983	(\$ 38,842)	\$ -	(\$ 93,631)	\$ 1,614,881	\$ 29,142	\$ 1,644,023
B1	提列法定公積	-	-	-	10,032	-	(10,032)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	31,988	(31,988)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金紅利 (每股 0.388 元)	-	-	(53,822)	-	-	(3,549)	-	-	-	(57,371)	-	(57,371)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	330,516	-	-	-	330,516	771	331,287
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,756)	22,949	39	-	21,232	1,187	22,419
E3	員工執行認股權發行新股	1,263	12,630	7,826	-	-	-	-	-	-	20,456	-	20,456
I1	公司債轉換為普通股	9,222	92,217	168,153	-	-	-	-	-	-	260,370	-	260,370
L3	註銷庫藏股票	(3,487)	(34,870)	(25,053)	-	-	(33,708)	-	-	93,631	-	-	-
N1	認列股份基礎給付交易	-	-	14,687	-	-	-	-	-	-	14,687	(111)	14,576
N1	取代股份基礎給付交易	-	-	13,710	-	-	-	-	-	-	13,710	(20,211)	(6,501)
O1	子公司買回庫藏股票致持股比例變動	-	-	-	-	-	(1,051)	-	-	-	(1,051)	(10,233)	(11,284)
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	158,347	1,583,465	233,786	48,776	38,842	328,415	(15,893)	39	-	2,217,430	545	2,217,975
B1	提列法定公積	-	-	-	32,842	-	(32,842)	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(22,988)	22,988	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金紅利 (每股 1.5999 元)	-	-	-	-	-	(254,895)	-	-	-	(254,895)	-	(254,895)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	407,957	-	-	-	407,957	1,026	408,983
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,338	43,461	3	-	45,802	2,174	47,976
E3	員工執行認股權發行新股	1,366	13,660	8,067	-	-	-	-	-	-	21,727	-	21,727
I1	公司債轉換為普通股	735	7,357	13,443	-	-	-	-	-	-	20,800	-	20,800
L1	買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,770)	(35,770)	-	(35,770)
N1	認列股份基礎給付交易	-	-	30,158	-	-	-	-	-	-	30,158	44	30,202
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	160,448	\$ 1,604,482	\$ 285,454	\$ 81,618	\$ 15,854	\$ 473,961	\$ 27,568	\$ 42	(\$ 35,770)	\$ 2,453,209	\$ 3,789	\$ 2,456,998

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 499,477	\$ 378,034
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	81,182	63,319
A20200	攤銷費用	42,929	44,541
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	(2,808)	9,222
A20900	利息費用	3,648	10,259
A21200	利息收入	(6,550)	(5,822)
A21900	認列股份基礎給付酬勞成本	30,202	8,075
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	303	1,131
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	374	1,344
A23100	處分備供出售金融資產利益	(287)	(24)
A23500	處分遞延資產損失	83	-
A24100	外幣兌換損失	11,385	27,899
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款減少（增 加）	41,993	(125,605)
A31200	存貨減少	29,944	74,730
A31250	其他金融資產（質押應收 帳款）增加	(73,229)	(84,060)
A31240	預付款項及其他流動資產 增加	(2,421)	(11,331)
A32150	應付帳款增加	22,269	86,998
A32200	負債準備增加	10,041	34,837
A32230	應付費用及其他流動負債 增加	35,973	94,362
A32240	應計退休金負債增加	128	303
A33000	營運產生之淨現金流入	724,636	608,212
A33500	支付所得稅	(127,559)	(53,596)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>597,077</u>	<u>554,616</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(358,495)	(80,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	388,259	40,001
B02700	購置不動產、廠房及設備	(78,048)	(49,326)
B02800	處分不動產、廠房及設備	313	143
B03700	存出保證金增加	(640)	(900)
B04500	購置無形資產	(3,810)	(7,208)
B06600	其他金融資產(質押定期存款)減少	95,693	112,637
B07500	收取之利息	6,924	5,484
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>50,196</u>	<u>20,831</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	480,913	568,267
C00200	短期借款減少	(409,861)	(611,076)
C01300	償還可轉換公司債	(1,400)	(304,368)
C01600	舉借長期借款	-	105,700
C01700	償還長期借款	(123,697)	(2,390)
C04500	發放現金股利	(254,895)	(57,371)
C04600	員工執行認股權	21,727	20,456
C04900	庫藏股票買回成本	(35,770)	-
C05400	取得子公司部分權益價款	-	(11,284)
C05600	支付之利息	(3,634)	(6,885)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(326,617)</u>	<u>(298,951)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>21,126</u>	<u>(4,934)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	341,782	271,562
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>740,991</u>	<u>469,429</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,082,773</u>	<u>\$ 740,991</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

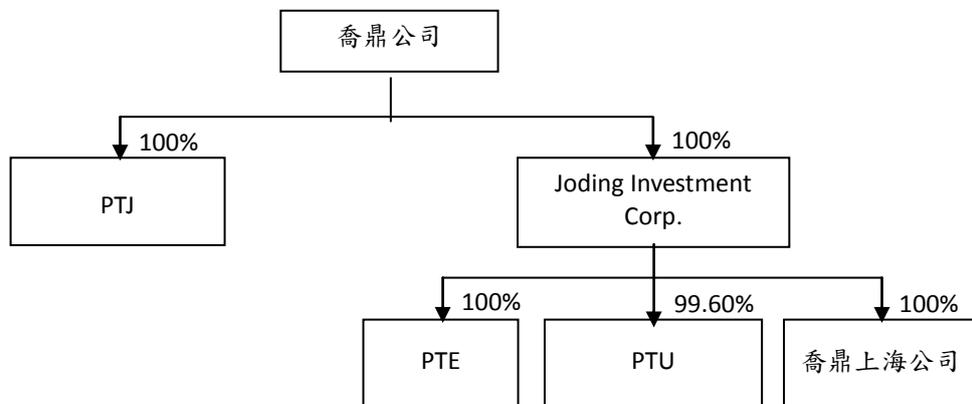
一、公司沿革

喬鼎資訊股份有限公司（以下簡稱本公司）於 80 年 2 月 27 日成立於新竹科學工業園區，並於 80 年 5 月 7 日取得園區事業登記證開始營業。本公司主要業務為有線及無線通信機械器材製造業、研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

