

喬鼎資訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 及 108 年度

地址：新竹科學工業園區新竹縣工業東九路30號2樓

電話：(03)5782395

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~55		六~二八
(七) 關係人交易	56~58		二九
(八) 質抵押之資產	58		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	59~60		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	60、62~63		三二
2. 轉投資事業相關資訊	60~61、64		三二
3. 大陸投資資訊	61、65~66		三二
4. 主要股東資訊	61		三二
九、重要會計項目明細表	67~81		-

會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

喬鼎資訊股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對喬鼎資訊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對喬鼎資訊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

1. 喬鼎資訊股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註四及二十。喬鼎資訊股份有限公司主要營收來自銷售儲存系統設備，包含協助客戶於營運面或技術面提供相對的解決方案，銷售地區包括台灣、歐洲、中國大陸及美國等地，依貿易條件於貨物風險移轉給客戶時認列收入。收入認列流程為倉管單位依據出貨單備貨，經權責主管核准後依客戶需求交付發票。貨運公司前來取貨時，交付貨運人員提貨單並請其點收數量。會計人員依出口報單或發票等憑證核對銷貨交易，並以實際銷貨時點認列收入及拋轉傳票，且經權責主管核准傳票後入帳。
2. 本年度受新型冠狀病毒影響，喬鼎資訊股份有限公司整體營收下降，因此本會計師針對本年度銷售較前一年度顯著成長之客戶，對其是否有未實際出貨即提前認列收入之風險列為本年度關鍵查核事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊股份有限公司收入認列政策，評估收入認列的適切性，驗證出貨及入帳程序之內部控制有效性；選樣抽核及檢視客戶原始訂單、出貨單、貨運公司提貨紀錄或出口報單及銷貨發票等銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形；尚未收款者則檢視是否在授信期間內，如已逾授信期間則進一步了解有無異常情事。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估喬鼎資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算喬鼎資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

喬鼎資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於喬鼎資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成喬鼎資訊股份有限公司查核意見。

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

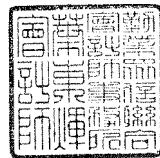
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對喬鼎資訊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 蔡 美 貞

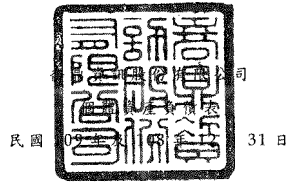
蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日



民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日			代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$	256,789	16	\$	262,013	14	2100	短期借款(附註四、十六及二八)	\$	350,000	22	\$	374,980	21
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九及二十及二八)		43,389	3		41,825	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二八)		-	-		1,107	-
1180	應收關係人款項(附註四、二十、二八及二九)		10,007	1		40,329	2	2170	應付帳款(附註四及二八)		75,698	5		224,747	12
1210	其他應收關係人款項(附註四、二八及二九)		5,101	-		89	-	2180	應付關係人款項(附註四、二八及二九)		10,978	1		5,604	-
130X	存貨(附註四、五、十及三十)		319,065	20		393,611	22	2220	其他應付關係人款項(附註四、十七、二八及二九)		57,003	3		60,590	3
1479	預付款項及其他流動資產(附註四及十五)		10,800	1		17,135	1	2280	租賃負債—流動(附註四、十三及二八)		11,437	1		17,001	1
11XX	流動資產總計		<u>645,151</u>	<u>41</u>		<u>755,002</u>	<u>41</u>	2320	一年內到期之長期借款(附註四、十六及二八)		52,318	3		29,500	2
	非流動資產							2399	應付費用及其他流動負債(附註四、十七、二十、二七及二八)		61,643	4		94,861	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八、二八及三十)		1,370	-		1,294	-	21XX	流動負債總計		<u>619,077</u>	<u>39</u>		<u>808,390</u>	<u>44</u>
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)		707,271	45		843,195	46		非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三十)		125,011	8		128,271	7	2540	長期借款(附註四、十六及二八)		33,283	2		59,000	3
1755	使用權資產(附註四及十三)		61,354	4		78,051	4	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)		13,412	1		13,032	1
1780	無形資產(附註四及十四)		620	-		1,302	-	2580	租賃負債—非流動(附註四、十三及二八)		50,646	3		61,192	3
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)		14,817	1		14,437	1	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		42,280	3		37,045	2
1990	其他非流動資產(附註四、十五及三十)		16,166	1		13,396	1	25XX	非流動負債總計		<u>139,621</u>	<u>9</u>		<u>170,269</u>	<u>9</u>
15XX	非流動資產總計		<u>926,609</u>	<u>59</u>		<u>1,079,946</u>	<u>59</u>	2XXX	負債總計		<u>758,698</u>	<u>48</u>		<u>978,659</u>	<u>53</u>
									權益(附註四、十九、二四及二八)						
									股 本						
									3110 普通股股本		880,868	56		1,614,092	88
									3200 資本公積		94,949	6		93,390	5
									3350 累積虧損		(64,265)	(4)		(772,183)	(42)
									3410 其他權益						
									國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(68,275)	(4)		(48,795)	(3)
									3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(30,215)	(2)		(30,215)	(1)
									3XXX 權益總計		<u>813,062</u>	<u>52</u>		<u>856,289</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,571,760</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,834,948</u>	<u>100</u>		負債與權益總計		<u>\$ 1,571,760</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,834,948</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩

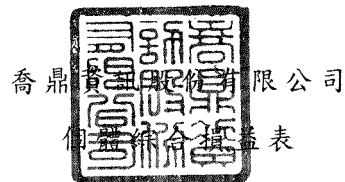


經理人：李志恩



會計主管：林東旭





民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二十及二九）			
4100	\$ 706,391	99	\$ 864,488	99
4600	<u>6,964</u>	<u>1</u>	<u>9,022</u>	<u>1</u>
4000	713,355	100	873,510	100
5110	營業成本（附註十、二一及二九）			
	<u>551,261</u>	<u>77</u>	<u>689,161</u>	<u>79</u>
5900	162,094	23	184,349	21
5920	<u>11,594</u>	<u>2</u>	<u>8,843</u>	<u>1</u>
5950	<u>173,688</u>	<u>25</u>	<u>193,192</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二一、二七及二九）			
6100	61,524	9	68,218	8
6200	69,155	10	88,676	10
6300	147,108	20	194,042	22
6450	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>110</u>	<u>-</u>
6000	<u>277,804</u>	<u>39</u>	<u>351,046</u>	<u>40</u>
6900	(<u>104,116</u>)	(<u>14</u>)	(<u>157,854</u>)	(<u>18</u>)
	營業外收入及支出（附註四、二一及二九）			
7100	527	-	2,315	-
7010	31,190	4	1,783	-
7020	91,025	13	(1,586)	-
7050	(10,813)	(2)	(10,790)	(1)
7070	(66,226)	(9)	(160,515)	(19)
7230	<u>6,530</u>	<u>1</u>	<u>85</u>	<u>-</u>
7000	<u>52,233</u>	<u>7</u>	(<u>168,708</u>)	(<u>20</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 51,883)	(7)	(\$ 326,562)	(38)
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	6,604	1	21	-
8200	本年度淨損	(58,487)	(8)	(326,583)	(38)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註四及十 八)	(5,778)	(1)	(1,509)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註四及十九)	(20,076)	(3)	(27,461)	(3)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(25,854)	(4)	(28,970)	(3)
8500	本年度綜合 (損) 益總額	(\$ 84,341)	(12)	(\$ 355,553)	(41)
	每股虧損 (附註二三)				
9710	基 本	(\$ 0.69)		(\$ 3.88)	
9810	稀 釋	(\$ 0.69)		(\$ 3.88)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩

