

PROMISE[®]
TECHNOLOGY, INC.

股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司 Promise Technology, Inc.

一〇二年度 年 報

中 華 民 國 一 〇 三 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：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02)2181-1911

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、黃鴻文會計師

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.....	6
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	14
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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.....	38
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.....	38
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.....	38
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.....	39
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份.....	40
二、公司買回本公司股份情形.....	45
三、公司債辦理情形.....	46
四、特別股辦理情形.....	46
五、海外存託憑證辦理情形.....	46
六、員工認股權憑證辦理情形.....	46
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	59
三、從業員工.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	69
陸、財務概況.....	70
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.....	70
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	80
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.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	80
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.....	80
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	81
一、財務狀況.....	81
二、經營結果.....	81

三、現金流量.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
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.....	83
六、風險事項之分析評估.....	83
七、其他重要事項.....	85
捌、特別記載事項.....	86
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.....	88
附件一.....	89
附件二.....	90
附件三.....	156

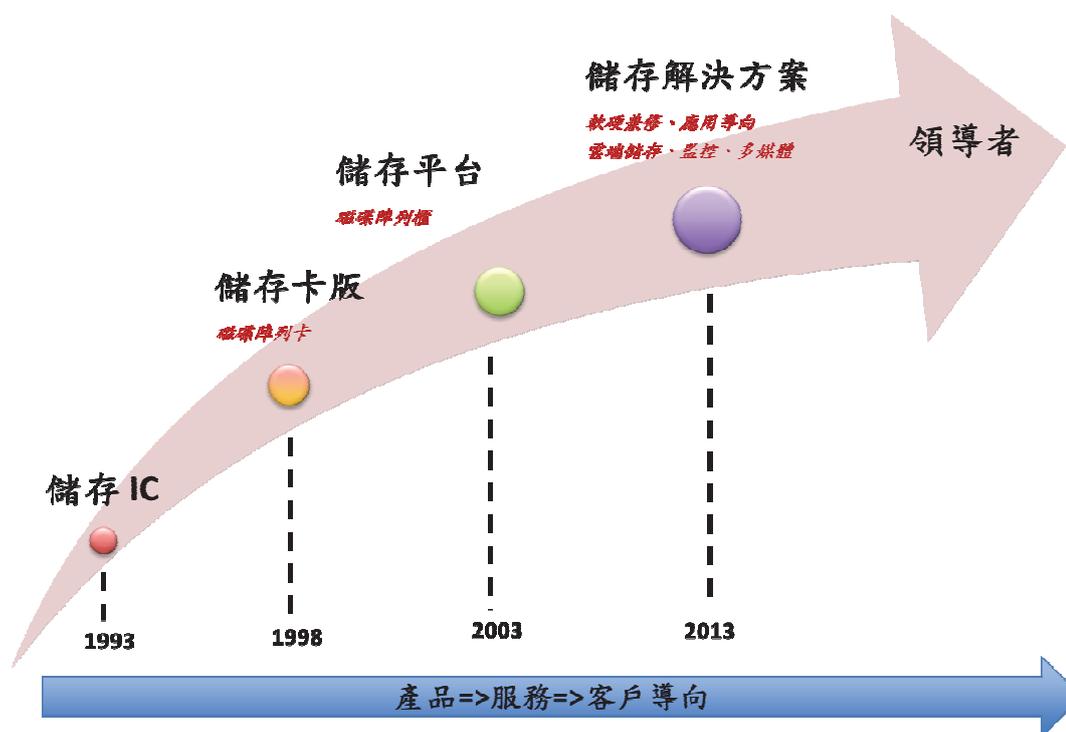
壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

喬鼎資訊自 1988 年成立於矽谷至今，歷經多次全球景氣循環均能堅守自己的定位，並順應市場及客戶需求持續轉型，從最早期的零組件(components)，繼而提供儲存平台(platform)，到 2010 年起朝儲存解決方案(solution)，為提升對客戶的價值。

2014 將是喬鼎表現亮麗的一年，各方面的績效都將有機會挑戰十年來新高，喬鼎也將成功轉型為儲存解決方案廠商，皆因『天時』、『地利』、『人和』都到位，正式邁向喬鼎的成長期。『天時』：隨著雲端、巨量資料、物聯網、4K8K 等趨勢興起，對品牌儲存大廠是很大的不確定性，但對喬鼎則是開啟一道機會的大門。『地利』：喬鼎擁有國際的品牌、在地經營和服務的能力，會比競爭者更有利獲取商機。『人和』：喬鼎總公司及美、歐、中 和日等子公司在行銷、研發、服務及營運管理在地化、國際化人才，及多年來團隊精神的培訓和到位，加上雲端和解決方案團隊加入齊心協力，將有嶄新績效呈現。

喬鼎深耕儲存技術多年，有效掌握的產業趨勢方向，因此提早布局三大儲存應用面 1.多媒體解決方案及結合蘋果和英特爾推出 Thunderbolt 2 相關產品，搶佔 4K 高解析的商機 2.通過監控大廠認證，提供儲存客製化方案 3.提供軟硬體兼備的雲端完整解決方案。



雲端儲存方面，除了以硬體為主儲存產品的亮眼銷售外，喬鼎已在去年十月推出雲端軟體解決方案，並建立教育單位與企業級的案例。監控方面，已與全球知名監控及 IP cam 大廠合作多年，監控儲存品質、效能得到認證，並在歐洲、中東、東南亞及大陸已完成多項監控標案的安裝成果。多媒體方面，自 2008 年以來與美國多媒體大廠合作行銷，建立全球知名度，產品品質及效能得到多家媒體大廠及全球客戶的信賴。

未來喬鼎仍將持續『客戶導向』儲存解決方案廠商的定位，主打多媒體儲存應用、監控儲存方案、雲端產品三大產業市場。秉持著以客戶導向為研發的方針，提供穩定高效並兼具成本效益的解決方案，再創喬鼎巔峰。」

最後，再度對各位股東的愛護與長期支持致最深的謝意。本人將領導喬鼎全體員工以最大的努力，持續在儲存市場取得先機，進而創造股東最大的權益與利益。

一、一〇二年度營業報告

(一) 一〇二年度營業計畫實施成果

產品及技術面

喬鼎積極且快速布局新產品、新介面及新應用，產品線涵蓋高階到中低階，應用面擴張到除了傳統的數位儲存外，還包括數據中心(雲端儲存/運算)的銷售以及在影音多媒體應用的儲存。

喬鼎資訊是全球供應商中，少數已經有建置數據中心的實績者；並已加強雲端軟體研發團隊實力，開發 FileCruiser 為企業級檔案分享同步解決方案，建立完整企業級雲端儲存分享的完整方案。

喬鼎多年來在影音多媒體應用的儲存也已多所斬獲，除與國際大廠有多年緊密合作關係之外，並持續強化軟硬體技術提供基礎到高階的全方位產品線，特別在下半年推出 NAS gateway，將大大完整多媒體領域的產品線，持續保持市場領先地位。

另外因為反恐及治安因素，監控方面需求與日俱增，喬鼎在此方面已有多年的經驗，特別與監控軟體第一流大廠策略聯盟和認證，並運用其全球的銷售網路，快速提供市場所需方案；因此，喬鼎資訊在此布局已經完成，視頻安全監控系統後端的數位儲存成長性將值得期待。

財務面

一〇二年度喬鼎資訊全球銷售再創歷史新高，因喬鼎資訊產品及技術成功貼近市場及客戶需求，並獲國際大廠肯定，面對未來儲存產業變化提早做出因應，以掌握未來市場先機。

策略面

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。

(二) 一〇二年度預算執行情形

本公司一〇二年度個體銷貨收入為 1,621,641 仟元，營業毛利為 560,282 仟元，營業利益為 82,939 仟元，稅後純益為 330,516 仟元。集團合併之銷貨收入為 3,616,534 仟元，營業毛利為 1,525,710 仟元，合併毛利率 42%，營業利益為 369,879 仟元，歸屬予母公司股東稅後純益為 330,516 仟元。

(三) 財務收支及獲利能力分析

個體財報財務比率

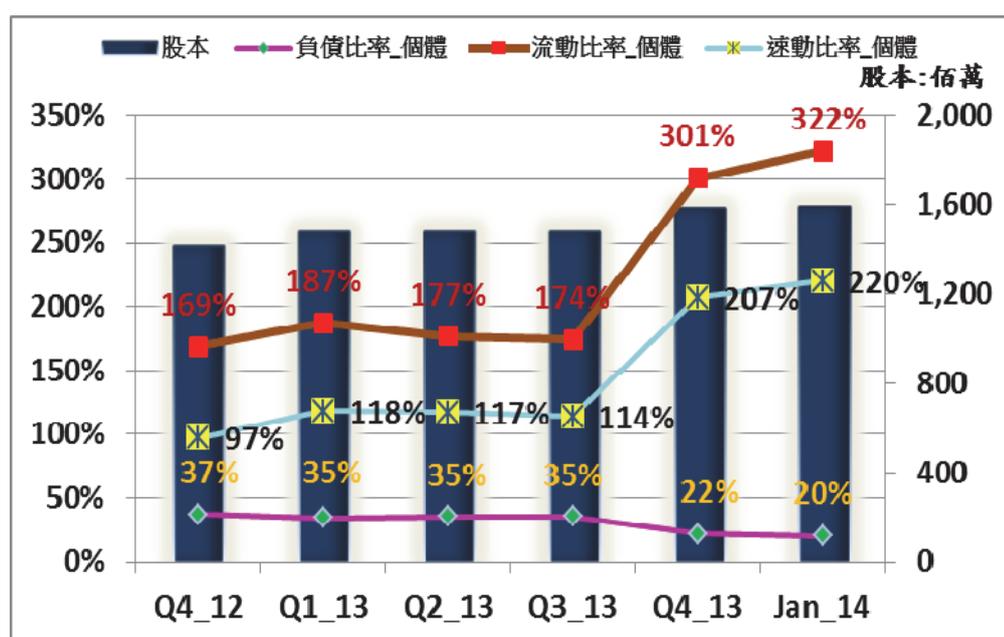
	項 目	102 年度	101 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	21.9	37.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1391.42	953.09
償 債 能 力	流動比率(%)	300.58	168.51
	速動比率(%)	206.91	96.94
	利息保障倍數(倍)	56.72	12.47
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12.42	4.08
	權益報酬率(%)	17.25	6.42
	純益率(%)	20.38	6.66
	基本每股盈餘(元)	2.22	0.68

合併財報財務比率

項 目		102 年度	101 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	30.90	42.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	535.48	401.06
償 債 能 力	流動比率(%)	248.79	167.50
	速動比率(%)	164.21	83.94
	利息保障倍數(倍)	37.77	9.52
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	11.15	3.75
	權益報酬率(%)	17.25	6.42
	純益率(%)	9.14	3.24
	基本每股盈餘(元)	2.22	0.68

公司債轉換及賣回情形：102 年度因公司債賣回及轉換成普通股，致負債、速動及流動比率皆有明顯改善。

單位:仟元	Q4_12	Q1_13	Q2_13	Q3_13	Q4_13	Jan_14
可轉換公司債_期初	600,000	581,300	282,900	282,900	282,900	22,200
債權人賣回	(18,700)	(298,400)				(1,400)
轉換成普通股,每股 28.27 元					(260,700)	(20,800)
可轉換公司債_期末	581,300	282,900	282,900	282,900	22,200	0
質押定存餘額	220,221	85,925	85,925	85,925	69,704	0
股本	1,419,856	1,478,618	1,478,618	1,478,948	1,583,464	1,592,032
負債比率_個體	37%	35%	35%	35%	22%	20%
速動比率_個體	97%	118%	117%	114%	207%	220%
流動比率_個體	169%	187%	177%	174%	301%	322%



(四) 研究發展狀況

年度	研發成果
102 年	<ol style="list-style-type: none">1. 針對中大型安全監控需求，推出 Vess A2000 系列儲存解決方案2. 推出的 VTrak A-Class SAN File System 整合性儲存解決方案3. 推出全新 Vess R2000 雙控儲存設備4. Vess R2600fiD HA NAS 榮獲 2013 Computex 儲存設備類金獎5. 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)6. 推出可編輯 4K 數位內容的 Pegasus 2

二、一〇三年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

因應未來產業趨勢，將進一步落實「客戶導向」的理念，掌握市場趨勢並貫徹企業轉型；此外將以累積多年的垂直產業儲存技術持續 ODM 及品牌「雙向進攻」策略，以及瞄準多媒體、監控與雲端儲存市場的「三足鼎立」方向。未來喬鼎仍將持續『安全、穩定、專業』儲存解決方案廠商的定位，主打多媒體儲存應用、監控儲存方案、雲端產品三大產業市場。秉持著客戶導向為研發的方針，提供穩定高效並兼具成本效益的解決方案，再創喬鼎巔峰。」

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

三、未來公司發展策略

(一) 監控：

1. 與全球及本地 VMS 大廠合作發展下一代監控解決方案並進行區域通路合作
2. 監控儲存客製化方案結合頂尖學術單位及策略夥伴共同研究開發雲端儲存之應用，持續在儲存市場搶得先機。

(二) 雲端儲存：

1. 已推 IaaS, Paas 解決方案，年底推出 SaaS 方案，同時發展物件儲存(Object Storage)雲端解決方案，成為軟硬兼備的服務提供者
2. 針對政府，教育產業發展從包含前端諮詢到後端建置的完整解決方案

(三) 多媒體：

1. 針對 4K 及 8K HD 影音市場推出大型 SAN 儲存方案
2. 持續與多媒體應用方案大廠合作拓展市場暨通路，進一步擴大市場佔有率

四、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。

過去幾年喬鼎的技術已經不斷向上擴充，從可允許多硬碟同時損壞的 RAID 6、到 FC/iSCSI 介面產品、到雙控制器以至系統擴展櫃及三大解決方案，產品線已趨完整。

經過多年的成長與不斷的求新改變，相關產品亦通過國際大廠認證，且陸續取得合作機會，期待未來可成為營收及獲利的貢獻，為股東創造最大的利益。

在此敬祝

各位股東女士先生
身體健康 萬事如意

董事長：李志恩



總經理：李志恩



會計主管：蕭翔云



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。

身為儲存解決方案的領導廠商，喬鼎資訊特別著重自主研發能力，無論是軟體、硬體、韌體設計，或是針對各種垂直應用領域的開發能力，針對多樣化的儲存應用環境可更快速的設計、開發出適合的解決方案。

投身儲存產業 25 年來，喬鼎資訊一直秉持著技術創新的精神，發展出符合各個時代應用趨勢的儲存產品，喬鼎資訊開創了無數個『世界第一』。儲存領域的規格創新可說是瞬息萬變，透過對研發技術的持續投資，喬鼎資訊保持一貫的領先地位。

(三) 公司里程碑：

年度	發表項目及事績
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
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 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

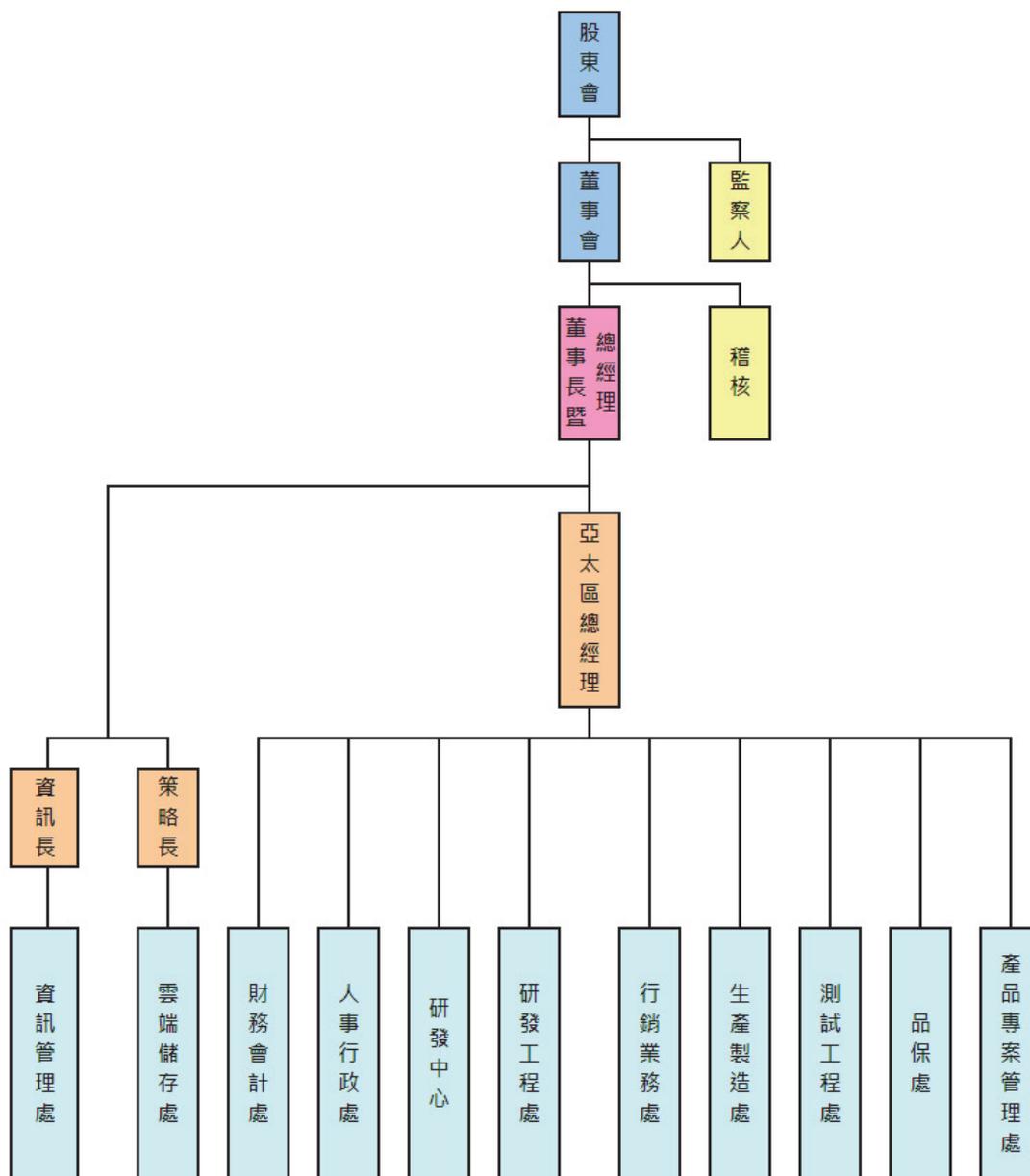
	<ul style="list-style-type: none"> · 發表 SuperTrak EX 6G SAS RAID 控制器 · 發表第一個符合 SBB 2.0 規範之 6G SAS 解決方案 Vtrak JBOD
2008	<ul style="list-style-type: none"> · 推出新一代 SAS RAID 磁碟陣列卡 SuperTrak EX4650、SuperTrak EX8650、FastTrak TX2650、FastTrak TX4650 正式上市 · 發表 VTrak E-Class 磁碟陣列系統，支援 MAC 平台，並領導品牌認證為專業影像儲存解決方案廠商 · 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

	<ul style="list-style-type: none"> · 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、多媒體及伺服器等大量資料傳輸環境 · 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.研發中心：

- (1) 先進儲存技術開發。
- (2) 儲存應用系統開發。
- (3) 雲端儲存技術開發。

3.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。

4.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。

5.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。

6.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。

7.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。

8.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。

9.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。

10. 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。

11. 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：

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選持		任股		時份		現在持有		配偶、未成		利用他人名義		主要經歷(學)	目前兼任其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率						股數	持股率
董事長	李志恩	100.06.22	3	8001.24	5,400,801	3.59	5,380,801	3.38	3,228,241	2.03	3,228,241	2.03	-	-	-	-	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 BV 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	董事長	李志恩	兄弟
董事	巫錦和	100.06.22	3	100.06.22	3,974,551	2.64	3,974,551	2.49	1,061,955	0.67	1,061,955	0.67	-	-	-	-	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)產品測試總經理	思源科技獨立董事、禾瑞亞科技獨立董事	-	-	-
董事	瞻世投資股份有限公司代表人：李志凌	100.06.22	3	100.06.22	2,000,000	1.33	2,000,000	1.26	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	-	-	-
董事	周雙仁	100.06.22	3	100.06.22	119,695	0.08	119,695	0.08	870,371	0.55	990,425	0.62	-	-	-	-	輔仁大學經濟系/建弘國際租賃營業員/佳麗寶集團資訊室主管/佳麗寶集團資訊室顧問	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、擊泰科技監察人	董事長	李志恩	兄弟
董事	張漢章	100.06.22	3	100.06.22	320,260	0.21	520,260	0.33	-	-	-	-	-	-	-	-	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	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	巫木誠	100.06.22	3	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學工業工程博士	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	詹文男	100.06.22	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審計估委員會委員/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細審委員/經濟研顧問	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、昱集團國際股份有限公司董事、精英電腦股份有限公司董事	-	-	-
監察人	張文鐘	100.06.22	3	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國卡內基美隆大學電機博士/交通大學電機系教授	波岩威科技股份有限公司法人代表	-	-	-
監察人	劉尚志	100.06.22	3	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州農工大學博士/交通大學科技法研究所教授、創所所長	交通大學科技法研究所教授/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	-	-	-

100年6月22日發行總股份：150,390,784股

103年4月13日發行總股份：159,309,213股

董事、監察人屬法人股東代表者：

(1)法人股東之主要股東：

103年4月13日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
瞻世投資股份有限公司	李王緞 75% 李志泓 25%

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。

103年4月13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、法 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
瞻世投資(股) 公司代表 人：李志泓			○	○	○	○		○	○	○			○		-
張漢章			○			○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
周雙仁		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	3
巫木誠	○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
詹文男			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
張文鐘	○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
劉尚志	○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-

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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (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：103年4月13日

職稱	姓名	就日	任期	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	李志恩	80.01.24	5,380,801	3.38	3,228,241	2.03	-	-	-	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；	-	-
營運長暨亞太區總經理	張漢章	97.12.17	520,260	0.33	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錄科技董事長/鍊德科技副總/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	-	-	
策略長	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；台灣電子雲端中心處長、美國 CloudFlow 工程副總	無	-	-	
協理	簡宏名	101.03.20	109,054	0.07	-	-	-	-	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)	陳鎮福	101.03.15	-	-	-	-	-	-	中原大學管學士/美國中央密蘇里州立大學管學士/台灣大學 EMBA/福特六和汽車(股)公司財務經理/福特(中國)汽車會計經理/台灣應用材料(股)公司財務長/沛鑫能源科技(股)公司管理本部副總經理	PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役	-	-	
資訊長(註2)	林佑聰	102.07.19	-	-	-	-	-	-	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(註2)	蕭翔云	102.11.29	-	-	-	-	-	-	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	無	-	-	
財務主管(註2)	陳若茵	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：陳鎮福於102年11月離職