本公司股票自 91 年 12 月 18 日於台灣證券交易所上市買賣。

本公司之子公司包括於開曼群島設立之 Joding Investment Corp.及於日本設立之 Promise Technology K.K.（以下簡稱 PTJ）。而 Joding Investment Corp.之子公司包括 Promise Technology Europe B.V.（以下簡稱 PTE）、Promise Technology, Inc.(Milpitas U.S.A.)（以下簡稱 PTU）及喬鼎（上海）計算機科技有限公司（以下簡稱喬鼎上海公司）。

截至 103 年 12 月 31 日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



Joding Investment Corp.主要從事各項投資業務；PTJ及PTE主要從事電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售；PTU主要從事電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之研發及銷售；喬鼎上海公司主要從事開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢業務。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係台灣上市公司，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於104年3月5日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第1030029342號及金管證審字第1030010325號函，本公司應自104年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之2013年版IFRS、IAS、IFRIC及SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註)</u>
IFRSs之修正「IFRSs之改善—對IAS 39之修正(2009年)」	2009年1月1日或2010年1月1日
IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效
「IFRSs之改善(2010年)」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009-2011週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則以「淨利息」取代適用修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19 之調整	調 整 後 帳 面 金 額
資產、負債及 權益之影響			
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
負債影響			
應計退休金負債	\$ 31,178	(\$ 98)	\$ 31,080
權益影響			
保留盈餘	\$ 473,961	\$ 98	\$ 474,059
綜合損益之影響			
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
<u>至 12 月 31 日</u>			
營業成本	\$ 1,233,624	\$ -	\$ 1,233,624
營業費用	558,113	(98)	558,015
本期淨利影響	\$ 1,791,737	(\$ 98)	\$ 1,791,639

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3 及 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，本財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使本財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量本財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		103年 12月31日	102年 12月31日
喬鼎公司	Joding Investment Corp.	100%	100%
	PTJ	100%	100%
Joding Investment Corp.	PTE	100%	100%
	PTU	99.60%	99.60%
	喬鼎上海公司	100%	100%

本合併財務報告對其他少數股東持有 PTU 之股份列於非控制權益項下。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

本公司之研發及生產設備之折舊係以定率遞減法，其餘採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及

折舊方法進行檢視。PTU 建築物之折舊採直線基礎提列，其餘以倍數餘額遞減法提列折舊。其餘合併個體採直線基礎提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據及帳款、現金及約當現金、其他應收款與其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金係具有高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30~60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率選擇權，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

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

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

退貨及折讓負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。
合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

(十六) 股份基礎給付

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

(十八) 庫藏股票

本公司再取得其本身之權益工具，該等工具（「庫藏股」）應自權益中減除。本公司本身權益工具之購買、出售、發行或註銷，均不得於損益中認列利益或損失。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 收入認列

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四(十二)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為營業收入之減項，且管理階層定期檢視估計之合理性。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為 67,786 仟元及 57,745 仟元。

(二) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，與未使用課稅損失及投資抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 331,592 仟元及 317,907 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別尚有 112,272 仟元及 126,884 仟元之課稅損失及投資抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

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

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 449	\$ 539
銀行支票及活期存款	852,239	506,210
銀行定期存款	230,085	234,242
	<u>\$ 1,082,773</u>	<u>\$ 740,991</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行存款	0.01%~3.05%	0.01%~3.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年12月31日	102年12月31日
持有供交易之金融負債－流動		
衍生金融工具（未指定避險）		
－匯率選擇權(一)	\$ -	\$ 2,802
－遠期外匯合約(一)	-	6
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,808</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約及遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>102年12月31日</u>			
賣出匯率買權	歐元兌美金	103.01.16~103.09.18	EUR 1,800/USD 2,466
賣出匯率買權	美金兌台幣	103.01.27	USD 2,000/NTD 60,400
賣出遠期外匯	美金兌歐元	103.02.18	USD 551/EUR 400

合併公司 103 及 102 年度從事衍生金融商品交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險。合併公司持有之衍生金融商品因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ 10,588</u>	<u>\$ 40,062</u>

九、應收票據及帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$709,033	\$671,620
減：備抵呆帳	(<u>5,140</u>)	(<u>4,727</u>)
	703,893	666,893
質押應收帳款	(<u>424,763</u>)	(<u>351,534</u>)
	<u>279,130</u>	<u>315,359</u>
	<u>\$279,130</u>	<u>\$315,359</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~60 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶前，合併公司依已制定之客戶授信管理辦法，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品，但為減輕主要

的信用風險，已購買信用保證保險合約，僅針對未列入信用保證保險合約之應收帳款，個別辨認無法回收之金額提列備抵呆帳。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
30天以下	\$ 85,873	\$122,137
31至60天	35,700	30,896
61至90天	1,047	1,550
91至120天	308	1,667
121至360天	1,077	16,354
360天以上	-	-
合 計	<u>\$124,005</u>	<u>\$172,604</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 4,727	\$ 6,126
加：本年度提列減損損失	738	302
減：本年度迴轉呆帳費用	(350)	(1,881)
淨兌換差額	25	180
年底餘額	<u>\$ 5,140</u>	<u>\$ 4,727</u>

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度 (仟 元)
<u>103年度</u>					
台新銀行	<u>\$ 42,449</u>	<u>\$ 39,388</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>USD 2,000</u>
<u>102年度</u>					
台新銀行	<u>\$ 52,988</u>	<u>\$ 47,976</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>USD 2,000</u>

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

十、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
製 成 品	\$333,044	\$335,317
在 製 品	20,881	20,005
原 料	<u>180,269</u>	<u>220,592</u>
	<u>\$534,194</u>	<u>\$575,914</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	103年度	102年度
提列存貨跌價損失	<u>\$ 24,259</u>	<u>\$ 14,445</u>
營業成本	<u>\$ 2,067,839</u>	<u>\$ 2,090,824</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三一。