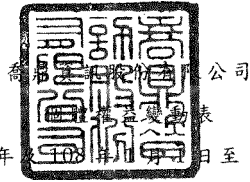


經理人：李志恩



會計主管：林東旭





喬治亞尼股份有限公司

獨立財務報告

民國 109 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	股數 (仟 股)	金 額	本 公 積 金	累 積 虧 損 待 彌 補 虧 損	其 他 權 益		權 益 總 計	
					國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	161,409	\$ 1,614,092	\$ 90,369	(\$ 445,516)	(\$ 21,334)	(\$ 30,215)	\$ 1,207,396
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(1,425)	1,425	-	-	-
D1	108 年 度 淨 損	-	-	-	(326,583)	-	-	(326,583)
D3	108 年 度 其 他 綜 合 損 失	-	-	-	(1,509)	(27,461)	-	(28,970)
N1	認 列 股 份 基 礎 給 付	-	-	4,446	-	-	-	4,446
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	161,409	1,614,092	93,390	(772,183)	(48,795)	(30,215)	856,289
C3	逾 期 未 受 領 之 現 金 股 利	-	-	272	-	-	-	272
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(479)	479	-	-	-
E1	現 金 增 資	3,848	38,480	1,539	-	-	-	40,019
F1	減 資 彌 補 虧 損	(77,170)	(771,704)	-	771,704	-	-	-
D1	109 年 度 淨 損	-	-	-	(58,487)	-	-	(58,487)
D3	109 年 度 其 他 綜 合 損 失	-	-	-	(5,778)	(20,076)	-	(25,854)
M3	處 分 採 用 權 益 法 之 投 資	-	-	-	-	596	-	596
N1	認 列 股 份 基 礎 給 付	-	-	227	-	-	-	227
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	88,087	\$ 880,868	\$ 94,949	(\$ 64,265)	(\$ 68,275)	(\$ 30,215)	\$ 813,062

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩

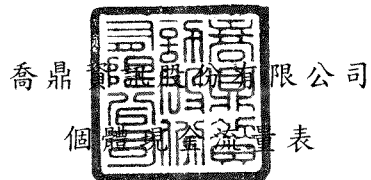


經理人：李志恩



會計主管：林東旭





民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 51,883)	(\$ 326,562)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	46,370	57,619
A20200	攤銷費用	1,223	1,941
A20300	預期信用減損損失	17	110
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損	2,442	1,677
A20900	財務成本	10,813	10,790
A21200	利息收入	(527)	(2,315)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	203	2,779
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失之份額	66,226	160,515
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,452	459
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	4	-
A22800	處分無形資產淨益	(243)	(647)
A23200	處分採權益法之關聯企業利益	(93,593)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,653	13,772
A24000	聯屬公司間已實現利益	(11,594)	(8,843)
A24100	外幣兌換淨利益	(4,342)	(1,319)
A29900	租賃修改利益	(7)	(9)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,244)	(14,032)
A31160	應收關係人款項	30,279	60,691
A31190	其他應收關係人款項	(4,990)	(91)
A31200	存 貨	49,533	(70,758)
A31240	預付款項及其他流動資產	4,954	(5,071)
A32150	應付帳款	(145,334)	56,379
A32230	應付費用及其他流動負債	(32,191)	86,915
A32240	淨確定福利負債	(543)	(633)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(113,322)	23,367
A33500	支付之所得稅	(6,627)	(60)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(119,949)	23,307

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 74)	(\$ 3)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	113,157	-
B02400	子公司減資匯回股款	42,515	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,983)	(20,754)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4	-
B03700	存出保證金及其他	(10,894)	16,053
B04500	取得購置無形資產	(904)	-
B07500	收取之利息	<u>532</u>	<u>2,353</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>127,353</u>	<u>(2,351)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,353,037	1,354,183
C00200	短期借款減少	(1,378,443)	(1,338,754)
C01600	舉借長期借款	45,000	-
C01700	償還長期借款	(47,899)	(79,294)
C04020	租賃負債本金償還	(17,360)	(23,382)
C04600	現金增資	40,019	-
C05600	支付之利息	(10,859)	(10,788)
C09900	逾期未領之現金股利轉列資本公積	<u>272</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(16,233)</u>	<u>(98,035)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,605</u>	<u>(2,760)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(5,224)	(79,839)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>262,013</u>	<u>341,852</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 256,789</u>	<u>\$ 262,013</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：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 110 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、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本年度損益、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」及「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」暨相關權益項目。

(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. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

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

本公司編製個體財務報告時，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期損益，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及關聯企業）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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後

之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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及累計減損損失後之金額衡量。

本公司之研發及生產設備之折舊係按定率遞減法，其餘係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，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，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權利資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權利資產及無形資產（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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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，減損損失係認列於損益。

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。

(十一) 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與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他流動資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括高度流動性、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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備產品之銷售。銷售電子設備產品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自技術服務。本公司提供之技術服務及延伸保固服務，係於勞務提供時認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收益及費損），並相對調減租賃負債。

(十四) 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。

與收益有關之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其他收入。

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。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。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一員工認股權。

(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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

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。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異因本公司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，故本公司未予認列遞延所得稅負債。

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年度之稅率衡量，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本公司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. 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。

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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 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、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 369	\$ 420
銀行支票及活期存款	256,405	261,593
約當現金		
銀行定期存款	15	-
	<u>\$256,789</u>	<u>\$262,013</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.765%	0.001%~1.520%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯合約	\$ -	\$ 864
－換匯換利合約	-	243
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,107</u>

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

108年12月31日

合約金額 (仟元)	到	期	日	支付利率區間	收取利率區間
USD 833			109年3月11日	3.75%	1.52%
USD 167			109年3月11日	3.75%	1.52%

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

108年12月31日

幣	別	到	期	日	合約金額 (仟元)
新台幣	兌美元			109年3月2日	NTD30,400/USD1,000
新台幣	兌美元			109年3月5日	NTD30,385/USD1,000

本公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 1,294</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

(二) 截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為0.745%~0.765%及1.015%~1.035%。

九、應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 43,389	\$ 41,932
減：備抵損失	<u> -</u>	<u>(107)</u>
	<u>\$ 43,389</u>	<u>\$ 41,825</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。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司對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損失。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量未列入信用保證保險合約之客戶群過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，該等客戶群之損失型態並無顯著差異，因此僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 360 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~120天	逾期 超過181天	合計
總帳面金額	\$ 31,177	\$ 11,412	\$ 800	\$ -	\$ 43,389
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>
攤銷後成本	<u>\$ 31,177</u>	<u>\$ 11,412</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,389</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 超過 181 天	合 計
總帳面金額	\$ 36,537	\$ 4,272	\$ 460	\$ 663	\$ 41,932
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	(107)	(107)
攤銷後成本	<u>\$ 36,537</u>	<u>\$ 4,272</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 41,825</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 107	\$ -
加：本年度提列減損損失	17	110
減：本年度實際沖銷	(127)	-
外幣換算差額	3	(3)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$178,951	\$198,527
製 成 品	118,795	153,435
在 製 品	21,319	41,649
	<u>\$319,065</u>	<u>\$393,611</u>