註2：林佑聰於102年7月擔任資訊長職務；蕭翔云及陳若茵於102年11月分別擔任會計主管及財務主管職務

(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)	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、獎金及津貼支費等(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)				財務報告內所有本公司(註8)	財務報告內所有本公司(註8)
董事長	李志恩															
董事	巫錦和															
董事	瞻世投資股份有限公司代表人李志泓															
董事	張漢章	72	-	7,389	235	2.33	8,670	192	2,000	528	-	-	-	5.61	無	
董事	周雙仁															
獨立董事	巫木誠															
獨立董事	詹文男															

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志恩	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
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	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	7,696 仟元	7,696 仟元	18,558 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、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、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：應揭露合併報表內所有公司(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」。
- 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)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)			
監察人	張文鐘	36	36	-	-	25	25	0.02	0.02	無
	劉尚志	36	36	-	-	25	25	0.02	0.02	

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	122 仟元	122 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：係指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)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數(註11)		有無領取自子公司以外投資事業酬金(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	13,209	13,209	399	399	2,393	2,393	3,000	-	3,000	-	5.75	5.75	728	-	-	-	
營運長暨亞太區總經理	張漢章																	
策略長	戴宗麟																	
資訊長	林佑聰																	
財務長	陳鎮福(註)																	

註：已於102年11月離職

*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	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李志恩、張漢章、戴宗麟、林佑聰、陳鎮福	李志恩、張漢章、戴宗麟、林佑聰、陳鎮福
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	19,001仟元	19,001仟元

*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

103 年 4 月 13 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	-	3,080	3,080	0.94
	營運長暨亞太區總經理	張漢章				
	策略長	戴宗麟				
	資訊長	林佑聰				
	協理	簡宏名				
	會計主管	蕭翔云				
	財務主管	陳若菡				

註：今年預計發放員工現金紅利 14,778,676 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：102 年 2.35%、101 年 1.68%
- (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：102 年 5.75%、101 年 8.06 %
- (3)本公司酬金之分配係依照本公司人事管理規章所訂之績效考核給付標準，並依照公司營運情形予以分配。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度截至年報刊印日止董事會開會(A)共計 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%【 B / A】 (註 2)	備註
董事長	李志恩	9	0	100	
董事	巫錦和	9	0	100	
董事	瞻世投資(股)公司代表人：李志宏	7	0	78	
董事	張漢章	9	0	100	
董事	周雙仁	8	0	89	
獨立董事	巫木誠	9	0	100	
獨立董事	詹文男	6	3	67	

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
102.3.12	1.檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.檢視 2012 年本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬及績效目標達成情形。 3.2013 年薪資報酬(包括現金報酬、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施)建議案。 4.2013 年員工認股權建議案。 5.本公司新任經理人薪酬。	除董事長李志恩先生及營運長暨亞太區總經理張漢章先生依規定迴避外，本案經在場董事同意通過。
102.4.29	經理人暨子司主管認股權分數額	除董事長李志恩先生及營運長暨亞太區總經理張漢章先生依規定迴避外，本案經在場董事同意通過。
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營運長暨亞太區總經理張漢章先生依規定迴避外，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。

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：為提升公司治理效能，擬於 103 年股東常會改選第九屆董事後，成立審計委員會。

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度截至年報刊印日止董事會開會(A)共計9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	9	100	
監察人	劉尚志	7	78	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(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）：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已設有專人處理，若涉及法律問題則有專責之法務室及律師合作處理。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	並無差異。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前已設置二席獨立董事，擬自第九屆董事改選時增設一席獨立董事，並成立審計委員會。</p> <p>(二) 已定期評估會計師獨立性。</p>	並無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	並無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(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。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	1. 薪酬委員會設置，103年3月19日周雙仁委員係一般董事，依規定自動解任，缺額將於3個月內委任之。 2. 自第九屆董事改選後，擬增設審計委員會，並取代監察人功能。	依規定於3個月內補足薪資報酬委員名額。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司未訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理精神已包含於內部控制制度及相關公司規章及守則當中，並於員工及主管到職時進行新進員工訓練。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

（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確保材料供應之穩定。

（四）董監事進修情形：

身分別	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	巫錦和	102/10/24	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
董事	張漢章	102/12/24	102 年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	周雙仁	102/9/23	企業誠信經營座談	3
		102/10/31	探究公司治理新紀元	3
		102/12/4	員工舞弊風險防範	3
獨立董事	巫木誠	102/7/24	102 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	詹文男	102/5/27	102 年上市公司獨立董事職能座談會	3
		102/9/30	企業誠信經營與社會責任座談會	3
監察人	張文鐘	102/07/26	102 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

（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。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

組織名稱	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策
	2.整合跨部門之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
	2.進行風險控管活動自我評估

註：各主要業務處職掌如下

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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
9. 研發部門：負責新技術研評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。

(六) 客戶政策之執行情形：依照公司相關制度規定辦理

(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、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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 發行公 司薪酬 委員會 家數	備註 (註3)
		商務、 會計或 公司業 務需相 關系之 立大專 校講師 以上	法官、 檢察官 、律師 、會計 師或其 他與公 司業 務需之 國家考 試及領 有證書 之專 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	巫木誠	v			v	v	v	v	v	v	v	v	1	
獨立董事	詹文男			v	v	v	v	v	v	v	v	v	2	
董事	周雙仁		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	已自動解任

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“v”。

- (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：100年10月11日至103年6月21日，最近年度及截至年報刊印日止，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	3/3	0	100	
委員	詹文男	2/3	1	67	
委員(董事)	周雙仁	3/3	0	100	依規定1030319自動解任

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 1.1 本公司參考電子行業行為準則(EIIC)及國際勞工認證(SA-8000)相關標準訂定企業社會責任政策,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 善盡企業社會責任。</p> <p>1.2 本公司企業社會責任政策公開於公司網站如下:</p> <p>遵守法規 要求 強調誠信經營</p> <p>實施透明資訊 尊重智慧財產權</p> <p>積極參與社區活動 提升社會文化及關懷弱勢</p> <p>禁止使用童工 力行人道待遇</p> <p>提倡就業自由 禁止不當歧視</p> <p>健全薪資福利 培訓員工技能</p> <p>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>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>運作情形</p> <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、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14064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</p> <p>(三) 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污染降低</p> <p>(四) 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>(五) 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>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司參考電子行業為準則(FEIC)及國際勞工認證(SA-8000)相關標準，訂定建立之企業社會責任行為準則，以遵守相關勞動法規及國際公認基本人權原則，確保員工權益受到保障與尊重。工作時數符合法規，禁止使用童工，力行人道待遇，禁止不當歧視，提倡就業自由，健全薪資福利。</p> <p>(二) 喬鼎資訊依據政府相關法律及參考OHSAS-18000國際標準，提供員工安全與健康之工作環境，並對員工每年實施健康教育與安全演練和員工身體健康檢查。</p> <p>(三) 本公司除透過高階主管會議由CEO(執行長)每月定期將公司實際營運狀況並讓員工告訴各部門成員，公司也有定期員工季會議CEO(執行長)每季傳遞公司營運狀況並讓員工有機會可與CEO(執行長)直接互動，萬一有重大營運變動也經常經由電子郵件、內部電子看板乃至公布欄及時公告將相關信息及時通知員工。</p> <p>(四) 本公司除利用產品使用者手冊及網站公開消費者權益政策及產品與服務提供申訴程序之管道。喬鼎資訊的企業級產品更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>(五) 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(FEIC)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。</p> <p>(六) 喬鼎資訊除及時對內公布慈善公益團體相關活動，並國內各辦公地點設置發票箱，定期交由慈善團體收回，於國內外發生重大災害時，亦協助員工自發性捐贈行為。</p> <p>喬鼎資訊與國內大專院校合作，培養雲端儲存相關技術人員，以期待未來培育出產業頂尖技術人員，貢獻企業應盡之責任。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司設立專屬網站，網址為http://www.promise.com.tw，除了產品介紹外，也是本公司與股東、客戶與供應商的溝通管道之一，設立股東專區揭露公司企業社會責任與財務業務資訊，並不定時發佈新聞與公司活動內容，使公司資訊透明，讓股東更能了解公司動態；提供技術與服務支援平台，讓客戶可以及時反應產品應用問題及本公司解決方案。</p> <p>(二) 為編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形，已由人事單位著手編製。</p>	<p>已訂有企業社會責任政策，並研議編製企業社會責任報告書。</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之差異情形：無</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(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. 研製節能產品，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：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，讓台灣研發實力和緊科技趨勢，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>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>	
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關認證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品通過ISO9001、ISO14001、FCC CE VCCI BSMI C-tick UL/cUL TUV</p>		

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、鉀錫作業排氣裝置、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、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徽章、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，不符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：

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明書中揭露社會責任執行情形。針對經銷商合作夥伴，亦定期舉行研討會，以解決客戶需求。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。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>相關資訊持續建置中</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：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(EHIC)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。</p>		

(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) 董事及監察人選舉辦法
- (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

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：

公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並不定期向董事、監察人、及員工宣導應注意之法令，避免違反暨發生內線交易之情事。

(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：

本公司一〇二年股東常會於民國一〇二年六月十七日於新竹市富群街 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
101 年度營業報告書及財務報表	決議通過
101 年度盈餘分派案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
本公司資本公積發放現金案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
公司章程修訂案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
股東會議事規則修訂案	決議通過，並已依股東會決議執行完成

4. 董事會重要決議：

本公司於一〇二年度及年報刊印日止共召開九次董事會，重要決議摘要如下：

屆次	日期	通過議案
8-13	102/3/12	1.本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表 2.本公司 101 年度營運狀況及 102 年營運展望 3.«公司章程»、「股東會議事規則»修訂案 4.訂定 2013 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容

		5.庫藏股減資案 6.發行員工認股權憑證案 7.通過薪酬委員會之決議事項 8.銀行授信額度展期案 9.本公司「內部控制聲明書」
8-14	102/4/29	1.本公司 102 年第 1 季營運概況及未來展望 2.本公司 102 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法修訂追認案 3. 101 年度盈餘分配案暨資本公積發放現金案 4.討論薪資報酬委員會之決議事項(經理人及子公司主管分配員工認股權數額) 5.本公司授與 102 年度第 1 次員工認股權憑證名單及數量 6.銀行授信額度展期及新增案
8-15	102/06/17	配息基準日、配息比率調整及現金股利發放日授權董事長訂定案
8-16	102/08/07	本公司 102 年第 2 季營運概況及未來展望
8-17	102/10/18	本公司 102 年第 4 季簡式財務預測案
8-18	102/11/12	1. 本公司 102 年度第 3 季營運概況及未來展望 2. 本公司 103 年度內部稽核計畫案 3. 訂定員工認股權及公司債轉換普通股變更登記基準日 4. 銀行授信額度新增或展期案
8-19	102/12/22	本公司組織架構及經理人調整案
8-20	103/03/10	1. 本公司 102 年度財務報表暨合併財務報表 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 (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	103/04/28	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

(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
財務長	陳鎮福	101.03.15	102.11.29	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及

研發主管等。

(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	黃鴻文	102.01.01~102.12.31	

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、黃鴻文	3,690	0	0	0	866	866	102.01.01~102.12.31

備註：其他非審計公費包含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	103.01.01		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部輪調		
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	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	黃樹傑
委 任 之 日 期	103.1.1
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	不適用

(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	102 年		該年度截至 4 月 13 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	125,000	1,910,000 (2,535,000)	0	0 (875,000)
董事	瞻世投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	巫錦和	0	0	0	0
董事	周雙仁	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
監察人	張文鐘	0	0	0	0
監察人	劉尚志	0	0	0	0
策略長	戴宗麟	0	0	0	0
協理	簡宏名	40,000	0	(40,000)	0
資訊長	林佑聰 (102/07/19 新任)	5,000 (5,000)	0	0 (5,000)	0
會計主管	蕭翔云 (102/11/29 新任)	0	0	0	0
財務主管	陳若菡 (102/11/29 新任)	0	0	0	0
財務長	陳鎮福 (102/11/29 解任)	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：

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
李志恩	繼承	102.3.6	李清文	父子	125,000	12.55

(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	3.38	3,228,241	2.03	-	-	張其珍	配偶	
巫錦和	3,974,551	2.49	1,061,955	0.67	-	-	-	-	
新制勞工退休 基金	3,892,000	2.44	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管 瀚德遜亞太資 本成長基金專 戶	3,215,000	2.02	-	-	-	-	-	-	
舊制勞工退休 基金	3,026,000	1.90	-	-	-	-	-	-	
匯豐(台灣) 商業銀行股份 有限公司受託 保管瑞銀有限 公司投資專戶	2,875,000	1.80	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管 西馬資本合夥 有限公司戶	2,860,000	1.80	-	-	-	-	-	-	
張其珍	2,743,570	1.72	5,865,472	3.68	-	-	李志恩	配偶	
復華數位經濟 基金專戶	2,500,000	1.57	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管忠利 投資基金之大 中華股票	2,500,000	1.57	-	-	-	-	-	-	

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：

102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	核 定		實 收		本 股		備 註	
	每 股 面 額	股 數	股 金	額	股 數	金 額	本 額	其 他
88.12	10	30,000,000	300,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 101,000,000 元	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	42,750,000	427,500,000	盈餘轉增資 127,500,000 元	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	64,470,000	644,700,000	盈餘轉增資 217,200,000 元	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	84,087,500	840,875,000	盈餘轉增資 196,175,000 元	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	1,040,430,000	盈餘轉增資 199,555,000 元	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	1,184,661,600	盈餘轉增資 144,231,600 元	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	1,187,021,600	93 年第三季員工認股權憑證認購 2,360,000 元	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	1,192,681,600	93 年第四季員工認股權憑證認購 5,660,000 元	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	1,194,101,600	94 年第一季員工認股權憑證認購 1,420,000 元	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	1,194,631,600	94 年第二季員工認股權憑證認購 530,000 元	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	1,337,132,780	盈餘轉增資 142,501,180 元	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	1,341,712,780	94 年第三季員工認股權憑證認購 4,580,000 元	94.10.21 園商字第 0940028180 號
94.12	10	250,000,000	2,500,000,000	134,460,274	1,344,602,740	1,344,602,740	94 年第四季員工認股權憑證認購 2,889,960 元	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	1,345,062,740	95 年第一季員工認股權憑證認購 460,000 元	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 09500027429 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 21,021,400 元	無	金管證一字第 0970038317 號申報生效
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 35,224,090 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 35224090 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	無	100.05.13 園商字第 1000013367 號

									購 7,230,000 元				
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 10100026180 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				

股 份 種 類	核 流 通 在 外 股 份 未 發 行 股 份 合 計	定 股		備 註
		本	計	
記名式普通股	159,269,213	90,730,787	250,000,000	係上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

103年4月13日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	0	13	73	94	17,035	0	17,215
持 有 股 數	0	2,472,319	34,285,142	29,203,404	93,348,348	0	159,309,213
持 股 比 例	0.00%	1.55%	21.52%	18.33%	58.60%	0.00%	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

103年4月13日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	7,631	696,570	0.44
1,000 至 5,000	7,094	14,871,550	9.34
5,001 至 10,000	1,175	9,352,255	5.87
10,001 至 15,000	352	4,395,889	2.76
15,001 至 20,000	255	4,728,974	2.97
20,001 至 30,000	206	5,305,583	3.33
30,001 至 40,000	102	3,626,365	2.28
40,001 至 50,000	61	2,885,574	1.81
50,001 至 100,000	160	11,068,700	6.95
100,001 至 200,000	75	10,895,542	6.84
200,001 至 400,000	39	11,007,202	6.91
400,001 至 600,000	24	11,998,642	7.53
600,001 至 800,000	7	4,858,133	3.05
800,001 至 1,000,000	9	8,398,319	5.27
1,000,001 以上	25	55,219,915	34.65
合 計	17,215	159,309,213	100.00

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

103年4月13日

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 %
李志恩	5,380,801	3.38
巫錦和	3,974,551	2.49
新制勞工退休基金	3,892,000	2.44
匯豐銀行託管瀚德遜亞太資本成長基金專戶	3,215,000	2.02
舊制勞工退休基金	3,026,000	1.90
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 瑞銀有限公司投資專戶	2,875,000	1.80
匯豐銀行託管西馬資本合夥有限公司戶	2,860,000	1.80
張其珍	2,743,570	1.72
復華數位經濟基金專戶	2,500,000	1.57
匯豐託管忠利投資基金之大中華股票	2,500,000	1.57

(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	101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 31 日
每股市價(註 1)	最高		23.20	37.55	57.5
	最低		10.50	12.05	35.75
	平均		15.90	22.13	47.19
每股淨值(註 2)	分配前		10.92	14	14.71
	分配後		10.53	註 8	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		147,616	148,824	148,824
	每股盈餘(虧損)(註 3)		0.68	2.22	0.52
每股股利	現金股利		0.388 (盈餘 0.024 ; 資本公積 0.364)	1.6 (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)		23.38	9.97	-
	本利比(註 6)		40.98	13.83	-
	現金股利殖利率(註 7)		2.44%	7.23%	-

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 8：102 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，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 102 年度盈餘分派案，其中提撥董監酬勞新台幣（以下同）7,389,339 元，員工股票紅利 0 元，員工現金紅利 14,778,676 元，股票現金股利 254,894,741 元(每股 1.6 元)。

(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、監察人酬勞之成數或範圍：

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) 董事及監察人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 14,778,676 元、員工股票紅利 0 元及董監事酬勞 7,389,339 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

	101 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	2,914,886	2,914,886	0	-
2. 董監事酬勞	1,457,443	1,457,443	0	-

二、公司買回本公司股份情形：去年並無買回股份之情形。

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	101 年度	102 年度	截至 103 年 3 月 31 日止 (註)
	轉換公司 債市價	最高	104	130.2	146
最低		100.60	102	135
平均		101.98	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：

103年4月13日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證	第四次員工認股權憑證		第五次員工認股權憑證
申報生效日期	93.6.28	100.10.5		102.4.10
發行(辦理)日期	94.6.24	100.10.11	101.08.16	102.4.30
發行單位數	5,226 單位	4,000 單位	1,000 單位	6,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.28%	2.51%	0.63%	3.77%
認股存續期間	十年	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、4及5年，可行使認股權比例(累計)為25%、50%、75%及100%。	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	1,561 仟股	1,375 仟股	-	-
已執行認股金額	31,313 仟元	21,863 仟元	-	-
未執行認股數量	0 仟股	2,009 仟股	886 仟股	5,900 仟股
未執行認股者其每股認購價格(元)	19.4	15.9	15.8	18.10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	NA	1.26%	0.56%	3.70%
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

第二次員工認股權憑證：(發行期間 94/06/24~104/06/23)

	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	19.4	0	0%	0	19.4	0	0%
	營運長暨亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟 (註 1)										
	協理	簡宏名 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	資訊長	林佑聰 (註 3)										
	會計主管	蕭翔云 (註 3)										
	財務主管	陳若菡 (註 3)										
員工	註 4		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：戴宗麟於 102 年 3 月擔任策略長

註 2：陳鎮福於 102 年 11 月辭職

註 3：林佑聰於 102 年 7 月擔任資訊長；蕭翔云及陳若菡於 102 年 11 月分別擔任會計主管及財務主管

註 4：93 年獲分配前 10 名員工已離職

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	534,000	0.34%	185,000	15.9	2,941,500	0.12%	349,000	15.9	5,549,100	0.22%
	營運長暨亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟(註1)										
	協理	簡宏名(註1)										
	財務長	陳鎮福(註2)										
	資訊長	林佑聰(註3)										
	會計主管	蕭翔云(註3)										
	財務主管	陳若菡(註3)										
員工	產品行銷協理	楊正安	970,000	0.61%	325,000	15.9	5,167,500	0.20%	645,000	15.9	10,255,500	0.40%
	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：戴宗麟於102年3月擔任策略長

註2：陳鎮福於102年11月辭職

註3：林佑聰於102年7月擔任資訊長；蕭翔云及陳若菡於102年11月分別擔任會計主管及財務主管

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%
	營運長暨亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟 (註 1)										
	協理	簡宏名 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	資訊長	林佑聰 (註 3)										
	會計主管	蕭翔云 (註 3)										
	財務主管	陳若菡 (註 3)										
員工	經理	陳永城	392,000	0.25%	0	15.8	0	0	392,000	15.8	6,193,600	0.25%
	經理	高舜章										
	經理	余錦豪										
	經理	龍國興 (已離職)										
	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										

註 1：戴宗麟於 102 年 3 月擔任策略長

註 2：陳鎮福於 102 年 11 月辭職。

註 3：林佑聰於 102 年 7 月擔任資訊長；蕭翔云及陳若菡於 102 年 11 月分別擔任會計主管及財務主管

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	776,000	0.49%	0	18.10	0	0%	776,000	18.10	14,045,600	0.49%
	營運長暨亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟 (註 1)										
	協理	簡宏名 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	資訊長	林佑聰 (註 3)										
	會計主管	蕭翔云 (註 3)										
	財務主管	陳若菡 (註 3)										
員工	特別助理	林佑聰 (註 3)	2,432,000	1.53%	0	18.10	0	0%	2,432,000	18.10	44,019,200	1.53%
	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：戴宗麟於 102 年 3 月擔任策略長

註 2：陳鎮福於 102 年 11 月辭職

註 3：林佑聰於 102 年 7 月擔任資訊長；蕭翔云及陳若菡於 102 年 11 月分別擔任會計主管及財務主管

(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(一〇二年度)：

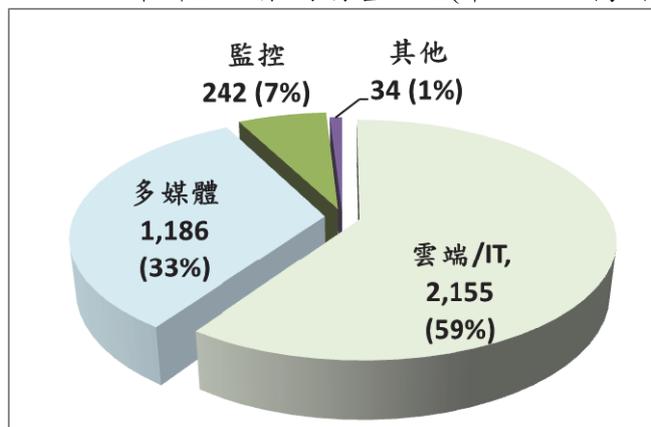
本公司近年已從硬體廠商轉型為解決方案提供商，針對客戶之營運或技術提供相對的解決方案。一方面累積產業知識，提供客戶更適切的建議；另一方面，加強客戶的忠誠度，展現本公司高附加價值的市場定位，為未來挑戰國外知名儲存廠商累積更多的競爭優勢。由圖 2-1 顯示，雲端與 IT 相關解決方案佔 59%，多媒體解決方案佔 33%，而監控相關解決方案則佔 7%。