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	研	發	設	備	生	財	器	具	生	產	設	備	運	輸	設	備	租	賃	改	良	合	計		
成 本																													
102年1月1日																													
餘額	\$	55,554	\$	353,531	\$	217,265	\$	81,629	\$	46,670	\$	3,026	\$	36,239	\$	793,914													
增 添	-		1,600	11,094	23,413	14,418	-	1,986	52,511																				
減 少	-	(61)	(21,586)	(5,182)	(8,089)	-	(4,565)	(39,483)																					
重 分 類	-	-	1,233	(599)	3,363	-	-	3,997																					
淨兌換差額	<u>1,555</u>	<u>7,256</u>	<u>4,339</u>	<u>3,035</u>	<u>689</u>	<u>63</u>	<u>80</u>	<u>17,017</u>																					
102年12月31日																													
日餘額	<u>\$ 57,109</u>	<u>\$ 362,326</u>	<u>\$ 212,345</u>	<u>\$ 102,296</u>	<u>\$ 57,051</u>	<u>\$ 3,089</u>	<u>\$ 33,740</u>	<u>\$ 827,956</u>																					
累計折舊																													
102年1月1日																													
餘額	\$	-	\$	72,663	\$	174,323	\$	62,528	\$	30,273	\$	1,347	\$	19,730	\$	360,864													
折舊費用	-	9,003	25,625	12,582	11,805	386	3,918	63,319																					
減 少	-	(61)	(21,126)	(5,025)	(7,947)	-	(4,050)	(38,209)																					
重 分 類	-	-	(21)	(15)	-	-	-	(36)																					
淨兌換差額	-	<u>1,039</u>	<u>3,580</u>	<u>2,368</u>	<u>282</u>	<u>59</u>	<u>68</u>	<u>7,396</u>																					
102年12月31日																													
日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,644</u>	<u>\$ 182,381</u>	<u>\$ 72,438</u>	<u>\$ 34,413</u>	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 19,666</u>	<u>\$ 393,334</u>																					
102年12月31日																													
日淨額	<u>\$ 57,109</u>	<u>\$ 279,682</u>	<u>\$ 29,964</u>	<u>\$ 29,858</u>	<u>\$ 22,638</u>	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 14,074</u>	<u>\$ 434,622</u>																					
成 本																													
103年1月1日																													
餘額	\$	57,109	\$	362,326	\$	212,345	\$	102,296	\$	57,051	\$	3,089	\$	33,740	\$	827,956													
增 添	-	1,563	27,070	23,009	14,024	5,726	5,021	76,413																					
減 少	-	(61)	(34,208)	(7,316)	(5,950)	-	(1,771)	(49,306)																					
重 分 類	-	294	8,726	1,731	951	-	-	11,702																					
淨兌換差額	<u>3,437</u>	<u>5,967</u>	<u>9,679</u>	<u>1,973</u>	<u>255</u>	<u>(226)</u>	<u>(58)</u>	<u>21,027</u>																					
103年12月31日																													
日餘額	<u>\$ 60,546</u>	<u>\$ 370,089</u>	<u>\$ 223,612</u>	<u>\$ 121,693</u>	<u>\$ 66,331</u>	<u>\$ 8,589</u>	<u>\$ 36,932</u>	<u>\$ 887,792</u>																					
累計折舊																													
103年1月1日																													
餘額	\$	-	\$	82,644	\$	182,381	\$	72,438	\$	34,413	\$	1,792	\$	19,666	\$	393,334													
折舊費用	-	9,201	30,058	17,568	16,644	834	6,877	81,182																					
減 少	-	(61)	(34,128)	(7,018)	(5,950)	-	(1,533)	(48,690)																					
重 分 類	-	-	-	(415)	-	-	-	(415)																					
淨兌換差額	-	<u>1,981</u>	<u>8,750</u>	<u>1,485</u>	<u>591</u>	<u>(31)</u>	<u>(69)</u>	<u>12,707</u>																					
103年12月31日																													
日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,765</u>	<u>\$ 187,061</u>	<u>\$ 84,058</u>	<u>\$ 45,698</u>	<u>\$ 2,595</u>	<u>\$ 24,941</u>	<u>\$ 438,118</u>																					
103年12月31日																													
日淨額	<u>\$ 60,546</u>	<u>\$ 276,324</u>	<u>\$ 36,551</u>	<u>\$ 37,635</u>	<u>\$ 20,633</u>	<u>\$ 5,994</u>	<u>\$ 11,991</u>	<u>\$ 449,674</u>																					

103 及 102 年度並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	30至51年
機電工程	8至11年
其他	6年
研發設備	2至5年
生財器具	2至7年
生產設備	2至5年
運輸設備	5至6年
租賃改良	1至11年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十二、無形資產

	技術權利	電腦軟體	商標權	合計
<u>成 本</u>				
102年1月1日餘額	\$ 503,957	\$ 56,067	\$ 599	\$ 560,623
單獨取得	3,266	4,174	-	7,440
減 少	(239)	(5,815)	(599)	(6,653)
淨兌換差額	424	1,093	-	1,517
102年12月31日餘額	<u>\$ 507,408</u>	<u>\$ 55,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 562,927</u>
<u>累計攤銷</u>				
102年1月1日餘額	\$ 95,796	\$ 46,759	\$ 551	\$ 143,106
攤銷費用	37,838	6,656	47	44,541
減 少	(239)	(5,815)	(599)	(6,653)
淨兌換差額	385	1,063	1	1,449
102年12月31日餘額	<u>\$ 133,780</u>	<u>\$ 48,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,443</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 373,628</u>	<u>\$ 6,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380,484</u>
<u>成 本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 507,408	\$ 55,519	\$ -	\$ 562,927
單獨取得	-	3,615	-	3,615
減 少	-	(7,788)	-	(7,788)
淨兌換差額	1,096	2,412	-	3,508
103年12月31日餘額	<u>\$ 508,504</u>	<u>\$ 53,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 562,262</u>
<u>累計攤銷</u>				
103年1月1日餘額	\$ 133,780	\$ 48,663	\$ -	\$ 182,443
攤銷費用	37,406	5,523	-	42,929
減 少	-	(7,705)	-	(7,705)
淨兌換差額	934	2,364	-	3,298
103年12月31日餘額	<u>\$ 172,120</u>	<u>\$ 48,845</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,965</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 336,384</u>	<u>\$ 4,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,297</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

技術權利	3 至 13.5 年
電腦軟體	3 至 5 年
商標權	3 年

十三、其他金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
質押應收帳款	\$424,763	\$351,534
質押定期存款	<u>10,000</u>	<u>79,704</u>
	<u>\$434,763</u>	<u>\$431,238</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 11,891</u>	<u>\$ 39,600</u>

十四、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
預付保險費	\$ 9,412	\$ 4,905
應收營業退稅款	9,125	8,633
當期所得稅資產	8,029	8,163
其他應收款	5,340	6,943
預付租金	1,859	6,670
留抵稅額	430	4,210
其他(註)	<u>17,643</u>	<u>10,969</u>
	<u>\$ 51,838</u>	<u>\$ 50,493</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 8,539	\$ 8,134
其 他	<u>1,935</u>	<u>1,696</u>
	<u>\$ 10,474</u>	<u>\$ 9,830</u>

