股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司
Promise Technology, Inc.

一〇八年度

年　　報

中　華　民　國　一　〇　九　年　六　月　五　日　刊　印

查詢網址：公開資訊觀測站（http://mops.twse.com.tw）

一、 公司發言人：

發言人：
姓名：許雅萍
職稱：公關行銷部協理
電話：(03)578-2395
電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

代理發言人：
姓名：鄭漢彬
職稱：業務協理
電話：(03)578-2395
電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

二、 公司所在地：
一廠
地址：新竹科學園區工業東四路二十一號七樓
電話：(03)578-2395
二廠
地址：新竹科學園區工業東九路三十號二樓
電話：(03)578-2391

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：
名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp
電話：(02) 6636-5566

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：葉東煇會計師、陳明煇會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：新竹市科學園區展業一路 2 號 6 樓
網址：http://www.tw.deloitte.com
電話：(03)578-0899

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、 公司網址：http://www.promise.com.tw

目　　錄

壹、 致股東報告書……1
貳、 公司簡介……3
參、 公司治理報告……6
一、 組織系統……6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料……8
三、 公司治理運作情形……18
四、 會計師公費資訊……41
五、 更換會計師資訊……42
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間……43
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形……43
八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊……43
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例……44
肆、 募資情形……45
一、 資本及股份……45
二、 公司買回本公司股份情形……51
三、 公司債辦理情形……51
四、 特別股辦理情形……51
五、 海外存託憑證辦理情形……51
六、 員工認股權憑證辦理情形……51
七、 限制員工權利新股辦理情形……51
八、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形……51
九、 資金運用計畫執行情形……51
伍、 營運概況……56
一、 業務內容……56
二、 市場及產銷概況……63
三、 從業員工……71
四、 環保支出資訊……71
五、 勞資關係……71
六、 重要契約……73
陸、 財務概況……74
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及其查核意見……74
二、 最近五年度財務分析……78
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告……81
四、 最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表……81
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表……81
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響……81
柒、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項……82
一、 財務狀況……82

二、 經營結果……82
三、 現金流量……83
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響……83
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫……84
六、 風險事項之分析評估……84
七、 其他重要事項……87
捌、 特別記載事項……88
玖、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明……90
附件一……91
附件二……92
附件三……154

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司一〇九年股東常會。

首先，要感謝各位股東在一〇八年給予我們的支持，一〇八年度經營結果及一〇九年度營運展望報告如下：

財務表現

合併財報財務比率

項目		108 年度	107 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	54.57	43.85
	長期資金占固定資產比率	741.22	717.11
償債能力	流動比率(%)	169.09	215.19
	速動比率(%)	78.9	130.61
	利息保障倍數(倍)	0	0
獲利能力	資產報酬率(%)	(15.68)	(2.54)
	權益報酬率(%)	(31.69)	(5.15)
	純(損)益率(%)	(26.25)	(3.48)
	基本每股(虧損)盈餘(元)	(2.02)	(0.40)

研究發展狀況

年度	研 發 成 果
108 年	1. 為 Mac Pro 量身定制的內部儲存設備，喬鼎 Pegasus R4i RAID 儲存 MPX 模組和 Pegasus J2i 讓使用者能輕鬆，安全地儲存，瀏覽和管理多達 32TB 的資料 2. 監控最佳化儲存平台 Vess R3000：喬鼎全新推出的 Vess R3000 統合式儲存設備（Unified Storage），可在同一台設備上整合 NAS 與 SAN 架構，同時處理 block data 及 file 兩種不同的資料格式，讓客戶享有更多元的資料管理彈性。不論是監控影像串流，或是資料備份或資料歸檔，R 3000 都可提供優化效能

一〇九年度營業計劃概要及未來策略：

(一) **營業計劃**：

1. 展望 2020，我們將視未來新產品挹注營收效益，決定對應之節流政策，上半年預計仍處虧損狀態，下半年朝損益兩平目標邁進。
2. 另因應新冠狀病毒影響全球經濟之時效及不確定性，公司高階已成立專案小組，針對相關議題討論。
3. 增加資金來源：活化資產，如處分流動性較低的存貨，檢視對外投資。
4. 減少資金支出：經理級以上主管減薪 15%~25%，共體時艱。
5. 檢視現有資源，精簡組織將租賃空間做最佳利用，減少相關費用。
6. 全體獨董提議，呼應共體時艱，並同意減少固定報酬 20%。