表 5-1：2013 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)	\$3,560	98.4%
磁 碟 容 錯 陣 列 控 制 卡 (卡 板)	108	3.0%
其 他	(51)	(1.4%)
合 計	3,617	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 5-1：2013 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：

根據 Markets and Markets 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。

針對雲端資料中心及企業資料中心等應用，喬鼎資訊提供 VTrak A-Class Scale Out SAN 架構整合 VTrak E/J-Class，可有效的應用於數百至數千台儲存設備的大型建置。各種企業及雲端服務業者，都需要即時的針對系統狀態進行監控，而採用業界標準的管理及通訊協定，可讓網管人員更快的上手。

喬鼎資訊的 VTrak x30 系列光纖通道儲存系統為國內首款採用 Intel Xeon 處理器的高效能儲存系統，提供高效能的資料存取及進階的資料保護。持續獲得中研院網格中心與 CERN-歐洲粒子物理研究中心的採用解決龐大資料量的儲存，並與資料中心在巨量資料(Big Data)應用整合。

喬鼎資訊同時也積極開發下一代雲端儲存解決方案除了已推出 IAAS 的產品，也已在去年第四季也推出 SAAS，為類似 Drop box 的企業級雲端檔案儲存服務系統，完備了在雲端儲存的各項產品。

(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。喬鼎資訊於 2008 年推出通過 Mac OS X 認可的 VTrak E-Class 外接式儲存，主要針對 Mac OS X、XSAN 及 Final Cut Pro 的專業數位多媒體使用者。喬鼎資訊 VTrak E-Class 亦被使用於 2010 年南非世界盃足球賽(FIFA)的實況轉播。喬鼎資訊也持續推出針對專業數位多媒體剪輯市場的產品，新一代的 VTrak x30 系列擁有較前一代產品 4 倍的處理效能，可提供非線性剪輯使用者更有效率的解決方案，更推出 VTrak A-Class 特別針對 4K/8K 的高畫質數位剪輯的需求，解決傳統昂貴複雜的系統架構環境，以單一儲存系統 VTrak A-Class，支援可以同時多人進行高畫質 4k/8k 影音剪輯並提供高容量儲存的解決方案。

同時 Thunderbolt 技術為 Intel 於 2011 年發表的新一代傳輸技術(開發代號 LightPeak)，由蘋果首先在其 Macbook Pro 和 iMac 產品上採用。可提供 10Gb/s、雙向、雙通道的傳輸速度，約為現行 USB 2.0 介面的 20 倍、USB3.0 的 2 倍。喬鼎資訊的 Pegasus 產品為全球首款採用 Thunderbolt 技術的外接式硬盤磁碟陣列儲存，提供數位多媒體剪輯、個人及家庭用戶更快速的傳輸及資料備份。針對 Thunderbolt 技術，喬鼎也持續投資，推出全球唯一 SANLink 光纖轉換器，讓內建 Thunderbolt 介面的個人電腦，轉接至光纖儲存區域網路(FC SAN)的可能性，為全球首款 Thunderbolt 至 FC 的轉換器產品。再推出全新的 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。

並已在去年 12 月中，推出可編輯 4K 數位內容的 Pegasus 2，其中是運用英代爾公司推出的 Thunderbolt 2 的技術，可提供 20Gb/s、雙向、雙通道的傳輸速度，約為現行 USB3.0 的 4 倍。

(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、同時在大容量硬盤使用單次硬盤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，今年同時堆出 A2000 系列產品支援多種監控影像管理軟體 (VMS)，提升整體錄影效能與簡化安裝設定程序，降低整體系統的維護成本。對於中型到大型監控環境 A2000 以穩定可靠的網路儲存平台，整合世界級的監控影像管理系統，提供完整的解決方案。

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) SAN 架構的 NAS gateway: 去年推出 VTrak A Class 是市場反應很好，主要是因為該架構提供良好的擴充性，可以 Scale up 和 Scale out；喬鼎計劃在今年下半年推出 NAS Gateway，將大型 SAN 的儲存架構連接小型 NAS 的架構，增加 VTrak 系列的可用性和彈性，這是客戶引領期盼的新設備。
- (2) 喬鼎下半年計劃推出 Snapshot 功能的儲存產品，將增加喬鼎產品資料保護能力，故大幅增加在 IT 市場的競爭力。

(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%。

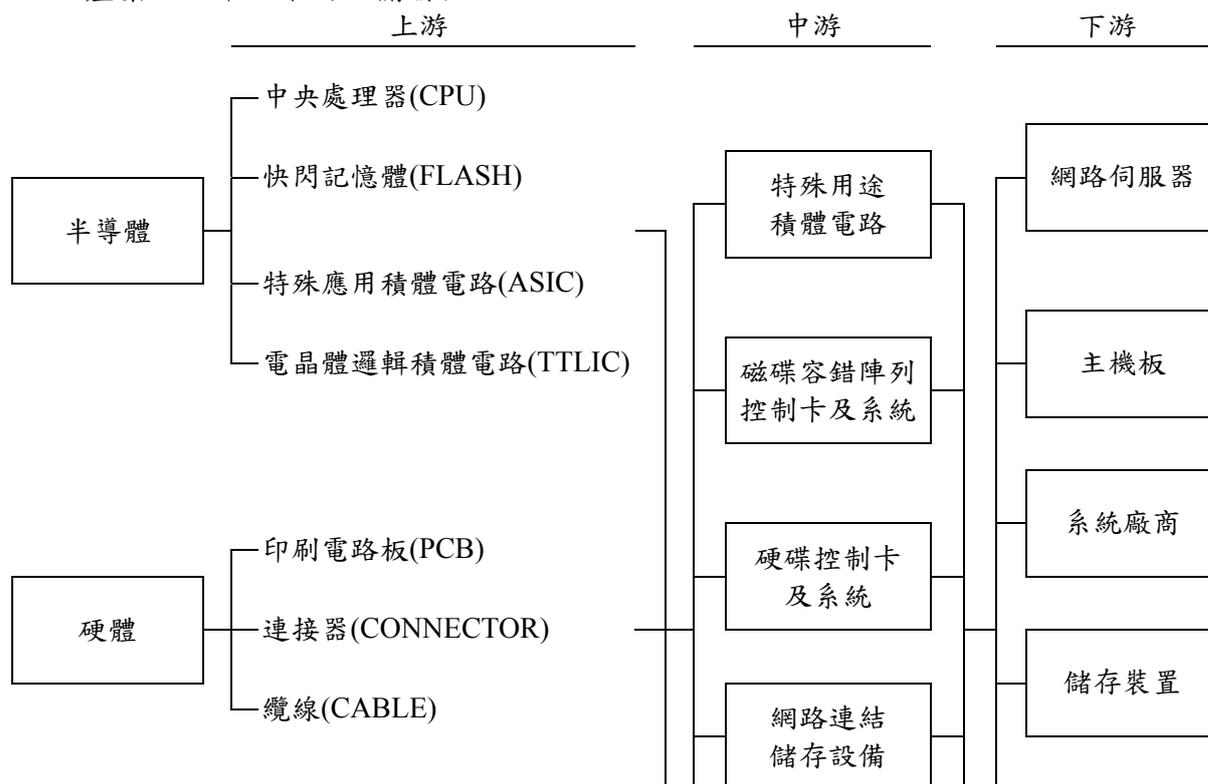
近幾年來 Big Data 以及非結構性數據的成長相當快速，從 IDC 的預測資料可以看到大約每 1.5 年全球資料量將成長一倍，其中值得關注的是個人資料的成長將超越企業資料。

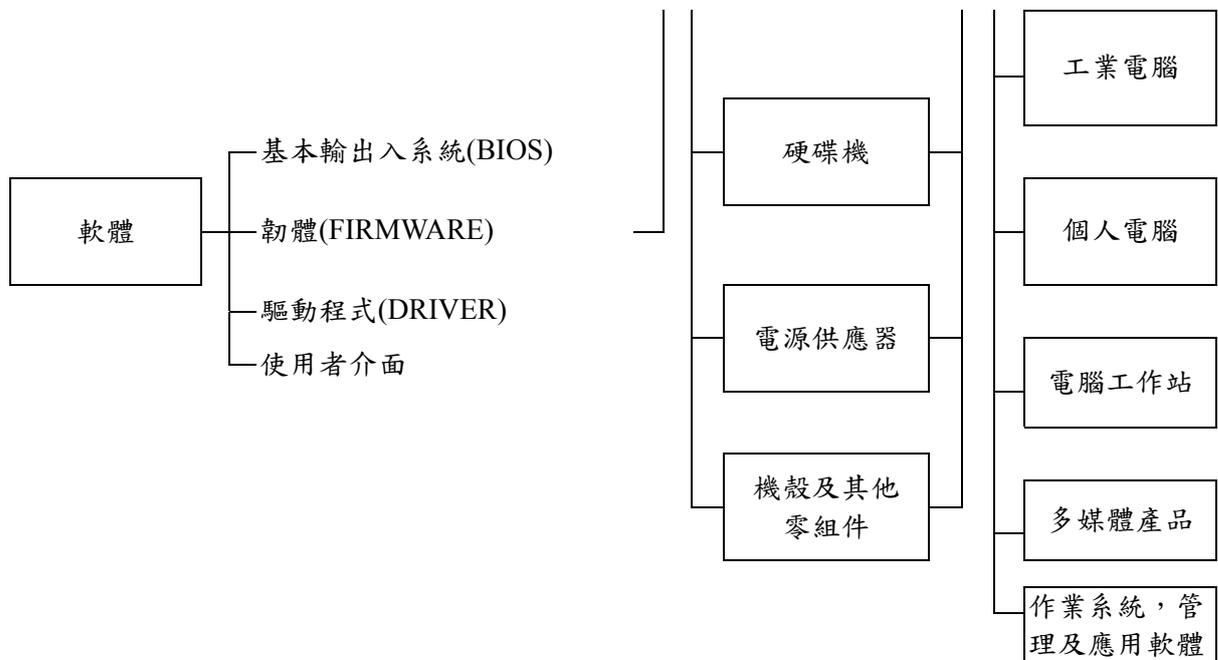
1.1 雲端儲存產業：根據 MarketsandMarkets 預測，至 2018 年全球雲端儲存產業複合成長率為 40.2%達到 468 億美金。產業與消費端應用在今年也可看到顯著的成長。對於大量的儲存需求，是不斷向上攀升的。

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 102 年之研發成本及費用：新台幣 557,823 仟元。

民國 103 年截至 3 月 31 日止之研發成本及費用：新台幣 137,355 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：

2013 年喬鼎資訊專注於高附加價值產業儲存解決方案策略成功，全年度營收達新台幣 36 億元，年成長率 16%。

2014 年以「承先啟後，策馬爭先」為進攻戰略，運用 25 年所累積的儲存核心技術，建立與應用軟體技術領導夥伴的合作關係，並結合知名的硬體廠商，發揮合縱效應，積極開發雲端儲存及巨量資料最佳應用的全方位解決方案，持續過去所累積的成長動能之外，更進一步擴大市場影響力。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，2014 年將打造多媒體雲端分享平台，拓展與應用軟體技術領導夥伴合作，積極進軍數位典藏 (Archiving) 及內容管理 (Content) 的市場；亦將開拓 Thunderbolt 產品線，使整體 4K 或 8K 影片儲存解決方案更臻完整。

- 推出旗艦級 VTrak A-Class 整合性 SAN 儲存解決方案，獲得許多客戶好評並在市場上取得佳績。

VTrak A-Class 是一款高效、強大擴充性、低成本的單一整合 SAN 儲存解決方案，客戶無需再另行採購伺服器及額外外接儲存裝置，即能建構完整的 SAN 解決方案，提供輕鬆部署、高節能、高成本效益等絕佳優勢。多媒體產業採用 4K 影像製作，已經是必然的趨勢。影像後製專業人士在 4K 或 3D 的應用環境中，需要具備高性能協同作業能力，及可一步到位的儲存解決方案，VTrak A-Class 即是為滿足多媒體產業需求所開發的解決方案。

- 推出業界最快速的可攜式 Thunderbolt 儲存裝置 Pegasus 2 與 SANLink 2，經世界頂尖科技公司認證並合作行銷。

Pegasus2 為全球首款搭載第二代 Thunderbolt 多媒體儲存裝置，具備每秒 20Gb 的傳輸速度，更是唯一獲得全新 Mac Pro 認證的儲存裝置，目前透過 Apple Online Store (www.apple.com) 及喬鼎資訊全球經銷商供應。無論是廣告製作、電影剪輯、甚至是音樂製作及專業攝影等多媒體工作者，Pegasus 2 的極速傳輸與 RAID 資料保護技術，幫助使用者安心且高效率完成專案。此外，相較於體積龐大的光纖儲存設備，Pegasus 2 具有優異的行動力，無論在拍攝現場需要現場粗剪、編輯或甚至是遠端編輯 4K 或 3D 影片素材，皆可提供影像工作者最全面的儲存應用。

二、雲端 IT 領域

呼應目前最熱門的雲端 IT 市場，喬鼎資訊採取上下並擊的策略：

向上提供適合電信產業及企業 IT 所需的雲端儲存平台，提供巨量資料分析所需的儲存平台；

向下則持續瞄準中小型企業及教育單位建造安全可靠的私有雲儲存環境。

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

File Cruiser 是針對企業與中小企業所開發的私有企業雲檔案同步及共享 (Enterprise File Sync and Sharing) 解決方案。它能让用戶輕鬆構建自己的 EFSS 服務，這些服務包含許多的雲端效益在內，例如不限時間與地點的資料存取、取代 FTP 的文件共享、團隊協同作業工具以及電子郵件的附件整合等等。File Cruiser 可以運用在各種硬體平台上，包括 3U-16 bay 適合中小企業採用之 Intel x86 伺服器儲存設備。此外，在性能所需下，File Cruiser 還能運用在連接 VTrak 或 Vess 儲存設備的多模組 Intel x86 1U 伺服器上。此解決方案能提供備援以保護伺服器與儲存設備。

- 推出台灣首創雙控 NAS 儲存設備 Vess R2600fiD，並榮獲 2013 Computex Best Choice Award 儲存金獎。

Vess R2600fiD 系列，除了為台灣業界首創的雙控 (Dual Controller) 高可用性 NAS 儲存解決方案，創新的「快速資料重建 (PerfectRebuild)」技術減少一倍以上的資料重建時間，這些新技術皆增加了 IT 人員在維修管理上面的便利性跟效率。亦具備「資料快取模組保護 (Advanced Battery Flash Backup)」等資料保護技術，有效提高儲存可靠性。此系列同時提供 FC 及 IP SAN 完整儲存解決方案，並可支援到最大 112 顆硬碟的高擴充性，滿足企業或組織之不同需求，不僅確保監控錄影的資料安全，亦可廣泛用於雲端及 IT 儲存應用。

三、監控領域

監控儲存解決方案與 VMS 領導廠商合作已有具體的成果，2014 年初獲得包括 Milestone、SeeTec 及 Genetec 等大廠認證，完成策略夥伴軟體整合，並擴大對客戶的價值。

- 推出 Vess A2000 系列整合監控儲存方案，取得多家 VMS 領導廠商之認證。

Vess A2000 系列是特別為中大型 IP 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。Vess A2000 系列已獲得 VMS 大廠 SeeTec 與 Genetec 認證，可與其軟體完美整合。此外，亦通過國際監控影像管理軟體大廠 Milestone 認證，並以超過 XProtect 認證標準的四倍效能，贏得 Milestone 技術團隊的肯定。

(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		102 年		101 年	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外	美 洲	\$1,886,434	52.16	\$1,898,965	61.10
	亞 洲	562,425	15.55	574,450	18.48
	歐 洲	1,012,633	28.00	447,814	14.41
	其他地區	46,766	1.30	78,690	2.53
銷	小 計	\$3,508,258	97.01	\$2,999,919	96.52
內銷		108,276	2.99	108,276	3.48
合計		\$3,616,534	100.00	\$3,108,195	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 48% 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。

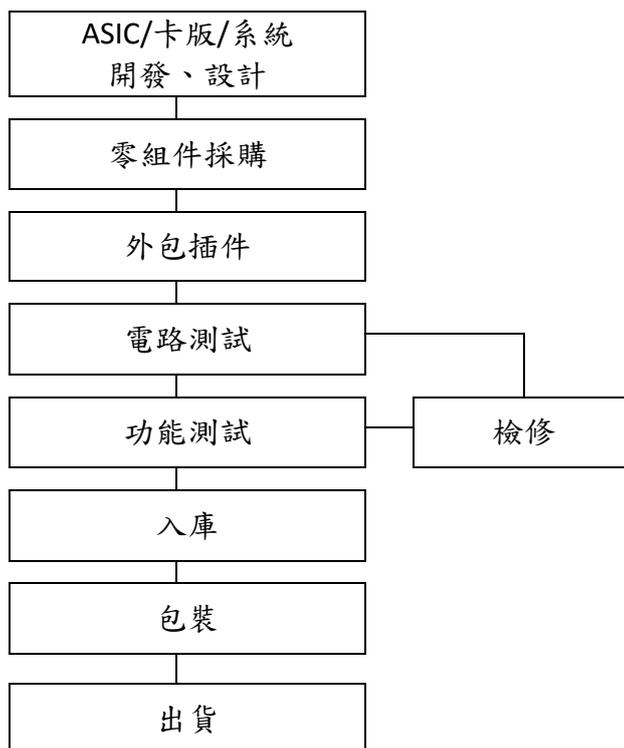
d.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(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
FC/SAS/iSCSI/SCSI 儲存系統陣列櫃	中高階企業用戶及特殊應用產品，如雲端、監控、醫療、多媒體產業等	以 FC，iSCSI，SAS，SCSI 介面透過 SAS/SAT/SSD 硬碟，達到單控及雙控磁碟容錯陣列跨作業平台的儲存設備。
網路連結儲存設備 (NAS)	一般個人電腦用戶、中小型辦公室	讓網路用戶以最簡單的方式，就能擴充儲存空間，並擁有容錯的功能。
SAS/SATA 磁碟容錯陣列控制卡	一般個人電腦用戶、中小型辦公室及伺服器用戶	針對硬碟市場用戶，可輕易花少許費用便可具備容錯系統且可即時性保護資料，更可倍增資料儲存效率。
RAID 軟體及 SAS/SATA 硬碟控制卡	Entry-Level 伺服器用戶及一般個人電腦用戶	針對舊有 Entry-Level 伺服器主機板及 PC 主機板用戶提升電腦功能，並可擴增 SAS/SATA 介面的埠數。

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、安富利科技(股)公司、艾睿電子(股)公司、茂宣企業(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、益衡電子(股)公司、全漢企業(股)公司	穩定
印刷電路板	高技企業(股)公司、邑昇實業(股)公司	穩定
線材 / 連接器	鎡勝工業(股)公司、佳必琪國際(股)公司	穩定
硬碟	Hammer PLC、Ingram Micro, Inc.、Computech International、Microland Electronics、Avnet Technology、聯強國際(股)公司、威健實業(股)公司、富基電通(股)公司	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)

101 年度				102 年度				103 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	272,859	18	-	甲公司	384,603	21	-	甲公司	49,646	10	-
乙公司	75,514	5	-	乙公司	231,579	13	-	乙公司	47,719	10	-
丙公司	94,745	6	-	丙公司	126,389	7	-	丙公司	45,466	10	-
其他	1,075,053	71		其他	1,067,935	59		其他	335,630	70	
進貨淨額	1,518,171	100		進貨淨額	1,810,506	100		進貨淨額	478,461	100	

變動原因：乙公司是荷蘭子公司(PTE)主要之硬碟供應廠商，為節省進貨成本，PTE 自行採購及組裝硬碟於產品中，因 102 年及 103 年銷售量增加故向該供應廠商之進貨金額增加。

2.銷貨客戶名單：(以代號為之)

101 年度				102 年度				103 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	662,228	21	-	甲客戶	434,124	12	-	甲客戶	233,783	26	-
乙客戶	555,425	18	-	乙客戶	1,443,925	40	-	乙客戶	182,981	21	-
其他	1,890,542	61	-	其他	1,738,485	48	-	其他	467,842	53	-
銷貨淨額	3,108,195	100		銷貨淨額	3,616,534	100		銷貨淨額	884,606	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	102 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統		698,273	698,273	2,017,414	513,023	513,023	1,698,020
控制卡		78,444	78,444	52,305	128,940	128,940	71,224
其他(註)		22,248	22,248	27,794	99,002	99,002	21,986
合計		798,965	798,965	2,097,513	740,965	740,965	1,791,230

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	102 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統		6,880	73,603	60,745	3,486,753	8,525	101,307	73,589	2,788,918
控制卡		5,722	33,065	32,965	74,597	446	2,659	64,547	151,731
其他(註)		14,979	1,608	34,944	(53,092)	33,021	4,310	25,669	59,270
合計		27,581	108,276	128,654	3,508,258	41,992	108,276	163,805	2,999,919

註：其他主要係權利金、工程服務、維修、及諮詢服務等勞務性質，以及出售原料等之收入與折扣及現金折讓。

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		101 年	102 年	當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	30	36	36
	間接人員	251	287	288
	合 計	281	323	324
平 均 年 歲		36.76	37.15	36.96
平 均 服 務 年 資		5.09	5.10	4.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0.3%	0.3%
	碩 士	29.9%	34.4%	35.2%
	大 專	59.1%	56.7%	55.9%
	高 中	9.6%	7.4%	7.4%
	高中以下	1.4%	1.2%	1.2%

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)本公司為因應歐盟環保指令（RoHS）之相關規定，已責成相關部門依照最新法令處理，關於產品符合 RoHS 之情形，本公司已有效掌控，並要求研發部門於開發新產品時，必需以符合 RoHS 之材料為主。