註：其他主要係預付展場費用、預付無形資產及預付設計實驗費等。

十五、借 款

(一) 短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	\$101,229	\$ 32,461
<u>擔保借款（附註三一）</u>		
－質押定期存款擔保	<u>46,164</u>	<u>49,308</u>
合 計	<u>\$147,393</u>	<u>\$ 81,769</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
短期借款	0.69%~1.68%	0.90%~1.65%

(二) 長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>擔保借款（附註三一）</u>		
銀行借款(1)	\$ 66,063	\$105,700
銀行借款(2)	<u>-</u>	<u>82,714</u>
小 計	66,063	188,414
減：列為一年內到期部分	(<u>52,850</u>)	(<u>122,351</u>)
長期借款	<u>\$ 13,213</u>	<u>\$ 66,063</u>

1. 該銀行借款係以本公司之建築物及定存抵押擔保，借款到期日為 105 年 1 月 17 日，截至 103 年 12 月 31 日有效年利率為 2.0507%。此次動撥金額係為支應可轉換公司債賣回。
2. 該銀行借款係以 PTU 之土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 103 年 2 月，截至 102 年 12 月 31 日，有效年利率皆為 3.5%。

十六、應付公司債

	103年12月31日	102年12月31日
國內第一次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 22,179
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	(<u>22,179</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 100 年 1 月 14 日在台灣發行 6,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 600,000 仟元。

公司債持有人有權以每股 28.90 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 100 年 2 月 15 日至 103 年 1 月 4 日。因 102 年度發放現金股利之影響，調整後之轉換價格為每股 28.27 元。公司債持有人亦可於 102 年 1 月 14 日依面額 102% 賣回或於 103 年 1 月 14 日依面額 103% 賣回。

可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.1148%。

發行價款	\$600,000
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 198 仟元）	(23,514)
資產組成部分（減除分攤至資產之交易成本 74 仟元）	8,788
發行成本	(5,000)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,876 仟元）	580,274
已賣回之可轉換公司債帳面價值	(18,475)
以有效利率 1.1148% 計算之利息	<u>12,526</u>
101 年 12 月 31 日負債組成部分	574,325
已賣回之可轉換公司債帳面價值	(295,094)
已轉換之可轉換公司債帳面價值	(260,370)
以有效利率 1.1148% 計算之利息	<u>3,318</u>
102 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 22,179</u>

十七、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$138,292	\$122,709
應付員工紅利及董監事酬勞	43,505	25,083
應付未休假代金	21,007	20,956
應付設備款	6,407	8,042
其他（註）	<u>67,413</u>	<u>60,960</u>
	<u>276,624</u>	<u>237,750</u>
其他負債		
預收貨款	5,528	7,500
暫收款	992	3,466
代收款項	<u>1,473</u>	<u>1,805</u>
	<u>7,993</u>	<u>12,771</u>
	<u>\$284,617</u>	<u>\$250,521</u>

註：其他主要係應付勞務、行銷補助、運費、實驗器材及設計實驗費等。

十八、負債準備－流動

	103年12月31日	102年12月31日
退貨及折讓	<u>\$ 67,786</u>	<u>\$ 57,745</u>
	103年度	102年度
年初餘額	\$ 57,745	\$ 22,908
本年度提列	7,025	253,687
本年度給付	-	(219,710)
淨兌換差額	<u>3,016</u>	<u>860</u>
年底餘額	<u>\$ 67,786</u>	<u>\$ 57,745</u>

退貨及折讓負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.90%	1.85%
計畫資產之預期報酬率	1.90%	1.20%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 44	\$ 45
利息成本	895	652
計畫資產預期報酬	(181)	(177)
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 520</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 93	\$ 24
推銷費用	188	251
管理費用	201	150
研究發展費用	276	95
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 520</u>

103及102年度，本公司分別認列2,338仟元及1,756仟元精算利益及損失於其他綜合損益。截至103年及102年12月31日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為860仟元及3,198仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 47,166	\$ 48,386
計畫資產之公允價值	(15,910)	(14,998)
應計退休金負債	<u>\$ 31,256</u>	<u>\$ 33,388</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 48,386	\$ 45,834
當期服務成本	44	45
利息成本	895	652
精算損失	(2,159)	1,773
前期服務成本	<u>-</u>	<u>82</u>
年底確定福利義務	<u>\$ 47,166</u>	<u>\$ 48,386</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 14,998	\$ 14,587
計畫資產預期報酬	181	177
精算利益(損失)	179	17
雇主提撥數	<u>552</u>	<u>217</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 15,910</u>	<u>\$ 14,998</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 360 仟元及 194 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金及約當現金	19	23
權益工具	28	45
債務工具	<u>53</u>	<u>32</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>

本公司選擇以轉換日(101年1月1日)起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 47,166</u>	<u>\$ 48,386</u>	<u>\$ 45,834</u>	<u>\$ 47,143</u>
計畫資產公允價值	<u>(\$ 15,910)</u>	<u>(\$ 14,998)</u>	<u>(\$ 14,587)</u>	<u>(\$ 17,983)</u>
提撥短絀	<u>\$ 31,256</u>	<u>\$ 33,388</u>	<u>\$ 31,247</u>	<u>\$ 29,160</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 2,159)</u>	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 17</u>	<u>(\$ 79)</u>	<u>\$ -</u>
當期精算(利益)損失	<u>(\$ 2,338)</u>	<u>\$ 1,756</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 103 及 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 1,160 仟元及 220 仟元。

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	<u>160,448</u>	<u>158,347</u>
已發行股本	<u>\$ 1,604,482</u>	<u>\$ 1,583,465</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$208,521	\$186,196
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	65,171	35,013
認股權	-	870
失效認股權	<u>11,762</u>	<u>11,707</u>
	<u>\$285,454</u>	<u>\$233,786</u>

