

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 112 及 111 年第 3 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 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、合併財務報告附註			
(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	14~34		六~二八
(七) 關係人交易	34~35		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	36~37		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、40~41		三二
2. 轉投資事業相關資訊	38、42		三二
3. 大陸投資資訊	38、43~44		三二
4. 主要股東資訊	38~39		三二
(十四) 部門資訊	39		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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 200,426 仟元及 177,207 仟元，分別占合併資產總額之 15%及 13%；負債總額分別為新台幣 23,186 仟元及 22,985 仟元，皆占合併負債總額之 5%；民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣(8,367)仟元及

5,492 仟元，分別占合併綜合（損）益之 863%及 32%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益分別為新台幣(21,885)仟元及(346)仟元，分別占合併綜合（損）益之 42%及(1)%。又如合併財務報表附註十一所述，民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 19,551 仟元及 17,651 仟元，及其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為新台幣 100 仟元及 0 仟元；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業利益（損失）之份額分別為新台幣 269 仟元及(42)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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 林 心 彤

林 心 彤



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 1110348898 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 112 年 11 月 10 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 9 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 9 月 30 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 9 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 9 月 30 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)	\$ 411,963	32	\$ 392,092	31	\$ 414,397	31	2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 247,700	19	\$ 159,000	13	\$ 160,500	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註七、二八及三十)	1,376	-	1,373	-	1,373	-	2170	應付帳款(附註二八)	60,980	5	85,367	7	97,746	7
1170	應收帳款淨額(附註八、二十及二八)	76,803	6	94,953	7	135,116	10	2200	其他應付款-關係人(附註二八及二九)	170	-	-	-	-	
1180	應收關係人款項(附註二十、二八及二九)	6	-	-	-	-	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	1,747	-	2,086	-	1,322	-
130X	存貨(附註九)	431,810	33	428,423	34	410,510	31	2280	租賃負債-流動(附註十三、二八及二九)	15,746	1	16,399	1	15,035	1
1479	預付款項及其他流動資產(附註十五及二九)	55,134	4	22,167	2	25,990	2	2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二八)	-	-	-	-	7,375	1
11XX	流動資產總計	977,092	75	939,008	74	987,386	74	2209	應付費用及其他流動負債(附註十七及二八)	52,676	4	49,625	4	58,993	5
	非流動資產							21XX	流動負債總計	379,019	29	312,477	25	340,971	26
1550	採用權益法之投資(附註十一)	19,551	2	18,339	1	17,651	1		非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及三十)	99,514	8	104,975	8	107,877	8	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	17,171	1	18,473	1	18,072	1
1755	使用權資產(附註十三)	41,935	3	47,040	4	47,528	4	2580	租賃負債-非流動(附註十三、二八及二九)	27,289	2	31,252	3	33,634	3
1780	無形資產(附註十四)	19,416	1	21,631	2	23,713	2	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	40,145	3	39,230	3	43,221	3
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	144,576	11	139,830	11	143,243	11	25XX	非流動負債總計	84,605	6	88,955	7	94,927	7
1990	其他非流動資產(附註十五)	4,127	-	3,251	-	3,117	-	2XXX	負債總計	463,624	35	401,432	32	435,898	33
15XX	非流動資產總計	329,119	25	335,066	26	343,129	26		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	926,787	71	926,787	73	926,787	69
								3200	資本公積	86,971	7	89,195	7	89,195	7
									累積虧損						
								3350	待彌補虧損	( 102,886)	( 8)	( 45,910)	( 4)	( 30,214)	( 2)
									其他權益						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 57,570)	( 5)	( 68,121)	( 5)	( 61,863)	( 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)	( 3)	( 30,215)	( 2)
								31XX	本公司業主之權益總計	823,087	63	871,736	68	893,690	67
								36XX	非控制權益(附註十九)	19,500	2	906	-	927	-
								3XXX	權益總計	842,587	65	872,642	68	894,617	67