109 及 108 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	109年度	108年度
營業成本	<u>\$551,261</u>	<u>\$689,161</u>
提列存貨跌價損失	<u>\$ 19,653</u>	<u>\$ 13,772</u>

本公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三十。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$707,271	\$815,793
投資關聯企業	-	27,402
	<u>\$707,271</u>	<u>\$843,195</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
Joding Investment Corp.	\$662,175	\$773,576
Promise Technology K.K. (PTJ)	45,096	42,217
	<u>\$707,271</u>	<u>\$815,793</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109年12月31日	108年12月31日
Joding Investment Corp.	100%	100%
PTJ	100%	100%

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

本公司採用權益法之個別不重大之關聯企業投資列示如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	109年12月31日		108年12月31日	
			金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
天津中科曙光存儲科技有限公司(曙光存儲)	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓； 計算機系統整合；計算機週邊設備製造。	大 陸	\$ -	-	\$ 27,402	18.17%

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
本公司享有之本年度淨利及綜合(損)益份額	<u>(\$ 8,677)</u>	<u>(\$ 19,879)</u>

本公司於 106 年 2 月與中科曙光、寧波曙光簽署協議共同出資設立天津中科曙光存儲科技有限公司，並於 106 年 5 月設立完成。依合約約定，本公司以 iStor 專利技術入股 1,125 萬元人民幣（佔曙光存儲 15%），PTC 現金出資 375 萬元人民幣（佔曙光存儲 5%），綜合持股 20% 股權。

本公司於 108 年 3 月 15 日董事會通過 PTC 投資比率變動，PTC 出資 237.5 萬人民幣成立 PTCY（佔 PTCY63.33%），剩餘出資額改由 PTC 員工以 137.5 萬人民幣（佔 PTCY36.67%）入股，由 PTCY 出資 250.1 萬人民幣佔曙光存儲 5%，本公司綜合持股 18.17%。

本公司經 109 年 5 月 11 日董事會通過處分天津中科曙光存儲科技有限公司之股權，並於 109 年 6 月簽訂股權轉讓協議及完成股權交割。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告尚經會計師查核，尚不致產生重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「大陸投資資訊」。

十二、不動產、廠房及設備

(一) 自 用

成 本	建 築 物	研 發 設 備	生 財 器 具	生 產 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	合 計
109年1月1日餘額	\$ 154,747	\$ 38,548	\$ 13,009	\$ 35,382	\$ 743	\$ 39,250	\$ 281,679
增 添	6,102	655	517	2,878	-	1,465	11,617
處 分	(5,372)	(10,166)	(5,752)	(9,535)	(743)	(25,724)	(57,292)
重 分 類	3,140	4,688	564	660	-	4,880	13,932
109年12月31日餘額	\$ 158,617	\$ 33,725	\$ 8,338	\$ 29,385	\$ -	\$ 19,871	\$ 249,936
累 計 折 舊							
109年1月1日餘額	\$ 60,347	\$ 30,538	\$ 7,868	\$ 24,339	\$ 670	\$ 29,646	\$ 153,408
折舊費用	3,873	8,277	2,871	8,564	73	3,698	27,356
處 分	(5,372)	(10,166)	(5,707)	(9,535)	(743)	(24,313)	(55,836)
重 分 類	-	(3)	-	-	-	-	(3)
109年12月31日餘額	\$ 58,848	\$ 28,646	\$ 5,032	\$ 23,368	\$ -	\$ 9,031	\$ 124,925
109年12月31日淨額	\$ 99,769	\$ 5,079	\$ 3,306	\$ 6,017	\$ -	\$ 10,840	\$ 125,011
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 157,037	\$ 51,101	\$ 14,752	\$ 41,107	\$ 743	\$ 35,449	\$ 300,189
增 添	629	1,026	1,323	5,253	-	4,088	12,319
處 分	(2,919)	(20,659)	(6,538)	(17,710)	-	(2,169)	(49,995)
重 分 類	-	7,080	3,472	6,732	-	1,882	19,166
108年12月31日餘額	\$ 154,747	\$ 38,548	\$ 13,009	\$ 35,382	\$ 743	\$ 39,250	\$ 281,679
累 計 折 舊							
108年1月1日餘額	\$ 59,057	\$ 41,258	\$ 10,417	\$ 34,930	\$ 546	\$ 23,871	\$ 170,079
折舊費用	3,764	9,913	3,988	7,132	124	7,944	32,865
處 分	(2,474)	(20,646)	(6,537)	(17,710)	-	(2,169)	(49,536)
重 分 類	-	13	-	(13)	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 60,347	\$ 30,538	\$ 7,868	\$ 24,339	\$ 670	\$ 29,646	\$ 153,408
108年12月31日淨額	\$ 94,400	\$ 8,010	\$ 5,141	\$ 11,043	\$ 73	\$ 9,604	\$ 128,271

於 109 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	51 年
機電工程	6 至 11 年
其 他	6 至 11 年
研 發 設 備	2 至 3 年
生 財 器 具	3 至 6 年
生 產 設 備	2 至 3 年
租 賃 改 良	3 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，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 24,055	\$ 24,827
建築物	37,299	52,957
運輸設備	-	267
	<u>\$ 61,354</u>	<u>\$ 78,051</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 50,300</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 772	\$ 772
建築物	17,975	23,716
運輸設備	267	266
	<u>\$ 19,014</u>	<u>\$ 24,754</u>

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,437</u>	<u>\$ 17,001</u>
非流動	<u>\$ 50,646</u>	<u>\$ 61,192</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
土地	2.50%	2.50%
建築物	2.50%	2.50%
運輸設備	-	2.50%

(三) 重要承租活動及條款

本公司向科技部新竹科學工業園區承租土地做為廠房使用，租賃期間為 2~32 年。位於園區之土地租賃約定，出租人得依據廠房所座落基地之公告地價或行政院所核定國有土地租金率之調整，隨時調整租金之數額；於租賃期間終止時，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 36	\$ 16
低價值資產租賃費用	\$ 345	\$ 261
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 17	\$ 49
租賃之現金(流出)總額	(\$ 19,518)	(\$ 25,184)

本公司選擇對符合短期租賃之車位、倉庫及符合低價值資產租賃之影印機、飲水機及雲端主機租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	技術權利	電腦軟體	研究發展技術	合 計
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 418,407	\$ 2,947	\$ 58,448	\$ 479,802
單獨取得	53	151	-	204
重分類	247	90	-	337
處分	(1,139)	(2,417)	-	(3,556)
109年12月31日餘額	\$ 417,568	\$ 771	\$ 58,448	\$ 476,787
<u>累計攤銷及減損</u>				
109年1月1日餘額	\$ 418,207	\$ 1,845	\$ 58,448	\$ 478,500
攤銷費用	253	970	-	1,223
處分	(1,139)	(2,417)	-	(3,556)
109年12月31日餘額	\$ 417,321	\$ 398	\$ 58,448	\$ 476,167
109年12月31日淨額	\$ 247	\$ 373	\$ -	\$ 620
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 419,400	\$ 6,215	\$ 58,448	\$ 484,063
單獨取得	-	667	-	667
重分類	-	30	-	30
處分	(993)	(3,965)	-	(4,958)
108年12月31日餘額	\$ 418,407	\$ 2,947	\$ 58,448	\$ 479,802
<u>累計攤銷及減損</u>				
108年1月1日餘額	\$ 418,560	\$ 4,509	\$ 58,448	\$ 481,517
攤銷費用	640	1,301	-	1,941
處分	(993)	(3,965)	-	(4,958)
108年12月31日餘額	\$ 418,207	\$ 1,845	\$ 58,448	\$ 478,500
108年12月31日淨額	\$ 200	\$ 1,102	\$ -	\$ 1,302

