

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 及 110 年第 1 季

地址：新竹科學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<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1        |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2        |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4      |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 5        |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 6~7      |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 8        |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 9~10     |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |          |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 11       |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11       |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11~12    |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 12~14    |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14       |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 14~35    |   | 六~二八               |
| (七) 關係人交易                 | 35~36    |   | 二九                 |
| (八) 質抵押之資產                | 36       |   | 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      | 37~38    |   | 三一                 |
| (十三) 附註揭露事項               |          |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 38~39、41 |   | 三二                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 39、43    |   | 三二                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 39、44~45 |   | 三二                 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形     | 39、42    |   | 三二                 |
| 5. 主要股東資訊                 | 39       |   | 三二                 |
| (十四) 部門資訊                 | 39~40    |   | 三三                 |

### 會計師核閱報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

喬鼎資訊股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表編製，其非重要子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 167,972 仟元及 114,508 仟元，分別占合併資產總額之 13%及 8%；負債總額分別為新台幣 22,568 仟元及 13,302 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 2%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益分別為新台幣(6,134)仟元及 653 仟元，分別占合併綜合（損）益之(30)%及(4)%。又如合併財務報

表附註十一所述，民國 111 年及 110 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 15,910 仟元及 16,106 仟元，及其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業（損失）利益之份額分別為新台幣(46)仟元及 208 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。另合併財務報表附註三二所述轉投資事業相關資訊，其與前述非重要子公司及採用權益法之被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

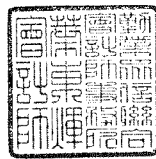
### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表暨轉投資事業之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開所述合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達喬鼎資訊股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煇

葉東煇



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 111 年 5 月 11 日

民國 111 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 111 年 3 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     | 110 年 3 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益            | 111 年 3 月 31 日            |           | 110 年 12 月 31 日 |           | 110 年 3 月 31 日 |           |      |
|------|-----------------------------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|------|----------------------|---------------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|------|
|      |                             | 金 額            | %   | 金 額             | %   | 金 額            | %   |      |                      | 金 額                       | %         | 金 額             | %         | 金 額            | %         |      |
|      | 流動資產                        |                |     |                 |     |                |     |      | 流動負債                 |                           |           |                 |           |                |           |      |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二八)             | \$ 351,133     | 27  | \$ 457,840      | 33  | \$ 419,539     | 28  | 2100 | 短期借款(附註十六及二八)        | \$ 134,146                | 11        | \$ 243,600      | 17        | \$ 328,485     | 22        |      |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七、二八及三十) | 1,371          | -   | 1,371           | -   | 149,129        | 10  | 2170 | 應付帳款(附註二八)           | 119,833                   | 9         | 120,091         | 9         | 96,774         | 6         |      |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註八、二十及二八)        | 151,846        | 12  | 147,012         | 10  | 123,491        | 8   | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二二)      | 237                       | -         | 823             | -         | 584            | -         |      |
| 130X | 存貨(附註九及三十)                  | 407,814        | 32  | 423,925         | 30  | 395,480        | 26  | 2280 | 租賃負債—流動(附註十三及二八)     | 21,475                    | 2         | 20,678          | 2         | 22,472         | 2         |      |
| 1479 | 預付款項及其他流動資產(附註十五及二九)        | 36,326         | 3   | 35,625          | 3   | 45,407         | 3   | 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十六及二八)  | 22,125                    | 2         | 29,500          | 2         | 50,473         | 3         |      |
| 11XX | 流動資產總計                      | 948,490        | 74  | 1,065,773       | 76  | 1,133,046      | 75  | 2209 | 應付費用及其他流動負債(附註十七及二八) | 55,465                    | 4         | 70,496          | 5         | 46,847         | 3         |      |
|      | 非流動資產                       |                |     |                 |     |                |     | 21XX | 流動負債總計               | 353,281                   | 28        | 485,188         | 35        | 545,635        | 36        |      |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七及二八)   | -              | -   | -               | -   | 1,370          | -   |      | 非流動負債                |                           |           |                 |           |                |           |      |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十一)              | 15,910         | 1   | 15,430          | 1   | 16,106         | 1   | 2540 | 長期借款(附註十六及二八)        | 3,578                     | -         | 7,384           | 1         | 46,149         | 3         |      |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二及三十)          | 110,542        | 9   | 113,173         | 8   | 126,167        | 9   | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二)      | 15,903                    | 1         | 14,692          | 1         | 12,762         | 1         |      |
| 1755 | 使用權資產(附註十三)                 | 61,170         | 5   | 66,207          | 5   | 81,542         | 6   | 2580 | 租賃負債—非流動(附註十三及二八)    | 40,114                    | 3         | 45,978          | 3         | 59,264         | 4         |      |
| 1780 | 無形資產(附註十四)                  | 9,557          | 1   | 9,788           | 1   | 812            | -   | 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)  | 42,716                    | 4         | 42,461          | 3         | 42,503         | 3         |      |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二)             | 129,253        | 10  | 124,390         | 9   | 125,823        | 8   | 25XX | 非流動負債總計              | 102,311                   | 8         | 110,515         | 8         | 160,678        | 11        |      |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十五及三十)            | 4,651          | -   | 4,657           | -   | 18,377         | 1   | 2XXX | 負債總計                 | 455,592                   | 36        | 595,703         | 43        | 706,313        | 47        |      |
| 15XX | 非流動資產總計                     | 331,083        | 26  | 333,645         | 24  | 370,197        | 25  |      | 歸屬於本公司業主之權益(附註十九及二四) |                           |           |                 |           |                |           |      |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 股本                   |                           |           |                 |           |                |           |      |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 3110                 | 普通股股本                     | 893,288   | 70              | 893,288   | 64             | 880,868   | 59   |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 3200                 | 資本公積                      | 92,841    | 7               | 92,729    | 6              | 95,034    | 6    |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      |                      | 累積虧損                      |           |                 |           |                |           |      |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 3350                 | 待彌補虧損                     | ( 49,125) | ( 4)            | ( 58,197) | ( 4)           | ( 74,463) | ( 5) |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      |                      | 其他權益                      |           |                 |           |                |           |      |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 3410                 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | ( 83,683) | ( 7)            | ( 94,717) | ( 7)           | ( 76,138) | ( 5) |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 3420                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | ( 30,215) | ( 2)            | ( 30,215) | ( 2)           | ( 30,215) | ( 2) |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 31XX                 | 本公司業主之權益總計                | 823,106   | 64              | 802,888   | 57             | 795,086   | 53   |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 36XX                 | 非控制權益(附註十九)               | 875       | -               | 827       | -              | 1,844     | -    |
|      |                             |                |     |                 |     |                |     |      | 3XXX                 | 權益總計                      | 823,981   | 64              | 803,715   | 57             | 796,930   | 53   |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | \$ 1,279,573   | 100 | \$ 1,399,418    | 100 | \$ 1,503,243   | 100 |      | 負債與權益總計              | \$ 1,279,573              | 100       | \$ 1,399,418    | 100       | \$ 1,503,243   | 100       |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)