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,306,211	100	\$ 1,274,074	100	\$ 1,330,515	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,306,211	100	\$ 1,274,074	100	\$ 1,330,515	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 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十）							
4100	\$ 148,493	100	\$ 202,560	98	\$ 430,976	99	\$ 737,192	99
4600	343	-	3,760	2	2,461	1	3,887	1
4000	148,836	100	206,320	100	433,437	100	741,079	100
	營業成本（附註九及二一）							
5110	95,307	64	131,216	64	270,347	62	477,339	64
5950	53,529	36	75,104	36	163,090	38	263,740	36
	營業費用（附註二一及二九）							
6100	26,795	18	31,464	15	89,241	21	97,698	13
6200	18,088	12	18,633	9	55,884	13	65,276	9
6300	29,080	20	30,451	15	92,008	21	95,841	13
6450								
6000	73,963	50	80,548	39	237,133	55	258,817	35
6900	( 20,434)	( 14)	( 5,444)	( 3)	( 74,043)	( 17)	4,923	1
	營業外收入及支出（附註二一）							
7100	1,030	1	402	-	3,368	1	644	-
7010	266	-	1,913	1	886	-	9,224	1
7020	8	-	( 3,144)	( 2)	( 5)	-	( 3,155)	-
7050	( 1,836)	( 1)	( 1,057)	-	( 4,593)	( 1)	( 3,432)	( 1)
7060								
	100	-	-	-	269	-	( 42)	-
7230	8,974	6	8,512	4	13,486	3	15,955	2
7000	8,542	6	6,626	3	13,411	3	19,194	2
7900	( 11,892)	( 8)	1,182	-	( 60,632)	( 14)	24,117	3
7950	223	-	621	-	1,821	-	1,355	-
8200	( 12,115)	( 8)	561	-	( 62,453)	( 14)	22,762	3
	其他綜合（損）益（附註十九）							
8360								
8361	11,145	7	16,633	8	10,393	2	33,022	5
8500	( \$ 970)	( 1)	\$ 17,194	8	( \$ 52,060)	( 12)	\$ 55,784	8
	淨（損）利歸屬於：							
8610	( \$ 8,908)	( 6)	\$ 580	-	( \$ 59,222)	( 13)	\$ 22,830	3
8620	( 3,207)	( 2)	( 19)	-	( 3,231)	( 1)	( 68)	-
8600	( \$ 12,115)	( 8)	\$ 561	-	( \$ 62,453)	( 14)	\$ 22,762	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 1,554	1	\$ 17,148	8	(\$ 48,671)	( 11)	\$ 55,684	8
8720	非控制權益	( 2,524)	( 2)	46	-	( 3,389)	( 1)	100	-
8700		<u>(\$ 970)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 17,194</u>	<u>8</u>	<u>(\$ 52,060)</u>	<u>( 12)</u>	<u>\$ 55,784</u>	<u>8</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二 三)								
9710	基 本	<u>(\$ 0.10)</u>		<u>\$ 0.01</u>		<u>(\$ 0.64)</u>		<u>\$ 0.25</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.10)</u>		<u>\$ 0.01</u>		<u>(\$ 0.64)</u>		<u>\$ 0.25</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 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		業主之權益				總計	非控制權益	權益總計	
	普通股股數(仟股)	股本金額	資本公積	累積虧損待彌補虧損	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
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	逾期未領之現金股利	-	-	112	-	-	-	112	-	112
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 5,153)	5,153	-	-	-	-	-
E1	現金增資	3,350	33,499	1,507	-	-	-	35,006	-	35,006
D1	111年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	22,830	-	-	22,830	( 68)	22,762
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合(損)益	-	-	-	-	32,854	-	32,854	168	33,022
Z1	111年9月30日餘額	<u>92,679</u>	<u>\$ 926,787</u>	<u>\$ 89,195</u>	<u>(\$ 30,214)</u>	<u>(\$ 61,863)</u>	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>\$ 893,690</u>	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 894,617</u>
A1	112年1月1日餘額	92,679	\$ 926,787	\$ 89,195	(\$ 45,910)	(\$ 68,121)	(\$ 30,215)	\$ 871,736	\$ 906	\$ 872,642
C3	逾期未領之現金股利	-	-	22	-	-	-	22	-	22
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 2,246)	2,246	-	-	-	-	-
D1	112年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	( 59,222)	-	-	( 59,222)	( 3,231)	( 62,453)
D3	112年1月1日至9月30日其他綜合(損)益	-	-	-	-	10,551	-	10,551	( 158)	10,393
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	21,983	21,983
Z1	112年9月30日餘額	<u>92,679</u>	<u>\$ 926,787</u>	<u>\$ 86,971</u>	<u>(\$ 102,886)</u>	<u>(\$ 57,570)</u>	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>\$ 823,087</u>	<u>\$ 19,500</u>	<u>\$ 842,587</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112年11月10日核閱報告)