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術權利	2 至 13 年
電腦軟體	2 至 5 年
研究發展技術	3 至 5 年

十五、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 6,746	\$ 6,322
應收退稅款	3,406	8,328
當期所得稅資產	424	401
其 他	224	2,084
	<u>\$ 10,800</u>	<u>\$ 17,135</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金 (附註三十)	\$ 14,835	\$ 3,946
預付設備款	94	8,213
其 他	1,237	1,237
	<u>\$ 16,166</u>	<u>\$ 13,396</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$230,000	\$249,980
<u>擔保借款 (附註三十)</u>		
—銀行借款	120,000	125,000
	<u>\$350,000</u>	<u>\$374,980</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
短期借款	1.08%~1.70%	1.13%~2.23%

(二) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>擔保借款 (附註三十)</u>		
銀行借款(1)	\$ 59,000	\$ 88,500
其他借款(2)	26,601	-
減：列為 1 年內到期部分	(52,318)	(29,500)
長期借款	<u>\$ 33,283</u>	<u>\$ 59,000</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 111 年 11 月 15 日，截至 109 年 12 月 31 日有效年利率為 1.95%。
2. 本公司於 109 年 2 月間與中租迪和公司簽訂 45,000 仟元存貨售後買回之融資性借款。依合約規定按月償還存貨售後買回之融資性借款，於 111 年 2 月清償後，存貨之所有權即無條件返還本公司。隱含有效利率約為 3.59%。

十七、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 14,549	\$ 36,092
應付未休假代金	5,359	10,438
應付設備款	1,302	6,150
應付關係人款（附註二九）	57,003	60,590
其 他	<u>21,171</u>	<u>25,628</u>
	<u>99,384</u>	<u>138,898</u>
其他負債		
合約負債—預收貨款	17,646	14,731
代收款項	1,289	1,305
暫收款	<u>327</u>	<u>517</u>
	<u>19,262</u>	<u>16,553</u>
	<u>\$118,646</u>	<u>\$155,451</u>

十八、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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,671	\$ 53,269
計畫資產公允價值	(7,391)	(16,224)
淨確定福利負債	<u>\$ 42,280</u>	<u>\$ 37,045</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債		
108年1月1日	\$ 50,728	(\$ 14,559)	\$ 36,169
服務成本			
利息費用(收入)	558	(166)	392
認列於損益	558	(166)	392
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包括於淨利息之 金額外)	-	(474)	(474)
精算損失—財務假 設變動	708	-	708
精算損失—經驗調 整	1,275	-	1,275
認列於其他綜合損益	1,983	(474)	1,509
雇主提撥	-	(1,025)	(1,025)
福利支付	-	-	-
108年12月31日	<u>53,269</u>	<u>(16,224)</u>	<u>37,045</u>
服務成本			
利息費用(收入)	532	(167)	365
認列於損益	532	(167)	365
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包括於淨利息之 金額外)	-	(448)	(448)
精算損失—財務假 設變動	674	-	674
精算損失—經驗調 整	5,552	-	5,552
認列於其他綜合損益	6,226	(448)	5,778
雇主提撥	-	(908)	(908)
福利支付	(10,356)	10,356	-
109年12月31日	<u>\$ 49,671</u>	<u>(\$ 7,391)</u>	<u>\$ 42,280</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.90%	1.00%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 1,665</u>)	(<u>\$ 1,746</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 1,822</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 7,119</u>	<u>\$ 7,491</u>
減少 1%	(<u>\$ 6,143</u>)	(<u>\$ 6,465</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 1,044</u>
確定福利義務平均到期期間	14.1年	14.2年

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>88,087</u>	<u>161,409</u>
已發行股本	<u>\$ 880,868</u>	<u>\$ 1,614,092</u>

為引進長期策略合作對象、償還銀行借款及充實營運資金以健全財務結構，本公司董事會於107年4月30日決議通過私募資金案。預計私募金額為200,000仟元，且於不超過已發行股數百分之十二之普通股額度內視市場及洽特定人之狀況，一次或分次（不超過三次）於一年內辦理完成。此私募案之實際定價日、每股私募價格、應募人之選擇及相關細節事項於107年6月11日經股東常會授權董事會全權處理之，係經108年3月15日決議取消，並於108年6月10日於股東常會報告。

為改善財務結構，本公司於109年3月23日董事會決議通過辦理減資彌補虧損案，減資金額為新台幣771,704仟元，消除股份77,170仟股，減資比率為48%，此項議案已於109年6月24日召開之股東會決議通過。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於109年7月29日經金管會核准生效，並經董事會決議以109年8月11日為減資基準日。

本公司於109年6月24日經股東會決議辦理私募普通股，私募現金增資發行新股3,848仟股，私募價格每股10.4元，其增資基準日為109年9月30日，前述私募現金增資業已於109年10月8日辦妥相關變更登記程序。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,539	\$ -
逾期末領之現金股利	272	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價—失效／已既得認股權	3,078	479
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	90,060	92,911
	<u>\$ 94,949</u>	<u>\$ 93,390</u>

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

資本公積餘額之變動如下：

	股票發行溢價	員工認股權	股票發行溢價 — 失效 / 已既得認股權	其	他	合	計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 88,944	\$ 1,425	\$ -	-	\$ 90,369	
資本公積彌補虧損	-	-	(1,425)	-	-	(1,425)	
認列股份基礎給付	-	4,446	-	-	-	4,446	
失效／已既得認股權	-	(479)	479	-	-	-	
108年12月31日餘額	-	92,911	479	-	-	93,390	
現金增資	1,539	-	-	-	-	1,539	
資本公積彌補虧損	-	-	(479)	-	-	(479)	
認列股份基礎給付	-	227	-	-	-	227	
已失效認股權註銷	-	(3,078)	3,078	-	-	-	
逾期末領之現金股利	-	-	-	-	272	272	
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 90,060</u>	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,949</u>	

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥 10% 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. 按法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，應經

股東會決議之。本公司依公司法第 240 條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第 241 條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之

(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司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 10%，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。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度虧損撥補案如下：

	108 年度	107 年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 1,425</u>

本公司於 110 年 3 月 25 日之董事會，擬議 109 年虧損撥補案如下：

	109 年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 4,889</u>

有關 109 年度之虧損撥補案尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 48,795)	(\$ 21,334)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(20,076)	(27,461)
重分類調整		
處分採用權益法之關聯企業之份額	596	-
年底餘額	(\$ 68,275)	(\$ 48,795)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初及年底餘額	(\$ 30,215)	(\$ 30,215)

二十、營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$706,391	\$864,488
技術服務收入	6,964	9,022
	<u>\$713,355</u>	<u>\$873,510</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款淨額(附註九)	\$ 43,389	\$ 41,825	\$ 28,315
應收關係人款項(附註二九)	10,007	40,329	101,706
	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 82,154</u>	<u>\$ 130,021</u>
合約負債			
合約負債—預收貨款(帳列其他流動負債)(附註十七)	\$ 17,646	\$ 14,731	\$ 74