資本公積餘額之調節如下：

	股票發行 溢價	庫藏股票 交易	員工認股權	認股權	失效認股權	合計
102年1月1日餘額	\$ 54,354	\$ 23,801	\$ 6,616	\$ 22,781	\$ 733	\$108,285
股東現金紅利	(53,102)	-	-	-	(720)	(53,822)
員工執行認股權發行 新股	7,826	-	-	-	-	7,826
賣回可轉換公司債	-	-	-	(11,694)	11,694	-
公司債轉換為普通股	178,370	-	-	(10,217)	-	168,153
註銷庫藏股票	(1,252)	(23,801)	-	-	-	(25,053)
認列股份基礎給付 取代股份基礎給付 交易	-	-	14,687	-	-	14,687
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,710</u>
102年12月31日餘額	186,196	-	35,013	870	11,707	233,786
員工認股權發行新股	8,067	-	-	-	-	8,067
賣回可轉換公司債	-	-	-	(55)	55	-
公司債轉換為普通股	14,258	-	-	(815)	-	13,443
認列股份基礎給付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,158</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,158</u>
103年12月31日餘額	<u>\$208,521</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ 65,171</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ 11,762</u>	<u>\$285,454</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程規定，公司每年度決算之當期淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損；
2. 提存百分之十為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
3. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
4. 董事酬勞就扣除 1 至 3 款之分派數後之餘額提列，不得高於百分之三；
5. 員工紅利就扣除 1 至 3 款之分派數後之餘額，提列不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；
6. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

本公司經營高科技事業，處於企業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，本公司之股利政策，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，此項股利發放額度得視當期實際營運狀況，並考量次一年度資本預算規劃，經股東會決議最適股利政策。

本公司 103 及 102 年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	103年度		102年度	
	估列金額	估列比例%	估列金額	估列比例%
應付員工紅利	\$19,151	5	\$14,779	5
應付董監事酬勞	<u>9,575</u>	2.5	<u>7,389</u>	2.5
	<u>\$28,726</u>		<u>\$22,168</u>	

年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 17 日股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定公積	\$ 32,842	\$ 10,032	\$ -	\$ -
（迴轉）提列特別盈餘公積	(22,988)	31,988	-	-
股東現金紅利	<u>254,895</u>	<u>3,549</u>	1.5999	0.0240
	<u>\$ 264,749</u>	<u>\$ 45,569</u>		

本公司 102 年 6 月 17 日股東常會同時決議通過以資本公積配發股東現金紅利 53,822 仟元（每股 0.364 元）。

本公司於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 17 日股東常會，決議通過 102 及 101 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,779	\$ -	\$ 2,915	\$ -
董監事酬勞	7,389	-	1,457	-

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$ 14,779	\$ 7,389	\$ 2,915	\$ 1,457
各年度財務報表認列金額	<u>14,779</u>	<u>7,389</u>	<u>2,915</u>	<u>1,457</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

本公司 104 年 3 月 5 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
提列法定公積	\$ 40,796	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(15,854)	-
股東現金股利	319,978	2.0

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待 104 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	103年度	102年度
期初餘額	\$ 38,842	\$ 6,854
提列特別盈餘公積		
首次採用 IFRSs 提列數	-	-
其他權益項目減項提列數	-	31,988
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(22,988)	-
期末餘額	<u>\$ 15,854</u>	<u>\$ 38,842</u>

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年度	102年度
年初餘額	(\$ 15,893)	(\$ 38,842)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>43,461</u>	<u>22,949</u>
年底餘額	<u>\$ 27,568</u>	<u>(\$ 15,893)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 39	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	<u>3</u>	<u>39</u>
年底餘額	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 39</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
103年1月1日股數	-
本年度增加	<u>1,000</u>
103年12月31日股數	<u>1,000</u>
102年1月1日股數	3,487
本年度減少	(<u>3,487</u>)
102年12月31日股數	<u>-</u>

根據證券交易法規定，本公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司董事會於 103 年 11 月 4 日決議於 103 年 11 月 5 日至 104 年 1 月 4 日買回庫藏股票 1,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 1,000 仟股。

本公司董事會於 99 年 3 月 30 日決議於 99 年 3 月 31 日至 5 月 29 日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 5,000 仟股。

本公司於 100 年 2 月 8 日經董事會決議，將部分買回之庫藏股票於 102 年 4 月 1 日前轉讓予員工，並授權董事長決定給予日，截至 101 年 12 月 31 日已轉讓 1,513 仟股予員工。其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$25.80~\$20.60
行使價格	\$26.85
預期波動率	5.71%~33.86%
預期存續期間	0.1 月~2 月
預期股利率	-
無風險利率	0.652%~0.7565%
認股權公平價值	\$0~\$0.035

預期波動率係本公司過去 0.1~2 個月股價日報酬率之年化標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司董事會於 102 年 3 月 12 日提報將上述未轉讓予員工之庫藏股票註銷，並於 102 年 4 月 9 日完成註銷。

(七) 非控制權益

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 545	\$ 29,142
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	1,026	771
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	2,174	1,187
子公司買回庫藏股指持 股比率變動	-	(10,233)
認列股份基礎給付	44	-
取代股份基礎給付	-	(20,211)
迴轉股份基礎給付	-	(111)
年底餘額	<u>\$ 3,789</u>	<u>\$ 545</u>

二一、營業收入

	103年度	102年度
商品銷售收入	\$ 3,817,606	\$ 3,586,293
技術服務收入	647	30,241
	<u>\$ 3,818,253</u>	<u>\$ 3,616,534</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款	\$ 6,480	\$ 5,776
押金設算	70	46
	<u>\$ 6,550</u>	<u>\$ 5,822</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
政府補助款收入	\$ 4,931	\$ -
透過損益按公允價值衡量之 金融工具(損)益	2,336	(9,133)
保險收入	1,245	24
處分備供出金融資產利益	287	-
其他(註)	3,458	1,633
	<u>\$ 12,257</u>	<u>(\$ 7,476)</u>

註：其他主係代收代付差額及逾期應付款項轉列。

(三) 財務成本

	103年度	102年度
銀行借款利息	\$ 3,609	\$ 6,941
可轉換公司債利息	21	3,318
其他	18	-
	<u>\$ 3,648</u>	<u>\$ 10,259</u>

(四) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 81,182	\$ 63,319
無形資產	42,929	44,541
合計	<u>\$124,111</u>	<u>\$107,860</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 21,229	\$ 13,870
營業費用	59,953	49,449
	<u>\$ 81,182</u>	<u>\$ 63,319</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 1,038	\$ 621
推銷費用	331	393
管理費用	2,381	3,539
研究發展費用	39,179	39,988
	<u>\$ 42,929</u>	<u>\$ 44,541</u>

(五) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 18,254	\$ 16,315
確定福利計畫	758	520
	<u>19,012</u>	<u>16,835</u>