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及子公司

合併損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                           | 111年1月1日至3月31日 |     | 110年1月1日至3月31日 |     |
|------|---------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
|      |                           | 金 額            | %   | 金 額            | %   |
|      | 營業收入（附註二十）                |                |     |                |     |
| 4100 | 銷貨收入                      | \$ 270,010     | 100 | \$ 210,203     | 99  |
| 4600 | 勞務收入                      | 34             | -   | 3,019          | 1   |
| 4000 | 營業收入合計                    | 270,044        | 100 | 213,222        | 100 |
| 5110 | 營業成本（附註九、二一及二九）           | 179,755        | 67  | 130,071        | 61  |
| 5950 | 營業毛利                      | 90,289         | 33  | 83,151         | 39  |
|      | 營業費用（附註二一及二九）             |                |     |                |     |
| 6100 | 推銷費用                      | 32,125         | 12  | 35,062         | 17  |
| 6200 | 管理費用                      | 24,246         | 9   | 23,787         | 11  |
| 6300 | 研究發展費用                    | 33,268         | 12  | 32,893         | 15  |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註八）             | 2              | -   | -              | -   |
| 6000 | 營業費用合計                    | 89,641         | 33  | 91,742         | 43  |
| 6900 | 營業淨利（損）                   | 648            | -   | (8,591)        | (4) |
|      | 營業外收入及支出（附註二一及二九）         |                |     |                |     |
| 7100 | 利息收入                      | 70             | -   | 140            | -   |
| 7010 | 其他收入                      | 3,322          | 1   | 4,555          | 2   |
| 7020 | 其他利益及損失                   | (10)           | -   | (116)          | -   |
| 7050 | 財務成本                      | (1,369)        | -   | (2,231)        | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額（附註十一） | (46)           | -   | 208            | -   |
| 7230 | 外幣兌換淨益（損）                 | 6,679          | 2   | (3,723)        | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 8,646          | 3   | (1,167)        | (1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                           | 111年1月1日至3月31日   |          | 110年1月1日至3月31日     |             |
|------|---------------------------|------------------|----------|--------------------|-------------|
|      |                           | 金 額              | %        | 金 額                | %           |
| 7900 | 稅前淨利(損)                   | \$ 9,294         | 3        | (\$ 9,758)         | ( 5)        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)             | <u>242</u>       | -        | <u>442</u>         | -           |
| 8200 | 本期淨利(損)                   | <u>9,052</u>     | <u>3</u> | <u>( 10,200)</u>   | <u>( 5)</u> |
|      | 其他綜合(損)益(附註十九)            |                  |          |                    |             |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目         |                  |          |                    |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 | <u>11,102</u>    | <u>4</u> | <u>( 8,320)</u>    | <u>( 4)</u> |
| 8300 | 其他綜合(損)益合計                | <u>11,102</u>    | <u>4</u> | <u>( 8,320)</u>    | <u>( 4)</u> |
| 8500 | 本期綜合(損)益總額                | <u>\$ 20,154</u> | <u>7</u> | <u>(\$ 18,520)</u> | <u>( 9)</u> |
|      | 淨利(損)歸屬於：                 |                  |          |                    |             |
| 8610 | 本公司業主                     | \$ 9,072         | 3        | (\$ 10,198)        | ( 5)        |
| 8620 | 非控制權益                     | <u>( 20)</u>     | -        | <u>( 2)</u>        | -           |
| 8600 |                           | <u>\$ 9,052</u>  | <u>3</u> | <u>(\$ 10,200)</u> | <u>( 5)</u> |
|      | 綜合益(損)總額歸屬於：              |                  |          |                    |             |
| 8710 | 本公司業主                     | \$ 20,106        | 7        | (\$ 18,061)        | ( 9)        |
| 8720 | 非控制權益                     | <u>48</u>        | -        | <u>( 459)</u>      | -           |
| 8700 |                           | <u>\$ 20,154</u> | <u>7</u> | <u>(\$ 18,520)</u> | <u>( 9)</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二三)            |                  |          |                    |             |
| 9710 | 基 本                       | <u>\$ 0.10</u>   |          | <u>(\$ 0.12)</u>   |             |
| 9810 | 稀 釋                       | <u>\$ 0.10</u>   |          | <u>(\$ 0.12)</u>   |             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：李志恩



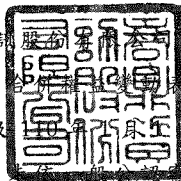
經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司及子公司



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：除另註明者外，  
係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益            | 其 他 權 益       |                   |                  |                      |                           | 總 計                | 非控制權益             | 權 益 總 計         |   |
|----|------------------------|---------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|---|
|    |                        | 股數 (仟股)       | 金 額               | 資 本 公 積          | 累 積 虧 損<br>待 彌 補 虧 損 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |                    |                   |                 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之金<br>融資產未實<br>現評價(損)益 |
| A1 | 110年1月1日餘額             | 88,087        | \$ 880,868        | \$ 94,949        | (\$ 64,265)          | (\$ 68,275)               | (\$ 30,215)        | \$ 813,062        | \$ 2,303        | \$ 815,365                                    |
| C3 | 逾期末領之現金股利              | -             | -                 | 85               | -                    | -                         | -                  | 85                | -               | 85  |
| D1 | 110年1月1日至3月31日淨損       | -             | -                 | -                | ( 10,198)            | -                         | -                  | ( 10,198)         | ( 2)            | ( 10,200)                                     |
| D3 | 110年1月1日至3月31日其他綜合(損)益 | -             | -                 | -                | -                    | ( 7,863)                  | -                  | ( 7,863)          | ( 457)          | ( 8,320)                                      |
| Z1 | 110年3月31日餘額            | <u>88,087</u> | <u>\$ 880,868</u> | <u>\$ 95,034</u> | <u>(\$ 74,463)</u>   | <u>(\$ 76,138)</u>        | <u>(\$ 30,215)</u> | <u>\$ 795,086</u> | <u>\$ 1,844</u> | <u>\$ 796,930</u>                             |
| A1 | 111年1月1日餘額             | 89,329        | \$ 893,288        | \$ 92,729        | (\$ 58,197)          | (\$ 94,717)               | (\$ 30,215)        | \$ 802,888        | \$ 827          | \$ 803,715                                    |
| C3 | 逾期末領之現金股利              | -             | -                 | 112              | -                    | -                         | -                  | 112               | -               | 112   |
| D1 | 111年1月1日至3月31日淨利(損)    | -             | -                 | -                | 9,072                | -                         | -                  | 9,072             | ( 20)           | 9,052   |
| D3 | 111年1月1日至3月31日其他綜合(損)益 | -             | -                 | -                | -                    | 11,034                    | -                  | 11,034            | 68              | 11,102  |
| Z1 | 111年3月31日餘額            | <u>89,329</u> | <u>\$ 893,288</u> | <u>\$ 92,841</u> | <u>(\$ 49,125)</u>   | <u>(\$ 83,683)</u>        | <u>(\$ 30,215)</u> | <u>\$ 823,106</u> | <u>\$ 875</u>   | <u>\$ 823,981</u>                             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭





喬鼎資訊服務股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利(損)                 | \$ 9,294           | (\$ 9,758)         |
| A20000 | 調整項目：                     |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                      | 9,820              | 12,073             |
| A20200 | 攤銷費用                      | 533                | 89                 |
| A20300 | 預期信用減損損失                  | 2                  | -                  |
| A20900 | 財務成本                      | 1,369              | 2,231              |
| A21200 | 利息收入                      | ( 70)              | ( 140)             |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失<br>(利益)之份額 | 46                 | ( 208)             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失             | 9                  | -                  |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯回升利益               | ( 369)             | ( 1,167)           |
| A24100 | 外幣兌換淨損(益)                 | 1,783              | ( 5,410)           |
| A29900 | 租賃修改損失                    | 99                 | -                  |
| A30000 | 營業資產及負債之變動數               |                    |                    |
| A31150 | 應收票據及帳款                   | ( 3,503)           | ( 2,367)           |
| A31180 | 其他應收款—關係人                 | -                  | 10,632             |
| A31200 | 存 貨                       | 14,995             | 17,652             |
| A31240 | 預付款項及其他流動資產               | ( 779)             | ( 12,912)          |
| A32150 | 應付帳款                      | ( 2,173)           | 20,002             |
| A32190 | 其他應付款—關係人                 | -                  | ( 338)             |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債               | ( 15,454)          | ( 34,217)          |
| A32240 | 淨確定福利負債                   | 255                | 223                |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入(出)             | 15,857             | ( 3,615)           |
| A33500 | 支付所得稅                     | ( 859)             | ( 644)             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)             | <u>14,998</u>      | <u>( 4,259)</u>    |
|        | 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           | -                  | ( 25)              |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備               | ( 538)             | ( 1,646)           |
| B03700 | 存出保證金及其他                  | 9                  | 507                |
| B04500 | 購置無形資產                    | -                  | ( 93)              |
| B07500 | 收取之利息                     | 67                 | 108                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                | <u>( 462)</u>      | <u>( 1,149)</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
|        | 籌資活動之淨現金流出      |                    |                    |
| C00100 | 短期借款增加          | \$ 62,000          | \$ 328,777         |
| C00200 | 償還短期借款          | ( 173,511)         | ( 350,292)         |
| C01600 | 舉借長期借款          | -                  | 3,541              |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 9,309)           | ( 13,003)          |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 6,101)           | ( 6,388)           |
| C05600 | 支付之利息           | ( 1,487)           | ( 2,205)           |
| C09900 | 逾期未領之現金股利轉列資本公積 | 112                | 85                 |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( 128,296)         | ( 39,485)          |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 7,053              | ( 2,266)           |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨減少數   | ( 106,707)         | ( 47,159)          |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 457,840            | 466,698            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 351,133         | \$ 419,539         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 11 日核閱報告)