合約負債主要來自商品銷貨滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	109年度	108年度
亞 洲	\$378,415	\$478,797
歐 洲	143,607	103,637
美 洲	126,502	233,023
台灣(本公司所在地)	28,946	27,404
其 他	35,885	30,649
	<u>\$713,355</u>	<u>\$873,510</u>

二一、繼續營業單位淨(損)利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入		
銀行存款	\$ 504	\$ 2,225
押金設算	18	90
其 他	5	-
	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 2,315</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 13,904	\$ -
其 他	17,286	1,783
	<u>\$ 31,190</u>	<u>\$ 1,783</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分關聯企業利益	\$ 93,593	\$ -
處分無形資產利益	243	647
透過損益按公允價值衡量之 金融工具損失	(2,442)	(1,677)
其 他	(369)	(556)
	<u>\$ 91,025</u>	<u>(\$ 1,586)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 7,077	\$ 8,421
租賃負債之利息	1,760	1,475
其他借款利息	1,101	418
關係人借款利息	875	476
	<u>\$ 10,813</u>	<u>\$ 10,790</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 27,356	\$ 32,865
使用權資產	19,014	24,754
無形資產	<u>1,223</u>	<u>1,941</u>
	<u>\$ 47,593</u>	<u>\$ 59,560</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,645	\$ 28,708
營業費用	<u>29,725</u>	<u>28,911</u>
	<u>\$ 46,370</u>	<u>\$ 57,619</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 1	\$ 15
管理費用	607	636
研究發展費用	<u>615</u>	<u>1,290</u>
	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 1,941</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 11,360	\$ 12,188
確定福利計畫 (附註十八)	<u>365</u>	<u>392</u>
	11,725	12,580
股份基礎給付—權益交割	203	2,779
其他員工福利	<u>248,967</u>	<u>299,038</u>
	<u>\$260,895</u>	<u>\$314,397</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 56,583	\$ 64,316
營業費用	<u>204,312</u>	<u>250,081</u>
	<u>\$260,895</u>	<u>\$314,397</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

109 及 108 年度均為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度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。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$282,607	\$ 13,307
外幣兌換損失總額	(276,077)	(13,222)
淨 利 益	<u>\$ 6,530</u>	<u>\$ 85</u>

二二、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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,604	\$ 21
未分配盈餘加徵	-	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,604</u>	<u>\$ 21</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨損	(<u>\$ 51,883</u>)	(<u>\$326,562</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅	(\$ 10,377)	(\$ 65,312)
稅上不可減除之費損	10,713	32,059
未認列之暫時性差異	(9,123)	(13,187)
未認列之虧損扣抵	8,787	46,461
其 他	6,604	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,604</u>	<u>\$ 21</u>

(二) 本期所得稅資產

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 401</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：

109 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	\$ 14,416	\$ 401	\$ 14,817
備抵呆帳損失	21	(21)	-
	<u>\$ 14,437</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 14,817</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換(損)益	<u>\$ 13,032</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 13,412</u>

108 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	\$ 14,509	(\$ 93)	\$ 14,416
備抵呆帳損失	-	21	21
	<u>\$ 14,509</u>	<u>(\$ 72)</u>	<u>\$ 14,437</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換(損)益	<u>\$ 13,104</u>	<u>(\$ 72)</u>	<u>\$ 13,032</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵稅額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 13,165	\$ 13,165
116 年度到期	50,402	50,402
117 年度到期	50,935	52,033
118 年度到期	44,877	46,461
119 年度到期	8,787	-
	<u>\$168,166</u>	<u>\$162,061</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 1,150</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股虧損

	單位：每股元	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本及稀釋每股虧損	(<u>\$ 0.69</u>)	(<u>\$ 3.88</u>)

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資彌補虧損基準日訂於 109 年 8 月 11 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股虧損變動如下：

	單位：每股元	
	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本及稀釋每股虧損	(<u>\$ 2.02</u>)	(<u>\$ 3.88</u>)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	(<u>\$ 58,487</u>)	(<u>\$326,583</u>)

股數

	單位：仟股	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>85,209</u>	<u>84,239</u>

本公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟 109 及 108 年度均為稅後淨損，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

二四、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 107 年 8 月 9 日由本公司董事會通過 107 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法，此員工認股權計畫於 107 年 11 月 2 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准發行准予申報生效，將以發行新股 3,000 仟股進行履約，截至本個體財務報告日發布日止，已逾申報生效通知到達日一年仍未發行，故本員工認股權憑證已失效。

本公司分別於 106 年 6 月 12 日（以下簡稱 106 年認股權計畫）、105 年 9 月 9 日（以下簡稱 105 年認股權計畫）及 104 年 12 月 9 日（以下簡稱 104 年第 2 次認股權計畫）經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 5,000 單位、2,100 單位及 3,900 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 5,000 仟股、2,100 仟股及 3,900 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 10 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。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	1 0 6 年 認 股 權 計 畫		1 0 5 年 認 股 權 計 畫		1 0 4 年 第 2 次 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)
<u>108 年度</u>						
年初餘額	2,970	\$ 12.95	1,432	\$ 16.20	2,251	\$ 17.00
本年度失效	(75)	12.95	(20)	16.20	(191)	17.00
年底餘額	<u>2,895</u>	12.95	<u>1,412</u>	16.20	<u>2,060</u>	17.00
年底可執行	<u>2,895</u>	12.95	<u>424</u>	16.20	<u>1,236</u>	17.00
<u>109 年度</u>						
年初餘額	2,895	\$ 12.95	1,412	\$ 16.20	2,060	\$ 17.00
本年度失效	(1,818)	12.95~24.60	(938)	16.20~30.80	(1,395)	17.00~32.30
年底餘額	<u>1,077</u>	24.60	<u>474</u>	30.80	<u>665</u>	32.30
年底可執行	<u>1,077</u>	24.60	<u>474</u>	30.80	<u>665</u>	32.30

109 及 108 年度皆無執行員工認股權。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$24.60~\$32.30	\$12.95~\$17.00
加權平均剩餘合約期限（年）	5.8 年	6.8 年

本公司於 106 年度給與之員工認股權採用三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 12.95
行使價格	\$ 12.95
預期波動率	29.15%
預期存續期間	7.45 年
預期股利率	1.5%
無風險利率	1.1183%
認股權公平價值	\$ 3.227

本公司於 105 年度給與之員工認股權採用三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 16.20
行使價格	\$ 16.20
預期波動率	43.63%
預期存續期間	6.69 年
預期股利率	1.50%
無風險利率	0.7744%
認股權公平價值	\$ 5.872

本公司於 104 年度第 2 次給與之員工認股權採用三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 17.35
行使價格	\$ 17.35
預期波動率	45.25%
預期存續期間	5.94 年
預期股利率	1.5%
無風險利率	1.2513%
認股權公平價值	\$ 7.1316

預期波動率係本公司過去 1 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 109 及 108 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 203 仟元及 2,779 仟元。

二五、政府補助

本公司於 109 年 5 月申請經濟部「製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補助」，補貼期間為 109 年 4 月至 109 年 6 月止，本公司於 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日獲配且認列補助款收入 13,876 仟元。