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
營運長暨 亞太區總 經理	張漢章	102/12/24	102 年度初次上市公司內部人股 權交易法律遵循宣導說明會	3
財務長	陳鎮福 (註)	102/10/07	薪資報酬委員會之實務運作與利 益迴避案例解析	6
		102/10/28	False document case study	3
		102/10/29	IFRS training - Financial Analysis case study	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
財務主管	陳若菡	103/04/08	國際租稅現況與未來發展	3
稽核主管	林景新	102/02/01	企業內部控制在職訓練班稽核人 員之法律責任篇	6
		102/06/14	COSO 新修訂內部控制整體架構 趨勢動態解析	6
		103/03/17	龐大企業下監督稽核子公司之策 略與實務	6

註：已於 102 年 11 月離職

2. 員工訓練情形：

本公司102年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用 (仟元)
專業訓練	43	165	804	489
管理才能	2	8	102	
通識訓練	23	345	831	
語文學習	3	7	95	
新進人員訓練	1	23	184	
環保議題	3	18	55	
總計	75	566	2,071	

急難慰問與協助

年節獎金/績效獎金/員工分紅入股/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 103年3月31日 財務資料
	年	年	年	101年	102年	
流動資產				1,851,724	2,193,657	2,136,511
不動產、廠房及設備 (註2)				433,050	434,622	450,467
無形資產				417,517	380,484	370,492
其他資產(註2)				169,135	200,853	206,561
資產總額				2,871,426	3,209,616	3,164,031
流動負債	分配前			1,105,488	881,747	719,957
	分配後			1,162,859	註1	
非流動負債				121,915	109,894	98,178
負債總額	分配前			1,227,403	991,641	818,135
	分配後			1,284,774	註1	
歸屬於母公司業主 之權益				1,614,881	2,217,430	2,343,146
股本				1,513,488	1,583,465	1,592,942
資本公積				108,285	233,786	252,711
保留盈餘	分配前			125,581	416,033	499,403
	分配後			122,032	註1	
其他權益				(38,842)	(15,854)	(1,910)
庫藏股票				(93,631)	-	-
非控制權益				29,142	545	2,750
權益總額	分配前			1,644,023	2,217,975	2,345,896
	分配後			1,586,654	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	年	101年	102年
流動資產				\$1,532,671	\$1,538,496
不動產、廠房及設備 (註2)				169,436	164,113
無形資產				415,389	376,640
其他資產(註2)				448,392	759,909
資產總額				2,565,888	2,839,158
流動負債	分配前			909,553	511,834
	分配後			966,923	註1
非流動負債				41,454	109,894
負債總額	分配前			951,007	621,728
	分配後			1,008,377	註1
股本				1,513,488	1,583,465
資本公積				108,285	233,786
保留盈餘	分配前			125,581	416,033
	分配後			122,032	註1
其他權益				(38,842)	(15,854)
庫藏股票				(93,631)	-
權益總額	分配前			1,614,881	2,217,430
	分配後			1,557,511	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				
		98年	99年	100年	101年		102年
流動資產		\$ 1,312,372	\$1,858,438	\$1,579,518	\$1,535,990	不適用
基金及投資		455,408	492,742	441,771	527,303	
固定資產		209,374	213,362	188,168	169,436	
無形資產		3,998	488,110	453,799	415,389	
其他資產		94,265	97,007	227,799	7,581	
資產總額		2,075,417	3,149,659	2,891,055	2,655,699	
流動負債	分配前	272,773	1,524,725	729,718	985,150	
	分配後	378,446	1,524,725	729,718	1,042,520	
長期負債		-	-	586,231	-	
其他負債		12,083	13,184	13,942	15,123	
負債總額	分配前	284,856	1,537,909	1,329,891	1,000,273	
	分配後	390,529	1,537,909	1,329,891	1,057,643	
股本		1,428,174	1,487,368	1,508,848	1,513,488	
資本公積		78,780	86,290	122,246	128,496	
保留盈餘	分配前	328,540	228,788	45,598	145,915	
	分配後	222,867	228,788	45,598	142,366	
金融商品未實現利益		-	-	-	-	
累積換算調整數		8,487	(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	1,790,561	1,611,750	1,561,164	1,655,426	
	分配後	1,684,888	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 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	年	年	年	101 年	102 年	
營業收入				\$3,108,195	\$3,616,534	\$ 884,606
營業毛利				1,203,148	1,525,710	381,235
營業損益				151,561	369,879	73,673
營業外收入及支出				(34,109)	8,155	19,756
稅前淨利				117,452	378,034	93,429
繼續營業單位 本期淨利				102,753	331,287	83,555
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				102,753	331,287	83,555
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(19,255)	22,419	15,958
本期綜合損益總額				83,498	353,706	99,513
淨利歸屬於 母公司業主				100,714	330,516	83,370
淨利歸屬於非控制 權益				2,039	771	185
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				82,327	351,748	97,314
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				1,171	1,958	2,199
每股盈餘				0.68	2.22	0.52

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	年	101 年	102 年
營業收入				\$1,512,857	\$1,621,641
營業毛利				481,818	560,282
營業損益				60,021	82,939
營業外收入及支出				53,464	260,146
稅前淨利				113,485	343,085
繼續營業單位 本期淨利				100,714	330,516
停業單位損失				0	0
本期淨利(損)				100,714	330,516
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(18,387)	21,232
本期綜合損益總額				82,327	351,748
每股盈餘				0.68	2.22

(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				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	\$1,268,371	\$1,366,830	\$1,526,033	\$1,512,857	不適用
營業毛利 (毛損)	444,480	347,451	416,406	481,818	
營業利益 (損失)	105,435	(14,153)	(14,586)	59,671	
營業外收 入及利益	49,212	65,177	37,998	95,301	
營業外費 用及損失	5,020	5,773	104,046	41,884	
繼續營業 部門稅前利 益(損失)	149,627	45,251	(80,634)	113,088	
繼續營業 部門 稅後利 益(損失)	145,939	5,921	(183,190)	100,317	
會計原則變 動之累積影 響 數	-	-	-	-	
本期淨利 (淨損)	145,939	5,921	(183,190)	100,317	
每股盈餘 (虧損)	1.02	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
98	黃裕峰、黃鴻文	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析：

(1) 1-1 財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月 31日
		年	年	年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率				42.75	30.90	25.86
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率				401.06	535.48	541.95
償債 能力 %	流動比率				167.50	248.79	296.76
	速動比率				83.94	164.21	197.31
	利息保障倍數				951.55	3776.82	6398.31
經營 能力	應收款項週轉率(次)				7.46	6.43	6.15
	平均收現日數				49	57	59
	存貨週轉率(次)				2.45	3.39	3.39
	應付款項週轉率(次)				6.16	7.62	5.83
	平均銷貨日數				149	108	108
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)				6.75	8.34	8.00
	總資產週轉率(次)				1.04	1.19	1.11
獲利 能力	資產報酬率(%)				3.75	11.15	2.65
	權益報酬率(%)				6.42	17.25	3.66
	稅前純益占實收資本 比率(%)				7.63	23.82	5.85
	純益率(%)				3.24	9.14	9.42
	每股盈餘(元)				0.68	2.22	0.52
現金 流量	現金流量比率(%)				24.88	62.90	30.90
	現金流量允當比率 (%)				-	-	-
	現金再投資比率(%)				13.99	19.65	8.38
槓桿 度	營運槓桿度				6.80	3.64	4.66
	財務槓桿度				1.10	1.03	1.02

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)

- 負債占資產比率降低：係因資產增加及負債減少所致。因營業額增加致現金及應收帳款增加；因公司債買回及轉換為普通股致負債減少。
- 長期資金占不動產廠房及設備比率增加：主係因母公司權益增加所致。因營收成長獲利增加及公司債轉換為普通股，致權益大幅增加。
- 流動比率、速動比率增加：主係因現金及應收帳款增加所致。
- 利息保障倍數、資產報酬率、稅前純益占實收資本比率、每股盈餘增加：主係因營收成長獲利增加。
- 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：主係因營業額增加，存貨減少所致。
- 應付款項週轉率、不動產廠房及設備週轉率、權益報酬率增加：主係因營業額增加所致。
- 純益率增加、營運槓桿度降低：因營收成長且產品銷售組合不同致毛利率上升，故獲利增加。
- 各項現金流量比率增加：營收成長獲利增加致營業活動現金流入增加；另公司債買回及轉換為普通股致流動負債減少。

1-2 財務分析(個體)

年 度		最近五年度財務分析				
		年	年	年	101 年	102 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率				37.06	21.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				953.09	1391.42
償債能力 %	流動比率				168.51	300.58
	速動比率				96.94	206.91
	利息保障倍數				12.47	56.72
經營能力	應收款項週轉率 (次)				2.06	2.90
	平均收現日數				177	126
	存貨週轉率 (次)				2.31	2.89
	應付款項週轉率 (次)				4.37	4.79
	平均銷貨日數				158	126
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				8.46	9.72
	總資產週轉率 (次)				0.57	0.60
獲利能力	資產報酬率 (%)				4.08	12.42
	權益報酬率 (%)				6.42	17.25
	稅前純益占實收資本比率 (%)				7.50	21.67
	純益率 (%)				6.66	20.38
	每股盈餘 (元)				0.68	2.22
現金流量	現金流量比率 (%)				41.83	85.50
	現金流量允當比率 (%)				-	-
	現金再投資比率 (%)				21.19	15.41
槓桿度	營運槓桿度				7.23	6.71
	財務槓桿度				1.2	1.08
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"> 負債占資產比率降低：係因資產增加及負債減少所致。資產增加主係因子公司營業額增加致本公司採權益法認列之長期投資增加；負債減少之主因則為公司債買回及轉換為普通股所致。 長期資金占不動產廠房及設備比率增加：主係因權益增加所致。因營收成長獲利增加，及公司債轉換為普通股，致權益大幅增加。 流動比率、速動比率、現金流量比率增加：主係營收成長獲利增加致營業活動現金流入增加；及公司債買回及轉換為普通股致流動負債減少所致。 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、每股盈餘增加：主係因營收成長獲利增加。 應收款項週轉率增加、平均收現日數減少：因營收成長；且對美國子公司之收款期間縮短致應收關係人款項減少。 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：主係因營業額增加，存貨減少所致。 純益率增加：除了母公司外，子公司之營收也成長，故獲利增加。 現金再投資比率減少：因發放股東現金紅利增加所致。 						

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					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構(%)	負債占資產比率	13.73	48.83	46.00	37.67	不適用	
	長期資金占固定資產比率	855.20	755.41	1,141.21	977.02		
償債能力	流動比率(%)	481.12	121.89	216.46	155.91		
	速動比率(%)	358.14	51.25	137.89	89.50		
	利息保障倍數(倍)	7,126	12	0.00	12.43		
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.45	2.92	2.13	2.06		
	平均收現天數	106	125	171.00	177.18		
	存貨週轉率(次)	3.01	2.46	2.12	2.31		
	應付款項週轉率(次)	9.31	6.21	4.40	4.37		
	平均銷貨日數	121	148	172.00	158.00		
	固定資產週轉率(次)	5.81	6.47	7.60	8.46		
	總資產週轉率(次)	0.63	0.52	0.51	0.55		
獲利能力	資產報酬率(%)	7.21	0.36	(5.73)	3.91		
	股東權益報酬率(%)	8.36	0.35	(11.55)	6.24		
	占實收資本 比率%	營業利益	7.38	(0.95)	(0.97)		3.94
		稅前純益 (損失)	10.48	3.04	(5.34)		7.47
	純益率(%)	11.51	0.43	(12.00)	6.63		
	基本每股盈餘(元)	1.02	0.04	(1.25)	0.68		
	稀釋每股盈餘(元)	1.01	0.04	(1.25)	0.64		
現金流量	現金流量比率(%)	63.33	-	-	38.65		
	現金流量允當比率(%)	137.67	76.56	75.48	125.31		
	現金再投資比率(%)	4.59	-	-	21.04		
槓桿度	營運槓桿度	4.31	-	-	7.23		
	財務槓桿度	1.00	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監察人查核報告：

喬鼎資訊股份有限公司

監察人查核報告書

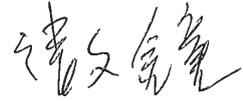
董事會造送本公司一〇二年度經勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及黃鴻文會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、盈餘分配表等表冊，經由本監察人等查核完竣，認為相符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此 致

本公司一〇三年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

監察人：張文鐘



監察人：劉尚志



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 日

四、一〇二年度財務報表：請詳附件二。

五、一〇二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	
	102 年度	101 年度	金 額	%
流動資產	\$ 2,193,657	\$ 1,851,724	\$ 341,933	18
不動產、產房及設備	434,622	433,050	1,572	0
無形資產	380,484	417,517	(37,033)	(9)
其他資產	200,853	169,135	31,718	19
資產總額	3,209,616	2,871,426	338,190	12
流動負債	881,747	1,105,488	(223,741)	(20)
非流動負債	109,894	121,915	(12,021)	(10)
負債總額	991,641	1,227,403	(235,762)	(19)
股本	1,583,465	1,513,488	69,977	5
資本公積	233,786	108,285	125,501	116
保留盈餘	416,033	125,581	290,452	231
權益總額	2,217,975	1,644,023	573,952	35

說明：

1. 流動負債變動：減少原因主要係公司債買回及轉換為普通股所致。
2. 資本公積：增加之原因主要係員工執行認股權憑證及公司債轉換為普通股產生之資本公積所致。
3. 保留盈餘：增加之原因主要係營收成長獲利增加所致。
4. 權益總額：增加之原因主要係營收成長獲利增加及公司債轉換為普通股所致。

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變 動 比 例 %
	102 年度	101 年度		
營業收入淨額	3,616,534	3,108,195	508,339	16
營業成本	2,090,824	1,905,047	185,777	10
營業毛利	1,525,710	1,203,148	322,562	27
營業費用	1,155,831	1,051,587	104,244	10
營業淨利	369,879	151,561	218,318	144
營業外收入及支出	8,155	(34,109)	42,264	(124)
稅前淨利	378,034	117,452	260,582	222
所得稅費用	46,747	14,699	32,048	218
本年度期淨利	331,287	102,753	228,534	222

1. 增減變動分析說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

- (1) 營業毛利增加主係因產品銷售組合不同所致。
- (2) 營業利益增加主係因營業收入成長所致。
- (3) 營業外收入及支出增加主係匯兌收益增加所致。
- (4) 稅前淨利增加主係因營業收入成長所致。
- (5) 所得稅費用增加主係因獲利增加所致。
- (6) 本期淨利增加主係因營業收入成長所致。

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：持續開發 OEM/ODM 及 Solution 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		增 (減) 比 例 (%)
	102 年度	101 年度	
現金流量比率 (%)	62.90	24.88	153
現金流量允當比率 (%)	-	-	-
現金再投資比率 (%)	19.65	13.99	40

增減比例變動分析說明：
各項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；另公司債賣回及轉換為普通股致流動負債減少。

(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
740,991	470,336	(570,000)	641,327	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：現金流出主要係盈餘分配現金股利及員工現金紅利、董監事酬勞。
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：

(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				
				99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
機器設備	自有資金	99 年	\$ 34,490	\$ 34,490	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
購買 iStor 營業資產	銀行貸款	99 年	495,980	495,980	-	-	-	-
機器設備	自有資金	100 年	15,268	-	15,268	-	-	-
機器設備	自有資金	101 年	6,576	-	-	6,576	-	-

(二)預期可能產生效益：

- 1.預計可增加之產銷量、值及毛利:無。
- 2.其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等):新增機器設備可提升研發效率及增強產品品質管制能力,取得 iStor 專利權,可使研發技術持續保持領先,並應用於產品運算功能。

- 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，營業費用控制及去化庫存成效顯著	-
PTE		
PTC		
PTJ	虧損原因主係營運規模尚不足以應付營運開支	持續積極爭取客戶，並樽節開支。相關產品已獲客戶認證，預計 2014 年可望增加營收，截至 2014 年第一季已有獲利產生。

- 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：

102 年度 單位新台幣仟元	
利息收(支)淨額(A)	(4,437)
營業收入(B)	3,616,534
營業利益(損失;C)	369,879
(A)/(B)	(0.12%)
(A)/(C)	(1.20%)

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，102 年度之稅前淨利將增加/減少 1,574 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：

102 年度 單位新台幣仟元	
兌換利益(損失;A)	20,068
營業收入(B)	3,616,534
營業利益(損失;C)	369,879
(A)/(B)	0.55%
(A)/(C)	5.43%

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 102 年度之稅前淨利將減少/增加 5,435 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：

2014 年是喬鼎資訊邁入成立 25 周年，也正式轉型成為軟硬整合的儲存解決方案提供者，係為承先啟後的一年，不僅擁有深耕多年的儲存技術，和獲取下一階段勝利的核心能力；亦自我期許能跟上市場的脚步，成為新世代儲存平台提供者，並在雲端運算 (Cloud Computing) 及巨量資料 (Big data) 的新市場趨勢中站穩一席之地。

除了持續擴大在多媒體、雲端 IT 及監控市場的佔有率，並上下拓展產品線，更將透過合縱策略，跟儲存軟體及硬體策略夥伴合作，建立 Eco-System 以提供客戶應用端的最佳化儲存解決方案。

民國 103 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
網路儲存轉換系統	提供高效能網路儲存轉換並具備可橫向擴充能力	針對多媒體影音編輯應用做最佳化	開發軟韌硬體	2014	118,771
可攜式高速網路轉接器	支援新一代 Thunderbolt 傳輸介面	可與 10 Gbps 高速網路連結並傳輸資料	測試韌硬體		
新款中小企業儲存系統	使用單控制器以取得最佳之性能價格比	依客戶之需求提供更具有競爭力的儲存設備	開發軟韌體		
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	整合相關軟韌體	2015	287,583
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	開發相關軟韌硬體		

註：以上計畫之研發經費約佔民國 103 年總研發預算之 68%。

(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。

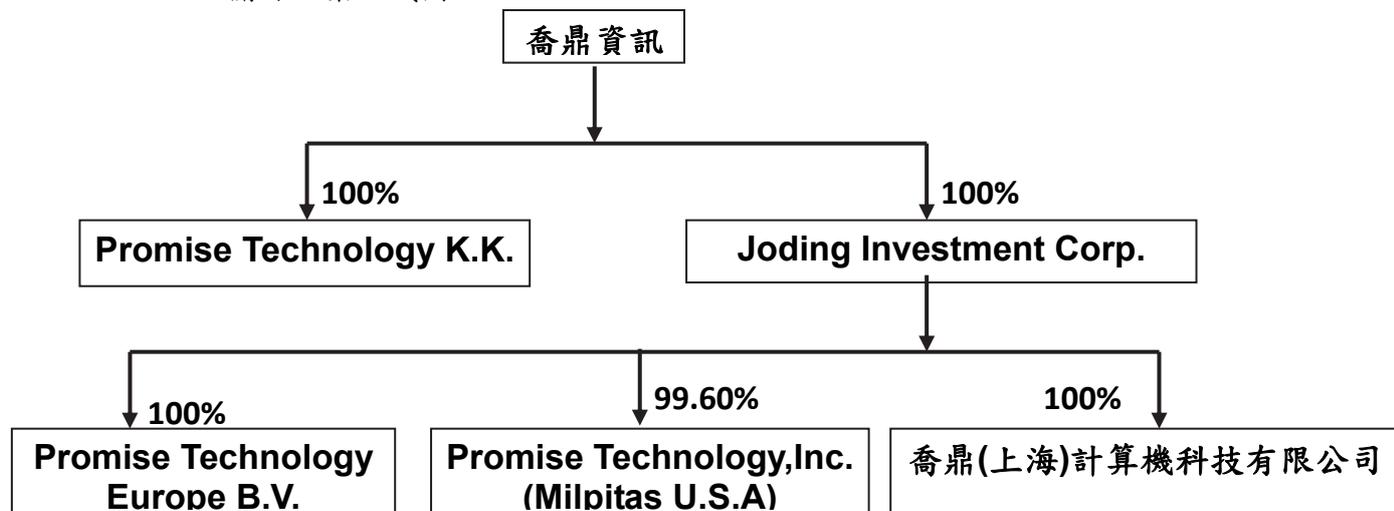
七、其他重要事項：無。

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.	\$501,632	一般投資業
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	1988/12/19	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	489,629	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	41,829	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	127,598	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	16,466	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 102 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：

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	\$501,632	\$ 816,282	\$ -	\$816,282	\$ -	(\$ 151)	\$ 254,128	N/A
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	489,629	982,818	387,272	595,546	2,025,470	209,366	192,669	N/A
Promise Technology Europe B.V.	41,829	391,013	283,181	107,832	1,002,450	71,780	47,710	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	127,598	250,841	153,236	97,605	332,506	9,418	12,632	N/A
Promise Technology K.K.	16,466	8,729	17,050	(8,321)	31,916	(5,501)	(5,563)	N/A

註：關係企業為外國公司時，係以財務報告日之匯率新台幣。

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇二年度（自一〇二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 三 年 三 月 十 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：民國一〇三年三月十日

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，認為本公司於民國一〇二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一〇三年三月十日董事會通過，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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 年度個體財務報告重要會計科目明細表，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 鴻 文