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及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併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

本合併財務報告於 111 年 5 月 11 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(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) |
| 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   |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>           | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|
| IFRS 17之修正                          | 2023年1月1日             |
| IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」 | 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2)         |
| IAS 8之修正「會計估計之定義」                   | 2023年1月1日(註3)         |
| IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」   | 2023年1月1日(註4)         |

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

註2：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3：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。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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、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並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

##### (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，本合併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。

### （三）合併基礎

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，以使其會計政策與本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。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。

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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及三二。

### （四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 110 年度合併財務報告。

### 六、現金及約當現金

|           | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 329            | \$ 350            | \$ 364            |
| 銀行支票及活期存款 | 350,804           | 457,490           | 419,160           |
| 約當現金      |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款    | -                 | -                 | 15                |
|           | <u>\$ 351,133</u> | <u>\$ 457,840</u> | <u>\$ 419,539</u> |

### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | 111年3月31日       | 110年12月31日      | 110年3月31日         |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>流動</u>         |                 |                 |                   |
| 質押定期存款            | \$ 1,371        | \$ 1,371        | \$ 134,282        |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | -               | -               | 14,847            |
|                   | <u>\$ 1,371</u> | <u>\$ 1,371</u> | <u>\$ 149,129</u> |
| <u>非流動</u>        |                 |                 |                   |
| 質押定期存款            | \$ -            | \$ -            | \$ 1,370          |

- (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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，定期存款利率區間分別為 0.745%~0.765%、0.745%~0.765%及 0.100%~0.765%。

#### 八、應收票據及帳款

|             | <u>111年3月31日</u>  | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u>  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | \$ -              | \$ -              | \$ 6,378          |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |                   |
| 總帳面金額       | 157,327           | 153,020           | 123,300           |
| 減：備抵損失      | ( 5,481)          | ( 6,008)          | ( 6,187)          |
|             | <u>151,846</u>    | <u>147,012</u>    | <u>117,113</u>    |
| 應收票據及帳款淨額   | <u>\$ 151,846</u> | <u>\$ 147,012</u> | <u>\$ 123,491</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。合併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。合併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。

合併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。

合併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。因合併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合併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，合併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。

合併公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111年3月31日

|                      | 未逾期        | 逾期<br>1~60天 | 逾期<br>61~120天 | 逾期<br>121~180天 | 逾期超過<br>181天 | 合計         |
|----------------------|------------|-------------|---------------|----------------|--------------|------------|
| 總帳面金額                | \$ 116,496 | \$ 12,821   | \$ 20,836     | \$ 561         | \$ 6,613     | \$ 157,327 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -          | -           | -             | -              | (5,481)      | (5,481)    |
| 攤銷後成本                | \$ 116,496 | \$ 12,821   | \$ 20,836     | \$ 561         | \$ 1,132     | \$ 151,846 |

110年12月31日

|                      | 未逾期        | 逾期<br>1~60天 | 逾期<br>61~120天 | 逾期<br>121~180天 | 逾期超過<br>181天 | 合計         |
|----------------------|------------|-------------|---------------|----------------|--------------|------------|
| 總帳面金額                | \$ 126,447 | \$ 18,847   | \$ 916        | \$ -           | \$ 6,810     | \$ 153,020 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | (296)      | -           | -             | -              | (5,712)      | (6,008)    |
| 攤銷後成本                | \$ 126,151 | \$ 18,847   | \$ 916        | \$ -           | \$ 1,098     | \$ 147,012 |

110年3月31日

|                      | 未逾期       | 逾期<br>1~60天 | 逾期<br>61~120天 | 逾期<br>121~180天 | 逾期超過<br>181天 | 合計         |
|----------------------|-----------|-------------|---------------|----------------|--------------|------------|
| 總帳面金額                | \$ 89,178 | \$ 32,951   | \$ 1,581      | \$ -           | \$ 5,968     | \$ 129,678 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -         | -           | (454)         | -              | (5,733)      | (6,187)    |
| 攤銷後成本                | \$ 89,178 | \$ 32,951   | \$ 1,127      | \$ -           | \$ 235       | \$ 123,491 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 6,008           | \$ 6,181           |
| 加：本期提列減損損失 | 2                  | -                  |
| 減：本期實際沖銷   | (721)              | -                  |
| 外幣換算差額     | 192                | 6                  |
| 期末餘額       | \$ 5,481           | \$ 6,187           |

九、存貨

|     | 111年3月31日  | 110年12月31日 | 110年3月31日  |
|-----|------------|------------|------------|
| 製成品 | \$ 103,411 | \$ 113,431 | \$ 175,666 |
| 原料  | 287,788    | 292,622    | 193,044    |
| 在製品 | 16,615     | 17,872     | 26,770     |
|     | \$ 407,814 | \$ 423,925 | \$ 395,480 |

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 營業成本   | \$179,755          | \$130,071          |
| 存貨回升利益 | (\$ 369)           | (\$ 1,167)         |



合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三十。

## 十、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                                  | 業 務 性 質                    | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明 |
|-------------------------|--|----------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|                         |  |                            | 111年<br>3月31日 | 110年<br>12月31日 | 110年<br>3月31日 |     |
| 本公司                     | Joding Investment Corp.                    | 一般投資                       | 100%          | 100%           | 100%          | -   |
|                         | Promise Technology K.K. (簡稱 PTJ)           | 銷售業務                       | 100%          | 100%           | 100%          | (1) |
| Joding Investment Corp. | Promise Technology Europe B.V. (簡稱 PTE)    | 銷售業務                       | 100%          | 100%           | 100%          | (1) |
|                         | Promise Technology, Inc. (U.S.A.) (簡稱 PTU) | 銷售業務                       | 99.60%        | 99.60%         | 99.60%        | (2) |
|                         | 喬鼎(上海)計算機科技有限公司(簡稱 PTC)                    | 開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢 | 100%          | 100%           | 100%          | (1) |

備 註：

1. PTJ、PTE、PTC (111 年第 1 季) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
2. 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。

## 十一、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

合併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 | 111年3月31日        |         | 110年12月31日       |         | 110年3月31日        |         |
|----------------------|------------------------|-------------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|                      |                        |             | 金 額              | 持 股 比 例 | 金 額              | 持 股 比 例 | 金 額              | 持 股 比 例 |
| Tacis Solutions Inc. | 計算機軟體、存儲技術開發、諮詢、服務及轉讓。 | 美 國         | <u>\$ 15,910</u> | 19.35%  | <u>\$ 15,430</u> | 19.35%  | <u>\$ 16,106</u> | 19.35%  |

### 個別不重大之關聯企業

|                              | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之本期淨(損失)利益及綜合淨(損失)利益總額 | <u>(\$ 46)</u>     | <u>\$ 208</u>      |