(二) 營運策略

1. 技術深化：新產品開發過程，強化整合特定垂直產業的相關應用，確保產品開發能符合客戶實際使用需求，以利市場銷售，加深顧客對喬鼎的品牌忠誠度。
2. 銷售廣化：業務佈局重新調整，有效整合內部資源，強化客戶服務暨市場掌握，並提高毛利。
3. 短期收益：AI、Cloud、Big Data 這些趨勢仍是未來 3-5 年的發展重點，但與此同時

必須回歸市場態勢和客戶需求，以現有技術基礎，推出可以在短時間內創造最大收益和利潤的產品。

4. 複製成功經驗：不同市場的成功經驗，可以拓展到其他地區市場，以全球化的視野，在現有的佈局上累積更多樣化的垂直市場銷售。
5. 加強生態系：借力使力，透過與策略夥伴的深化合作，增加喬鼎在不同客群的曝光度，進而達到交叉銷售的綜效。
6. OEM/ODM：OEM/ODM 客戶經過 2019 年的耕耘與鋪陳，2020 可望進一步開花結果。
7. 去化庫存：營運團隊已經設定計劃，積極去化庫存，不單只針對成品，任何半成品或原料，都設法尋求適當渠道予以銷售。
8. 活化資產：檢視資產清單，將各項資產，包括投資及較低使用的固定資產予以變現。
9. 降低費用：全面檢視每一項費用，只有與營業直接相關的費用才保留，其餘皆要求在最低時間內予以去除。
10. 精簡組織：在全球範圍內，以提高效率爲前提，合併並縮減組織架構及人力，力求在最低人力需求下，完成任務。

(三) 本公司截至目前無須公開全年之財務預測及預期銷售數量，故不適用。

(四) 重要之產銷政策

1. 強化存貨管理、優化產品組合，降低庫存，提高存貨週轉率。
2. 品質持續加強，高品質是喬鼎銷售的保證。
3. 重新調整全球的業務銷售團隊組成，領域重新劃分, 以求戰力能更加集中在有潛力的目標市場。
4. 聚焦並配合大客戶及 OEM/ODM 客製化的產品開發及銷售。

喬鼎成立 30 餘年來，始終堅持在資料儲存的專業領域，除了核心技術的追求，亦配合瞬息萬變的產業趨勢，在不同階段轉型以維繫持續成長的動能。因新型冠狀病毒的疫情，造成全球市場的劇變，許多客戶在家上班，無法進行正常進出貨營運，許多國家的港口及運輸陷於停頓，因此造成預計訂單的取消或縮減，使得營運更加具挑戰性。喬鼎資訊正努力因應這項市場的重大改變，研究因應在家工作及會議的需求爆發，致力於新產品的開發，聚焦於主力產品線，並加速推進資源整合，精簡組織及費用縮減，努力在這個全世界經濟困境中，能夠翻轉公司營運，儘速達成損益兩平，並進一步獲利。

董事長：林東旭　　經理：林東旭　　會計主管：蕭翔云

貳、公司簡介

一、公司簡介：

（一）設立日期：中華民國八十年二月二十七日

（二）公司沿革：

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

喬鼎資訊是儲存產業公認的全球領導廠商，在資料中心、監控、雲端及多媒體專用高性能儲存解決方案市場，更是領先群雄的尖端開發者。在垂直市場開發創新儲存解決方案方面，喬鼎資訊不斷努力滿足客戶嚴苛要求，一路走來累積卓著聲譽，針對大型企業公司、中小型企業、保全整合廠商及創意專業人士面臨到的事業挑戰提出實務解答。

喬鼎資訊將重點放在開闢藍海資料儲存市場、重新定義儲存可能性以及尋求整合開發商機。對於創新的熱情，讓喬鼎資訊始終站在儲存產業的前鋒，與全球各大儲存相關公司組成策略聯盟，默默耕耘努力成為全球頂尖經銷商及整合者首選的儲存供應商，讓他們能以透過其所屬垂直市場及通路銷售喬鼎資訊的技術與產品為榮。