黃鴻文

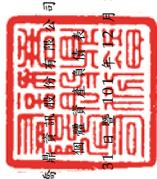


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 103 年 3 月 10 日

單位：新台幣仟元



民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

代碼	資產	102 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		102 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 486,650	17	\$ 120,917	4	\$ 32,461	1	\$ 259,000	9
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	40,062	1	-	-	-	-	-	-
1170	應收票據及帳款 (附註四、五及九)	15,615	1	65,206	2	2,808	-	1,614	-
1180	應收關係人款項 (附註四及三十)	514,952	18	817,400	30	263,564	9	301,261	11
1210	其他應收關係人款項 (附註四及三十)	1,750	-	2,686	-	9,249	-	-	-
130X	存貨 (附註四、五及十)	335,001	12	510,353	18	-	-	-	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十四及三一)	119,304	4	14,844	1	22,179	1	-	-
1479	預付款項及其他流動資產 (附註四及十五)	25,162	1	32,022	1	39,637	2	-	-
11XX	流動資產合計	1,538,496	54	1,563,428	56	141,936	5	67,931	3
						511,834	18	629,806	23
1550	非流動資產	740,860	26	318,741	12	-	-	-	-
1600	採用權益法之投資 (附註四及十一)	-	-	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十二及三一)	164,113	6	188,056	7	66,063	2	586,231	21
1780	無形資產 (附註四及十三)	376,640	13	453,799	16	10,443	1	11,575	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二三)	10,443	1	27,665	1	33,388	1	31,329	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十四及三一)	-	-	220,221	8	109,894	4	29,242	1
1990	其他非流動資產 (附註四及十五)	8,606	-	7,690	-	41,454	2	627,048	22
15XX	非流動資產合計	1,300,662	46	1,216,172	44	621,728	22	1,256,854	45
1XXX	資產總計	\$ 2,839,158	100	\$ 2,779,600	100	\$ 2,839,158	100	\$ 2,779,600	100
	負債								
	權益 (附註四、二十、二五及二六)								
3110	股本	1,583,465	56	1,513,488	55	1,583,465	56	1,508,848	54
3200	普通股股本	233,786	8	233,786	8	233,786	8	103,117	4
3310	保留盈餘	48,776	2	38,744	2	48,776	2	221,934	8
3320	法定公積	38,842	1	6,854	1	38,842	1	6,854	-
3350	特別盈餘公積	328,415	12	79,983	3	328,415	12	(202,479)	(7)
	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(15,893)	(1)	(38,842)	(1)	(15,893)	(1)	(21,897)	(1)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39	-	-	-	39	-	-	-
3426	備供出售金融資產未實現利得	-	-	-	-	-	-	-	-
3500	庫藏股票	-	-	(93,631)	(4)	-	-	(93,631)	(3)
3XXX	權益合計	2,217,430	78	1,614,881	58	2,217,430	78	1,522,746	55
	負債與權益總計	\$ 2,839,158	100	\$ 2,779,600	100	\$ 2,839,158	100	\$ 2,779,600	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：蕭翔云



經理人：李志恩



董事長：李志恩

喬鼎資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及三十）			
4100	\$ 1,580,611	97	\$ 1,461,356	97
4600	41,030	3	51,501	3
4000	1,621,641	100	1,512,857	100
5110	營業成本（附註十、十九、二二及三十）			
	1,065,662	66	1,055,215	70
5900	555,979	34	457,642	30
5920	4,303	-	24,176	2
5950	560,282	34	481,818	32
	營業費用（附註十九及二二）			
6100	71,008	4	71,334	5
6200	104,680	6	90,016	6
6300	301,655	19	260,447	17
6000	477,343	29	421,797	28
6900	82,939	5	60,021	4
	營業外收入及支出（附註四及二二）			
7070	248,565	15	88,592	6
7230	23,199	1	(28,101)	(2)
7010	2,510	-	2,783	-
7020	(7,971)	-	85	-
7050	(6,157)	-	(9,895)	(1)
7000	260,146	16	53,464	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 343,085	21	\$ 113,485	7
7950	(12,569)	-	(12,771)	(1)
8200	<u>330,516</u>	<u>21</u>	<u>100,714</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益			
8310	22,949	1	(16,945)	(1)
8325	39	-	-	-
8360	(1,756)	-	(1,442)	-
8300	<u>21,232</u>	<u>1</u>	<u>(18,387)</u>	<u>(1)</u>
8500	<u>\$ 351,748</u>	<u>22</u>	<u>\$ 82,327</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二四)			
9710	<u>\$ 2.22</u>		<u>\$ 0.68</u>	
9810	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 0.64</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

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 343,085	\$ 113,485
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	32,702	37,600
A20200	攤銷費用	42,457	43,016
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損	9,222	1,845
A20900	利息費用	6,157	9,895
A21200	利息收入	(2,510)	(2,783)
A21900	認列股份基礎給付酬勞成本	8,696	5,168
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(248,565)	(88,592)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	620	47
A23100	處分備供出售金融資產利益	(24)	(52)
A24000	聯屬公司間已實現利益	(4,303)	(24,176)
A24100	外幣兌換(益)損	(4,468)	4,788
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款(增加)減 少	(1,635)	46,752
A31160	應收關係人款項減少	61,213	241,924
A31180	其他應收關係人款項減少 (增加)	3,711	(13,575)
A31200	存貨減少	63,371	108,552
A31240	預付款項及其他流動資產 (增加)減少	(5,660)	13,222
A32150	應付帳款增加(減少)	80,540	(118,921)
A32230	應付費用及其他流動負債增 加	52,589	1,716
A32240	應計退休金負債增加	303	645
A33000	營運產生之淨現金流入	437,501	380,556
A33500	退還(支付)所得稅	106	(125)
AAAA	營業活動之淨現金流入	437,607	380,431

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 80,000)	(\$ 90,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	40,001	90,052
B02700	購置不動產、廠房及設備	(21,658)	(21,582)
B03700	存出保證金增加	(1,025)	-
B03800	存出保證金減少	-	109
B04500	購置無形資產	(3,476)	(4,606)
B06600	其他金融資產(質押定期存款)減少	112,637	4,664
B07500	收取之利息	<u>2,172</u>	<u>2,501</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>48,651</u>	<u>(18,862)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	568,267	1,214,158
C00200	短期借款減少	(602,169)	(1,407,762)
C01300	償還可轉換公司債	(304,368)	-
C01600	舉借長期借款	105,700	-
C04500	發放現金紅利	(57,371)	-
C04600	員工執行認股權	20,456	4,640
C05400	取得子公司股權	(14,481)	-
C05600	支付之利息	<u>(2,780)</u>	<u>(3,456)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(286,746)</u>	<u>(192,420)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,258)</u>	<u>1,330</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	195,254	170,479
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>291,396</u>	<u>120,917</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 486,650</u>	<u>\$ 291,396</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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

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 103 年 3 月 10 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) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布之國際財務報導準則 (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」) 於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</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 年-2011 年週期之 IFRSs 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 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	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權益之揭露：過度規定指引」	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
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 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「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／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。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／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。若本公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「個體財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工給付」

2011 年之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用

修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋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

本個體財務報告為按 100 年 12 月 22 日修正之證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(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（以下稱「個體財務報告會計準則」）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. 預期於資產負債表日後 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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 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。

C. 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，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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 47,231 仟元、103,726 仟元及 165,995 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 36,788 仟元、90,282 仟元及 138,330 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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 447	\$ 396	\$ 555
銀行支票及活期存款	366,113	217,353	29,537
銀行定期存款	<u>120,090</u>	<u>73,647</u>	<u>90,825</u>
	<u>\$ 486,650</u>	<u>\$ 291,396</u>	<u>\$ 120,917</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行定期存款	<u>0.35%~3.2%</u>	<u>0.37%~0.90%</u>	<u>0.35%~0.85%</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>一流動</u>			
<u>衍生金融工具(未指定避險)</u>			
一匯率選擇權(一)	\$ 2,802	\$ -	\$ -
一遠期外匯合約(一)	6	-	-
一轉換選擇權(附註十七)	-	2,860	1,614
	<u>\$ 2,808</u>	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 1,614</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 102 及 101 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。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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
基金受益憑證	\$ 40,062	\$ -	\$ -

九、應收票據及帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ 1,203	\$ 346
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	15,661	12,687	64,860
減：備抵呆帳	(46)	(45)	-
	<u>15,615</u>	<u>12,642</u>	<u>64,860</u>
	<u>\$ 15,615</u>	<u>\$ 13,845</u>	<u>\$ 65,206</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
30天以下	\$ 2,014	\$ 979	\$ 17,854
31至60天	-	1,215	440
61至90天	-	-	-
91至120天	-	-	-
121至360天	30	-	47
360天以上	-	-	10
合計	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 2,194</u>	<u>\$ 18,351</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：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 45	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	45
淨兌換差額	1	-
年底餘額	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 45</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(仟元)
101年度					
台新銀行	<u>\$ 47,426</u>	<u>\$ 47,426</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>USD 2,000</u>
102年度					
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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 137,294	\$ 155,279	\$ 178,777
在製品	19,561	26,886	32,383
原料	<u>178,146</u>	<u>219,363</u>	<u>299,193</u>
	<u>\$ 335,001</u>	<u>\$ 401,528</u>	<u>\$ 510,353</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	102年度	101年度
提列存貨跌價損失	<u>\$ 11,876</u>	<u>\$ 1,164</u>
營業成本	<u>\$ 1,065,662</u>	<u>\$ 1,055,215</u>

十一、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國外非上市（櫃）公司			
Joding Investment Corp.	\$ 740,860	\$ 427,367	\$ 318,741
PTJ	(<u>8,320</u>)	(<u>3,775</u>)	(<u>19,566</u>)
	732,540	423,592	299,175
帳列應收關係人款項及其他應收關係款項	<u>8,320</u>	<u>3,775</u>	<u>19,566</u>
	<u>\$ 740,860</u>	<u>\$ 427,367</u>	<u>\$ 318,741</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Joding Investment Corp.	100%	100%	100%
PTJ	100%	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

	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							
101年1月1日餘額	\$ 235,298	\$ 72,816	\$ 15,828	\$ 40,601	\$ 526	\$ 35,414	\$ 400,483
增添	134	7,213	2,460	7,507	1,200	240	18,754
減少	(74,748)	(15,768)	(4,861)	(15,356)	-	(520)	(111,253)
重分類	-	191	32	50	-	-	273
101年12月31日餘額	<u>\$ 160,684</u>	<u>\$ 64,452</u>	<u>\$ 13,459</u>	<u>\$ 32,802</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 35,134</u>	<u>\$ 308,257</u>
累計折舊							
101年1月1日餘額	\$ 110,395	\$ 50,765	\$ 8,664	\$ 27,301	\$ 161	\$ 15,141	\$ 212,427
折舊費用	5,275	14,937	3,661	9,538	88	4,101	37,600
減少	(74,748)	(15,766)	(4,816)	(15,356)	-	(520)	(111,206)
101年12月31日餘額	<u>\$ 40,922</u>	<u>\$ 49,936</u>	<u>\$ 7,509</u>	<u>\$ 21,483</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 18,722</u>	<u>\$ 138,821</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 124,903</u>	<u>\$ 22,051</u>	<u>\$ 7,164</u>	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 20,273</u>	<u>\$ 188,056</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 119,762</u>	<u>\$ 14,516</u>	<u>\$ 5,950</u>	<u>\$ 11,319</u>	<u>\$ 1,477</u>	<u>\$ 16,412</u>	<u>\$ 169,436</u>
成本							
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>

102及101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	50至51年
機電工程	7至11年
其他	5至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	5至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>				
101年1月1日餘額	\$ 497,017	\$ 16,790	\$ 686	\$ 514,493
單獨取得	-	4,606	-	4,606
減 少	(799)	(3,451)	(87)	(4,337)
101年12月31日餘額	<u>\$ 496,218</u>	<u>\$ 17,945</u>	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 514,762</u>
<u>累計攤銷</u>				
101年1月1日餘額	\$ 53,006	\$ 7,252	\$ 436	\$ 60,694
攤銷費用	36,819	5,995	202	43,016
減 少	(799)	(3,451)	(87)	(4,337)
101年12月31日餘額	<u>\$ 89,026</u>	<u>\$ 9,796</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 99,373</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 444,011</u>	<u>\$ 9,538</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 453,799</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 407,192</u>	<u>\$ 8,149</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 415,389</u>
<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>

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 4 年
商標權	3 年

十四、其他金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
質押定期存款	<u>\$ 119,304</u>	<u>\$ 230,221</u>	<u>\$ 14,844</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,221</u>

十五、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 8,633	\$ -	\$ 15,626
預付租金	5,741	1,781	1,907
其他應收款	6,170	6,245	1,655
留抵稅額	-	6,213	8,013
其他(註)	<u>4,618</u>	<u>4,936</u>	<u>4,821</u>
	<u>\$ 25,162</u>	<u>\$ 19,175</u>	<u>\$ 32,022</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 6,912	\$ 6,344	\$ 6,341
其他	<u>1,694</u>	<u>1,237</u>	<u>1,349</u>
	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 7,581</u>	<u>\$ 7,690</u>

註：其他主要係預付貨款、勞務費、保險費及展場費用等。

十六、借 款

(一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>			
一信用額度借款	<u>\$ 32,461</u>	<u>\$ 65,396</u>	<u>\$ 259,000</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
短期借款	0.90%	0.82%~1.67%	1.50%~1.67%

(二) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款(附註三一)</u>			
銀行借款(1)	\$ 105,700	\$ -	\$ -
減：列為一年內到期部分	(<u>39,637</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 66,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 該銀行借款係以本公司之建築物抵押擔保，借款到期日為 105 年 1 月 17 日，截至 102 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贖回。

十七、應付公司債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國內第一次有擔保可轉換公司債	\$ 22,179	\$ 574,325	\$ 586,231
減：列為一年內到期部分	(22,179)	(574,325)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586,231</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>

十八、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付獎金	\$ 63,875	\$ 29,245	\$ 25,843
應付員工紅利及董監事酬勞	25,083	4,372	-

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付設備款	\$ 8,042	\$ 4,857	\$ 7,685
應付未休假代金	4,883	4,128	3,989
應付賣回公司債	-	19,074	-
其他(註)	<u>34,364</u>	<u>22,516</u>	<u>24,907</u>
	<u>136,247</u>	<u>84,192</u>	<u>62,424</u>
其他負債			
暫收款	2,678	-	7
預收貨款	1,617	394	4,375
代收款項	<u>1,394</u>	<u>1,181</u>	<u>1,125</u>
	<u>5,689</u>	<u>1,575</u>	<u>5,507</u>
	<u>\$ 141,936</u>	<u>\$ 85,767</u>	<u>\$ 67,931</u>

註：其他主要係應付研究開發經費、勞務費、租金、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。

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.85%	1.60%	1.80%
計畫資產之預期報酬率	1.20%	1.20%	1.20%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%	5.00%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 45	\$ 237
利息成本	652	848
計畫資產預期報酬	(177)	(217)
	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 868</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24	\$ 134
推銷費用	251	547
管理費用	150	515
研究發展費用	95	(328)
	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 868</u>

102及101年度，本公司分別認列1,756仟元及1,442仟元精算損失於其他綜合損益。截至102年及101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3,198仟元及1,442仟元

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 48,386	\$ 45,834	\$ 47,143
計畫資產之公允價值	(14,998)	(14,587)	(17,983)
應計退休金負債	<u>\$ 33,388</u>	<u>\$ 31,247</u>	<u>\$ 29,160</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 45,834	\$ 47,143
當期服務成本	45	237
利息成本	652	848
精算損失	1,773	1,363
前期服務成本	82	-
福利支付數	-	(3,757)
年底確定福利義務	<u>\$ 48,386</u>	<u>\$ 45,834</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 14,587	\$ 17,983
計畫資產預期報酬	177	217
精算利益（損失）	17	(79)
雇主提撥數	217	223
福利支付數	-	(3,757)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 14,998</u>	<u>\$ 14,587</u>

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金及約當現金	23	25	24
權益工具	45	38	41
債務工具	<u>32</u>	<u>37</u>	<u>35</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

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，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 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：

	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	\$ 48,386	\$ 45,834	\$ 47,143
計畫資產公允價值	(\$ 14,998)	(\$ 14,587)	(\$ 17,983)
提撥短絀	\$ 33,388	\$ 31,247	\$ 29,160
計畫負債之經驗調整	\$ 1,773	\$ 1,363	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 17	(\$ 79)	\$ -
當期精算損失	\$ 1,756	\$ 1,442	\$ -

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$2,500,000</u>	<u>\$2,500,000</u>	<u>\$2,500,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	<u>158,347</u>	<u>151,349</u>	<u>150,885</u>
已發行股本	<u>\$1,583,465</u>	<u>\$1,513,488</u>	<u>\$1,508,848</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

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
101年1月1日餘額	\$ 54,354	\$ 23,801	\$ 1,448	\$ 23,514	\$ -	\$ 103,117
認列股份基礎給付	-	-	5,168	-	-	5,168
賣回可轉換公司債	-	-	-	(733)	733	-
101年12月31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	-	-	14,687	-	-	14,687
取代股份基礎給付交 易	-	-	13,710	-	-	13,710
102年12月31日餘額	<u>\$ 186,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,013</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 11,707</u>	<u>\$ 233,786</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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. 董事及監察人酬勞就扣除 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 102 及 101 年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	102年度		101年度	
	估列金額	估列比例%	估列金額	估列比例%
應付員工紅利	\$14,779	5	\$ 2,915	5
應付董監事酬勞	<u>7,389</u>	2.5	<u>1,457</u>	2.5
	<u>\$22,168</u>		<u>\$ 4,372</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。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定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 102 年 6 月 17 日股東常會，決議通過 101 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
	101年度	101年度
法定公積	\$ 10,032	\$ -
特別盈餘公積	31,988	-
股東現金紅利	3,549	0.024

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 101 年 6 月 12 日股東常會決議以法定公積彌補虧損 183,190 仟元。

本公司於 102 年 6 月 17 日股東常會，決議配發 101 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度	
	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 2,915	\$ -
董監事酬勞	1,457	-

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 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

	101年度	
	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 2,915	\$ 1,457
各年度財務報表認列金額	<u>2,915</u>	<u>1,457</u>
差異金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 103 年 3 月 10 日董事會擬議 102 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	\$ 32,842	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(22,988)	-
股東現金股利	254,831	1.6

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 11 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) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

	102年度	101年度
年初餘額	(\$ 38,842)	(\$ 21,897)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>22,949</u>	(<u>16,945</u>)
年底餘額	<u>(\$ 15,893)</u>	<u>(\$ 38,842)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ -	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	<u>39</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>

(六) 庫藏股票

收回原因	轉讓股份予員工(仟股)	買回以註銷(仟股)	子公司持有母公司股票(仟股)	合計(仟股)
101年及102年1月1日				
日股數	3,487	-	-	3,487
本年度減少	(<u>3,487</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>3,487</u>)
102年12月31日股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<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>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,580,611	\$ 1,461,356
技術服務收入	<u>41,030</u>	<u>51,501</u>
	<u>\$ 1,621,641</u>	<u>\$ 1,512,857</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 2,464	\$ 2,722
押金設算	<u>46</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 2,783</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具(損)益	(\$ 9,133)	(\$ 1,845)
處分備供出售金融資產利益	24	52
其他(註)	<u>1,138</u>	<u>1,878</u>
	<u>(\$ 7,971)</u>	<u>\$ 85</u>

註：其他主係代收代付差額。

(三) 財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
可轉換公司債利息	\$ 3,318	\$ 6,569
銀行借款利息	<u>2,839</u>	<u>3,326</u>
	<u>\$ 6,157</u>	<u>\$ 9,895</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 32,702	\$ 37,600
無形資產	<u>42,457</u>	<u>43,016</u>
合計	<u>\$ 75,159</u>	<u>\$ 80,616</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 11,779	\$ 12,969
營業費用	<u>20,923</u>	<u>24,631</u>
	<u>\$ 32,702</u>	<u>\$ 37,600</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 620	\$ 203
推銷費用	238	226
管理費用	3,414	4,175
研究發展費用	<u>38,185</u>	<u>38,412</u>
	<u>\$ 42,457</u>	<u>\$ 43,016</u>

(五) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 12,800	\$ 11,621
確定福利計畫	<u>520</u>	<u>868</u>
	13,320	12,489

股份基礎給付

權益交割之股份基礎給付	8,696	5,168
-------------	-------	-------

其他員工福利	<u>356,869</u>	<u>277,186</u>
員工福利費用合計	<u>\$378,885</u>	<u>\$294,843</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 86,722	\$ 70,653
營業費用	<u>292,163</u>	<u>224,190</u>
	<u>\$378,885</u>	<u>\$294,843</u>

(六) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 34,822	\$ 17,633
外幣兌換損失總額	(11,623)	(45,734)
淨(損)益	<u>\$ 23,199</u>	<u>(\$ 28,101)</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：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 9,249	\$ -
以前年度之調整	1	-
遞延所得稅		
當期產生者	<u>3,319</u>	<u>12,771</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,569</u>	<u>\$ 12,771</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$343,085</u>	<u>\$113,485</u>
稅前淨利按法定稅率(17%)		
計算之所得稅費用	\$ 58,324	\$ 19,292
稅上不可減除之費損	(42,260)	(15,069)
未分配盈餘加徵	5,475	-
當期抵用之投資抵減	(9,410)	-
未認列之可減除暫時性差異	439	8,548
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>1</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,569</u>	<u>\$ 12,771</u>

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 296</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 9,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

101 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	\$ 27,665	(\$ 14,221)	\$ 13,444
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	\$ 11,575	(\$ 1,450)	\$ 10,125

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

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
虧損扣抵			
109 年度到期	\$ 6,160	\$ 6,160	\$ 6,160
110 年度到期	-	-	2,672
111 年度到期	4,808	4,906	-
	<u>\$ 10,968</u>	<u>\$ 11,066</u>	<u>\$ 8,832</u>
投資抵減			
機器設備	\$ -	\$ 187	\$ 187
研究發展支出	-	53,410	105,556
人才培訓	-	62	140
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,659</u>	<u>\$ 105,883</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 25,820</u>	<u>\$ 25,557</u>	<u>\$ 23,615</u>

未認列之投資抵減於 102 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 102 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>
\$ 6,160	109
<u>4,808</u>	111
<u>\$ 10,968</u>	

截至 102 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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 44,357 仟元、1,334 仟元及 0 元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1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>328,415</u>	<u>79,983</u>	<u>(202,479)</u>
	<u>\$ 328,415</u>	<u>\$ 79,983</u>	<u>(\$ 202,479)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 0.06%（預計）及 0%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 100 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

	102年度 每股 (元)	101年度 每股 (元)
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 0.68</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 0.64</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

	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨利		
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$330,516	\$100,714
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>	<u>8,131</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$339,965</u>	<u>\$108,845</u>

股 數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	148,824	147,616
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,833	165
員工分紅	491	233
可轉換公司債	<u>9,698</u>	<u>21,224</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>160,846</u>	<u>169,238</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

本公司分別於 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）、93 年 6 月 28 日（以下簡稱 93 年認股權計畫）及 91 年 5 月 23 日（以下簡稱 91 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 6,000 單位、5,000 單位、6,000 單位及 6,447 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 6,000 仟股、5,000 仟股、6,000 仟股及 6,447 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、10 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。

員工認股權計畫之資料彙總如下：

	102 年認股權計畫		100 年認股權計畫		93 年認股權計畫		91 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)
<u>101 年度</u>								
年初餘額	-	\$ -	4,000	\$15.90	130	\$19.40	464	\$10.00
本年度給與	-	-	1,000	15.80	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-	-	-	(464)	10.00
本年度放棄	-	-	(484)	15.90	-	-	-	-
年底餘額	-	-	<u>4,516</u>	<u>15.88</u>	<u>130</u>	<u>19.40</u>	-	-
年底可執行	-	-	-	-	<u>130</u>	<u>19.40</u>	-	-
<u>102 年度</u>								
年初餘額	-	\$ -	4,516	\$15.88	130	\$19.40	-	-
本年度給與	6,000	18.10	-	-	-	-	-	-
本年度執行	-	-	(1,156)	15.90	(107)	19.40	-	-
本年度放棄	(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>	-	-