二六、非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 109 年及 108 年進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 109 年及 108 年分別以存貨帳面價值 5,360 仟元及 13,471 仟元重分類為固定資產，參閱附註十二。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司資本結構係由本公司權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，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。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,107	\$ -	\$ 1,107

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯換利及換匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率或利率及合約所訂匯率或利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$320,073	\$353,878
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量持有供交易	-	1,107
按攤銷後成本衡量 (註 2)	596,978	772,022

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）暨按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長短期借款（含一年內到期部分）、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及應付設備款等按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工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，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（包含匯率風險及利率風險）、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，其為匯率風險、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書面原則。內部稽核人員持續地針對政

策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

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及利率風險。

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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 96% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 54% 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，利用換匯換利合約管理風險。

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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。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元貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，本公司於 109 及 108 年度之稅前淨損將分別增加／減少 52 仟元及 911 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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,385	\$ 1,294
— 金融負債	459,644	471,653
具現金流量利率風險		
— 金融資產	256,311	261,470
— 金融負債	95,000	129,980

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%，109 及 108 年度之稅前淨損將分別減少／增加 807 仟元及 657 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，主要係來自於個體資產負債表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並減輕現金流量波動之影響。本公司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為一項重要之流動性來源。截至109年及108年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為190,440仟元及169,960仟元，未動用長期銀行融資額度均為0元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109年12月31日

	要求即付或 短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 63,000	\$ 88,960	\$ -	\$ -	\$ 151,960
固定利率工具	268,003	39,315	33,283	-	340,601
應付帳款	79,343	7,333	-	-	86,676
租賃負債	3,558	9,293	32,146	29,577	74,574
應付設備款	927	375	-	-	1,302
	<u>\$ 414,831</u>	<u>\$ 145,276</u>	<u>\$ 65,429</u>	<u>\$ 29,577</u>	<u>\$ 655,113</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 12,851</u>	<u>\$ 32,146</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 12,567</u>

108年12月31日

	要求即付或 短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 97,980	\$ 32,000	\$ -	\$ -	\$ 129,980
固定利率工具	252,375	82,085	59,000	-	393,460
應付帳款	211,410	18,941	-	-	230,351
租賃負債	4,896	13,858	42,963	30,710	92,427
應付設備款	5,662	488	-	-	6,150
	<u>\$ 572,323</u>	<u>\$ 147,372</u>	<u>\$ 101,963</u>	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ 852,368</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 18,754</u>	<u>\$ 42,963</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 13,700</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Promise Technology K.K. (PTJ)	子 公 司
Promise Technology Europe B.V. (PTE)	孫 公 司
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A.) (PTU)	孫 公 司
喬鼎(上海)計算機科技有限公司(PTC)	孫 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 110,562	\$ 106,361
	孫 公 司		
	PTE	125,531	102,624
	PTU	121,070	232,077
	PTC	97,730	188,448
		<u>\$ 454,893</u>	<u>\$ 629,510</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 120 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。

(三) 業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
專業服務收入	子 公 司	\$ 987	\$ -
	孫 公 司		
	PTU	7,138	-
	PTE	5,240	-
		<u>\$ 13,365</u>	<u>\$ -</u>

(四) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
孫 公 司		
PTU	\$ 14,064	\$ 5,978
PTE	1,741	6,315
	<u>\$ 15,805</u>	<u>\$ 12,293</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。

(五) 營業費用

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
研究開發費	孫公司 PTU	\$ -	\$ 19

(六) 合約負債

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
孫公司		
PTU	\$ 17,536	\$ 2,727
PTE	-	11,992
	<u>\$ 17,536</u>	<u>\$ 14,719</u>

(七) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應收關係人款	孫公司		
	PTC	\$ 10,007	\$ 31,358
	PTU	-	8,897
	PTE	-	74
		<u>\$ 10,007</u>	<u>\$ 40,329</u>
其他應收關係人款	子公司	\$ 989	\$ -
	孫公司		
	PTE	4,101	48
	PTC	11	17
	PTU	-	24
		<u>\$ 5,101</u>	<u>\$ 89</u>

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

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(八) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付關係人款	孫公司		
	PTE	\$ 10,978	\$ 1,557
	PTU	-	4,047
		<u>\$ 10,978</u>	<u>\$ 5,604</u>
其他應付關係人款	孫公司		
	PTU	\$ 43	\$ 572
	PTE	-	58
		<u>\$ 43</u>	<u>\$ 630</u>

其他應付關係人款項係代子公司代收款項、應付設備款及應付利息。

(九) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
孫公司		
PTU	<u>\$ 56,960</u>	<u>\$ 59,960</u>
利息費用		
關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
孫公司		
PTU	<u>\$ 875</u>	<u>\$ 476</u>

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向孫公司之借款皆為無擔保借款。

(十) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 14,384	\$ 21,296
退職後福利	410	551
股份基礎給付	313	1,522
離職福利	126	-
	<u>\$ 15,233</u>	<u>\$ 23,369</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。

三十、質抵押之資產

下列資產已提供作為長短期借款、他人背書保證、關稅以及科學工業園區管理局土地租約保證之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
本公司		
建築物	\$ 99,769	\$ 94,402
存貨	45,007	-
存出保證金(帳列其他資產—非流動)	13,500	-
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	1,370	1,294
	<u>\$159,646</u>	<u>\$ 95,696</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	4,020	28.48 (美元：新台幣)	\$ 114,490
人 民 幣		25,699	4.377 (人民幣：新台幣)	112,485
日 幣		98,358	0.2763 (日幣：新台幣)	27,176
				<u>\$ 254,151</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司及關聯企業				
美 元		23,251	28.48 (美元：新台幣)	\$ 662,175
日 圓		163,214	0.2763 (日圓：新台幣)	45,096
				<u>\$ 707,271</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		4,202	28.48 (美元：新台幣)	\$ 119,673
歐 元		309	35.02 (歐元：新台幣)	10,821
				<u>\$ 130,494</u>

108年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	5,227	29.98 (美元：新台幣)	\$ 156,705
歐 元		779	33.59 (歐元：新台幣)	26,167
人 民 幣		15,650	4.305 (人民幣：新台幣)	67,373
日 幣		153,224	0.276 (日幣：新台幣)	42,290
				<u>\$ 292,535</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司及關聯企業								
美 元	\$	25,803		29.98 (美元：新台幣)	\$		773,576	
人 民 幣		6,365		4.305 (人民幣：新台幣)			27,402	
日 圓		152,960		0.276 (日圓：新台幣)			42,217	
							<u>\$ 843,195</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		8,264		29.98 (美元：新台幣)	\$		<u>247,755</u>	

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣	109年度		108年度	
	匯 率	淨兌換 (損) 益	匯 率	淨兌換 (損) 益
歐 元	35.02 (歐元：新台幣)	\$ 615	33.59 (歐元：新台幣)	(\$ 1,467)
人 民 幣	4.377 (人民幣：新台幣)	5,134	4.305 (人民幣：新台幣)	444
日 圓	0.2763 (日圓：新台幣)	321	0.276 (日圓：新台幣)	(1,346)
澳 幣	21.95 (澳幣：新台幣)	(115)	21.005 (澳幣：新台幣)	(140)
美 元	28.48 (美元：新台幣)	(5,163)	29.98 (美元：新台幣)	2,908
		<u>\$ 792</u>		<u>\$ 399</u>