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 60,632)	\$ 24,117
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	26,316	28,028
A20200	攤銷費用	4,371	4,028
A20300	預期信用減損損失	-	2
A20900	財務成本	4,593	3,432
A21200	利息收入	( 3,368)	( 644)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 （利益）損失之份額	( 269)	42
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1	10
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	( 1,868)	2,773
A24100	淨外幣兌換利益	( 6,385)	( 51)
A29900	政府補助貸款減免收入	-	( 3,701)
A29900	租賃修改利益	( 9)	( 96)
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收帳款	19,090	13,465
A31200	存 貨	( 5,647)	3,100
A31240	預付款項及其他流動資產	( 12,794)	( 6,135)
A32150	應付帳款	( 25,780)	( 25,539)
A32190	其他應付款—關係人	170	-
A32230	應付費用及其他流動負債	1,811	( 11,772)
A32240	淨確定福利負債	915	760
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	( 59,485)	31,819
A33500	支付之所得稅	( 3,460)	( 746)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	( 62,945)	31,073
	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	( 3)	( 2)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,736)	( 2,028)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	63	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B03700	存出保證金及其他	(\$ 57)	\$ 1,554
B04500	購置無形資產	( 1,184)	( 759)
B07500	收取之利息	<u>2,811</u>	<u>630</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 106)</u>	<u>( 605)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	482,900	279,000
C00200	償還短期借款	( 394,200)	( 362,194)
C01700	償還長期借款	-	( 26,067)
C04020	租賃負債本金償還	( 12,661)	( 15,216)
C04600	現金增資	-	35,006
C05600	支付之利息	( 4,331)	( 3,575)
C09900	逾期未領之現金股利轉列資本公積	<u>22</u>	<u>112</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>71,730</u>	<u>( 92,934)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,192</u>	<u>19,023</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	19,871	( 43,443)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>392,092</u>	<u>457,840</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 411,963</u>	<u>\$ 414,397</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 112 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：蕭翔云



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 112 年 11 月 10 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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)
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
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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、附表三及附表四。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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. 所得稅費用

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

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 111 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 413	\$ 371	\$ 376
銀行支票及活期存款	325,949	330,301	350,521
約當現金			
銀行定期存款	<u>85,601</u>	<u>61,420</u>	<u>63,500</u>
	<u>\$ 411,963</u>	<u>\$ 392,092</u>	<u>\$ 414,397</u>

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>流    動</u>			
質押定期存款	<u>\$ 1,376</u>	<u>\$ 1,373</u>	<u>\$ 1,373</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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，定期存款利率區間分別為 1.325%~1.575%、1.015%~1.325%及 0.765%~1.160%。

## 八、應收帳款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 76,803	\$ 100,829	\$ 141,190
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 5,876 )</u>	<u>( 6,074 )</u>
	<u>\$ 76,803</u>	<u>\$ 94,953</u>	<u>\$ 135,116</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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 112 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 60,123	\$ 16,536	\$ -	\$ 144	\$ -	\$ 76,803
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 60,123</u>	<u>\$ 16,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,803</u>

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 49,254	\$ 18,302	\$ 26,625	\$ 3	\$ 6,645	\$ 100,829
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(5,876)	(5,876)
攤銷後成本	<u>\$ 49,254</u>	<u>\$ 18,302</u>	<u>\$ 26,625</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 94,953</u>

#### 111 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 74,876	\$ 39,527	\$ 19,294	\$ 1,294	\$ 6,199	\$ 141,190
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	(6,074)	(6,074)
攤銷後成本	<u>\$ 74,876</u>	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 19,294</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 135,116</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 5,876	\$ 6,008
加：本期提列減損損失	-	2
減：本期實際沖銷	( 5,968)	( 720)
外幣換算差額	92	784
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,074</u>

## 九、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
製成品	\$ 121,400	\$ 118,877	\$ 115,795
在製品	18,784	16,359	22,131
原 料	291,626	293,187	272,584
	<u>\$ 431,810</u>	<u>\$ 428,423</u>	<u>\$ 410,510</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 95,307	\$ 131,216	\$ 270,347	\$ 477,339
存貨跌價及呆滯（回升利 益）損失	(\$ 1,820)	(\$ 165)	(\$ 1,868)	\$ 2,773

## 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
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30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)
	超云鼎智能科技(上海)股份有限公司(簡稱PNC)	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	17.67%	-	-	(1)、(2)及(3)
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、PNC、PTE 及 PTC 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股東持有 PNC 及 PTU 之股份列於非控制權益項下。
3. 本公司於 111 年 8 月 12 日經董事會決議通過並於 112 年 4 月設立 PNC。本公司對 PNC 之持股未達 50%，惟因本公司之董事長擔任其代表人，對其具實質控制力，故將其列為子公司。

## 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	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30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	\$ 19,551	19.35%	\$ 18,339	19.35%	\$ 17,651	19.35%

### 個別不重大之關聯企業

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
合併公司享有之本期淨益(損)及綜合淨(損)益總額	\$ 100	\$ -	\$ 269	(\$ 42)