於 102 及 101 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 31.39 元及 16.59 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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
執行價格之範圍(元)	\$15.80 - \$19.40	\$15.80 - \$19.40	\$10.00 - \$19.40
加權平均剩餘合約期限(年)	2.87年	2.95年	3.45年

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三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三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 102 及 101 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 8,696 仟元及 5,168 仟元。

二六、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。

二七、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、欣宇投資有限公司及國泰建設承租廠房暨辦公室，租期分別於 103 年 11 月 30 日、105 年 4 月 30 日及 103 年 9 月 30 日到期。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 13,540	\$ 11,674	\$ 13,300
超過 1 年但不超過 5 年	6,912	4,332	14,923
超過 5 年	2,197	3,249	4,332
	<u>\$ 22,649</u>	<u>\$ 19,255</u>	<u>\$ 32,555</u>

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

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
—可轉換公司債	\$ 22,179	\$ 28,039	\$574,325	\$592,635	\$586,231	\$606,000
—銀行借款	105,700	105,700	-	-	-	-

2. 認列於本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。

102 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<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

101 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<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	\$ -	\$ 2,860	\$ -	\$ 2,860

101 年 1 月 1 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<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	\$ -	\$ 1,614	\$ -	\$ 1,614

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
備供出售金融資產	\$ 40,062	\$ -	\$ -
放款及應收款(1)	1,144,441	1,118,213	1,242,929
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	2,808	2,860	1,614
以攤銷後成本衡量(2)	431,946	825,783	1,154,178

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

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

本公司對子公司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 46% 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 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,001 仟元及 4,425 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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 240,161	\$ 304,510	\$ 326,696
—金融負債	54,640	589,721	741,231
具現金流量利率風險			
—金融資產	365,793	217,107	29,286
—金融負債	105,700	50,000	104,000

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%，102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,300 仟元及 836 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險，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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 552,539 仟元、619,604 仟元及 506,000 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。

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>

101 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	1.470	\$ 65,396	\$ -	\$ -
應付帳款	-	181,205	-	-
應付設備款	-	4,857	-	-
可轉換公司債	1.1148	-	-	574,325
		<u>\$ 251,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574,325</u>
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	-	\$ 2,860	\$ -	\$ -

101 年 1 月 1 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	2.3660	\$ 179,000	\$ 80,000	\$ -
應付帳款	-	301,261	-	-
應付設備款	-	7,686	-	-
可轉換公司債	1.1148	-	-	586,231
		<u>\$ 487,947</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 586,231</u>
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	-	\$ 1,614	\$ -	\$ -

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

淨額交割	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
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

關係人類別	102年度	101年度
子公司	<u>\$ 1,382,863</u>	<u>\$ 1,142,837</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	102年度	101年度
子公司	<u>\$ 8,713</u>	<u>\$ 30,838</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

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 514,952</u>	<u>\$ 572,658</u>	<u>\$ 817,400</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。

(四) 其他應收關係人款項

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 2,686</u>

其他應收關係人款項除自應收關係人款項轉列者外，其餘係代子公司代墊款項。

(五) 應付帳款

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 785</u>	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 6,257</u>

(六) 應付費用及其他流動負債

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 背書保證

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 49,308</u>	<u>\$ 46,188</u>	<u>\$ 392,578</u>

(八) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$ 32,550</u>	<u>\$ 18,984</u>
退職後福利	875	947
股份基礎給付	<u>2,288</u>	<u>980</u>
	<u>\$ 35,713</u>	<u>\$ 20,911</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定期存款（帳列其他金融資產）	<u>\$ 119,304</u>	<u>\$ 230,221</u>	<u>\$ 235,065</u>
建築物	<u>115,820</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 235,124</u>	<u>\$ 230,221</u>	<u>\$ 235,065</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：

102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	\$	21,379	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)		19,372		
								<u>\$ 912,380</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,626	29.853	(美元：新台幣)	\$	138,111		
歐 元		790	41.09	(歐元：新台幣)		32,461		
								<u>\$ 170,572</u>

101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	\$	17,629	29.04	(美元：新台幣)	\$	511,932		
歐 元		4,568	38.49	(歐元：新台幣)		175,820		
人 民 幣		5	4.649	(人民幣：新台幣)		21		
日 圓		17,546	0.3364	(日圓：新台幣)		5,902		
澳 幣		1	30.26	(澳幣：新台幣)		15		
								<u>\$ 693,690</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,390	29.04	(美元：新台幣)	\$	69,396		
歐 元		400	38.49	(歐元：新台幣)		15,396		
								<u>\$ 84,792</u>

101 年 1 月 1 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
金 融 資 產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	25,387	30.275 (美元：新台幣)	\$ 768,602
歐 元		5,154	39.18 (歐元：新台幣)	201,921
日 圓		76,890	0.3906 (日圓：新台幣)	30,033
澳 幣		6	30.74 (澳幣：新台幣)	186
				<u>\$1,000,742</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元		4,237	30.275 (美元：新台幣)	<u>\$ 128,274</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 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	\$ 443,486	\$ 49,308	\$ 49,308	\$ -	2%	\$ 886,972

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	寶來得寶基金	-	備供出售金融資產 - 流動	3,411	\$ 40,062	-	\$ 40,062	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 102 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 102 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	\$ 626,650	39	90~150天	註	相當	\$ 184,155	35	-
喬鼎資訊公司	PTE	子公司	銷貨	484,587	30	180天	註	相當	192,273	36	-
喬鼎資訊公司	喬鼎上海公司	子公司	銷貨	246,443	15	180天	註	相當	130,919	25	-

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵金額
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	\$ 184,155	2.70	\$ -	-	\$ 70,505	\$ -	-
	PTE	子公司	192,273	2.65	-	-	65,324	-	-
	喬鼎上海公司	子公司	130,919	1.99	-	-	-	-	-

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(損)益	本期認列之投資(損)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	\$ 542,739	16,803	100	\$740,860	\$254,128	\$254,128	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	35,595	35,595	1	100	(8,320)	(5,563)	(5,563)	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.60	564,989	191,899	193,926	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100	63,344	47,710	47,710	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。

三四、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 12 月 31 日 個體 資產負債表 項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
流動資產					
現 金	\$ 291,396	\$ -	\$ -	\$ 291,396	現金及約當現金
應收票據及帳款	13,890	-	(45)	13,845	應收票據及帳款
應收關係人款項	572,658	-	-	572,658	應收關係人款項
其他應收關係人款項	3,848	-	-	3,848	其他應收關係人款項
備抵呆帳	(45)	-	45	-	-
存 貨	401,528	-	-	401,528	存 貨
遞延所得稅資產—流動	3,319	-	(3,319)	-	-
質押定期存款—流動	230,221	-	-	230,221	其他金融資產—流動
預付費用及其他流動資產	19,175	-	-	19,175	預付費用及其他流動資產
流動資產合計	1,535,990	-	(3,319)	1,532,671	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	527,303	(99,936)	-	427,367	採用權益法之投資
固定資產淨額	169,436	-	-	169,436	不動產、廠房及設備
無形資產	415,389	-	-	415,389	無形資產
其他資產					
遞延所得稅資產—非流動	-	10,125	3,319	13,444	遞延所得稅資產
存出保證金及其他	7,581	-	-	7,581	其他非流動資產
其他資產合計	7,581	10,125	3,319	21,025	
資 產 總 計	\$ 2,655,699	(\$ 89,811)	\$ -	\$ 2,565,888	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 65,396	\$ -	\$ -	\$ 65,396	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,860	-	-	2,860	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
應付帳款	181,205	-	-	181,205	應付帳款
應付費用及其他流動負債	81,639	4,128	-	85,767	應付費用及其他流動負債
遞延貸項—聯屬公司利益	79,725	(79,725)	-	-	-
一年內到期應付可轉換公司債	574,325	-	-	574,325	一年內到期應付可轉換公司債
流動負債合計	985,150	(75,597)	-	909,553	流動負債合計
其他負債					
遞延所得稅負債	-	10,125	-	10,125	遞延所得稅負債
應計退休金負債	15,123	16,206	-	31,329	應計退休金負債
非流動負債合計	15,123	26,331	-	41,454	非流動負債合計
負債合計	1,000,273	(49,266)	-	951,007	負債合計
股 本					
普通股股本	1,513,488	-	-	1,513,488	普通股股本
資本公積	128,496	(20,211)	-	108,285	資本公積
保留盈餘	145,915	(20,334)	-	125,581	保留盈餘
累積換算調整數	(38,842)	-	-	(38,842)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
庫藏股票	(93,631)	-	-	(93,631)	庫藏股票
股東權益合計	1,655,426	(40,545)	-	1,614,881	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 2,655,699	(\$ 89,811)	\$ -	\$ 2,565,888	負債及權益總計

(二) 101 年 1 月 1 日 個體 資產負債表 項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
流動資產					
現 金	\$ 120,917	\$ -	\$ -	\$ 120,917	現金及約當現金
應收票據及帳款	65,206	-	-	65,206	應收票據及帳款
應收關係人款項	817,400	-	-	817,400	應收關係人款項
其他應收關係人款項	2,686	-	-	2,686	其他應收關係人款項
存 貨	510,353	-	-	510,353	存 貨
遞延所得稅資產—流動	16,090	-	(16,090)	-	-
質押定期存款—流動	14,844	-	-	14,844	其他金融資產—流動
預付費用及其他流動資產	32,022	-	-	32,022	預付費用及其他流動資產
流動資產合計	1,579,518	-	(16,090)	1,563,428	流動資產合計
採權益法之長期股權投資	441,771	(123,030)	-	318,741	採用權益法之投資
固定資產淨額	188,168	-	(112)	188,056	不動產、廠房及設備
無形資產	453,799	-	-	453,799	無形資產

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項目	金額	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則
項	目	認列及衡量差異	表	達	差	異	金
項	目	金	額	項	目	說	明
其他資產							
遞延所得稅資產—非流動	\$ -	\$ 11,575	\$ 16,090	\$ 27,665	遞延所得稅資產	(1)	
質押定期存款—非流動	220,221	-	-	220,221	其他金融資產—非流動	(1)	
存出保證金及其他	7,578	-	112	7,690	其他非流動資產	(2)	
其他資產合計	227,799	11,575	16,202	255,576			
資產總計	\$ 2,891,055	(\$ 111,455)	\$ -	\$ 2,779,600	資產總計		
流動負債							
短期借款	\$ 259,000	\$ -	\$ -	\$ 259,000	短期借款		
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	1,614	-	-	1,614	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		
應付帳款	301,261	-	-	301,261	應付帳款		
應付費用及其他流動負債	63,942	3,989	-	67,931	應付費用及其他流動負債	(3)	
遞延貸項—聯屬公司利益	103,901	(103,901)	-	-	-		
流動負債合計	729,718	(99,912)	-	629,806	流動負債合計		
其他負債							
應付可轉換公司債	586,231	-	-	586,231	應付公司債		
-	-	11,575	-	11,575	遞延所得稅負債		
應計退休金負債	13,942	15,300	-	29,242	應計退休金負債	(4)	
非流動負債合計	600,173	26,875	-	627,048	非流動負債合計		
負債合計	1,329,891	(73,037)	-	1,256,854	負債合計		
股本							
普通股股本	1,508,848	-	-	1,508,848	普通股股本		
資本公積	122,246	(19,129)	-	103,117	資本公積	(5)	
保留盈餘	45,598	(19,289)	-	26,309	保留盈餘		
累積換算調整數	(21,897)	-	-	(21,897)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
庫藏股票	(93,631)	-	-	(93,631)	庫藏股票		
股東權益合計	1,561,164	(38,418)	-	1,522,746	權益合計		
負債及股東權益總計	\$ 2,891,055	(\$ 111,455)	\$ -	\$ 2,779,600	負債及權益總計		

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項目	金額	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則
項	目	認列及衡量差異	表	達	差	異	金
項	目	金	額	項	目	說	明
營業收入淨額	\$ 1,512,857	\$ -	\$ -	\$ 1,512,857	營業收入淨額		
營業成本	1,055,215	-	-	1,055,215	營業成本		
營業毛利	457,642	-	-	457,642	營業毛利		
已實現聯屬公司間銷貨利益	24,176	-	-	24,176	與子公司之已實現利益		
已實現毛利	481,818	-	-	481,818			
營業費用							
銷售費用	71,334	-	-	71,334	推銷費用		
管理費用	89,992	-	24	90,016	管理費用		
研究發展費用	260,821	(397)	23	260,447	研究發展費用	(3) (4)	
合計	422,147	(397)	47	421,797			
營業利益	59,671	397	(47)	60,021	營業淨利		
營業外收入及利益							
利息收入	2,783	-	-	2,783	其他收入		
採用權益法之投資淨益	88,592	-	-	88,592	採用權益法之子公司損益份額		
處分投資利益	52	-	33	85	其他利益及損失		
什項收入	3,874	-	(3,874)	-	其他收入		
合計	95,301	-	(3,841)	91,460			
營業外費用及損失							
兌換淨損	28,101	-	-	28,101	外幣兌換淨損		
利息費用	9,895	-	-	9,895	財務成本		
金融商品評價淨損	1,845	-	(1,845)	-	-		
處分固定資產損失	47	-	(47)	-	-		
什項支出	1,996	-	(1,996)	-	-		
合計	41,884	-	(3,888)	37,996			
稅前利益	113,088	397	-	113,485	稅前淨利		
所得稅費用	(12,771)	-	-	(12,771)	所得稅費用		
合併總純益	\$ 100,317	\$ 397	\$ -	100,714	本年度淨利		
				(16,945)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
				(1,442)	確定福利之精算損失	(4)	
				(18,387)	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		
				\$ 82,327	本年度綜合損益總額		

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司

本公司對轉換日前取得之投資子公司，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至IFRSs日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本公司不動產、廠房及設備及無形資產係依IFRSs採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換至IFRSs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。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 13,444 仟元及 27,665 仟元。

(2) 預付設備款之表達

本公司依照中華民國一般公認會計原則，購置設備之預付款列為固定資產項下之預付設備款。轉換至國際財務報導準則後，購置設備之預付款列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為其他非流動資產。

截至 101 年 1 月 1 日，本公司預付設備款重分類至其他非流動資產之金額為 112 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 4,128 仟元及 3,989 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 139 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 16,206 仟元及 15,300 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 536 仟元，確定福利之精算損失調整增加 1,442 仟元。

(5) 子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs

之規定，本公司 101 年度利息收現數 2,501 仟元與利息支付數 3,456 仟元應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年度

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	投資方式	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股之比例	本期末投資(損)益	本期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟體、銷售自產產品及提供技術諮詢	美金3,500仟元	註一	\$ 91,679 (美金3,071仟元)	\$ 91,679 (美金3,071仟元)	\$ -	\$ 91,679 (美金3,071仟元)	\$ 12,632	100%	\$ 12,632 (註二)	\$ 93,157	\$ -

本期末大陸地區計自台灣匯出投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額
\$ 91,679 (美金3,071仟元)	\$ 1,330,458

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經母會計師查核之財務報表計算。

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。

附件三

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇二年度（自一〇二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



董事長：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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 及 101 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 鴻 文

黃鴻文



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 3 年 3 月 1 0 日

民國 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 740,991	23	\$ 469,429	16	\$ 389,177	13
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	40,062	1	-	-	-	-
1170	應收票據及帳款 (附註四、五及九)	315,359	10	191,063	7	170,232	5
130X	存貨 (附註四、五、十、及三一)	575,914	18	656,021	23	900,287	29
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十三及三二)	470,838	15	497,695	17	219,043	7
1479	預付款項及其他流動資產 (附註四及十四)	50,493	1	37,516	1	64,419	2
11XX	流動資產合計	2,193,657	68	1,851,724	64	1,743,158	56
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及三一)						
1780	無形資產 (附註四及十二)	434,622	14	433,050	15	487,941	16
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及三三)	380,484	12	417,517	15	460,719	15
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十三及三一)	191,023	6	160,205	6	179,425	6
1990	其他非流動資產 (附註四及十四)	-	-	8,930	-	220,221	7
15XX	非流動資產合計	1,015,959	32	1,019,702	36	1,357,636	44
1XXX	資產總計	\$ 3,209,616	100	\$ 2,871,426	100	\$ 3,100,794	100
	負債與權益						
	負債						
	短期借款 (附註四、十五及三一)	\$ 81,769	2	-	-	-	-
	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	-	2,860	-	1,614	-
	應付帳款 (附註四)	319,178	10	229,860	8	388,538	12
	當期所得稅負債 (附註四及二三)	25,196	1	316	-	1,755	-
	負債準備—流動 (附註四、五及十八)	57,745	2	22,908	1	23,999	1
	一年內到期之可轉換公司債 (附註四、十六及三一)	22,179	1	574,325	20	-	-
	一年內到期之長期借款 (附註四、十五及三一)	122,351	4	2,368	-	2,412	-
	應付費用及其他流動負債 (附註四、十七及二一)	250,521	8	152,555	6	141,088	5
	流動負債合計	881,747	28	1,105,488	39	837,779	27
	非流動負債						
	應付公司債 (附註四、十六及三一)	-	-	-	-	586,231	19
	長期借款 (附註四、十五及三一)	66,063	2	80,461	3	86,352	3
	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	10,443	-	10,125	-	11,575	-
	應計退休基金負債 (附註四、五、十九及二二)	33,388	1	31,329	1	29,242	1
	非流動負債合計	109,894	3	121,915	4	713,400	23
2XXX	負債合計	991,641	31	1,227,403	43	1,551,179	50
	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	1,583,465	49	1,513,488	53	1,508,848	49
3200	資本公積	233,786	7	108,285	4	103,117	3
	保留盈餘						
3310	法定公積	48,776	2	38,744	1	221,934	7
3320	特別盈餘公積	38,842	1	6,854	-	6,854	-
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	328,415	10	79,983	3	(202,479)	(6)
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,893)	-	(38,842)	(2)	(21,897)	(1)
3426	備供出售金融資產未實現利益	39	-	-	-	-	-
3500	庫藏股票	-	-	(93,631)	(3)	(93,631)	(3)
31XX	本公司業主之權益合計	2,217,430	69	1,614,881	56	1,522,746	49
36XX	非控制權益 (附註四、二十及二七)	545	-	29,142	1	26,869	1
3XXX	權益合計	2,217,975	69	1,644,023	57	1,549,615	50
1XXX	負債與權益總計	\$ 3,209,616	100	\$ 2,871,426	100	\$ 3,100,794	100

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 102 年及 101 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	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五及二一）			
4100	\$ 3,586,293	99	\$ 3,065,670	99
4600	<u>30,241</u>	<u>1</u>	<u>42,525</u>	<u>1</u>
4000	3,616,534	100	3,108,195	100
5110	營業成本（附註十、十九及二二）			
	<u>2,090,824</u>	<u>58</u>	<u>1,905,047</u>	<u>61</u>
5950	<u>1,525,710</u>	<u>42</u>	<u>1,203,148</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註十九及二二）			
6100	366,427	10	323,635	11
6200	231,581	6	192,291	6
6300	<u>557,823</u>	<u>16</u>	<u>535,661</u>	<u>17</u>
6000	<u>1,155,831</u>	<u>32</u>	<u>1,051,587</u>	<u>34</u>
6900	<u>369,879</u>	<u>10</u>	<u>151,561</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四及二二）			
7010	5,822	-	6,063	-
7230	20,068	-	(28,711)	(1)
7050	(10,259)	-	(13,553)	-
7020	(<u>7,476</u>)	<u>-</u>	<u>2,092</u>	<u>-</u>
7000	<u>8,155</u>	<u>-</u>	(<u>34,109</u>)	(<u>1</u>)
7900	378,034	10	117,452	4
7950	<u>46,747</u>	<u>1</u>	<u>14,699</u>	<u>1</u>
8200	<u>331,287</u>	<u>9</u>	<u>102,753</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度		101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)	\$ 24,136	1	(\$ 17,813)	-
8325	備供出售金融資產未實 現利益 (附註四及二 十)	39	-	-	-
8360	確定福利之精算損失 (附註四及十九)	(1,756)	-	(1,442)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>22,419</u>	<u>1</u>	<u>(19,255)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 353,706</u>	<u>10</u>	<u>\$ 83,498</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 330,516	9	\$ 100,714	3
8620	非控制權益	771	-	2,039	-
8600		<u>\$ 331,287</u>	<u>9</u>	<u>\$ 102,753</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 351,748	10	\$ 82,327	3
8720	非控制權益	1,958	-	1,171	-
8700		<u>\$ 353,706</u>	<u>10</u>	<u>\$ 83,498</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 2.22</u>		<u>\$ 0.68</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 0.64</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

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本	公司業	主權		之益		計	非控制權益	權益合計	
				保	留	盈餘	其他				備	未實
股數(仟股)	金額	資本公積	法定公積	盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	營運機	構換算	之兌換	金額	現利	益
150,885	\$ 1,508,848	\$ 103,117	\$ 221,934	\$ 6,854	(\$ 202,479)	(\$ 21,897)	(\$ 21,897)	(\$ 21,897)	\$ 1,522,746	\$ 26,869	\$ 1,549,615
B13		-	(183,190)	-	183,190	-	-	-	-	-	-
D1		-	-	-	100,714	-	-	-	100,714	2,039	102,753
D3		-	-	-	(1,442)	(16,945)	-	-	(18,387)	(868)	(19,255)
E3	464	4,640	-	-	-	-	-	-	4,640	-	4,640
N1		-	-	-	-	-	-	-	5,168	1,102	6,270
Z1	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		-	-	10,032	-	(10,032)	-	-	-	-	-
B3		-	-	-	31,988	(31,988)	-	-	-	-	-
B5		-	(53,822)	-	-	(3,549)	-	-	(57,371)	-	(57,371)
D1		-	-	-	-	330,516	-	-	330,516	771	331,287
D3		-	-	-	-	(1,756)	22,949	-	21,232	1,187	22,419
E3	1,263	12,630	7,826	-	-	-	-	-	20,456	-	20,456
I1	9,222	92,217	168,153	-	-	-	-	-	260,370	-	260,370
L3	(3,487)	(34,870)	(25,053)	-	(33,708)	-	-	93,631	-	-	-
N1		-	14,687	-	-	-	-	-	14,687	(111)	14,576
N1		-	13,710	-	-	-	-	-	13,710	(20,211)	(6,501)
O1		-	-	-	(1,051)	-	-	-	(1,051)	(10,233)	(11,284)
Z1	158,347	\$ 1,583,465	\$ 233,786	\$ 48,776	\$ 38,842	\$ 328,415	(\$ 15,893)	\$ 39	\$ 2,217,430	\$ 545	\$ 2,217,975