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自 用

|                           | 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               |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| <b>成 本</b>                |                   |                   |                  |                  |               |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 158,857        | \$ 115,803        | \$ 70,691        | \$ 31,662        | \$ 648        | \$ 20,445        | \$ 398,106        |
| 增 添                       | -                 | 222               | -                | -                | -             | 364              | 586               |
| 處 分                       | -                 | ( 91,614)         | ( 37,321)        | ( 13,548)        | ( 606)        | ( 1,177)         | ( 144,266)        |
| 重 分 類                     | -                 | 133               | -                | -                | -             | -                | 133               |
| 淨兌換差額                     | -                 | 2,549             | 1,534            | 306              | 17            | 111              | 4,517             |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 158,857</u> | <u>\$ 27,093</u>  | <u>\$ 34,904</u> | <u>\$ 18,420</u> | <u>\$ 59</u>  | <u>\$ 19,743</u> | <u>\$ 259,076</u> |
| <b>累計折舊</b>               |                   |                   |                  |                  |               |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 62,937         | \$ 111,077        | \$ 67,699        | \$ 29,379        | \$ 630        | \$ 13,211        | \$ 284,933        |
| 折舊費用                      | 1,045             | 832               | 524              | 408              | 5             | 879              | 3,693             |
| 處 分                       | -                 | ( 91,614)         | ( 37,321)        | ( 13,539)        | ( 606)        | ( 1,177)         | ( 144,257)        |
| 重 分 類                     | -                 | ( 260)            | -                | -                | -             | -                | ( 260)            |
| 淨兌換差額                     | -                 | 2,501             | 1,502            | 305              | 16            | 101              | 4,425             |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 63,982</u>  | <u>\$ 22,536</u>  | <u>\$ 32,404</u> | <u>\$ 16,553</u> | <u>\$ 45</u>  | <u>\$ 13,014</u> | <u>\$ 148,534</u> |
| 111年3月31日淨額               | <u>\$ 94,875</u>  | <u>\$ 4,557</u>   | <u>\$ 2,500</u>  | <u>\$ 1,867</u>  | <u>\$ 14</u>  | <u>\$ 6,729</u>  | <u>\$ 110,542</u> |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | <u>\$ 95,920</u>  | <u>\$ 4,726</u>   | <u>\$ 2,992</u>  | <u>\$ 2,283</u>  | <u>\$ 18</u>  | <u>\$ 7,234</u>  | <u>\$ 113,173</u> |
| <b>成 本</b>                |                   |                   |                  |                  |               |                  |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ 158,618        | \$ 184,542        | \$ 91,994        | \$ 41,428        | \$ 672        | \$ 22,946        | \$ 500,200        |
| 增 添                       | 330               | 54                | 339              | -                | -             | -                | 723               |
| 處 分                       | ( 91)             | ( 4,304)          | ( 1,197)         | ( 2,144)         | -             | ( 32)            | ( 7,768)          |
| 重 分 類                     | -                 | -                 | 81               | -                | -             | -                | 162               |
| 淨兌換差額                     | -                 | 147               | ( 1,195)         | 13               | ( 2)          | ( 18)            | ( 1,055)          |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 158,857</u> | <u>\$ 180,439</u> | <u>\$ 90,022</u> | <u>\$ 39,378</u> | <u>\$ 670</u> | <u>\$ 22,896</u> | <u>\$ 492,262</u> |
| <b>累計折舊</b>               |                   |                   |                  |                  |               |                  |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ 58,848         | \$ 175,760        | \$ 86,900        | \$ 35,243        | \$ 631        | \$ 12,031        | \$ 369,413        |
| 折舊費用                      | 1,045             | 1,529             | 898              | 1,023            | 6             | 959              | 5,460             |
| 處 分                       | ( 91)             | ( 4,304)          | ( 1,197)         | ( 2,144)         | -             | ( 32)            | ( 7,768)          |
| 淨兌換差額                     | -                 | 150               | ( 1,155)         | 14               | ( 2)          | ( 17)            | ( 1,010)          |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 59,802</u>  | <u>\$ 173,135</u> | <u>\$ 85,446</u> | <u>\$ 34,136</u> | <u>\$ 635</u> | <u>\$ 12,941</u> | <u>\$ 366,095</u> |
| 110年3月31日淨額               | <u>\$ 99,055</u>  | <u>\$ 7,304</u>   | <u>\$ 4,576</u>  | <u>\$ 5,242</u>  | <u>\$ 35</u>  | <u>\$ 9,955</u>  | <u>\$ 126,167</u> |

於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，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   | 51 年     |
| 機電工程    | 6 至 11 年 |
| 其 他     | 6 至 11 年 |
| 研 發 設 備 | 2 至 5 年  |
| 生 財 器 具 | 3 至 10 年 |
| 生 產 設 備 | 2 至 5 年  |
| 運 輸 設 備 | 3 年      |
| 租 賃 改 良 | 3 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，請參閱附註三十。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |                  |
| 土地         | \$ 23,090        | \$ 23,283        | \$ 23,862        |
| 建築物        | 37,515           | 42,196           | 56,762           |
| 運輸設備       | 565              | 728              | 918              |
|            | <u>\$ 61,170</u> | <u>\$ 66,207</u> | <u>\$ 81,542</u> |
|            | 111年1月1日         | 110年1月1日         |                  |
|            | 至3月31日           | 至3月31日           |                  |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 5,037</u>  | <u>\$ 8,260</u>  |                  |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |                  |
| 土地         | \$ 193           | \$ 193           |                  |
| 建築物        | 5,760            | 6,268            |                  |
| 運輸設備       | 174              | 152              |                  |
|            | <u>\$ 6,127</u>  | <u>\$ 6,613</u>  |                  |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

|          | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 21,475</u> | <u>\$ 20,678</u> | <u>\$ 22,472</u> |
| 非流動      | <u>\$ 40,114</u> | <u>\$ 45,978</u> | <u>\$ 59,264</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 111年3月31日   | 110年12月31日  | 110年3月31日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 土地   | 2.50%       | 2.50%       | 2.50%       |
| 建築物  | 2.39%~4.90% | 2.39%~4.90% | 2.39%~4.90% |
| 運輸設備 | 2.39%       | 2.39%       | 2.39%       |

#### (三) 重要承租活動及條款

合併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90~141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，合併公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

|                     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用              | <u>\$ 270</u>      | <u>\$ 196</u>      |
| 低價值資產租賃費用           | <u>\$ 85</u>       | <u>\$ 126</u>      |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$ 61</u>       | <u>\$ 10</u>       |
| 租賃之現金(流出)總額         | <u>(\$ 6,972)</u>  | <u>(\$ 7,295)</u>  |

合併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>                |                   |                  |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 424,840        | \$ 10,018        | \$ 42,399        | \$ 477,257        |
| 處分                        | ( 3,125)          | ( 8,148)         | -                | ( 11,273)         |
| 淨兌換差額                     | 449               | 258              | -                | 707               |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 422,164</u> | <u>\$ 2,128</u>  | <u>\$ 42,399</u> | <u>\$ 466,691</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>            |                   |                  |                  |                   |
| 111年1月1日餘額                | \$ 415,325        | \$ 9,745         | \$ 42,399        | \$ 467,469        |
| 攤銷費用                      | 493               | 40               | -                | 533               |
| 處分                        | ( 3,125)          | ( 8,148)         | -                | ( 11,273)         |
| 淨兌換差額                     | 147               | 258              | -                | 405               |
| 111年3月31日餘額               | <u>\$ 412,840</u> | <u>\$ 1,895</u>  | <u>\$ 42,399</u> | <u>\$ 457,134</u> |
| 111年3月31日淨額               | <u>\$ 9,324</u>   | <u>\$ 233</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 9,557</u>   |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | <u>\$ 9,515</u>   | <u>\$ 273</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 9,788</u>   |
| <u>成 本</u>                |                   |                  |                  |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ 428,160        | \$ 40,406        | \$ 58,448        | \$ 527,014        |
| 單獨取得                      | 21                | 72               | -                | 93                |
| 處分                        | ( 57)             | ( 29)            | -                | ( 86)             |
| 重分類                       | 152               | -                | -                | 152               |
| 淨兌換差額                     | 18                | 35               | -                | 53                |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 428,294</u> | <u>\$ 40,484</u> | <u>\$ 58,448</u> | <u>\$ 527,226</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>            |                   |                  |                  |                   |
| 110年1月1日餘額                | \$ 427,913        | \$ 39,997        | \$ 58,448        | \$ 526,358        |
| 攤銷費用                      | 33                | 56               | -                | 89                |
| 處分                        | ( 57)             | ( 29)            | -                | ( 86)             |
| 淨兌換差額                     | 18                | 35               | -                | 53                |
| 110年3月31日餘額               | <u>\$ 427,907</u> | <u>\$ 40,059</u> | <u>\$ 58,448</u> | <u>\$ 526,414</u> |
| 110年3月31日淨額               | <u>\$ 387</u>     | <u>\$ 425</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 812</u>     |