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

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
112年1月1日餘額	\$ 158,857	\$ 25,725	\$ 35,267	\$ 15,597	\$ 60	\$ 14,880	\$ 250,386
增添	305	540	932	386	-	-	2,163
處分	-	( 10,381)	( 4,868)	( 5,782)	-	-	( 21,031)
重分類	-	1,505	555	214	-	-	2,274
淨兌換差額	-	211	969	9	2	22	1,213
112年9月30日餘額	\$ 159,162	\$ 17,600	\$ 32,855	\$ 10,424	\$ 62	\$ 14,902	\$ 235,005
累計折舊							
112年1月1日餘額	\$ 67,117	\$ 20,631	\$ 32,740	\$ 14,747	\$ 60	\$ 10,116	\$ 145,411
折舊費用	3,155	2,722	1,218	743	-	2,204	10,042
處分	-	( 10,380)	( 4,805)	( 5,782)	-	-	( 20,967)
重分類	-	( 121)	( 31)	-	-	-	( 152)
淨兌換差額	1	203	931	7	2	13	1,157
112年9月30日餘額	\$ 70,273	\$ 13,055	\$ 30,053	\$ 9,715	\$ 62	\$ 12,333	\$ 135,491
112年9月30日淨額	\$ 88,889	\$ 4,545	\$ 2,802	\$ 709	\$ -	\$ 2,569	\$ 99,514
111年12月31日及112年1月1日淨額	\$ 91,740	\$ 5,094	\$ 2,527	\$ 850	\$ -	\$ 4,764	\$ 104,975

(接次頁)

(承前頁)

	建築物	研發設備	生財器具	生產設備	運輸設備	租賃改良	合計
成本							
111年1月1日餘額	\$ 158,857	\$ 115,803	\$ 70,691	\$ 31,662	\$ 648	\$ 20,445	\$ 398,106
增添	-	1,062	336	62	-	721	2,181
處分	-	( 96,052)	( 38,774)	( 16,218)	( 606)	( 6,377)	( 158,027)
重分類	-	2,444	852	65	-	-	3,361
淨兌換差額	-	3,235	1,353	341	15	137	5,081
111年9月30日餘額	<u>\$ 158,857</u>	<u>\$ 26,492</u>	<u>\$ 34,458</u>	<u>\$ 15,912</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 14,926</u>	<u>\$ 250,702</u>
累計折舊							
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	3,135	3,031	1,545	1,186	14	2,457	11,368
處分	-	( 96,052)	( 38,774)	( 16,208)	( 606)	( 6,377)	( 158,017)
重分類	-	( 260)	-	-	-	-	( 260)
淨兌換差額	1	3,131	1,224	337	15	93	4,801
111年9月30日餘額	<u>\$ 66,073</u>	<u>\$ 20,927</u>	<u>\$ 31,694</u>	<u>\$ 14,694</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 9,384</u>	<u>\$ 142,825</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 92,784</u>	<u>\$ 5,565</u>	<u>\$ 2,764</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 5,542</u>	<u>\$ 107,877</u>

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未認列減損損失。

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	3 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 22,033	\$ 22,614	\$ 22,808
建築物	19,853	24,162	24,347
運輸設備	49	264	373
	<u>\$ 41,935</u>	<u>\$ 47,040</u>	<u>\$ 47,528</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 11,177</u>	<u>\$ 6,625</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 194	\$ 193	\$ 582	\$ 581
建築物	5,046	4,523	15,474	15,583
運輸設備	37	151	218	496
	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 4,867</u>	<u>\$ 16,274</u>	<u>\$ 16,660</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112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 15,746</u>	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 15,035</u>
非流動	<u>\$ 27,289</u>	<u>\$ 31,252</u>	<u>\$ 33,634</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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

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，租賃期間為民國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，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

## (四) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 452</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 236</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 145</u>
租賃之現金（流出）總額			<u>(\$ 14,714)</u>	<u>(\$ 17,230)</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>				
112年1月1日餘額	\$ 423,243	\$ 17,034	\$ 42,399	\$ 482,676
單獨取得	1,041	243	-	1,284
處 分	( 28)	-	-	( 28)
淨兌換差額	608	781	-	1,389
112年9月30日餘額	<u>\$ 424,864</u>	<u>\$ 18,058</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 485,321</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ 414,639	\$ 4,007	\$ 42,399	\$ 461,045
攤銷費用	1,748	2,623	-	4,371
處 分	( 28)	-	-	( 28)
淨兌換差額	259	258	-	517
112年9月30日餘額	<u>\$ 416,618</u>	<u>\$ 6,888</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 465,905</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 8,246</u>	<u>\$ 11,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,416</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 8,604</u>	<u>\$ 13,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,631</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 424,840	\$ 10,018	\$ 42,399	\$ 477,257
單獨取得	32	727	-	759
處 分	( 3,125)	( 9,401)	-	( 12,526)
重分類	234	14,805	-	15,039
淨兌換差額	1,667	1,366	-	3,033
111年9月30日餘額	<u>\$ 423,648</u>	<u>\$ 17,515</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 483,562</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	1,564	2,464	-	4,028
處 分	( 3,125)	( 9,401)	-	( 12,526)
淨兌換差額	443	435	-	878
111年9月30日餘額	<u>\$ 414,207</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 459,849</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 9,441</u>	<u>\$ 14,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,713</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
應收股款	\$ 21,810	\$ -	\$ -
留抵稅額	9,990	868	4,952
應收營業退稅款	3,526	3,863	5,426
當期所得稅資產	1,704	299	832
預付保險費	916	1,419	1,035
暫付款	915	692	784
其他	16,273	15,026	12,961
	<u>\$ 55,134</u>	<u>\$ 22,167</u>	<u>\$ 25,990</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 2,076	\$ 2,014	\$ 1,880
預付無形資產	556	-	-
其他	1,495	1,237	1,237
	<u>\$ 4,127</u>	<u>\$ 3,251</u>	<u>\$ 3,117</u>