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 378,034	\$ 117,452
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	63,319	74,543
A20200	攤銷費用	44,541	47,747
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損	9,222	1,845
A20900	利息費用	10,259	13,553
A21200	利息收入	(5,822)	(6,063)
A21900	認列股份基礎給付酬勞成本	8,075	6,270
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,131	397
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	1,344	-
A23100	處分備供出售金融資產利益	(24)	(52)
A24100	外幣兌換損(益)	27,899	(1,779)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款增加	(125,605)	(25,440)
A31200	存貨減少	74,730	243,993
A31250	其他金融資產(質押應收 帳款)增加	(84,060)	(63,275)
A31240	預付款項及其他流動資產 (增加)減少	(11,331)	29,868
A32150	應付帳款增加(減少)	86,998	(157,543)
A32200	負債準備增加(減少)	34,837	(1,091)
A32230	應付費用及其他流動負債 增加(減少)	94,362	(4,653)
A32240	應計退休金負債增加	303	645
A33000	營運產生之淨現金流入	608,212	276,417
A33500	支付所得稅	(53,596)	(1,347)
AAAA	營業活動之淨現金流入	554,616	275,070

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 80,000)	(\$ 90,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	40,001	90,052
B02700	購置不動產、廠房及設備	(49,326)	(34,447)
B02800	處分不動產、廠房及設備	143	1,259
B03700	存出保證金增加	(900)	-
B03800	存出保證金減少	-	400
B04500	購置無形資產	(7,208)	(4,745)
B06600	其他金融資產(質押定期存款)減少	112,637	4,664
B07500	收取之利息	5,484	6,045
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>20,831</u>	<u>(26,772)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	568,267	1,249,454
C00200	短期借款減少	(611,076)	(1,407,762)
C01300	償還可轉換公司債	(304,368)	-
C01600	舉借長期借款	105,700	-
C01700	償還長期借款	(2,390)	(5,935)
C04500	發放現金股利	(57,371)	-
C04600	員工執行認股權	20,456	4,640
C05400	取得子公司部分權益價款	(11,284)	-
C05600	支付之利息	<u>(6,885)</u>	<u>(7,113)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(298,951)</u>	<u>(166,716)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,934)</u>	<u>(1,330)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	271,562	80,252
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>469,429</u>	<u>389,177</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 740,991</u>	<u>\$ 469,429</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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

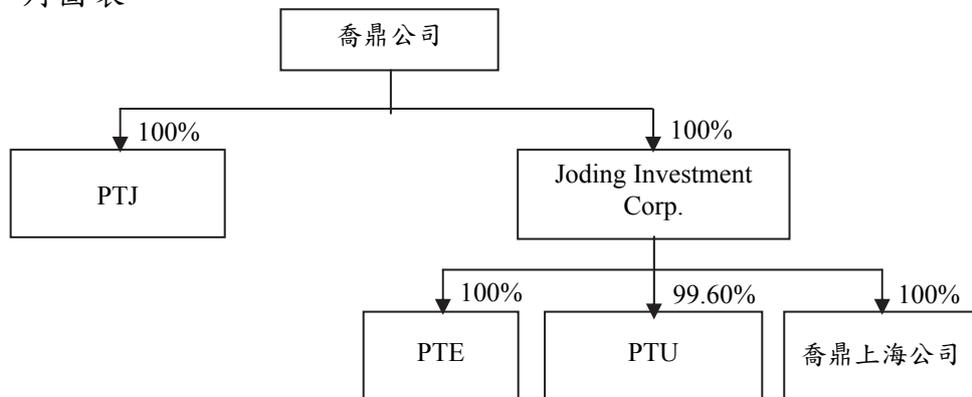
一、公司沿革

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 102 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 103 年 3 月 10 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) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（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」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日 (註 1)
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</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 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
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 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	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權益之揭露：過渡規定指引」	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
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 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「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／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。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併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。若合併公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併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。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工給付」

2011 年之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用

修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下簡稱「IFRSs」）編制財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三五。

(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。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三五，合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定）。

(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. 預期於資產負債表日後 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		
		102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
喬鼎公司	Joding Investment Corp.	100%	100%	100%
Joding Investment Corp.	PTJ	100%	100%	100%
	PTE	100%	100%	100%
	PTU	99.60%	97.80%	97.80%
	喬鼎上海公司	100%	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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 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。

C.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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為 57,745 仟元、22,908 仟元及 23,999 仟元。

(二) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 317,907 仟元、421,126 仟元及 450,441 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1

日止分別尚有 126,884 仟元、260,921 仟元及 271,016 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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 539	\$ 492	\$ 636
銀行支票及活期存款	506,210	320,794	147,106
銀行定期存款	234,242	148,143	241,435
	<u>\$ 740,991</u>	<u>\$ 469,429</u>	<u>\$ 389,177</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~3.20%	0.01%~2.85%	0.01%~3.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>一流動</u>			
<u>衍生金融工具(未指定避險)</u>			
— 匯率選擇權(一)	\$ 2,802	\$ -	\$ -
— 遠期外匯合約(一)	6	-	-
— 轉換選擇權(附註十六)	-	2,860	1,614
	<u>\$ 2,808</u>	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 1,614</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 102 及 101 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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
基金受益憑證	<u>\$ 40,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、應收票據及帳款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ 1,203	\$ 441
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	671,620	463,460	379,197
減：備抵呆帳	(4,727)	(6,126)	(5,207)
	666,893	457,334	373,990
質押應收帳款	(351,534)	(267,474)	(204,199)
	<u>351,359</u>	<u>189,860</u>	<u>169,791</u>
	<u>\$ 315,359</u>	<u>\$ 191,063</u>	<u>\$ 170,232</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：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
30 天以下	\$ 122,137	\$ 103,749	\$ 78,404
31 至 60 天	30,896	10,350	29,898
61 至 90 天	1,550	6,201	1,748
91 至 120 天	1,667	312	278
121 至 360 天	16,354	1,223	55
360 天以上	-	-	10
合 計	<u>\$ 172,604</u>	<u>\$ 121,835</u>	<u>\$ 110,393</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：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 6,126	\$ 5,207
加：本年度提列減損損失	302	1,317
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,881)	(167)
淨兌換差額	<u>180</u>	<u>(231)</u>
年底餘額	<u>\$ 4,727</u>	<u>\$ 6,126</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>101年度</u>					
台新銀行	<u>\$ 47,426</u>	<u>\$ 47,426</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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 335,317	\$ 356,046	\$ 501,294
在製品	20,005	29,503	34,483
原 料	<u>220,592</u>	<u>270,472</u>	<u>364,510</u>
	<u>\$ 575,914</u>	<u>\$ 656,021</u>	<u>\$ 900,287</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	102年度	101年度
提列存貨跌價損失	<u>\$ 14,445</u>	<u>\$ 5,805</u>
營業成本	<u>\$ 2,090,824</u>	<u>\$ 1,905,047</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																												
101年1月1日餘額	\$	57,916	\$	434,113	\$	239,056	\$	81,918	\$	55,177	\$	1,864	\$	36,424	\$	906,468												
增 添	-		1,194		11,112		10,119		7,638		1,200		355		31,618													
減 少	-	(	74,748)	(	26,450)	(	8,161)	(	15,602)	-	(	520)	(	125,481)													
重 分 類	-	-	-	191	32	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
淨兌換差額	(	2,362)	(	7,028)	(	6,644)	(	2,279)	(	593)	(	38)	(	20)	(	18,964)											
101年12月31日餘額	\$	55,554	\$	353,531	\$	217,265	\$	81,629	\$	46,670	\$	3,026	\$	36,239	\$	793,914												
累計折舊																												
101年1月1日餘額	\$	-	\$	138,534	\$	168,312	\$	61,207	\$	33,174	\$	1,150	\$	16,150	\$	418,527												
折舊費用	-		10,053		36,342		10,855		12,952		224		4,117		74,543													
減 少	-	(74,748)	(25,332)	(7,670)	(15,555)	-	(520)	(123,825)														
重 分 類	-	-	(1,176)	(4,999)	(1,864)	(298)	(27)	(8,381)														
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
101年12月31日餘額	\$	-	\$	72,663	\$	174,323	\$	62,528	\$	30,273	\$	1,347	\$	19,730	\$	360,864												
101年1月1日淨額	\$	57,916	\$	295,579	\$	70,744	\$	20,711	\$	22,003	\$	714	\$	20,274	\$	487,941												
101年12月31日淨額	\$	55,554	\$	280,868	\$	42,942	\$	19,101	\$	16,397	\$	1,679	\$	16,509	\$	433,050												
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	1,555	7,256	4,339	3,035	689	63	80	17,017																				
102年12月31日餘額	\$	57,109	\$	362,326	\$	212,345	\$	102,296	\$	57,051	\$	3,089	\$	33,740	\$	827,956												
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	-	1,039	3,580	2,367	282	59	68	7,396																				
102年12月31日餘額	\$	-	\$	82,644	\$	182,381	\$	72,438	\$	34,413	\$	1,792	\$	19,666	\$	393,334												
102年12月31日淨額	\$	57,109	\$	279,682	\$	29,964	\$	29,858	\$	22,638	\$	1,297	\$	14,074	\$	434,622												

102 及 101 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	7 至 11 年
其他	5 至 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>				
101年1月1日餘額	\$ 505,373	\$ 56,386	\$ 1,542	\$ 563,301
單獨取得	-	4,745	-	4,745
減少	(799)	(3,451)	(924)	(5,174)
淨兌換差額	(617)	(1,613)	(19)	(2,249)
101年12月31日餘額	<u>\$ 503,957</u>	<u>\$ 56,067</u>	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 560,623</u>
<u>累計攤銷</u>				
101年1月1日餘額	\$ 57,324	\$ 43,965	\$ 1,293	\$ 102,582
攤銷費用	39,776	7,769	202	47,747
減少	(799)	(3,451)	(924)	(5,174)
淨兌換差額	(505)	(1,524)	(20)	(2,049)
101年12月31日餘額	<u>\$ 95,796</u>	<u>\$ 46,759</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 143,106</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 448,049</u>	<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 460,719</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 408,161</u>	<u>\$ 9,308</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 417,517</u>
<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>

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
質押應收帳款	\$ 351,534	\$ 267,474	\$ 204,199
質押定期存款	<u>119,304</u>	<u>230,221</u>	<u>14,844</u>
	<u>\$ 470,838</u>	<u>\$ 497,695</u>	<u>\$ 219,043</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,221</u>

十四、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
應收營業退稅款	\$ 8,633	\$ -	\$ 15,626
當期所得稅資產	8,163	6,934	3,955
其他應收款	6,943	7,093	1,807
預付租金	6,670	2,522	2,168
預付保險費	4,905	3,953	5,321
留抵稅額	4,210	6,160	24,607
其他(註)	<u>10,969</u>	<u>10,854</u>	<u>10,935</u>
	<u>\$ 50,493</u>	<u>\$ 37,516</u>	<u>\$ 64,419</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 8,134	\$ 7,694	\$ 7,981
其 他	<u>1,696</u>	<u>1,236</u>	<u>1,349</u>
	<u>\$ 9,830</u>	<u>\$ 8,930</u>	<u>\$ 9,330</u>

註：其他主要係預付貨款、勞務費、保險費及展場費用等。

十五、借 款

(一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>無擔保借款</u>			
—信用額度借款	<u>\$ 32,461</u>	<u>\$ 65,396</u>	<u>\$ 259,000</u>
<u>擔保借款(附註三一)</u>			
—質押定期存款擔保	49,308	46,188	19,373
—應收帳款擔保	<u>-</u>	<u>8,712</u>	<u>-</u>
	<u>49,308</u>	<u>54,900</u>	<u>19,373</u>
合 計	<u>\$ 81,769</u>	<u>\$ 120,296</u>	<u>\$ 278,373</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
短期借款	0.90%~1.65%	0.82%~3.25%	1.34%~2.00%

(二) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
擔保借款(附註三一)			
銀行借款(1)	\$ 105,700	\$ -	\$ -
銀行借款(2)	<u>82,714</u>	<u>82,829</u>	<u>88,764</u>
小計	188,414	82,829	88,764
減：列為一年內到期部分	(<u>122,351</u>)	(<u>2,368</u>)	(<u>2,412</u>)
長期借款	<u>\$ 66,063</u>	<u>\$ 80,461</u>	<u>\$ 86,352</u>

1. 該銀行借款係以本公司之建築物抵押擔保，借款到期日為 105 年 1 月 17 日，截至 102 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 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率皆為 3.5%。依相關貸款合約規定，PTU 之財務報表受債務保障比率限制，目前銀行於每年 3 月評估 PTU 是否違反上述規定。截至 102 年 12 月 31 日止，未收到違反上述規定之通知。

十六、應付公司債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國內第一次有擔保可轉換公司債	\$ 22,179	\$ 574,325	\$ 586,231
減：列為一年內到期部分	(<u>22,179</u>)	(<u>574,325</u>)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586,231</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>)
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轉換為普通股	(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

流 動	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 117,919	\$ 49,600	\$ 56,182
應付員工紅利及董監事酬勞	25,083	4,372	-
應付未休假代金	20,956	16,579	16,028
應付設備款	8,042	4,857	7,685
應付賣回公司債	-	19,074	-
其他（註）	<u>65,750</u>	<u>54,517</u>	<u>54,319</u>
	<u>237,750</u>	<u>148,999</u>	<u>134,214</u>
其他負債			
預收貨款	7,500	820	4,385
暫收款	3,466	-	7
代收款項	<u>1,805</u>	<u>2,736</u>	<u>2,482</u>
	<u>12,771</u>	<u>3,556</u>	<u>6,874</u>
	<u>\$ 250,521</u>	<u>\$ 152,555</u>	<u>\$ 141,088</u>

註：其他主要係應付研究開發經費、勞務費、租金、運費及退休金等。

十八、負債準備－流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
退貨及折讓	<u>\$ 57,745</u>	<u>\$ 22,908</u>	<u>\$ 23,999</u>

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 22,908	\$ 23,999
本年度提列	253,687	174,152
本年度給付	(219,710)	(174,266)
淨兌換差額	<u>860</u>	<u>(977)</u>
年底餘額	<u>\$ 57,745</u>	<u>\$ 22,908</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，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中 PTU 及 PTE 所有符合條件之員工，係採用確定提撥退休福利計畫。計畫資產係由獨立於合併公司之受託人管理基金所持有。子公司須提撥薪資成本之特定比例至該計畫基金。

喬鼎上海公司員工，係屬其政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫基金，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(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。

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.85%	1.60%	1.80%
計畫資產之預期報酬率	1.20%	1.20%	1.20%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%	5.00%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 45	\$ 237
利息成本	652	848
計畫資產預期報酬	(177)	(217)
	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 868</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24	\$ 134
推銷費用	251	547
管理費用	150	515
研究發展費用	95	(328)
	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 868</u>

102及101年度，本公司分別認列1,756仟元及1,442仟元精算損失於其他綜合損益。截至102年及101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3,198仟元及1,442仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 48,386	\$ 45,834	\$ 47,143
計畫資產之公允價值	(14,998)	(14,587)	(17,983)
應計退休金負債	<u>\$ 33,388</u>	<u>\$ 31,247</u>	<u>\$ 29,160</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 45,834	\$ 47,143
當期服務成本	45	237
利息成本	652	848
精算損失	1,773	1,363
前期服務成本	82	-
福利支付數	-	(3,757)
年底確定福利義務	<u>\$ 48,386</u>	<u>\$ 45,834</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 14,587	\$ 17,983
計畫資產預期報酬	177	217
精算利益(損失)	17	(79)
雇主提撥數	217	223
福利支付數	-	(3,757)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 14,998</u>	<u>\$ 14,587</u>

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金及約當現金	23%	25%	24%
權益工具	45%	38%	41%
債務工具	<u>32%</u>	<u>37%</u>	<u>35%</u>
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>

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，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司選擇以轉換至 IFRSs 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：

	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	\$ 48,386	\$ 45,834	\$ 47,143
計畫資產公允價值	(\$ 14,998)	(\$ 14,587)	(\$ 17,983)
提撥短絀	\$ 33,388	\$ 31,247	\$ 29,160
計畫負債之經驗調整	\$ 1,773	\$ 1,363	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 17	(\$ 79)	\$ -
當期精算損失	\$ 1,756	\$ 1,442	\$ -

二十、權益

(一) 股本

1. 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	250,000	250,000	250,000
額定股本	\$2,500,000	\$2,500,000	\$2,500,000
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	158,347	151,349	150,885
已發行股本	\$1,583,465	\$1,513,488	\$1,508,848

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

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
101年1月1日餘額	\$ 54,354	\$ 23,801	\$ 1,448	\$ 23,514	\$ -	\$ 103,117
認列股份基礎給付	-	-	5,168	-	-	5,168
賣回可轉換公司債	-	-	-	(733)	733	-
101年12月31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	-	-	14,687	-	-	14,687
取代股份基礎給付交 易	-	-	13,710	-	-	13,710
102年12月31日餘額	\$ 186,196	\$ -	\$ 35,013	\$ 870	\$ 11,707	\$ 233,786

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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. 董事及監察人酬勞就扣除 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 102 及 101 年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	102年度		101年度	
	估列金額	估列比例%	估列金額	估列比例%
應付員工紅利	\$14,779	5	\$ 2,915	5
應付董監事酬勞	7,389	2.5	1,457	2.5
	<u>\$22,168</u>		<u>\$ 4,372</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。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定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 102 年 6 月 17 日股東常會，決議通過 101 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
	101年度	101年度
法定公積	\$ 10,032	\$ -
特別盈餘公積	31,988	-
股東現金紅利	3,549	0.024

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 101 年 6 月 12 日股東常會決議以法定公積彌補虧損 183,190 仟元。

本公司於 102 年 6 月 17 日股東常會，決議配發 101 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度	
	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 2,915	\$ -
董監事酬勞	1,457	-

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 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為股東常會決議盈餘分配議案之基礎。

	101年度	
	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 2,915	\$ 1,457
各年度財務報表認列金額	<u>2,915</u>	<u>1,457</u>
差異金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 103 年 3 月 10 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
提列法定公積	\$ 32,842	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(22,988)	-
股東現金股利	254,831	1.6

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 11 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) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
特別盈餘公積	\$ -	\$ -	\$ -

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>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	(\$ 38,842)	(\$ 21,897)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>22,949</u>	(<u>16,945</u>)
年底餘額	(<u>\$ 15,893</u>)	(<u>\$ 38,842</u>)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ -	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	39	-
年底餘額	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>

(六) 庫藏股票

收回原因	轉讓股份予員工 (仟股)	買回以註銷 (仟股)	子公司持有母公司股票 (仟股)	合計 (仟股)
101年及102年1月1日股數	3,487	-	-	3,487
本年度減少	(3,487)	-	-	(3,487)
102年12月31日股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<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

	子 公 司 認 股 權 權 益	子 公 司 淨 資 產 份 額	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,129	\$ 7,740	\$ 26,869
歸屬於非控制權益之份額			
本年度淨利	-	2,039	2,039
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	(868)	(868)
認列股份基礎給付	<u>1,082</u>	<u>20</u>	<u>1,102</u>
101 年 12 月 31 日餘額	20,211	8,931	29,142
歸屬於非控制權益之份額			
本年度淨利	-	771	771
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	1,187	1,187
子公司買回庫藏股票 致持股比例變動	-	(10,233)	(10,233)
迴轉股份基礎給付	-	(111)	(111)
取代股份基礎給付	<u>(20,211)</u>	<u>-</u>	<u>(20,211)</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 545</u>

二一、營業收入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$ 3,586,293	\$ 3,065,670
技術服務收入	<u>30,241</u>	<u>42,525</u>
	<u>\$ 3,616,534</u>	<u>\$ 3,108,195</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款	\$ 5,776	\$ 6,002
押金設算	<u>46</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 5,822</u>	<u>\$ 6,063</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具淨損	(\$ 9,133)	(\$ 1,845)
處分備供出金融資產利益	24	52
其他(註)	<u>1,633</u>	<u>3,885</u>
	<u>(\$ 7,476)</u>	<u>\$ 2,092</u>

註：其他主係代收代付差額。

(三) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息	\$ 6,941	\$ 6,984
可轉換公司債利息	<u>3,318</u>	<u>6,569</u>
	<u>\$ 10,259</u>	<u>\$ 13,553</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
不動產、廠房及設備	\$ 63,319	\$ 74,543
無形資產	<u>44,541</u>	<u>47,747</u>
合計	<u>\$107,860</u>	<u>\$122,290</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 13,870	\$ 16,106
營業費用	<u>49,449</u>	<u>58,437</u>
	<u>\$ 63,319</u>	<u>\$ 74,543</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 621	\$ 203
推銷費用	393	295
管理費用	3,539	4,472
研究發展費用	<u>39,988</u>	<u>42,777</u>
	<u>\$ 44,541</u>	<u>\$ 47,747</u>

(五) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,315	\$ 14,601
確定福利計畫	<u>520</u>	<u>868</u>
	16,835	15,469

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	\$ 8,075	\$ 6,270
其他員工福利	<u>814,016</u>	<u>694,107</u>
員工福利費用合計	<u>\$838,926</u>	<u>\$715,846</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 86,722	\$ 70,653
營業費用	<u>752,204</u>	<u>645,193</u>
	<u>\$838,926</u>	<u>\$715,846</u>

(六) 外幣兌換損益

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 58,515	\$ 21,365
外幣兌換損失總額	(38,447)	(50,076)
淨(損)益	<u>\$ 20,068</u>	<u>(\$ 28,711)</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：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 72,324	\$ 3,173
以前年度所得稅調整	640	(155)
遞延所得稅		
當期產生者	(26,217)	11,681
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 46,747</u>	<u>\$ 14,699</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$378,034</u>	<u>\$117,452</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$131,676	\$ 43,412
決定課稅所得時應予調整增 (減)之項目	(40,988)	(14,905)