（三）公司里程碑：

年度	發表項目及事績
2019	・為 Mac Pro 量身定制的內部儲存設備，喬鼎 Pegasus R4i RAID 儲存 MPX 模組和 Pegasus J2i 讓使用者能輕鬆，安全地儲存，瀏覽和管理多達 32TB 的資料 ・監控最佳化儲存平台 Vess R3000：喬鼎全新推出的 Vess R3000 統合式儲存設備（Unified Storage），可在同一台設備上整合 NAS 與 SAN 架構，同時處理 block data 及 file 兩種不同的資料格式，讓客戶享有更多元的資料管理彈性。不論是監控影像串流，或是資料備份或資料歸檔，R 3000 都可提供優化效能
2018	・發表 Vess A6000 暨 Vess A3120 監控儲存 同步取得軟體大廠 Milestone SBP 認證 ・VTrak D5000 優異效能再進化，以實惠的價格幫助客戶因應快速變遷的 IT 需求
2017	・推出第二代個人雲端儲存產品-Apollo Cloud 2 Duo ・推出強化監控管理、分析、錄影等功能的 Vess A6120 系列 ・與曙光合作開發具備資料服務(Data Service)功能的儲存設備 VTrak D5000
2016	・推出個人雲端儲存產品-Apollo
2015	・征服巨量資料時代，喬鼎推出全新 VSky A 系列儲存解決方案 ・喬鼎資訊 Vess A2000 取得 VMS 領導廠商 Milestone 認證 ・喬鼎資訊 Vess 儲存系列獲 Genetec 及 SeeTec 認證 ・發表 FileCruiser 打入雲端市場/推出適用各企業規模的雲端儲存裝置
2014	・喬鼎資訊 Vess A2000 取得 VMS 領導廠商 Milestone 認證 ・喬鼎資訊 Vess 儲存系列獲 Genetec 及 SeeTec 認證 ・發表 FileCruiser 打入雲端市場/推出適用各企業規模的雲端儲存裝置
2013	・針對中大型安全監控需求，推出 Vess A2000 系列儲存解決方案 ・推出的 VTrak A-Class SAN File System 整合性儲存解決方案 ・推出全新 Vess R2000 雙控儲存設備 ・Vess R2600fiD HA NAS 榮獲 2013 Computex 儲存設備類金獎 ・發表軟硬體兼具的全新雲端儲存解決方案－FileCruiser(雲端檔案分享系統) ・推出可編輯 4K 數位內容的 Pegasus 2