三二、附註揭露事項

(一) 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：無。
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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）：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表四。
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：請參閱附表五。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

喬鼎資訊股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年度

附表一

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

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	持股比例	公允價值	
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800	\$ -	特別股	\$ -	註1
	股票	Symply, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	59	-	特別股	-	註1
	股票	Global Channel Resources Inc	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500	-	特別股	-	註1
PTU	股票	Symply, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	26	-	特別股	-	註1

註1：係按公允價值列示。

註2：上列有價證券於109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。

喬鼎資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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(註)		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(%)		
本公司	PTE	子公司	銷貨	\$ 125,531	18	120天	\$ -	-	\$ -	-	-
本公司	PTU	子公司	銷貨	121,070	17	120天	-	-	-	-	-
本公司	PTJ	子公司	銷貨	110,562	15	120天	-	-	-	-	-

註：本公司銷售予子公司之價格及交易條件係依銷售地區之經濟環境及當地市場行情訂定。

喬鼎資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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		帳面金額	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 (%)				
本公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 561,205	\$ 606,428	18,303	100.00	\$ 662,175	(\$ 60,383)	(\$ 60,383)	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	56,145	56,145	2	100.00	45,096	2,834	2,834	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.60	471,807	(56,802)	(45,013)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100.00	96,839	(18,424)	(14,303)	子公司
PTU	Tacis Solutions Inc.	美國	研發及銷售業務	19,967	19,967	1,800	19.35	15,880	(3,391)	(656)	關聯企業

註：本期認列之投資（損）益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

喬鼎資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表四

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	期	初	本期匯出或收回投資金額		本	期	期	末	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
				自	台	灣	匯	出	匯	出	回	自	台						
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	\$ 59,238 (美金 2,080 仟元)	註一	\$ 87,462 (美金 3,071 仟元)	\$ -	\$ 40,442 (美金 1,420 仟元)	\$ 47,020 (美金 1,651 仟元)	\$ 9,306	100%	\$ 10,723 (註三)	\$ 126,268	\$ -	-						
曙光存儲公司	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造	180,556 (人民幣 41,251 仟元)	註二	-	-	-	-	(47,767)	-	(8,677) (註四)	-	-	-						
上海盟鼎企業管理服務有限公司	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造	16,414 (人民幣 3,750 仟元)	註六	-	-	-	-	21,998	-	10,999 (註四)	-	-	-						

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十
\$47,020 (美金 1,651 仟元)	\$54,311 (美金 1,907 仟元)	\$487,837

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，本公司於 109 年 3 月通過董事會減資美金 1,420 仟元，並已於 109 年 6 月實行辦理減資匯回。

註二：係與中科曙光公司、寧波曙光公司、PTC 及本公司協議設立，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准本公司以 iStor 專利技術人民幣 11,250 仟元作價入股。

註三：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：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。

註六：係子公司 PTC 於 108 年 4 月以人民幣 1,584 仟元成立，並於 109 年 6 月以人民幣 291 仟元完成增資，於 109 年 6 月 PTC 已出資人民幣 1,875 仟元。

註七：本公司於 109 年 6 月 15 日與曙光信息產業股份有限公司簽訂股權轉讓協議，出售合併公司持有之 18.17% 股權，並已於 109 年 6 月完成交割。

註八：上海盟鼎企業管理服務有限公司已於 109 年 10 月 12 日完成清算程序及註銷登記。

喬鼎資訊股份有限公司

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及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件		應收(付)票據、帳款		已(未)實現損益	備註
		金額	百分比	付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
喬鼎上海公司	銷貨	\$ 97,730	14%	註一	--	\$ 10,007	19%	\$ 1,417	--
曙光存儲公司	銷貨	1,058	-	註二	--	-	-	-	--

註一：本公司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 120 天，但亦得視本公司及子公司資金需求狀況向子公司請款。

註二：本公司售予關係人之銷貨項目，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，收款條件為月結 60 天。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動 明細表		附註七
應收票據及帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
預付款項及其他流動資產明細表		附註十五
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動明細 表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
使用權資產及使用權資產累計折舊變動明細 表		明細表六
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二二
其他非流動資產		附註十五
應付帳款明細表		明細表七
短期借款明細表		明細表八
租賃負債明細表		明細表九
長期借款明細表		明細表十
應付費用及其他流動負債明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表		明細表十四

喬鼎資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
銀行存款			
	外幣活期存款 (註)	\$207,719	
	台幣活期存款	48,592	
	支票存款	94	
	台幣定期存款	<u>15</u>	
	小計	256,420	
庫存現金及週轉金			<u>369</u>
合計			<u>\$256,789</u>

註：係人民幣 23,406 仟元、美金 2,694 仟元、歐元 25 仟元、日幣 94,617 仟元及澳幣 69 仟元(兌換率為 RMB\$1:NT\$4.377; US\$1:NT\$28.48; EUR\$1:NT\$35.02; YEN\$1:NT\$0.2763; AUD\$1:NT\$21.95)。

喬鼎資訊股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款	
A 客 戶	\$ 8,931
B 客 戶	7,815
C 客 戶	4,983
D 客 戶	2,516
其他(註)	<u>19,144</u>
合 計	43,389
減：備抵呆帳	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 43,389</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

喬鼎資訊股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			淨
			變
			現
			價
			值
製	成	\$118,795	\$219,596
在	製	21,319	28,759
原	料	<u>178,951</u>	<u>303,541</u>
	合 計	<u>\$319,065</u>	<u>\$551,896</u>

註：存貨成本已包含存貨跌價損失。

喬鼎資訊股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		折(溢)價 攤 銷	期 末		累 計 減 損	提供擔保或 質押情形	備 註	
	張	數	帳 面 金 額	張	數	金 額		張	數				帳 面 金 額
兆豐商銀竹科科管局土地													
租用徵收土地	1		\$ 1,031	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	1	\$ 1,031	\$ -	有	-
廠房土地租金調漲補質 押定存	1		15	-	73	-	-	-	1	88	-	有	-
土地租金調整增加定存 設質	1		15	-	-	-	-	-	1	15	-	有	-
土地銀行海關質押	1		233	-	3	-	-	-	1	236	-	有	-
			<u>\$ 1,294</u>		<u>\$ 76</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ -</u>		

喬鼎資訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

明細表五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度減少		採用權益法 之子公司 (損)益份額	聯屬公司間已 (未)實現利益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益衡量之 權益工具 未實現損益	資本公積－ 員工認股權	年底餘額			股權淨值	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額						股數(仟股)	持股比例%	金額		
採權益法計價														
Joding Investment Corp.	18,303	\$ 773,576	-	(\$ 42,515)	(\$ 60,383)	\$ 11,594	(\$ 20,121)	\$ -	\$ 24	18,303	100	\$ 662,175	\$ 697,375	註一
PTI	2	42,217	-	-	2,834	-	45	-	-	2	100	45,096	45,096	註一
曙光存儲公司	-	27,402	-	(19,564)	(8,677)	243	596	-	-	-	-	-	-	註二、三
合計		\$ 843,195		(\$ 62,079)	(\$ 66,226)	\$ 11,837	(\$ 19,480)	\$ -	\$ 24			\$ 707,271	\$ 742,471	

註一：採權益法認列之投資(損)益及股權淨值係依該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：採權益法認列之投資(損)益及股權淨值係依該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：本公司經 109 年 5 月 11 日董事會通過處分曙光存儲公司之股權，並於 109 年 6 月簽訂股權轉讓協議及完成股權交割。