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
暫時性差異	(\$ 1,265)	(\$ 2,293)
基本稅額	79	90
未分配盈餘加徵	5,475	-
當期抵用之虧損扣抵	(14,402)	(21,203)
當期抵用之投資抵減	(10,716)	-
暫時性差異再衡量	(1,657)	(7,185)
未認列之虧損扣抵	1,404	-
虧損扣抵再衡量	-	(1,933)
未認列之投資抵減	-	18,871
投資抵減再衡量	(23,499)	-
以前年度所得稅調整	<u>640</u>	<u>(155)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 46,747</u>	<u>\$ 14,699</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 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 8,163</u>	<u>\$ 6,934</u>	<u>\$ 3,955</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 25,196</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 1,755</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：

101 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	\$ 6,854	(\$ 1,208)	(\$ 135)	\$ 5,511
備抵存貨損失	39,170	(12,742)	(497)	25,931
負債準備	9,385	2,100	(421)	11,064
應付休假給付	6,116	(917)	(233)	4,966

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
攤 銷	\$ -	\$ 3,667	(\$ 66)	\$ 3,601
備抵呆帳	-	2,395	(43)	2,352
其 他	-	2,307	(42)	2,265
虧損扣抵	-	10,602	(191)	10,411
投資抵減	117,900	(19,335)	(4,461)	94,104
	<u>\$ 179,425</u>	<u>(\$ 13,131)</u>	<u>(\$ 6,089)</u>	<u>\$ 160,205</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	<u>\$ 11,575</u>	<u>(\$ 1,450)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,125</u>

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	<u>\$ 10,125</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,443</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>虧損扣抵</u>			
109 年度到期	\$ 6,160	\$ 6,160	\$ 6,160
110 年度到期	-	-	2,672
111 年度到期	4,808	4,906	-
120 年度到期	53,138	74,501	40,629
	<u>\$ 64,106</u>	<u>\$ 85,567</u>	<u>\$ 49,461</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
投資抵減			
機器設備	\$ -	\$ 187	\$ 187
研究發展支出	36,958	147,515	184,595
人才培訓	-	62	140
	<u>\$ 36,958</u>	<u>\$ 147,764</u>	<u>\$ 184,922</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 25,820</u>	<u>\$ 27,590</u>	<u>\$ 36,633</u>

未認列之投資抵減將於 111 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 102 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>
\$ 6,160	109
4,808	111
61,288	120
<u>\$ 72,256</u>	

截至 102 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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 44,357 仟元、1,334 仟元及 0 元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1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	328,415	79,983	(202,479)
	<u>\$ 328,415</u>	<u>\$ 79,983</u>	<u>(\$ 202,479)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 0.06% (預計) 及 0%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 100 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>102年度</u> 每股 (元)	<u>101年度</u> 每股 (元)
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ <u>2.22</u>	\$ <u>0.68</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ <u>2.11</u>	\$ <u>0.64</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>102年度</u>	<u>101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	\$330,516	\$100,714
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>	<u>8,131</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$339,965</u>	<u>\$108,845</u>

股 數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	148,824	147,616
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,833	165
員工分紅	491	233
可轉換公司債	<u>9,698</u>	<u>21,224</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>160,846</u>	<u>169,238</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 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)、93 年 6 月 28 日(以下簡稱 93 年認股權計畫)及 91 年 5 月 23 日(以下簡稱 91 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 6,000 單位、5,000 單位、6,000 單位及 6,447 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 6,000 仟股、5,000 仟股、6,000 仟股及 6,447 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、10 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。

員工認股權計畫之資料彙總如下：

	102年認股權計畫		100年認股權計畫		93年認股權計畫		91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)
101年度								
年初餘額	-	\$ -	4,000	\$15.90	130	\$19.40	464	\$10.00
本年度給與	-	-	1,000	15.80	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-	-	-	(464)	10.00
本年度放棄	-	-	(484)	15.90	-	-	-	-
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,516</u>	<u>15.88</u>	<u>130</u>	<u>19.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130</u>	<u>19.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年度								
年初餘額	-	\$ -	4,516	\$15.88	130	\$19.40	-	-
本年度給與	6,000	18.10	-	-	-	-	-	-
本年度執行	-	-	(1,156)	15.90	(107)	19.40	-	-
本年度放棄	(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>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>544</u>	<u>15.90</u>	<u>23</u>	<u>19.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

於 102 及 101 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 31.39 元及 16.59 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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
執行價格之範圍(元)	\$15.80~\$19.40	\$15.80~\$19.40	\$10.00~\$19.40
加權平均剩餘合約期限 (年)	2.87年	2.95年	3.45年

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三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三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 102 及 101 年度權益交割之股份基礎給付酬勞成本分別為 8,696 仟元及 5,168 仟元。

子公司 102 及 101 年度權益交割之股份基礎給付酬勞成本分別為(621)仟元及 1,102 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>101年度</u>					
年初餘額	10,123,300	\$	0.104	\$	0.053
本年度放棄	(3,235,020)		0.106		0.050
年底餘額	<u>6,888,280</u>		0.103		0.055
<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

截至 102 年及 101 年 12 月底，PTU 可行使之認股權數分別為 9,000 股及 5,926,030 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、欣宇投資有限公司及國泰建設承租廠房暨辦公室，租期分別於 103 年 11 月 30 日、105 年 4 月 30 日及 103 年 9 月 30 日到期。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 13,540	\$ 11,674	\$ 13,300
超過 1 年但不超過 5 年	6,912	4,332	14,923
超過 5 年	<u>2,197</u>	<u>3,249</u>	<u>4,332</u>
	<u>\$ 22,649</u>	<u>\$ 19,255</u>	<u>\$ 32,555</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

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	帳面金額	公允價值	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	\$ 574,325	\$ 592,635	\$ 586,231	\$ 606,000
—銀行借款	188,414	188,414	82,829	82,829	88,764	88,764

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。

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量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,808	\$ -	\$ 2,808

101 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>量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,860	\$ -	\$ 2,860

101 年 1 月 1 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>量之金融負債</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 1,614	\$ -	\$ 1,614

102 及 101 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% ~ 3.5%。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
備供出售金融資產	\$ 40,062	\$ -	\$ -
放款及應收款(1)	1,534,131	1,165,279	1,016,106
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
持有供交易	2,808	2,860	1,614
以攤銷後成本衡量(2)	619,582	1,012,167	1,349,591

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 49% 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 50% 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 102 及 101 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,435 仟元及 4,221 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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 357,000	\$ 389,516	\$ 487,008
—金融負債	103,948	635,908	741,231
具現金流量利率風險			
—金融資產	503,295	310,134	137,234
—金融負債	188,414	141,542	212,137

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%，102 及 101 年度之稅前淨利將分別增加／減少 1,574 仟元及 843 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險，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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司

未動用之短期銀行融資額度分別為 906,208 仟元、843,212 仟元及 596,375 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。

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>

101 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	1.9640	\$ 65,396	\$ 57,268	\$ 80,461
應付帳款	-	229,860	-	-
應付設備款	-	4,857	-	-
可轉換公司債	1.1148	-	-	574,325
		<u>\$ 300,113</u>	<u>\$ 57,268</u>	<u>\$ 654,786</u>
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	-	\$ 2,860	\$ -	\$ -

101 年 1 月 1 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	2.3660	\$ 179,000	\$ 101,785	\$ 86,352
應付帳款	-	388,538	-	-
應付設備款	-	7,685	-	-
可轉換公司債	1.1148	-	-	586,231
		<u>\$ 575,223</u>	<u>\$ 101,785</u>	<u>\$ 672,583</u>
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	-	\$ 1,614	\$ -	\$ -

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
淨額交割					
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

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 80,009	\$ 72,769
退職後福利	1,604	1,621
離職福利	265	235
股份基礎給付	6,831	1,493
	<u>\$ 88,709</u>	<u>\$ 76,118</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
存 貨	\$ 176,178	\$ 175,797	\$ 348,019
質押定期存款（帳列其他金融資產－流動）	119,304	230,221	14,844
質押應收帳款（帳列其他金融資產－流動）	351,534	267,474	204,199
質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	-	-	220,221
建 築 物	<u>290,262</u>	<u>172,336</u>	<u>183,101</u>
	<u>\$ 937,278</u>	<u>\$ 845,828</u>	<u>\$ 970,384</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：

102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	\$	21,379	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>		
<u>金 融 負 債</u>								
<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>		

101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	\$	17,629	29.04	(美元：新台幣)	\$	511,932		
歐 元		4,568	38.49	(歐元：新台幣)		175,820		
美 元		2,274	0.7545	(美元：歐元)		66,047		
美 元		1,877	6.2465	(美元：人民幣)		54,521		
						<u>\$ 808,320</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,166	6.2465	(美元：人民幣)	\$	120,971		
美 元		2,390	29.04	(美元：新台幣)		69,396		
美 元		690	0.7545	(美元：歐元)		20,032		
歐 元		400	38.49	(歐元：新台幣)		15,396		
						<u>\$ 225,795</u>		

101 年 1 月 1 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
金 融 資 產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	25,387	30.275 (美元：新台幣)	\$ 768,602
歐 元		5,154	39.18 (歐元：新台幣)	201,921
美 元		1,219	6.3018 (美元：人民幣)	36,900
日 圓		76,890	0.3906 (日圓：新台幣)	30,033
美 元		712	0.7727 (美元：歐元)	21,555
				<u>\$1,059,011</u>
金 融 負 債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		4,846	6.3018 (美元：人民幣)	\$ 146,707
美 元		4,237	30.275 (美元：新台幣)	128,274
				<u>\$ 274,981</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

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 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	\$ 443,486	\$ 49,308	\$ 49,308	\$ -	2%	\$ 886,972

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			備註	
					股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %		
喬鼎資訊公司	基金	寶來得寶基金	-	備供出售金融資產 - 流動	3,411	\$ 40,062	-	\$ 40,062	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 102 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 102 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	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	銷貨	\$ 626,650	39	90-150天	註	相當	\$ 184,155	35	-
喬鼎資訊公司	PTE	子公司	銷貨	484,587	30	180天	註	相當	192,273	36	-
喬鼎資訊公司	喬鼎上海公司	子公司	銷貨	246,443	15	180天	註	相當	130,919	25	-

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金額處理方式		應收關係人款項後收回金額	提列呆帳	備抵金額
					金額	處理方式			
喬鼎資訊公司	PTU	子公司	\$ 184,155	2.70	\$ -	-	\$ 70,505	\$ -	-
	PTE	子公司	192,273	2.65	-	-	65,324	-	-
	喬鼎上海公司	子公司	130,919	1.99	-	-	-	-	-

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(損)益	本期認列之投資(損)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.	關曼群島	一般投資業	\$ 557,220	\$ 542,739	16,803	100	\$ 740,860	\$ 254,128	\$ 254,128	子公司
					35,595	35,595	1	100	(8,320)	(5,563)	(5,563)	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.60	564,989	191,899	193,926	子公司
					59,109	59,109	23	100	63,344	47,710	47,710	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：請參閱附表二及附註三三。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表二。

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 (損) 益	
	102年度	101年度	102年度	101年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 3,560,356	\$ 2,890,225	\$ 1,590,654	\$ 1,146,651
磁碟容錯陣列控制卡 (卡板)	107,662	154,390	47,293	62,602
其 他	(51,484)	63,580	(112,237)	(6,105)
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,616,534</u>	<u>\$ 3,108,195</u>	1,525,710	1,203,148
未分攤金額：				
營業費用			(1,155,831)	(1,051,587)
營業外收入及支出			8,155	(34,109)
稅前淨利			<u>\$ 378,034</u>	<u>\$ 117,452</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。102及101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

	102 年度	101 年度
磁碟容錯陣列櫃 (系統)	\$ 3,560,356	\$ 2,890,225
磁碟容錯陣列控制卡 (卡板)	107,662	154,390
其 他	(51,484)	63,580
	<u>\$ 3,616,534</u>	<u>\$ 3,108,195</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	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
美 洲	\$1,886,434	\$1,898,965	\$ 212,771	\$ 214,539
歐 洲	1,012,633	447,814	59,529	49,688
亞 洲	562,425	574,450	3,277	2,864
台 灣	108,267	108,285	549,359	592,406
其 他	46,775	78,681	-	-
	<u>\$3,616,534</u>	<u>\$3,108,195</u>	<u>\$ 824,936</u>	<u>\$ 859,497</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	102 年度		101 年度	
	金 額	所 估 比 例 %	金 額	所 估 比 例 %
甲 公 司	\$ 1,443,925	40	\$ -	-
乙 公 司	434,124	12	662,228	21
丙 公 司	-	-	555,425	18

三五、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明	
項目金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	
流動資產				
現金	\$ 389,177	\$ -	\$ 389,177	現金
應收票據及帳款	175,439	(5,207)	170,232	應收票據及帳款
備抵呆帳	(5,207)	-	-	-
備抵銷貨退回及折讓	(23,999)	-	-	-
存貨	900,287	-	900,287	存貨
遞延所得稅資產－流動	53,341	(53,341)	-	(1)
質押定期存款－流動	14,844	-	14,844	其他金融資產－流動
質押應收帳款－淨額	204,199	-	204,199	其他金融資產－流動
預付費用及其他流動資產	64,419	-	64,419	預付費用及其他流動資產
流動資產合計	1,772,500	(29,342)	1,743,158	流動資產合計
固定資產淨額	488,053	(112)	487,941	不動產、廠房及設備
無形資產	460,719	-	460,719	無形資產
其他資產				
遞延所得稅資產－非流動	114,509	-	179,425	遞延所得稅資產
質押定期存款－非流動	220,221	-	220,221	其他金融資產－非流動
存出保證金及其他	9,218	-	9,330	其他非流動資產
其他資產合計	343,948	-	408,976	(2)
資產總計	\$ 3,065,220	\$ -	\$ 3,100,794	資產總計
流動負債				
短期借款	\$ 278,373	\$ -	\$ 278,373	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,614	-	1,614	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動
應付帳款	388,538	-	388,538	應付帳款
應付所得稅	1,755	-	1,755	當期所得稅負債
應付費用及其他流動負債	137,099	3,989	141,088	應付費用及其他流動負債
-	-	-	23,999	負債準備－流動
一年內到期長期借款	2,412	-	2,412	一年內到期長期借款
流動負債合計	809,791	3,989	837,779	流動負債合計
其他負債				
應付可轉換公司債	586,231	-	586,231	應付可轉換公司債
長期借款	86,352	-	86,352	長期借款
-	-	-	11,575	遞延所得稅負債
應計退休金負債	13,942	15,300	29,242	應計退休金負債
非流動負債合計	686,525	15,300	713,400	非流動負債合計
負債合計	1,496,316	19,289	1,551,179	負債合計
股本				
普通股股本	1,508,848	-	1,508,848	普通股股本
資本公積	122,246	(19,129)	103,117	資本公積
保留盈餘	45,598	(19,289)	26,309	保留盈餘
累積換算調整數	(21,897)	-	(21,897)	國外營運機構財務報表之兌換差額
庫藏股票	(93,631)	-	(93,631)	庫藏股票
母公司股東權益合計	1,561,164	(38,418)	1,522,746	本公司業主權益合計
少數股權	7,740	19,129	26,869	非控制權益
股東權益合計	1,568,904	(19,289)	1,549,615	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,065,220	\$ -	\$ 3,100,794	負債及權益總計

2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項目金額	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則
認列及衡量差異	之影響	之影響	之影響	之影響	之影響
金額	金額	金額	金額	金額	金額
流動資產					
現金	\$ 469,429	\$ -	\$ -	\$ 469,429	現金
應收票據及帳款	197,189	-	(6,126)	191,063	應收票據及帳款
備抵呆帳	(6,126)	-	6,126	-	-
備抵銷貨退回及折讓	(22,908)	-	22,908	-	-
存貨	656,021	-	-	656,021	存貨
遞延所得稅資產—流動	44,752	-	(44,752)	-	-
質押定期存款—流動	230,221	-	-	230,221	其他金融資產—流動
質押應收帳款—淨額	267,474	-	-	267,474	其他金融資產—流動
預付費用及其他流動資產	37,516	-	-	37,516	預付費用及其他流動資產
流動資產合計	1,873,568	-	(21,844)	1,851,724	流動資產合計
固定資產淨額	433,050	-	-	433,050	不動產、廠房及設備
無形資產	417,517	-	-	417,517	無形資產
其他資產					
遞延所得稅資產—非流動	105,328	-	54,877	160,205	遞延所得稅資產
存出保證金及其他	8,930	-	-	8,930	其他非流動資產
其他資產合計	114,258	-	54,877	169,135	
資產總計	\$ 2,838,393	\$ -	\$ 33,033	\$ 2,871,426	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 120,296	\$ -	\$ -	\$ 120,296	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,860	-	-	2,860	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
應付帳款	229,860	-	-	229,860	應付帳款
應付所得稅	316	-	-	316	當期所得稅負債
應付費用及其他流動負債	148,427	4,128	-	152,555	應付費用及其他流動負債
-	-	-	22,908	22,908	負債準備—流動
一年內到期應付可轉換公司債	574,325	-	-	574,325	一年內到期應付可轉換公司債
一年內到期長期借款	2,368	-	-	2,368	一年內到期長期借款
流動負債合計	1,078,452	4,128	22,908	1,105,488	流動負債合計
其他負債					
長期借款	80,461	-	-	80,461	長期借款
-	-	-	10,125	10,125	遞延所得稅負債
應計退休金負債	15,123	16,206	-	31,329	應計退休金負債
非流動負債合計	95,584	16,206	10,125	121,915	非流動負債合計
負債合計	1,174,036	20,334	33,033	1,227,403	負債合計
股本					
普通股股本	1,513,488	-	-	1,513,488	普通股股本
資本公積	128,496	(20,211)	-	108,285	資本公積
保留盈餘	145,915	(20,334)	-	125,581	保留盈餘
累積換算調整數	(38,842)	-	-	(38,842)	國外營運機構財務報表之兌換差額
庫藏股票	(93,631)	-	-	(93,631)	庫藏股票
母公司股東權益合計	1,655,426	(40,545)	-	1,614,881	本公司業主權益合計
少數股權	8,931	20,211	-	29,142	非控制權益
股東權益合計	1,664,357	(20,334)	-	1,644,023	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 2,838,393	\$ -	\$ 33,033	\$ 2,871,426	負債及權益總計

3. 101年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務
項目金額	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則	報導準則
認列及衡量差異	之影響	之影響	之影響	之影響	之影響
金額	金額	金額	金額	金額	金額
營業收入淨額	\$ 3,108,195	\$ -	\$ -	\$ 3,108,195	營業收入
營業成本	1,905,047	-	-	1,905,047	營業成本
營業毛利	1,203,148	-	-	1,203,148	營業毛利
營業費用					
銷售費用	323,635	-	-	323,635	推銷費用
管理費用	192,291	-	-	192,291	管理費用
研究發展費用	536,058	(397)	-	535,661	研究發展費用
合計	1,051,948	(397)	-	1,051,587	
營業利益	151,164	397	-	151,561	營業淨利

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則	國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項	認列及衡量差異	表達差異	金額	項
營業外收入及利益				
利息收入	\$ 6,063	\$ - (\$ 6,063)	\$ -	-
處分固定資產利益	316	-	1,776	2,092 其他利益及損失
處分投資利益	52	-	(52)	-
什項收入	6,652	-	(589)	6,063 其他收入
合計	13,083	-	(4,928)	8,155
營業外費用及損失				
兌換淨損	28,711	-	-	28,711 兌換淨損
利息費用	13,553	-	-	13,553 財務成本
金融商品評價淨損	1,845	-	(1,845)	-
處分固定資產損失	713	-	(713)	-
什項支出	2,370	-	(2,370)	-
合計	47,192	-	(4,928)	42,264
稅前利益	117,055	397	-	117,452 稅前淨利
所得稅費用	(14,699)	-	-	(14,699) 所得稅費用
合併總純益	\$ 102,356	\$ 397	\$ -	102,753 本年度淨利
			(17,813)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
			(1,442)	確定福利計畫之精算損失
			\$ 83,498	本年度綜合損益總額

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本公司不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 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。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 44,752 仟元及 53,341 仟元。

(2) 預付設備款之表達

合併公司依照中華民國一般公認會計原則，購置設備之預付款列為固定資產項下之預付設備款。轉換至國際財務報導準則後，購置設備之預付款列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為其他非流動資產。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司預付設備款重分類至其他非流動資產之金額為 112 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 4,128 仟元及 3,989 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 139 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 16,206 仟元及 15,300 仟元。另 101 年度退休金成本調整減少 536 仟元，確定福利之精算損失調整增加 1,442 仟元。

(5) 子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度利息收現數 6,045 仟元與利息支付數 7,113 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年度

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	投資方式	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	或金額	匯出金額	匯出金額	本期末自累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末投資(損)益	列帳	期末面價	投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
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	\$ 91,679 (美金 3,071 仟元)	\$ 91,679 (美金 3,071 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 91,679 (美金 3,071 仟元)	\$ 12,632	100%	\$ 12,632 (註二)	\$ 93,157	\$ -	\$ -		

本期末大陸地區計自台灣匯出投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十	\$ 91,679 (美金 3,071 仟元)	\$ 1,330,458
-------------------	-------------------------------	----------------------------	--------------

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經母會計師查核之財務報表計算。

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及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 102 年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件 (註二)	佔合併總資產之比率	營業收或
0	喬鼎公司	PTU	1	銷貨收入 進貨 已實現聯屬公司間銷貨利益 應收關係人款項 其他應收關係人款項 應付費用 銷貨收入	\$ 626,650 7,931 3,457 184,155 630 24 484,587	- - - - - - -	- - - - - - -	17% - - 6% - - 13%	- - - - - - -
		PTE	1	進貨 未實現聯屬公司間銷貨利益 應收關係人款項 其他應收關係人款項 應付帳款	782 732 192,273 273 788	- - - - -	- - - - -	- - 6% - -	- - - - -
		喬鼎上海公司	1	銷貨收入 已實現聯屬公司間銷貨利益 應收關係人款項 其他應收關係人款項	246,443 1,579 130,919 847	- - - -	- - - -	- - - -	7% - 4% -
		PTJ	1	銷貨收入 應收關係人款項	25,183 15,921	- -	- -	- -	1% -
1	PTU	PTE	3	其他應收關係人款項 銷貨收入	5 5,956	- -	- -	- -	- -
		PTC	3	應收關係人款項 其他應收關係人款項	2,269 939 317	- - -	- - -	- - -	- - -

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：母子公司間銷貨之價格係依當地市場行情訂定，收款期間約為起運點起算 90~180 天，但亦得視本公司及子公司資金需求狀況向子公司請款。

註三：喬鼎公司向關係人進貨之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。

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩