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   | 3 至 5 年  |
| 研究發展技術 | 3 至 5 年  |

#### 十五、其他資產

|              | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |                  |
| 應收營業退稅款      | \$ 2,746         | \$ 4,427         | \$ 4,675         |
| 留抵稅額         | 1,964            | 708              | 1,487            |
| 預付保險費        | 1,404            | 1,092            | 1,339            |
| 當期所得稅資產      | 952              | 932              | 1,130            |
| 其 他          | 29,260           | 28,466           | 36,776           |
|              | <u>\$ 36,326</u> | <u>\$ 35,625</u> | <u>\$ 45,407</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |                  |
| 存出保證金（附註三十）  | \$ 3,414         | \$ 3,420         | \$ 17,046        |
| 預付設備款        | -                | -                | 94               |
| 其 他          | 1,237            | 1,237            | 1,237            |
|              | <u>\$ 4,651</u>  | <u>\$ 4,657</u>  | <u>\$ 18,377</u> |

#### 十六、借 款

##### （一）短期借款

|                   | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u>      |                   |                   |                   |
| —信用額度借款           | \$ 132,600        | \$ 243,600        | \$ 223,000        |
| <u>擔保借款（附註三十）</u> |                   |                   |                   |
| —銀行借款             | 1,546             | -                 | 105,485           |
|                   | <u>\$ 134,146</u> | <u>\$ 243,600</u> | <u>\$ 328,485</u> |

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

|      | 111年3月31日   | 110年12月31日  | 110年3月31日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 短期借款 | 1.25%~1.55% | 1.25%~1.55% | 1.14%~1.70% |

## (二) 長期借款

|                   | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u>      |                   |                   |                   |
| 一信用額度借款(1)        | \$ 3,578          | \$ 7,384          | \$ 24,024         |
| <u>擔保借款(附註三十)</u> |                   |                   |                   |
| 銀行借款(2)           | 22,125            | 29,500            | 51,625            |
| 其他借款(3)           | -                 | -                 | 20,973            |
|                   | <u>25,703</u>     | <u>36,884</u>     | <u>96,622</u>     |
| 減：列為一年內到期部分       | ( <u>22,125</u> ) | ( <u>29,500</u> ) | ( <u>50,473</u> ) |
| 長期借款              | <u>\$ 3,578</u>   | <u>\$ 7,384</u>   | <u>\$ 46,149</u>  |

1. 該銀行借款係美國子公司 PTU 取得美國國會的 SBA 小型商業署薪資保護貸款項目 (SBA Paycheck Protection Program, 簡稱 PPP), 此貸款項目係《新冠病毒援助紓困經濟安全法》的其中一項條款, 旨在幫助小型企業支付員工薪資。借款到期日分別為 111 年 6 月 4 日及 115 年 2 月 26 日, 於 110 年度申請貸款減免美元 576 仟元。截至 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率皆為 1.00%。
2. 該銀行借款係以合併公司之建築物抵押擔保, 借款到期日為 111 年 11 月 15 日, 截至 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日有效年利率皆為 1.95%。
3. 合併公司於 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 110 年 8 月 21 日提前清償, 存貨之所有權即無條件返還合併公司。隱含有效利率約為 3.59%。

## 十七、其他負債

|           | 111年3月31日     | 110年12月31日    | 110年3月31日     |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| <u>流動</u> |               |               |               |
| 其他應付款     |               |               |               |
| 應付薪資及獎金   | \$ 9,755      | \$ 20,786     | \$ 4,955      |
| 應付未休假代金   | 7,780         | 6,694         | 6,688         |
| 應付設備款     | 48            | -             | 379           |
| 其他        | <u>22,296</u> | <u>31,644</u> | <u>24,162</u> |
|           | <u>39,879</u> | <u>59,124</u> | <u>36,184</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 其他負債      |                  |                  |                  |
| 合約負債—預收貨款 | \$ 8,805         | \$ 1,558         | \$ 1,124         |
| 暫收款       | 2,754            | 5,705            | 5,984            |
| 退款負債      | 2,589            | 2,496            | 2,490            |
| 代收款項      | 1,438            | 1,613            | 1,065            |
|           | <u>15,586</u>    | <u>11,372</u>    | <u>10,663</u>    |
|           | <u>\$ 55,465</u> | <u>\$ 70,496</u> | <u>\$ 46,847</u> |

#### 十八、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為414仟元及391仟元。

#### 十九、權益

##### (一) 普通股股本

|                      | 111年3月31日           | 110年12月31日          | 110年3月31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> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>89,329</u>       | <u>89,329</u>       | <u>88,087</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 893,288</u>   | <u>\$ 893,288</u>   | <u>\$ 880,868</u>   |

為尋求與國內外廠商或客戶技術合作或策略聯盟之機會，另為償還銀行借款、同時充實營運資金以因應未來營運所需，本公司於109年6月24日經股東會決議通過辦理私募現金增資案，預計不超過已發行股份總數25,000仟股（係按目前未減資前之股價計算之股數認定，有減資情形須按減資比例調整之）之普通股額度內辦理之，減資後此私募增資案預計不超過已發行股份總數13,047仟股額度內，一次或分次（不超過三次）於一年內辦理完成。第一次私募現金增資發行新股股數為3,848仟股，私募價格每股10.40元，其增資基準日為109年9月30日，業已於109年10月8日辦妥相關變更登記程序；第二次私募現金增資發行新股股數為1,242仟股，私募價格每股12.08元，其增資基準日為110年6月5日，業已於110年6

月 9 日辦妥相關變更登記程序，剩餘未募足部分 7,957 仟股則不再募集。

為尋求與國內外廠商或客戶技術合作或策略聯盟之機會，另為償還銀行借款、同時充實營運資金以因應未來營運所需，本公司於 110 年 7 月 8 日經股東會決議通過辦理私募現金增資案，預計不超過已發行股份總數 5,209 仟股之普通股額度內辦理之，一次或分次（不超過三次）於一年內辦理完成，並於 111 年 4 月辦理私募現金增資發行新股股數為 3,350 仟股，私募價格每股 10.45 元，其增資基準日為 111 年 4 月 21 日，業已於 111 年 4 月 29 日辦妥相關變更登記程序，剩餘未募足部分 1,859 仟股則不再募集。

## (二) 資本公積

|                             | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3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                      | \$ 2,584         | \$ 2,584         | \$ 1,539         |
| 逾期未領之現金股利                   | 197              | 85               | 357              |
| 股票發行溢價—失效／已既得認股權            | 2,484            | 2,484            | 4,679            |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |                  |
| 員工認股權                       | 87,576           | 87,576           | 88,459           |
|                             | <u>\$ 92,841</u> | <u>\$ 92,729</u> | <u>\$ 95,034</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—<br>失效／<br>已既得認股權 | 其             | 他 | 合                | 計 |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------------|---------------|---|------------------|---|
| 110年1月1日餘額  | \$ 1,539        | \$ 90,060        | \$ 3,078                 | \$ 272        |   | \$ 94,949        |   |
| 已失效認股權註銷    | -               | ( 1,601 )        | 1,601                    | -             |   | -                |   |
| 逾期未領之現金股利   | -               | -                | -                        | 85            |   | 85               |   |
| 110年3月31日餘額 | <u>\$ 1,539</u> | <u>\$ 88,459</u> | <u>\$ 4,679</u>          | <u>\$ 357</u> |   | <u>\$ 95,034</u> |   |
| 111年1月1日餘額  | \$ 2,584        | \$ 87,576        | \$ 2,484                 | \$ 85         |   | \$ 92,729        |   |
| 逾期未領之現金股利   | -               | -                | -                        | 112           |   | 112              |   |
| 111年3月31日餘額 | <u>\$ 2,584</u> | <u>\$ 87,576</u> | <u>\$ 2,484</u>          | <u>\$ 197</u> |   | <u>\$ 92,841</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。