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
—信用額度借款	<u>\$ 247,700</u>	<u>\$ 159,000</u>	<u>\$ 160,500</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
短期借款	2.16%~2.51%	1.93%~2.18%	1.66%~1.93%

### (二) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>擔保借款(附註三十)</u>			
銀行借款(1)	\$ -	\$ -	\$ 7,375
減：列為一年內到期部分	-	-	( 7,375)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 該銀行借款係以本公司之建築物抵押擔保，借款到期日為 111 年 11 月 15 日，截至 111 年 9 月 30 日有效年利率為 2.47%。

十七、其他負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 2,808	\$ 17,455	\$ 12,711
應付未休假代金	2,016	5,519	9,775
應付設備款	685	-	153
其他	<u>34,794</u>	<u>23,309</u>	<u>31,019</u>
	<u>40,303</u>	<u>46,283</u>	<u>53,658</u>
其他負債			
合約負債－預收貨款	10,276	920	754
代收款項	1,359	1,606	1,503
暫收款	738	816	811
退款負債	-	-	2,267
	<u>12,373</u>	<u>3,342</u>	<u>5,335</u>
	<u>\$ 52,676</u>	<u>\$ 49,625</u>	<u>\$ 58,993</u>

十八、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為472仟元、414仟元、1,417仟元及1,243仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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 股數(仟股)	<u>92,679</u>	<u>92,679</u>	<u>92,679</u>
已發行股本	<u>\$ 926,787</u>	<u>\$ 926,787</u>	<u>\$ 926,787</u>

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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	\$ -	\$ 1,507	\$ 1,507
逾期未領之現金股利	22	112	112

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
股票發行溢價—失效／ 已既得認股權	\$ 1,455	\$ 627	\$ -
不得作為任何用途			
員工認股權	85,494	86,949	87,576
	<u>\$ 86,971</u>	<u>\$ 89,195</u>	<u>\$ 89,195</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
111年1月1日餘額	\$ 2,584	\$ 87,576	\$ 2,484	\$ 85		\$ 92,729	
現金增資	1,507	-	-	-		1,507	
資本公積彌補虧損	( 2,584 )	-	( 2,484 )	( 85 )		( 5,153 )	
逾期末領之現金股利	-	-	-	112		112	
111年9月30日餘額	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 87,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112</u>		<u>\$ 89,195</u>	
112年1月1日餘額	\$ 1,507	\$ 86,949	\$ 627	\$ 112		\$ 89,195	
資本公積彌補虧損	( 1,507 )	-	( 627 )	( 112 )		( 2,246 )	
已失效認股權註銷	-	( 1,455 )	1,455	-		-	
逾期末領之現金股利	-	-	-	22		22	
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,494</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 22</u>		<u>\$ 86,971</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 112 年 6 月 26 日及 111 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補案如下：

	虧 損	撥 補	案
	111年度	110年度	
資本公積彌補虧損	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ 5,153</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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 68,121)	(\$ 94,717)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	<u>10,551</u>	<u>32,854</u>
期末餘額	<u>(\$ 57,570)</u>	<u>(\$ 61,863)</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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初及期末餘額	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>(\$ 30,215)</u>

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 906	\$ 827
本期淨損	( 3,231)	( 68)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 158)	168
取得子公司所增加之非控制 權益	<u>21,983</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 19,500</u>	<u>\$ 927</u>

二十、營業收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷售收入	\$ 148,493	\$ 202,560	\$ 430,976	\$ 737,192
技術服務收入	<u>343</u>	<u>3,760</u>	<u>2,461</u>	<u>3,887</u>
	<u>\$ 148,836</u>	<u>\$ 206,320</u>	<u>\$ 433,437</u>	<u>\$ 741,079</u>

(一) 合約餘額

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
應收帳款淨額(附註八)	\$ 76,803	\$ 94,953	\$ 135,116	\$ 147,012
應收關係人款項(附註 二九)	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 76,809</u>	<u>\$ 94,953</u>	<u>\$ 135,116</u>	<u>\$ 147,012</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)	\$ 10,276	\$ 920	\$ 754	\$ 1,558