股份基礎給付

權益交割之股份基礎給付	30,203	8,075
-------------	--------	-------

其他員工福利	863,608	814,016
員工福利費用合計	<u>\$912,823</u>	<u>\$838,926</u>

依功能別彙總

營業成本	\$101,116	\$ 86,722
營業費用	811,707	752,204
	<u>\$912,823</u>	<u>\$838,926</u>

(六) 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$126,114	\$ 58,515
外幣兌換損失總額	(99,384)	(38,447)
淨 益	<u>\$ 26,730</u>	<u>\$ 20,068</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$108,306	\$ 72,324
以前年度所得稅調整	(4,930)	640
遞延所得稅		
當期產生者	(12,882)	(26,217)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,494</u>	<u>\$ 46,747</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$499,477</u>	<u>\$378,034</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$176,403	\$131,676
稅上不可減除之費損	(54,589)	(40,988)
免稅所得	(3,376)	-
基本稅額應納差額	6,238	79
未分配盈餘加徵	2,925	5,475
當期抵用之投資抵減	(2,925)	(10,717)
當期抵用之虧損扣抵	(17,448)	(16,940)
未認列之可減除暫時性差異	(7,772)	(2,922)
未認列之虧損扣抵	121	3,943
未認列之投資抵減	(4,153)	(23,499)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(4,930)	640
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,494</u>	<u>\$ 46,747</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 6,540	\$ 8,163
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 12,243	\$ 25,196

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨利益	\$ 5,511	(\$ 5,645)	\$ 134	\$ -
備抵存貨損失	25,931	(6,950)	328	19,309
負債準備	11,064	12,855	381	24,300
應付休假給付	4,966	1,306	146	6,418
攤 銷	3,601	(59)	100	3,642
備抵呆帳	2,352	(802)	62	1,612
其 他	2,265	4,869	91	7,225
虧損扣抵	10,411	(2,538)	277	8,150
投資抵減	94,104	23,499	2,764	120,367
	<u>\$ 160,205</u>	<u>\$ 26,535</u>	<u>\$ 4,283</u>	<u>\$ 191,023</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	\$ 10,125	\$ 318	\$ -	\$ 10,443

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨損失	\$ 19,309	\$ 5,717	\$ 533	\$ 25,559
負債準備	24,300	2,122	1,556	27,978
應付休假給付	6,418	(515)	364	6,267
攤 銷	3,642	(879)	180	2,943
備抵呆帳	1,612	(91)	93	1,614
其 他	7,225	6,547	724	14,496
虧損扣抵	8,150	(121)	485	8,514
投資抵減	120,367	4,153	7,429	131,949
	<u>\$ 191,023</u>	<u>\$ 16,933</u>	<u>\$ 11,364</u>	<u>\$ 219,320</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>匯率影響數</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	\$ 10,443	\$ 4,051	\$ -	\$ 14,494

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
虧損扣抵		
109年度到期	\$ -	\$ 6,160
111年度到期	492	4,808
113年度到期	<u>48,298</u>	<u>53,138</u>
	<u>\$ 48,790</u>	<u>\$ 64,106</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 37,442</u>	<u>\$ 36,958</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,040</u>	<u>\$ 25,820</u>

未認列之投資抵減將於 122 年底前陸續到期。

(五) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 492	111
<u>56,812</u>	113
<u>\$ 57,304</u>	

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
第五次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 99,317 仟元及 44,357 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
未分配盈餘（待彌補虧損）		
86年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年度以後未分配盈餘	<u>473,961</u>	<u>328,415</u>
	<u>\$473,961</u>	<u>\$328,415</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 213</u>
	<u>103年度（預計）</u>	<u>102年度（實際）</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	0.93%	2.53%

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
	<u>每股（元）</u>	<u>每股（元）</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.56</u>	<u>\$ 2.22</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.12</u>

用以計算基本每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利		
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$407,957	\$330,516
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工分紅	-	-
可轉換公司債稅後利息	-	<u>9,449</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$407,957</u>	<u>\$339,965</u>

股 數	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	159,454	148,824
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	5,671	1,123
員工分紅	702	491
可轉換公司債	<u>4</u>	<u>9,698</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>165,831</u>	<u>160,136</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司分別於 103 年 7 月 9 日（以下簡稱 103 年第 2 次認股權計畫）、103 年 5 月 19 日（以下簡稱 103 年第 1 次認股權計畫）、102 年 4 月 10 日（以下簡稱 102 年認股權計畫）、100 年 10 月 5 日（以下簡稱 100 年認股權計畫）及 93 年 6 月 28 日（以下簡稱 93 年認股權計畫）分別經金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 680 單位、3,000 單位、6,000 單位、5,000 單位及 6,000 單位，因執行是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 680 單位、3,000 仟股、6,000 仟股、5,000 仟股及 6,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為 4 年、4 年、4 年、4 年及 10 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	103年第2次認股權計畫		103年第1次認股權計畫		102年認股權計畫		100年認股權計畫		93年認股權計畫	
	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
102年度										
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	4,516	\$15.88	130	\$19.40
本期給與	-	-	-	-	6,000	18.10	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-	-	-	(1,156)	15.90	(107)	19.40
本期放棄	-	-	-	-	(76)	18.10	(179)	15.89	-	-
年底餘額	-	-	-	-	5,924	18.10	3,181	15.87	23	19.40
年底可執行	-	-	-	-	-	-	544	15.90	23	19.40
103年度										
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -	5,924	\$18.10	3,181	\$15.87	23	\$19.40
本期給與	680	42.30	3,000	36.40	-	-	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-	-	-	(1,358)	15.88	(8)	19.40
本期放棄	-	-	(4)	35.70	(48)	18.10	(129)	15.84	(15)	19.40
年底餘額	680	42.30	2,996	36.40	5,876	18.10	1,694	15.86	-	-
年底可執行	-	-	-	-	-	-	1,257	15.88	-	-

於 103 及 102 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 38.17 元及 31.39 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$15.8~\$42.3	\$15.80~\$19.40
加權平均剩餘合約期限（年）	2.50 年	2.87 年

本公司於 103 年度第 2 次給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 43.9
行使價格	\$ 42.3
預期波動率	49.00%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	1.1333%
認股權公平價值	\$ 17.637

本公司於 103 年度第 1 次給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 37.00
行使價格	\$ 37.00
預期波動率	47.03%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.9352%
認股權公平價值	\$ 12.341