本公司於 111 年 3 月 17 日舉行董事會及 110 年 7 月 8 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度虧損撥補案如下：

|          | 虧               | 損 | 撥 | 補               | 案 |
|----------|-----------------|---|---|-----------------|---|
|          | 110年度           |   |   | 109年度           |   |
| 資本公積彌補虧損 | <u>\$ 5,152</u> |   |   | <u>\$ 4,889</u> |   |

(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

|                              | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                         | <u>(\$ 94,717)</u> | <u>(\$ 68,275)</u> |
| 換算國外營運機構財務<br>報表所產生之兌換差<br>額 | <u>11,034</u>      | <u>( 7,863)</u>    |
| 期末餘額                         | <u>(\$ 83,683)</u> | <u>(\$ 76,138)</u> |

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

|         | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初及期末餘額 | <u>(\$ 30,215)</u> | <u>(\$ 30,215)</u> |

(五) 非控制權益

|                       | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                  | <u>\$ 827</u>      | <u>\$ 2,303</u>    |
| 歸屬於非控制權益之份額<br>本期淨損   | <u>( 20)</u>       | <u>( 2)</u>        |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>68</u>          | <u>( 457)</u>      |
| 期末餘額                  | <u>\$ 875</u>      | <u>\$ 1,844</u>    |

二十、營業收入

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入 | <u>\$270,010</u>   | <u>\$210,203</u>   |
| 技術服務收入 | <u>34</u>          | <u>3,019</u>       |
|        | <u>\$270,044</u>   | <u>\$213,222</u>   |

(一) 合約餘額

|                                       | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         | 110年1月1日          |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款淨額<br>(附註八)                    | <u>\$ 151,846</u> | <u>\$ 147,012</u> | <u>\$ 123,491</u> | <u>\$ 120,578</u> |
| 合約負債                                  |                   |                   |                   |                   |
| 合約負債—預收貨<br>款(帳列其他流<br>動負債)(附註十<br>七) | <u>\$ 8,805</u>   | <u>\$ 1,558</u>   | <u>\$ 1,124</u>   | <u>\$ 1,970</u>   |

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       | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 亞 洲         | \$101,614          | \$103,234          |
| 台灣 (本公司所在地) | 96,417             | 17,387             |
| 美 洲         | 38,926             | 47,301             |
| 歐 洲         | 23,190             | 38,370             |
| 其 他         | 9,897              | 6,930              |
|             | <u>\$270,044</u>   | <u>\$213,222</u>   |

二一、繼續營業單位淨利 (損)

(一) 利息收入

|      | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 68              | \$ 138             |
| 押金設算 | 2                  | 2                  |
|      | <u>\$ 70</u>       | <u>\$ 140</u>      |

(二) 其他收入

|               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 政府補助收入 (附註二五) | \$ 47              | \$ 239             |
| 其 他           | 3,275              | 4,316              |
|               | <u>\$ 3,322</u>    | <u>\$ 4,555</u>    |

(三) 其他利益及損失

|     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 其 他 | <u>(\$ 10)</u>     | <u>(\$ 116)</u>    |

(四) 財務成本

|         | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 914             | \$ 1,433           |
| 租賃負債之利息 | 455                | 575                |
| 其他借款利息  | -                  | 223                |
|         | <u>\$ 1,369</u>    | <u>\$ 2,231</u>    |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 1,702           | \$ 2,304           |
| 營業費用       | <u>8,118</u>       | <u>9,769</u>       |
|            | <u>\$ 9,820</u>    | <u>\$ 12,073</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 455             | \$ -               |
| 營業費用       | <u>78</u>          | <u>89</u>          |
|            | <u>\$ 533</u>      | <u>\$ 89</u>       |

(六) 員工福利費用

|                  | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利            |                    |                    |
| 確定提撥計畫           | \$ 1,948           | \$ 2,160           |
| 確定福利計畫（附註十<br>八） | <u>414</u>         | <u>391</u>         |
|                  | 2,362              | 2,551              |
| 其他員工福利           | <u>69,159</u>      | <u>69,169</u>      |
|                  | <u>\$ 71,521</u>   | <u>\$ 71,720</u>   |
| 依功能別彙總           |                    |                    |
| 營業成本             | \$ 9,966           | \$ 7,758           |
| 營業費用             | <u>61,555</u>      | <u>63,962</u>      |
|                  | <u>\$ 71,521</u>   | <u>\$ 71,720</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。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆為累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司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) 外幣兌換益 (損)

|          | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 8,314           | \$ 1,851           |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>1,635</u> )   | ( <u>5,574</u> )   |
| 淨利益 (損失) | <u>\$ 6,679</u>    | <u>(\$ 3,723)</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：

|             | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 本期產生者       | \$ 242             | \$ 442             |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 242</u>      | <u>\$ 442</u>      |

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘 (虧損)

|                | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股盈餘 (虧損) | <u>\$ 0.10</u>     | <u>(\$ 0.12)</u>   |

單位：每股元

用以計算每股盈餘 (虧損) 之淨利 (損) 及普通股加權平均股數如下：

本期淨利 (損)

|                               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘<br>(虧損) 之淨利 (損) | <u>\$ 9,072</u>    | <u>(\$ 10,198)</u> |

股 數

單位：仟股

|                                     | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘<br>(虧損)之普通股加權平均股<br>數 | <u>89,329</u>      | <u>88,087</u>      |

合併公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟執行價格高於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日股份之平均市價及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅後淨損，具反稀釋作用，故員工認股權未納入稀釋每股盈餘（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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

|                       | 106年認股權計畫      |                       | 105年認股權計畫     |                       | 104年第2次認股權計畫  |                       |
|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                       | 單位             | 加權平均<br>行使價格<br>(元/股) | 單位            | 加權平均<br>行使價格<br>(元/股) | 單位            | 加權平均<br>行使價格<br>(元/股) |
| <u>110年1月1日至3月31日</u> |                |                       |               |                       |               |                       |
| 期初餘額                  | 1,077          | \$ 24.6               | 474           | \$ 30.8               | 665           | \$ 32.3               |
| 本期放棄                  | ( <u>355</u> ) | 24.6                  | ( <u>77</u> ) | 30.8                  | ( <u>99</u> ) | 32.3                  |
| 期末餘額                  | <u>722</u>     | 24.6                  | <u>397</u>    | 30.8                  | <u>566</u>    | 32.3                  |
| 期末可執行                 | <u>722</u>     | 24.6                  | <u>397</u>    | 30.8                  | <u>566</u>    | 32.3                  |

|                       | 106年認股權計畫  |                       | 105年認股權計畫  |                       | 104年第2次認股權計畫 |                       |
|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                       | 單位         | 加權平均<br>行使價格<br>(元/股) | 單位         | 加權平均<br>行使價格<br>(元/股) | 單位           | 加權平均<br>行使價格<br>(元/股) |
| <u>111年1月1日至3月31日</u> |            |                       |            |                       |              |                       |
| 期初及期末餘額               | <u>687</u> | \$ 24.5               | <u>397</u> | \$ 30.7               | <u>535</u>   | \$ 32.2               |
| 期末可執行                 | <u>687</u> | 24.5                  | <u>397</u> | 30.7                  | <u>535</u>   | 32.2                  |

於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無執行員工認股權。

本公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工認股權認列之酬勞成本皆為 0 元。

## 二五、政府補助

本公司於 109 年依照「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」申請電費減免，本公司於 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列政府補助收入 239 仟元。

本公司於 109 年申請勞動部「勞動部職業安全衛生署推動中小企業臨場健康服務補助計畫」，針對勞保投保人數在 199 人以下者，補助每次特約臨場服務費用，或補助專職僱用護理人員每月薪資，本公司於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列 47 仟元。