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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
亞 洲	\$ 86,439	\$ 123,649	\$ 222,535	\$ 359,589
美 洲	28,273	38,116	103,336	111,263
歐 洲	16,818	24,086	71,560	70,766
台灣(本公司所在地)	15,117	17,478	29,202	183,866
其 他	<u>2,189</u>	<u>2,991</u>	<u>6,804</u>	<u>15,595</u>
	<u>\$ 148,836</u>	<u>\$ 206,320</u>	<u>\$ 433,437</u>	<u>\$ 741,079</u>

## 二一、繼續營業單位淨利（損）

### （一）利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 1,027	\$ 401	\$ 3,360	\$ 639
押金設算	<u>3</u>	<u>1</u>	<u>8</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 644</u>

### （二）其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
政府補助收入（附註二 五）	\$ -	\$ 111	\$ 32	\$ 3,859
其他	<u>266</u>	<u>1,802</u>	<u>854</u>	<u>5,365</u>
	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 9,224</u>

### （三）其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備損失	\$ -	(\$ 1)	(\$ 1)	(\$ 10)
賠償損失	-	(3,139)	-	(3,139)
其他	<u>8</u>	<u>(4)</u>	<u>(4)</u>	<u>(6)</u>
	<u>\$ 8</u>	<u>(\$ 3,144)</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 3,155)</u>

### （四）財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,551	\$ 730	\$ 3,702	\$ 2,251
租賃負債之利息	<u>285</u>	<u>327</u>	<u>891</u>	<u>1,181</u>
	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 1,057</u>	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ 3,432</u>

### （五）折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,842	\$ 1,468	\$ 5,222	\$ 4,778
營業費用	<u>6,946</u>	<u>7,301</u>	<u>21,094</u>	<u>23,250</u>
	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 8,769</u>	<u>\$ 26,316</u>	<u>\$ 28,028</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 515	\$ 508	\$ 1,508	\$ 1,441
營業費用	<u>895</u>	<u>902</u>	<u>2,863</u>	<u>2,587</u>
	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 4,371</u>	<u>\$ 4,028</u>

#### (六) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,914	\$ 2,000	\$ 5,819	\$ 5,908
確定福利計畫 (附 註十八)	<u>472</u>	<u>414</u>	<u>1,417</u>	<u>1,243</u>
	2,386	2,414	7,236	7,151
其他員工福利	<u>59,265</u>	<u>62,709</u>	<u>181,099</u>	<u>198,319</u>
	<u>\$ 61,651</u>	<u>\$ 65,123</u>	<u>\$ 188,335</u>	<u>\$ 205,470</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,804	\$ 9,516	\$ 27,835	\$ 29,634
營業費用	<u>51,847</u>	<u>55,607</u>	<u>160,500</u>	<u>175,836</u>
	<u>\$ 61,651</u>	<u>\$ 65,123</u>	<u>\$ 188,335</u>	<u>\$ 205,470</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。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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) 外幣兌換利益

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 12,836	\$ 12,731	\$ 21,477	\$ 27,004
外幣兌換損失總額	( <u>3,862</u> )	( <u>4,219</u> )	( <u>7,991</u> )	( <u>11,049</u> )
淨利益	<u>\$ 8,974</u>	<u>\$ 8,512</u>	<u>\$ 13,486</u>	<u>\$ 15,955</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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 223	\$ 621	\$ 1,821	\$ 1,355
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 1,355</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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）盈餘

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本及稀釋每股（虧損） 盈餘	<u>(\$ 0.10)</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.64)</u>	<u>\$ 0.25</u>

單位：每股元

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨（損）利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 （虧損）盈餘之淨（損） 利	<u>(\$ 8,908)</u>	<u>\$ 580</u>	<u>(\$ 59,222)</u>	<u>\$ 22,830</u>

### 股    數

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 （虧損）盈餘之普通股 加權平均股數	<u>92,679</u>	<u>92,679</u>	<u>92,679</u>	<u>91,317</u>

單位：仟股

合併公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅後淨損及執行價格高於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股份之平均市價，具反稀釋作用，故員工認股權未納入稀釋每股（虧損）盈餘之計算。

#### 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
期初餘額	687	\$ 24.5	397	\$ 30.7	535	\$ 32.2
期末餘額	687	24.4	397	30.5	535	32.0
期末可執行	687	24.4	397	30.5	535	32.0
<u>112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
期初餘額	599	\$ 24.4	361	\$ 30.5	507	\$ 32.0
本期失效	(137)	24.4	(134)	30.5	(28)	32.0
期末餘額	462	24.4	227	30.5	479	32.0
期末可執行	462	24.4	227	30.5	479	32.0

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無執行員工認股權。

本公司 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列 0 仟元、82 仟元、32 仟元及 129 仟元。

PTU 於 111 年依照「新冠病毒援助紓困經濟安全法」申請美國國會的 SBA 小型商業署薪資保護貸款項目 (SBA Paycheck Protection

Program，簡稱 PPP) 之部分貸款減免，合併公司於 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列 0 元及 3,701 仟元。