本公司於 102 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 18.1
行使價格	\$ 18.1
預期波動率	43.55%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.84%
認股權公平價值	\$ 6.298191

預期波動率係本公司過去 3 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司於 101 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.8
行使價格	\$ 15.8
預期波動率	46.4194%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.9081%
認股權公平價值	\$ 5.831071

預期波動率係本公司過去 3 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司於 100 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.9 元
行使價格	\$ 15.9 元
預期波動率	34.45%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	1.0093%
認股權公平價值	\$ 4.522022

預期波動率係本公司過去 3 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司 103 及 102 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 14,996 仟元及 8,696 仟元。

子公司 103 及 102 年度權益交割之股份基礎給付酬勞成本分別為 15,206 仟元及(621)仟元。

(二) 子公司員工認股權計畫

PTU 自 87 年 5 月起實施獎勵性及非強制性認股計畫，並於 89 年 11 月、93 年 7 月及 98 年 4 月修正。依修正後之辦法，PTU 得授予員工、顧問及非員工之董事認股權，該公司額定可發行之認股權股數為 19,880 仟股。

認股計畫並規定，授予獎勵性認股權之認購價格，以不低於授予當日普通股之公平市價為主；而授予非強制性認股權之認購價格，則以不低於授予當日普通股公平市價之 85%。當授予持股 10% 以上大股東認股權時，其認購價格不得低於授予當日普通股公平市價之 110%，且此部分所授予之認股權期間不得超過 5 年。

PTU 之員工認股權計畫於 102 年 4 月部分以現金補償，部分以本公司之認股權取代；補償之酬勞成本為 9,056 仟元，取代之酬勞成本為(6,501)仟元。

認股計畫之資料彙總如下：

	流 通 在 外 認 股 權	已 授 予 之 行 使 價 格 公 平 市 價	認 股 權 數	(美 金 元 / 股)	(美 金 元 / 股)
<u>102年度</u>					
年初餘額	6,888,280	\$	0.103	\$	0.055
本年度給與	10,000		0.180		0.125
本年度取消	(6,879,280)		0.102		0.055
年底餘額	<u>19,000</u>		0.142		0.091
<u>103年度</u>					
年初及年底餘額	<u>19,000</u>	\$	0.142	\$	0.091

截至 103 年及 102 年 12 月底，PTU 可行使之認股權數分別為 14,000 股及 9,000 股。

二六、營業租賃協議

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於 109 年 12 月 31 日到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，目前每年土地租金約為 1,098 仟元。另本公司以營業租賃方式分別向光環科技公司、國泰建設、正崙精密工業股份有限公司、欣宇投資有限公司及蔡合源股份有限公司承租廠房暨辦公室，租期分別於 104 年 5 月 31 日、104 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日、105 年 4 月 30 日及 105 年 5 月 28 日到期。PTU 以營業租賃方式分別承租辦公室，租期於 105 年 12 月 31 日到期。喬鼎上海公司以營業租賃方式分別承租倉庫及辦公室，租期分別於 104 年 5 月 28 日及 104 年 10 月 31 日到期。PTJ 以營業租賃方式承租辦公室，租期於 104 年 5 月 11 日到期。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
1 年 內	\$ 17,290	\$ 19,576
超過 1 年但不超過 5 年	6,253	6,912
超過 5 年	2,196	2,196
	<u>\$ 25,739</u>	<u>\$ 28,684</u>

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 102 年 7 月 31 日取得 PTU 1.8% 之持股，致持股比例由 97.8% 增加至 99.6%。

由於上述交易並未改變合併公司對 PTU 之控制，合併公司係視為權益交易處理。

二八、資本管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無重大變化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之

建議，將藉由支付股利、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡整體資本結構。

合併公司無外部資本規範。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
—可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 22,179	\$ 28,039
—銀行借款	66,063	66,063	188,414	188,414

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日

	第一級	第二級	第三級	合計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,588	\$ -	\$ -	\$ 10,588

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 40,062	\$ -	\$ -	\$ 40,062
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,808	\$ -	\$ 2,808

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

本公司估算可轉換公司債負債組成部分之公允價值時，係假設該公司債將於 103 年 1 月 14 日贖回，所採用之折現率係以公開報價之 3 年借款交換利率為基礎，並維持固定信用風險價差估算，折現率為 1.1148%。

長期借款之折現率以合併公司能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款為準，長期借款之折現率為 2.0507%。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 10,588	\$ 40,062
放款及應收款(1)	1,813,897	1,534,131
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易		2,808
以攤銷後成本衡量(2)	565,033	619,582

1. 餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款暨其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。
2. 餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（應付設備款）、應付可轉換公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。合併公司由財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，包括匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用，以及剩餘流動資金之投資原則。內部稽核人員並持續地針對政策之遵循與暴險額度進行稽核。

1. 市場風險

合併公司因營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 43% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 46% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生金融工具帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，合併公司於 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少／增加 6,672 仟元及 5,435 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司同時持有固定及浮動利率之金融資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$337,820	\$357,000
－金融負債	101,229	103,948
具現金流量利率風險		
－金融資產	766,844	503,295
－金融負債	112,227	188,414

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產及負債之現金流量變動為計算基礎。假若利率上升／下降 0.5%，103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,273 仟元及 1,574 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務或合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露，主要係來自於所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，為減輕主要的信用風險，已購買信用保證保險合約或由客戶預先付款。

另流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運所需，並減輕現金流量短缺之影響。合併公司由管理階層監督銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要之流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 914,971 仟元及 906,208 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

103 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.8164	\$ 114,441	\$ 85,802	\$ 13,213
應付帳款	-	311,769	33,401	-
應付設備款	-	5,528	879	-
		<u>\$ 431,738</u>	<u>\$ 120,082</u>	<u>\$ 13,213</u>

102 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行借款	1.7601	\$ 32,461	\$ 171,659	\$ 66,063
應付帳款	-	319,178	-	-
應付設備款	-	8,042	-	-
可轉換公司債	1.1148	22,179	-	-
		<u>\$ 381,860</u>	<u>\$ 171,659</u>	<u>\$ 66,063</u>
<u>衍生金融負債</u>				
賣出匯率買權	-	\$ 978	\$ 1,824	\$ -
遠期外匯合約	-	6	-	-
		<u>\$ 984</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。

102 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>淨額交割</u>					
賣出匯率買權	\$ 370	\$ 608	\$ 1,824	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	-	6	-	-	-
	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三十、關係人交易