## 二六、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別以存貨帳面價值 393 仟元及 162 仟元重分類為固定資產，參閱附註十二。

## 二七、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 110 年度合併財務報告所述者相同，相關說明請參閱 110 年度合併財務報告附註二七。

## 二八、金融工具

### (一) 金融工具之種類

|                   | 111年3月31日  | 110年12月31日 | 110年3月31日  |
|-------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>       |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | \$ 507,104 | \$ 610,675 | \$ 698,587 |
| <u>金融負債</u>       |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註2)      | 293,654    | 415,006    | 531,227    |

註 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、其他應付款及應付設備款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (二) 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、借款及租賃負債。合併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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

### 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 63% 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 79% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

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），參閱附註三一。

#### 敏感度分析

合併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。當集團內各個體之功能性貨幣對美元升值／貶值 1% 時，合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利（損）將分別增加／減少 1,159 仟元及 667 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：

|           | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日  |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |           |            |            |
| —金融資產     | \$ 20,628 | \$ 23,081  | \$ 166,160 |
| —金融負債     | 88,838    | 108,540    | 409,843    |
| 具現金流量利率風險 |           |            |            |
| —金融資產     | 327,936   | 429,821    | 400,932    |
| —金融負債     | 132,600   | 238,600    | 97,000     |

### 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%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利（損）將分別減少／增加 244 仟元及 380 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，主要係來自於合併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。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。

## 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並減輕現金流量波動之影響。合併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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為250,338仟元、96,400仟元及126,515仟元，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合併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，合併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。

111年3月31日

|                | 要求即付或<br>短於3個月    | 3個月至1年            | 1至5年             | 5年以上             | 合計                |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                   |                  |                  |                   |
| 浮動利率工具         | \$ 52,600         | \$ 80,000         | \$ -             | \$ -             | \$ 132,600        |
| 固定利率工具         | 1,546             | 22,125            | 3,578            | -                | 27,249            |
| 應付帳款           | 112,496           | 7,337             | -                | -                | 119,833           |
| 租賃負債           | 6,139             | 16,678            | 21,673           | 28,160           | 72,650            |
| 應付設備款          | 48                | -                 | -                | -                | 48                |
|                | <u>\$ 172,829</u> | <u>\$ 126,140</u> | <u>\$ 25,251</u> | <u>\$ 28,160</u> | <u>\$ 352,380</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>\$ 22,817</u> | <u>\$ 21,673</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 11,150</u> |

110年12月31日

|                | 要求即付或<br>短於3個月    | 3個月至1年            | 1至5年             | 5年以上             | 合計                |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                   |                  |                  |                   |
| 浮動利率工具         | \$ 168,000        | \$ 70,600         | \$ -             | \$ -             | \$ 238,600        |
| 固定利率工具         | 12,375            | 26,049            | 3,460            | -                | 41,884            |
| 應付帳款           | 110,155           | 9,936             | -                | -                | 120,091           |
| 租賃負債           | 5,838             | 16,675            | 27,220           | 28,443           | 78,176            |
|                | <u>\$ 296,368</u> | <u>\$ 123,260</u> | <u>\$ 30,680</u> | <u>\$ 28,443</u> | <u>\$ 478,751</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>\$ 22,513</u> | <u>\$ 27,220</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 11,433</u> |

110年3月31日

|                | 要求即付或             |                   |                  |                  | 合 計               |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                | 短於 3 個月           | 3個月至1年            | 1 至 5 年          | 5 年 以 上          |                   |
| <u>非衍生金融負債</u> |                   |                   |                  |                  |                   |
| 浮動利率工具         | \$ 17,000         | \$ 80,000         | \$ -             | \$ -             | \$ 97,000         |
| 固定利率工具         | 231,538           | 50,419            | 46,150           | -                | 328,107           |
| 應付帳款           | 89,153            | 7,621             | -                | -                | 96,774            |
| 租賃負債           | 6,652             | 17,743            | 41,032           | 29,294           | 94,721            |
| 應付設備款          | 379               | -                 | -                | -                | 379               |
|                | <u>\$ 344,722</u> | <u>\$ 155,783</u> | <u>\$ 87,182</u> | <u>\$ 29,294</u> | <u>\$ 616,981</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>\$ 24,395</u> | <u>\$ 41,032</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 12,284</u> |

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                     | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------------------------|---------------|
| Tacis Solutions, Inc. (Tacis) | 關聯企業          |

(二) 預付款項

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年3月31日       | 110年12月31日      | 110年3月31日        |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 關聯企業            | <u>\$ 4,008</u> | <u>\$ 3,875</u> | <u>\$ 14,184</u> |

(三) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他收入    | 關聯企業      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 66</u>       |
| 營業費用    | 關聯企業      | <u>\$ 74</u>       | <u>\$ 266</u>      |
| 製造費用    | 關聯企業      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,051</u>    |

合併公司對關聯企業之營業外交易，係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

合併公司之營業費用主係研究發展費用，其係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

合併公司之製造費用主係攤銷服務成本。

(四) 主要管理階層薪酬

|        | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,173           | \$ 5,164           |
| 退職後福利  | <u>70</u>          | <u>70</u>          |
|        | <u>\$ 5,243</u>    | <u>\$ 5,234</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：

|                             | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日         |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>本公司</u>                  |                  |                  |                   |
| 建築物                         | \$ 94,875        | \$ 95,920        | \$ 99,055         |
| 存貨                          | -                | -                | 45,007            |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)            | -                | -                | 13,500            |
| 質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)  | 1,371            | 1,371            | -                 |
| 質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動) | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>1,370</u>      |
|                             | 96,246           | 97,291           | 158,932           |
| <u>PTU</u>                  |                  |                  |                   |
| 質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)  | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>134,282</u>    |
|                             | <u>\$ 96,246</u> | <u>\$ 97,291</u> | <u>\$ 293,214</u> |

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體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：

111年3月31日

|               | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額                 |
|---------------|----|--------|--------|-----------|----|---------|---|-------------------|
| <u>外幣資產</u>   |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 美 元           | \$ | 6,883  | 28.625 | (美元：新台幣)  | \$ | 197,026 |   |                   |
| 人 民 幣         |    | 2,240  | 4.506  | (人民幣：新台幣) |    | 10,093  |   |                   |
| 歐 元           |    | 615    | 31.92  | (歐元：新台幣)  |    | 19,631  |   |                   |
| 日 圓           |    | 85,721 | 0.2353 | (日圓：新台幣)  |    | 20,170  |   |                   |
|               |    |        |        |           |    |         |   | <u>\$ 246,920</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 採權益法之關        |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 聯企業           |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 美 元           |    | 556    | 28.625 | (美元：新台幣)  | \$ | 15,910  |   |                   |
| <u>外幣負債</u>   |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 美 元           |    | 2,835  | 28.625 | (美元：新台幣)  | \$ | 81,152  |   |                   |

110年12月31日

|               | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額                 |
|---------------|----|--------|--------|-----------|----|---------|---|-------------------|
| <u>外幣資產</u>   |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 美 元           | \$ | 6,144  | 27.680 | (美元：新台幣)  | \$ | 170,066 |   |                   |
| 人 民 幣         |    | 14,437 | 4.344  | (人民幣：新台幣) |    | 62,714  |   |                   |
| 歐 元           |    | 1,853  | 31.32  | (歐元：新台幣)  |    | 58,036  |   |                   |
| 日 圓           |    | 50,680 | 0.2405 | (日圓：新台幣)  |    | 12,189  |   |                   |
|               |    |        |        |           |    |         |   | <u>\$ 303,005</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 採權益法之關        |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 聯企業           |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 美 元           |    | 557    | 27.680 | (美元：新台幣)  | \$ | 15,430  |   |                   |
| <u>外幣負債</u>   |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |        |           |    |         |   |                   |
| 美 元           |    | 3,898  | 27.680 | (美元：新台幣)  | \$ | 107,897 |   |                   |