PTE 於 111 年依照 The wage-domain allowance，簡稱 WTL，向荷蘭國稅局申請薪資減免，合併公司於 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日皆認列 29 仟元。

## 二六、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別以存貨帳面價值 2,426 仟元及 3,621 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 111 年度合併財務報告所述者相同，相關說明請參閱 111 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 496,345	\$ 494,333	\$ 556,332
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	323,566	255,711	273,819

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金及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(含關係人)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 44% 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 76% 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨（損）利將分別增加／減少 2,073 仟元及 945 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 94,706	\$ 75,617	\$ 77,606
—金融負債	73,035	97,651	106,044
具現金流量利率風險			
—金融資產	315,528	303,271	335,166
—金融負債	217,700	109,000	110,500

### 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%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨（損）利將分別減少／增加 367 仟元及 842 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112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為190,705仟元、277,065仟元及277,125仟元，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。

112年9月30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
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 68,700	\$ 149,000	\$ -	\$ -	\$ 217,700
固定利率工具	-	30,000	-	-	30,000
應付帳款	55,414	5,566	-	-	60,980
租賃負債	5,144	11,506	9,364	26,671	52,685
應付設備款	414	271	-	-	685
	<u>\$ 129,672</u>	<u>\$ 196,343</u>	<u>\$ 9,364</u>	<u>\$ 26,671</u>	<u>\$ 362,050</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>\$ 16,650</u>	<u>\$ 9,364</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 9,586</u>

111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
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 60,000	\$ 49,000	\$ -	\$ -	\$ 109,000
固定利率工具	50,000	-	-	-	50,000
應付帳款	79,456	5,911	-	-	85,367
租賃負債	4,986	12,420	12,922	27,430	57,758
	<u>\$ 194,442</u>	<u>\$ 67,331</u>	<u>\$ 12,922</u>	<u>\$ 27,430</u>	<u>\$ 302,125</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>\$ 17,406</u>	<u>\$ 12,922</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 10,345</u>

111年9月30日

	要求即付或 3 個月				合 計
	短於 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	\$ 50,000	\$ 60,500	\$ -	\$ -	\$ 110,500
固定利率工具	57,375	-	-	-	57,375
應付帳款	90,134	7,612	-	-	97,746
租賃負債	4,795	11,269	15,214	27,715	58,993
應付設備款	153	-	-	-	153
	<u>\$ 202,457</u>	<u>\$ 79,381</u>	<u>\$ 15,214</u>	<u>\$ 27,715</u>	<u>\$ 324,767</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>\$ 16,064</u>	<u>\$ 15,214</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 10,630</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
新代科技股份有限公司 (新代公司)	其他關係人 (註)

註：新代公司自 112 年 6 月 26 日起擔任本公司之董事。

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

合併公司銷售予關係人之價格，係參考市場行情並由雙方議價決定。關係人之收款條件為月結 30 天。

### (三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年9月30日
應收關係人款項	其他關係人	<u>\$ 6</u>

應收關係人款項未收取保證，並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年9月30日
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 170</u>

流通在外之其他應付款－關係人餘額係未提供擔保。

(五) 預付款項

關係人類別	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
關聯企業	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 4,299</u>	<u>\$ 4,445</u>

(六) 承租協議

帳列項目	關係人類別	112年9月30日
租賃負債－流動	其他關係人	<u>\$ 8,874</u>

關係人類別 / 名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
利息費用	<u>\$ 65</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人承租廠房及停車位，租約內容係由租賃雙方協議決定，租金按月支付。

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業費用	關聯企業	<u>\$ 499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 157</u>
	其他關係人	<u>892</u>	<u>-</u>	<u>892</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,353</u>	<u>\$ 157</u>

合併公司之營業費用主係研究發展費用、辦公室水電費及管理費，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。

(八) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ 3,124</u>	<u>\$ 11,615</u>	<u>\$ 13,327</u>
退職後福利	<u>90</u>	<u>54</u>	<u>286</u>	<u>196</u>
	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ 3,178</u>	<u>\$ 11,901</u>	<u>\$ 13,523</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、關稅以及科學工業園區管理局土地租約保證之擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>本公司</u>			
建築物	\$ 88,889	\$ 91,740	\$ 92,784
質押定期存款（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產－ 流動）	<u>1,376</u>	<u>1,373</u>	<u>1,373</u>
	<u>\$ 90,265</u>	<u>\$ 93,113</u>	<u>\$ 94,157</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：

112年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	7,332		32.27 (美元：新台幣)	\$		236,604	
美元		720		149.26 (美元：日圓)			23,234	
人民幣		12,219		4.415 (人民幣：新台幣)			53,947	
歐元		757		33.91 (歐元：新台幣)			25,670	
日圓		99,133		0.2162 (日圓：新台幣)			<u>21,433</u>	
							<u>\$ 360,888</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關 聯企業								
美元		606		32.27 (美元：新台幣)	\$		<u>19,551</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,627		32.27 (美元：新台幣)	\$		<u>52,503</u>	