喬鼎資訊股份有限公司

使用權資產及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	土	地	房屋及建築	運輸設備	合	計
成 本						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,599		\$ 60,977	\$ 533	\$	87,109
增 添	-		2,868	-		2,868
處 分	-		(8,114)	(533)	(8,647)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>25,599</u>		<u>55,731</u>	<u>-</u>		<u>81,330</u>
累計折舊						
109 年 1 月 1 日餘額	772		8,020	266		9,058
折 舊	772		17,975	267		19,014
處 分	-		(7,563)	(533)	(8,096)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>1,544</u>		<u>18,432</u>	<u>-</u>		<u>19,976</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 24,055</u>		<u>\$ 37,299</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 61,354</u>

喬鼎資訊股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
A 供應商	\$ 18,871
B 供應商	15,044
C 供應商	8,085
D 供應商	4,946
其他 (註)	<u>28,752</u>
合 計	<u>\$ 75,698</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

喬鼎資訊股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債權銀行	借 款 期 間	年 利 率 (%)	年 底 餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
週轉金借款					
兆豐銀行	109.11.05~110.01.28	1.14	\$ 10,750	\$ 50,000	無
	109.11.25~110.02.23	1.08	4,250	50,000	無
合作金庫	109.02.24~110.02.24	1.45	21,500	100,000	無
	109.02.27~110.02.27	1.45	26,500	100,000	無
	109.09.07~110.09.07	1.55	23,000	100,000	無
	109.10.07~110.10.07	1.55	9,000	100,000	無
中國信託	109.12.25~110.03.25	1.70	14,000	80,000	無
	109.10.26~110.01.26	1.70	34,000	80,000	無
	109.12.15~110.03.15	1.30	2,000	125,000	外幣存單
	109.12.29~110.03.29	1.30	15,000	125,000	外幣存單
	109.12.16~110.03.16	1.30	10,000	125,000	外幣存單
	109.12.24~110.03.24	1.30	27,000	125,000	外幣存單
	109.10.30~110.01.29	1.30	11,000	125,000	外幣存單
	109.11.27~110.02.26	1.30	15,000	125,000	外幣存單
	109.10.07~110.01.07	1.30	40,000	125,000	外幣存單
	土地銀行	109.10.12~110.01.12	1.40	40,000	100,000
109.10.28~110.01.15		1.40	31,000	100,000	無
109.11.16~110.02.08		1.40	11,000	100,000	無
109.12.07~110.03.15		1.40	5,000	100,000	無
合 計			<u>\$ 350,000</u>		

喬鼎資訊股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
土 地	自 90.05 至 141.02	2.5%	\$ 24,487
房屋及建築	自 105.03 至 113.09	2.5%	37,596
合 計			62,083
減：租賃負債—流動			(11,437)
租賃負債—非流動			\$ 50,646

喬鼎資訊股份有限公司

長期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
兆豐銀行	106年11月~111年11月、自107年11月起，每3個月為一期，分17期還本。	1.95	\$ 29,500	\$ 29,500	\$ 59,000	以建築物為擔保品。工業東九路廠房建物。
中租迪和股份有限公司	109年3月~111年2月、自109年3月起，每月為一期，分24期還本。	3.59	<u>22,818</u>	<u>3,783</u>	<u>26,601</u>	以存貨為擔保品。
			<u>\$ 52,318</u>	<u>\$ 33,283</u>	<u>\$ 85,601</u>	

喬鼎資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	數 量	單 位	金 額
磁碟容錯陣列櫃 (系統)	49,640	片/顆/台	\$ 757,352
磁碟容錯陣列控制卡 (卡板)	2,475	片/顆/台	14,277
其他 (註)	135,675	—	<u>13,285</u>
			784,914
減：銷貨退回及折讓	10,833	片/顆/台	(<u>71,559</u>)
			<u>\$ 713,355</u>

註：其他主要係權利金、維修、出售原料等收入。

喬鼎資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$198,527	
本年度進料		385,569	
出售原料		(18,246)	
轉列費用		(1,005)	
轉列固定資產		(813)	
年底原料		<u>(178,951)</u>	
本年度耗料		385,081	
直接人工		10,245	
製造費用		102,632	
委外加工費		<u>13,083</u>	
製造成本		511,041	
年初在製品		41,649	
年底在製品		<u>(21,319)</u>	
製成品成本		531,371	
年初製成品		153,435	
購入製成品		1,617	
轉列費用		(30,348)	
轉列固定資產		(4,547)	
年底製成品		<u>(118,795)</u>	
其他		282	
出售原料成本		<u>18,246</u>	
營業成本		<u>\$551,261</u>	

喬鼎資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 38,166	\$ 37,781	\$ 99,013
折 舊	4,857	8,953	15,915
保 險 費	3,275	3,746	9,691
勞 務 費	1,916	6,854	56
其他(註)	<u>13,310</u>	<u>11,821</u>	<u>22,433</u>
合 計	<u>\$ 61,524</u>	<u>\$ 69,155</u>	<u>\$ 147,108</u>

註：各項金額皆未超過各該科目金額之百分之五。

喬鼎資訊股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 及 108 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

	109 年度			108 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 47,555	\$ 173,711	\$ 221,266	\$ 54,043	\$ 216,146	\$ 270,189
勞健保費用	4,345	14,270	18,615	4,803	15,695	20,498
退休金費用	2,622	9,103	11,725	2,851	9,729	12,580
其他員工福利費用	2,061	5,979	8,040	2,619	7,169	9,788
董事酬金	-	1,249	1,249	-	1,342	1,342
合 計	<u>\$ 56,583</u>	<u>\$ 204,312</u>	<u>\$ 260,895</u>	<u>\$ 64,316</u>	<u>\$ 250,081</u>	<u>\$ 314,397</u>
折舊費用	<u>\$ 16,645</u>	<u>\$ 29,725</u>	<u>\$ 46,370</u>	<u>\$ 28,708</u>	<u>\$ 28,911</u>	<u>\$ 57,619</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,941</u>	<u>\$ 1,941</u>

註 1：截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 212 人及 257 人，其中未兼任員工之董事皆為 5 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 1,254 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工福利費用 1,242 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 1,069 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工薪資費用 1,072 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(0.30)%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
- (4) 本公司已設立審計委員會，獨立董事之報酬已併入董事報酬中揭露。
- (5) 薪資報酬政策：
 - A. 本公司依據章程規定，公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及提撥不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
 - B. 本公司高階經理人薪酬係由薪資酬勞委員會參考同業間及相關產業之水準提出建議，並由董事會通過。
 - C. 本公司依據員工績效考核情形予以合理薪資報酬。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1100179 號

會員姓名：
(1) 葉東輝
(2) 蔡美貞

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

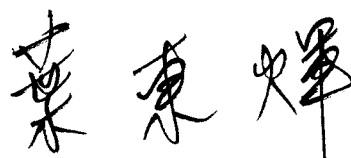
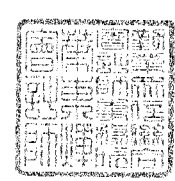


事務所電話：27259988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 台省會證字第 3102 號
(2) 台省會證字第 3970 號

委託人統一編號：22099738

印鑑證明書用途：辦理喬鼎資訊股份有限公司 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 110 年 月 18 日