主要管理階層薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 96,394	\$ 80,009
退職後福利	1,246	1,604
離職福利	282	265
股份基礎給付	15,333	6,831
	<u>\$113,255</u>	<u>\$ 88,709</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場行情決定。

三一、質抵押之資產

下列資產已提供作為長期借款、短期借款、為他人背書保證及可轉換公司債之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
存 貨	\$196,756	\$176,178
質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）	10,000	79,704
質押應收帳款（帳列其他金融資產－流動）	424,763	351,534
質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	11,891	39,600
土地及建築物	294,161	290,262
	<u>\$937,571</u>	<u>\$937,278</u>

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	21,507		31.65 (美元：新台幣)	\$		680,701	
歐 元		3,158		38.47 (歐元：新台幣)			121,481	
美 元		4,000		0.8227 (美元：歐元)			126,609	
人 民 幣		30,173		5.092 (人民幣：新台幣)			153,638	
美 元		777		6.2156 (美元：人民幣)			24,605	
日 圓		112,113		0.2646 (日圓：新台幣)			29,665	
美 元		514		119.6145 (美元：日圓)			16,274	
							<u>\$1,152,973</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3,352		31.65 (美元：新台幣)	\$		106,102	
美 元		594		6.2156 (美元：人民幣)			18,799	
歐 元		1,900		38.47 (歐元：新台幣)			73,093	
美 元		1,773		0.8227 (美元：歐元)			56,105	
日 圓		106,335		0.2646 (日圓：新台幣)			28,136	
							<u>\$ 282,235</u>	

102 年 12 月 31 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
金 融 資 產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	21,379	29.853 (美元：新台幣)	\$ 638,231
歐 元		4,704	41.09 (歐元：新台幣)	193,286
美 元		4,529	0.7265 (美元：歐元)	135,218
人 民 幣		12,422	4.9500 (人民幣：新台幣)	61,491
美 元		1,836	6.0309 (美元：人民幣)	54,817
日 圓		68,236	0.2839 (日圓：新台幣)	19,372
				<u>\$1,102,415</u>
金 融 負 債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		4,626	29.853 (美元：新台幣)	\$ 138,111
美 元		4,425	6.0309 (美元：人民幣)	132,105
歐 元		790	41.09 (歐元：新台幣)	32,461
美 元		487	0.7265 (美元：歐元)	14,551
				<u>\$ 317,228</u>

三三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
	公司名稱	關係						
喬鼎資訊公司	PTE	註一	\$ 490,642	\$ 50,316	\$ 46,164	\$ -	2%	\$ 981,284

註一：間接持股之子公司。

註二：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值 40%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過 90%之被投資公司不得超過當期淨值 20%外，其餘不得超過當期淨值 10%。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：

持有之公司	有價證 券種類	有價證券名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
					股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	公 允 價 值	
喬鼎資訊公司	基金	兆豐寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產 - 流動	818	\$ 10,068	-	\$ 10,068	註一
	基金	兆豐人民幣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產 - 流動	10	520	-	520	註一
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	800	-	特別股	-	註二

註一：係按 103 年 12 月底基金淨資產價值計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：上列有價證券於 103 年 12 月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

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：無。
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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	銷貨	\$ 844,527	46	90天	註	相當	\$ 212,800	48	-
	PTE	子公司	銷貨	473,364	26	120天	註	相當	104,872	23	-
	喬鼎上海公司	子公司	銷貨	213,219	12	120天	註	相當	69,777	16	-

註：喬鼎資訊公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	提列呆帳金額	備抵金額
					金額	處理方式			
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	\$ 212,800	4.26	\$ -	-	\$ 151,619	\$ -	-
	PTE	子公司	104,872	3.19	-	-	96,584	-	-

9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：

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		期末持有			被投資公司本期利益	本期認列之投資利益	備註
				本期	期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
喬鼎資訊公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 557,220	\$ 557,220	16,803	100	\$1,109,848	\$ 323,293	\$ 323,293	子公司
	PTU	日本	銷售業務	35,595	35,595	1	100	(4,823)	2,893	2,893	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.60	907,850	256,273	256,007	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100	157,608	54,549	54,549	子公司

(三) 大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三三。

三四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 利 益	
	103年度	102年度	103年度	102年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 3,713,800	\$ 3,560,356	\$ 1,751,928	\$ 1,590,654
磁碟容錯陣列控制卡 (卡板)	133,723	107,662	74,971	47,293
其 他	(29,270)	(51,484)	(76,485)	(112,237)
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,818,253</u>	<u>\$ 3,616,534</u>	1,750,414	1,525,710
未分攤金額：				
營業費用			(1,292,826)	(1,155,831)
營業外收入及支出			<u>41,889</u>	<u>8,155</u>
稅前淨利			<u>\$ 499,477</u>	<u>\$ 378,034</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。103及102年度並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產與負債

合併公司資產與負債之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產與負債之衡量金額為零。

(三) 主要收入

	103年度	102年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 3,713,800	\$ 3,560,356
磁碟容錯陣列控制卡(卡板)	133,723	107,662
其 他	(29,270)	(51,484)
	<u>\$ 3,818,253</u>	<u>\$ 3,616,534</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分，與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	103年度	102年度	103年度	102年度
美洲	\$1,975,067	\$1,886,434	\$ 218,149	\$ 212,771
歐洲	912,718	1,012,633	59,168	59,529
亞洲	651,716	562,425	4,220	3,277
台灣	183,525	108,267	531,799	549,359
其他	95,227	46,775	-	-
	<u>\$3,818,253</u>	<u>\$3,616,534</u>	<u>\$ 813,336</u>	<u>\$ 824,936</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶名稱	103年度		102年度	
	金額	所佔比例 %	金額	所佔比例 %
甲公司	\$ 947,706	25	\$ 1,443,925	40
乙公司	690,486	18	434,124	12

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	美金 3,500 仟元	註一	\$ 93,573 (美金 3,071 仟元)	\$	\$	\$ 93,573 (美金 3,071 仟元)	100%	(\$5,382) (註二)	\$ 87,883	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十
\$ 93,573 (美金 3,071 仟元)	註一	\$ 1,405,888

註一：係子公司 Joding Investment Corp. 自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元。

註二：係按被投資公司同期間未經母公司會計師核閱之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

喬鼎資訊股份有限公司

董事長兼總經理：李志恩