111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	\$	4,271	30.71	(美元：新台幣)	\$	131,162		
美元		362	132.14	(美元：日圓)		11,117		
人民幣		7,465	4.408	(人民幣：新台幣)		32,906		
歐元		2,816	32.72	(歐元：新台幣)		92,140		
日圓		80,771	0.2324	(日圓：新台幣)		18,771		
								<u>\$ 286,096</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美元		597	30.71	(美元：新台幣)	\$	18,339		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,824	30.71	(美元：新台幣)	\$	56,015		

111年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	5,111	31.75	(美元：新台幣)	\$	162,274		
人民幣		17,646	4.473	(人民幣：新台幣)		78,931		
歐元		2,203	31.26	(歐元：新台幣)		68,866		
日圓		64,593	0.2201	(日圓：新台幣)		14,217		
								<u>\$ 324,288</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業								
美元		556	31.75	(美元：新台幣)	\$	17,651		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		2,135	31.75	(美元：新台幣)	\$	67,786		

合併公司於112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日之外幣兌換淨益分別為8,974仟元、8,512仟元、13,486仟元及15,955仟元，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：

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
其享有限公司	7,142,873	7.70%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）

之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 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	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 391,774	\$ 629,514	\$ 154,932	\$ 229,597
其 他	41,663	111,565	8,158	34,143
繼續營業單位總額	<u>\$ 433,437</u>	<u>\$ 741,079</u>	163,090	263,740
未分攤金額：				
營業費用			( 237,133 )	( 258,817 )
營業外收入及支出			13,411	19,194
稅前淨(損)利			<u>( \$ 60,632 )</u>	<u>\$ 24,117</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 112 年 9 月 30 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	期末				備註
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
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
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 112 年 9 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	PTU	1	銷貨收入	\$ 87,730	—	20%
				應收關係人款	7,730	—	1%
				未實現聯屬公司間銷貨利益	5,089	—	1%
		PTE	1	其他應收關係人款	57	—	-
				銷貨收入	62,794	—	14%
				應收關係人款	14,438	—	1%
		PTJ	1	未實現聯屬公司間銷貨利益	3,518	—	1%
				其他應收關係人款	165	—	-
				銷貨收入	79,364	—	18%
		PTC	1	應收關係人款	10,922	—	1%
				專業服務收入	924	—	-
				其他應收關係人款	1	—	-
		PNC	1	銷貨收入	4,330	—	1%
				已實現聯屬公司間銷貨利益	285	—	-
				應收關係人款	60	—	-
其他應收關係人款	57			—	-		
進貨	12			—	-		
應收關係人款	21,098			—	2%		
1	PTU	PTE	3	銷貨收入	20,800	—	5%
				未實現聯屬公司間銷貨利益	438	—	-
2	PTC	PNC	3	應付關係人款	399	—	-
				銷貨收入	11,600	—	3%
				應收關係人款	13,014	—	1%
				進貨	477	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

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

註三：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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 ( 仟 股 )	比率 ( % )	帳面金額			
本公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 217,010	\$ 217,010	7,374	100.00	\$ 293,102	(\$ 40,201)	(\$ 48,523)	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	41,621	41,621	2	100.00	25,481	4,464	4,464	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	銷售業務	41,962	41,962	48,596	99.60	220,631	( 16,533)	( 21,725)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	24,459	24,459	130	100.00	26,113	( 8,638)	( 12,156)	子公司
PTU	Tacis Solutions Inc.	美國	研發及銷售業務	19,967	19,967	1,800	19.35	19,551	1,390	269	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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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
					匯出	收回						
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	\$ 67,122 (美元 2,080 仟元)	註一	\$ 53,278 (美元 1,651 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 53,278 (美元 1,651 仟元)	(\$ 14,784)	100%	(\$ 14,499) (註三)	\$ 65,723	\$ 39,266
PNC	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	26,490 (人民幣 6,000 仟元)	註二	4,680 (人民幣 1,060 仟元)	-	-	4,680 (人民幣 1,060 仟元)	( 3,845)	17.67%	( 1,117) (註三)	3,556	-

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
\$57,958 (美元 1,651 仟元及人民幣 1,060 仟元)	\$61,539 (美元 1,907 仟元)	\$493,852

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元 327 仟元及美元 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，核准減資匯回美元 1,420 仟元。

註二：本公司投資方式為直接投資。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：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		
PTC	銷貨	\$ 4,330	1%	註	—	\$ 60	-	\$ 285	—
	進貨	12	-	—	—	-	-	-	—
PNC	銷貨	20,800	5%	註	—	21,098	27%	( 438)	—

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~180 天，但亦得視本公司及子公司資金需求狀況向子公司請款。