2012	・發表 Pegasus 系列產品，更推出全新的 J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案 ・發表 VessRAID2000 產品 ・發表混合雲儲存解決方案 ・發表 Smart Cloud 私有雲解決方案
2011	・榮獲經濟部雲端創新應用傑出獎 ・發表首款採用 Thunderbolt 介面的 Pegasus 外接式硬體磁碟陣列產品，獲得 MacWorld 「年度編輯票選獎」、「最佳蘋果外接儲存裝置獎」、並入選「台灣精品」 ・發表全球唯一 SANLink 光纖通道/Thunderbolt 轉換器 ・與資策會合作發表私人雲端儲存服務系統
2010	・領先業界發表新一代的 ROMB (RAID on Motherboard) 解決方案 ・發表新一代產品 VTrak S3000 儲存應用服務器，提供雲端及企業資料中心一次購足的儲存解決方案 ・發表採用 Intel Xeon 的新一代 VTrak Ex30 8G FC 磁碟陣列儲存系統 ・購買 iSTOR 儲存技術專利權
2009	・發表針對中小企業設計之 VessRAID 儲存系統，並與日系大廠成立夥伴關係，搭配其 IP 監控系統出貨 ・發表 SmartStor NS4600 四槽式 NAS 並通過 DLNA 1.5 認證 ・發表搭載 FireWire 800 連接埠之 SmartStor DS4600 四槽式 DAS ・發表 SuperTrak EX 6G SAS RAID 控制器 ・發表第一個符合 SBB 2.0 規範之 6G SAS 解決方案 Vtrak JBOD
2008	・推出新一代 SAS RAID 磁碟陣列卡 SuperTrak EX4650、SuperTrak EX8650、FastTrak TX2650、FastTrak TX4650 正式上市 ・發表 VTrak E-Class 磁碟陣列系統，支援 MAC 平台，並領導品牌認證為專業影像儲存解決方案廠商 ・推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統(NAS)
2007	・推出更高效能系統產品，包含 FC(Fiber Channel)器及 SAS 介面的雙控制器 E-Class 儲存系列產品 ・推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)，為全國首家取得 DLNA 認證
2006	・推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護 ・推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡 ・推出首級 eSATA 外接擴充卡 ・SuperTrak EX 系列 SATA 磁碟陣列卡已內建開放原碼驅動程式 ・推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡 ・推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益
2005	・為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統 ・發表全系列 SATA 3Gb/s 儲存方案 ・發表全球首台具硬體加速器 iSCSI to SATA II 磁碟陣列系統。 ・發表全球首台具硬體加速器 iSCSI 與 Fibre Channel to SATA II 磁碟陣列系統。 ・SATA RAID 5 解決方案獲 NEC 採用 Express5800 伺服器全面升級。SuperTrak SATA 3Gb/s 磁碟陣列卡獲 SUSE Linux 認證。 ・SuperTrak 陣列卡榮獲 2005 年英特爾科技論壇 TIA 最佳儲存大獎。 ・推出 VTrak M-Class 系列

	・推出企業級高速 SAS 儲存系統，無單點故障並支援單一系統階層式儲存。 ・推出高可用性的 RAID 6 雙重檢測碼硬碟儲存架構，提供最高等級的穩定度與資料保護
2004	・發表首創雙 SCSI 介面磁碟陣列儲存系統；Vtrak 15100 能支援雙 Ultra 160 SCSI 主機介面，不僅提供進階資料保護，執行 RAID 5 模式時，效能最高可達 200MB/sec，為 SATA 應用趨勢下最佳之儲存系統 ・發表首創 Vtrak 15200，VTrak 15200 結合具成本效益的 SATA/ATA RAID 儲存裝置及硬體加速器的雙 iSCSI 埠主機介面 (Hardware -based dual iSCSI port)
2003	・全球 IA 伺服器擁有 ATA RAID87%的市場佔有率 ・發表 UltraTrak 3U 15-bay 機架式 SCSI 轉 ATA 磁碟陣列櫃-UltraTrak rmk15000 ・發表全球效能/價格比最高 Serial ATA AID 5 磁碟容錯陣列卡—Fast Trak S150 SX4 ・發表 Serial ATA AID 磁碟容錯陣列卡—FastTrak S150 TX4＆TX2Plus ・推出 Ultra ATA/133RAID0,1, ＆TX0+1 磁碟容錯陣列卡-FastTrak4000
2002	・發表全世界第一 Serial ATA RAID 完整產品線 ・發表全世界第一個 ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak SX4000 ・發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM4000/8000 (可裝 4～8 顆硬碟) ・公司股票以電子工業類股正式於台灣證券交易所掛牌上市
2001	・發表全世界真正支援 Ulta ATA/133 硬碟加速卡-Ultra 133 TX2 使 IDE ATA133 硬碟資料傳輸達 133 MB/S，效能較以往提高，並比主機板上 IDE/ATA 埠速度更快 ・發表 SCSI 轉 IDE RAID 5 磁碟容錯陣列櫃，並獲台灣國家設計獎殊榮 ・發表支援 Ulta ATA/133 磁碟容錯陣列卡(RAID 0,1,0+1)，可連接突破每顆 137GB 以上大容量磁碟 ・榮獲經濟部「小巨人獎」
2000	・發表全世界第一個 Ultra ATA/100 硬碟加速卡-Ultra100 及第一個 Ultra ATA/100 磁碟容錯陣列控制卡-FastTrak100，及世界第一個 Ultra ATA/100 RAID5 卡 -SuperTrak100 及全世界唯一真正支援 ATA RAID 硬碟 “熱抽換”盒-SuperSwap
1999	・通過 ISO 9001 國際品保認證 ・發表 Ultra DMA(66MB/sec burst)介面卡，可搭配 Ultra DMA 硬碟使用 ・發表支援 RAID 0,1,0+1 的 PCI 磁碟容錯陣列加速卡，可連結數台硬碟成為一台大硬碟，並可支援開機。其 RAID 0 可達 38MB/sec 持續的傳輸速率，適用 CAD、多媒體及伺服器等大量資料傳輸環境 ・辦理現金增資，金額新台幣 101,000,000 元，暨補辦股票公開發行
1998	・發表支援磁碟容錯陣列(RAID)1 的 EIDE RAID 插卡式產品 ・發表全世界第一個將 ATA RAID 0，1 設計在主機板上的產品 ・發表熱抽換式(hot swap)IDE 磁碟設備抽換匣
1997	・發展出第一個供 LS-120 磁碟機開機用的 ATAPI 卡 ・發表支援磁碟容錯陣列(RAID)0，1 的 EIDE RAID 產品 ・發表 Ultra DMA（33 MB/sec burst）介面卡，可搭配 Ultra DMA 硬碟使用
1989~ 1996	・研發出 EIDE 硬碟升級介面卡，供 Seagate 作全世界 EIDE 硬碟測試 ・發佈全世界第一個 PCI IDE Bus Master 硬碟加速器 ・發佈 VESA IDE 晶片，佔有全世界 75%的 OEM 市場 ・研發出全世界第一個 VESA 用的 IDE 硬碟加速器 ・研發出全世界第一個同時含整組 I/O 埠與增快硬碟存取速度的硬碟加速器 ・研發出全世界第一個 ISA IDE 硬碟加速器/ 發佈 MFM 硬碟加速器