110年3月31日

|               | 外  | 幣       | 匯        | 率         | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|----------|-----------|----|-------------------|---|---|
| <u>外幣資產</u>   |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| 美 元           | \$ | 3,328   | 28.510   | (美元：新台幣)  | \$ | 94,881            |   |   |
| 人 民 幣         |    | 31,150  | 4.334    | (人民幣：新台幣) |    | 135,004           |   |   |
| 日 圓           |    | 131,325 | 0.2587   | (日圓：新台幣)  |    | 33,974            |   |   |
| 美 元           |    | 435     | 110.2049 | (美元：日圓)   |    | 12,402            |   |   |
|               |    |         |          |           |    | <u>\$ 276,261</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| 採權益法之關        |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| 聯企業           |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| 美 元           |    | 565     | 28.510   | (美元：新台幣)  | \$ | 16,106            |   |   |
| <u>外幣負債</u>   |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |         |          |           |    |                   |   |   |
| 美 元           |    | 6,104   | 28.510   | (美元：新台幣)  | \$ | 174,025           |   |   |
| 歐 元           |    | 541     | 33.46    | (歐元：新台幣)  |    | 18,102            |   |   |
|               |    |         |          |           |    | <u>\$ 192,127</u> |   |   |

合併公司於111年及110年1月1日至3月31日之外幣兌換淨益(損)分別為6,679仟元及(3,723)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 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：無。

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：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。
11. 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。

三三、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        |                     |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|               | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日 | 111年1月1日<br>至3月31日 | 110年1月1日<br>至3月31日  |
| 磁碟容錯陣列櫃(系統)   | \$ 209,874         | \$ 200,960         | \$ 82,789          | \$ 92,723           |
| 磁碟容錯陣列控制卡(卡板) | -                  | 9,507              | -                  | 5,503               |
| 其 他           | 60,170             | 2,755              | 7,500              | ( 15,075 )          |
| 繼續營業單位總額      | <u>\$ 270,044</u>  | <u>\$ 213,222</u>  | 90,289             | 83,151              |
| 未分攤金額：        |                    |                    |                    |                     |
| 營業費用          |                    |                    | ( 89,641 )         | ( 91,742 )          |
| 營業外收入及支出      |                    |                    | 8,646              | ( 1,167 )           |
| 稅前淨利(損)       |                    |                    | <u>\$ 9,294</u>    | <u>( \$ 9,758 )</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。

(二) 部門資產與負債

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。



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

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                     | 期股數(仟股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備註 |
|-------------------------|--------|------------------------------|-------------|--------------------------|---------|------|------|------|----|
| Joding Investment Corp. | 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 |
|                         | 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 111 年 3 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及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註一) | 交 易 往 來      |           | 額 交 易 條 件 (註二) | 情 形              |
|-----|-----------|-------------|--------------------|--------------|-----------|----------------|------------------|
|     |           |             |                    | 目 的          | 金 額       |                |                  |
| 0   | 本公司       | PTU         | 1                  | 銷貨收入         | \$ 26,888 | --             | 佔合併總資產之比率<br>10% |
|     |           |             |                    | 合約負債—流動      | 6,990     | --             | 1%               |
|     |           |             |                    | 專業服務收入       | 1,708     | --             | 1%               |
|     |           |             |                    | 已實現聯屬公司間銷貨利益 | 1,419     | --             | 1%               |
|     |           |             |                    | 應付關係人款       | 836       | --             | --               |
|     |           |             |                    | 進 貨          | 813       | --             | --               |
|     |           |             |                    | 其他應付關係人款     | 116       | --             | --               |
|     |           |             |                    | 銷貨收入         | 16,661    | --             | 6%               |
|     |           |             |                    | 專業服務收入       | 1,223     | --             | --               |
|     |           |             |                    | 已實現聯屬公司間銷貨利益 | 40        | --             | --               |
|     |           |             |                    | 應付關係人款       | 29        | --             | --               |
|     |           |             |                    | 其他應收關係人款     | 22        | --             | --               |
|     |           |             |                    | 銷貨收入         | 18,339    | --             | 7%               |
| 1   | PTU       | PTC         | 1                  | 應收關係人款       | 6,522     | --             | 1%               |
|     |           |             |                    | 專業服務收入       | 218       | --             | --               |
|     |           |             |                    | 其他應收關係人款     | 71        | --             | --               |
|     |           |             |                    | 銷貨收入         | 9,743     | --             | 4%               |
|     |           |             |                    | 應收關係人款       | 5,883     | --             | --               |
|     |           |             |                    | 已實現聯屬公司間銷貨利益 | 77        | --             | --               |
|     |           |             |                    | 應付關係人款       | 1,748     | --             | --               |
|     |           |             |                    | 其他應收關係人款     | 234       | --             | --               |
|     |           |             |                    | 其他應收關係人款     | 17        | --             | --               |
|     |           |             |                    | 其他應收關係人款     | 219       | --             | --               |

註一：1 係代表母子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 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。

註三：本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及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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  | 原本期        | 投資金額        |                  | 期末<br>股數<br>(仟股) | 持<br>率<br>(%) | 有<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 被投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>損<br>益 | 備<br>註 |
|-------------------------|-------------------------|------|---------|------------|-------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------|
|                         |                         |      |         |            | 始<br>本<br>期 | 末<br>去<br>年<br>底 |                  |               |                       |                                       |                                 |        |
| 本公司                     | Joding Investment Corp. | 開曼群島 | 一般投資業   | \$ 217,010 | \$ 217,010  | 7,374            | 100.00           | \$ 341,733    | (\$ 14,595)           | (\$ 13,059)                           | 子公司                             |        |
|                         | PTJ                     | 日本   | 銷售業務    | 41,621     | 41,621      | 2                | 100.00           | 15,592        | 1,380                 | 1,380                                 | 子公司                             |        |
| Joding Investment Corp. | PTU                     | 美國   | 銷售業務    | 41,962     | 41,962      | 48,596           | 99.60            | 223,656       | ( 5,152)              | ( 4,170)                              | 子公司                             |        |
|                         | PTE                     | 荷蘭   | 銷售業務    | 24,459     | 24,459      | 130              | 100.00           | 42,098        | ( 4,588)              | ( 4,548)                              | 子公司                             |        |
| PTU                     | Tacis Solutions Inc.    | 美國   | 研發及銷售業務 | 19,967     | 19,967      | 1,800            | 19.35            | 15,910        | ( 235)                | ( 46)                                 | 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及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

附表四

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目                     | 實收資本額                            | 投資方式 | 本自累積投資金額                         | 本自累積投資金額                         | 本期匯出金額 | 本期匯出金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出金額                           | 本自累積投資金額               | 被投資公司本期(損)益        | 本公司直接或間接持股比例 | 本期認列(損)益           | 期末帳面價值    | 截至本期末已匯回投資收益 |
|-----------|----------------------------|----------------------------------|------|----------------------------------|----------------------------------|--------|--------|-------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------|--------------|
| PTC       | 開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢 | \$ 59,540<br>2,080<br>(美金<br>千元) | 註一   | \$ 47,260<br>1,651<br>(美金<br>千元) | \$ 47,260<br>1,651<br>(美金<br>千元) | \$ -   | \$ -   | \$ -        | \$ 47,260<br>1,651<br>(美金<br>千元) | \$ 4,365<br>(美金<br>千元) | (\$ 4,288)<br>(註二) | 100%         | (\$ 4,288)<br>(註二) | \$ 81,345 | \$ 39,266    |

| 本期大陸地區                    | 本自累積投資金額                  | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 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 |
|---------------------------|---------------------------|----------------|------------------------------|
| \$47,260<br>(美金 1,651 千元) | \$54,588<br>(美金 1,907 千元) | \$493,864      |                              |

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，並已於 109 年 7 月由經濟部投資審議委員會核准，核准減資匯回美金 1,420 仟元。

註二： 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

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類別 | 進、銷、貨 | 銷額       | 貨物百分比 | 交付款項 | 交易條件 | 條件與一般交易之比較 | 應收(付)票據、帳款 | 已(未)實現損益 | 備註 |
|-----------|------|-------|----------|-------|------|------|------------|------------|----------|----|
|           |      |       |          |       |      |      |            |            |          |    |
| PTC       | 銷貨   |       | \$ 9,743 | 4%    |      |      | -          | \$ 5,883   | \$ 77    |    |

註：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。