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：

部門	權責
產品規劃管理處	1. 產品專案規劃控管和執行。 2. 新產品導入與先期量產管理。 3. 產品生命週期管理。
研發工程處	1. 產品外觀及機構設計。 2. OBM/ODM 客戶軟體支援。 3. 中高階機架式磁碟陣列櫃系統產品及 NAS(網路連結儲存設備)之開發。 4. 產品原型及核心技術開發。 5. RAID 軟體開發應用。 6. 雲端儲存應用軟體開發。
測試工程處	1. 研發技術之測試與驗證可行性。 2. 輔助研發工作之系統測試與驗證。 3. 測試技術開發與導入。
行銷業務處	1. 公司產品、品牌及形象的行銷策略規劃與執行。 2. 銷售業務及訂單相關事宜處理。 3. OBM/ODM/OEM 業務之客戶開發及訂單爭取。 4. 市場調查與分析及市場規格與工程規格訂定。 5. 產品規劃及市場策略:技術預測、產品生命週期、技術生命週期、價格及通路策略。
生產製造處	1. 產品製造、品質與運籌規劃與管理。 2. 全球產銷協調。 3. 成本控制。 4. 外包廠商開發及管理。 5. 生產進度安排、製造流程監督及生產作業執行。 6. 產品管理、物流及生產物料採購管理。 7. 全球運籌業務及生產異常處理及分析改善。 8. 產能效率評估、品管系統及良率之提昇。 9. 強化向國際大廠爭取純代工訂單能力。
品保處	1. 客戶技術支援與服務。 2. 負責 ISO 作業之推行及相關文件之管理。 3. 綠色產品的推動、供應鏈管理。
行政管理處	1. 人力資源相關作業之規劃與執行。 2. 行政/總務/廠務相關事項之規劃與執行。
財務會計處	1. 資金調度及銀行往來相關事宜處理。 2. 財務會計制度之規劃與執行。 3. IR 關係維護。 4. 規劃及評估與國際大廠或相關儲存企業策略投資之業務。
資訊管理處	1. 公司網路系統架構規劃與維護。 2. 制定公司資訊安全規範及管理辦法。 3. 負責全公司 ERP 系統之流程管理與維護。 4. 配合公司發展策略，建置營運之資訊系統。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

109 年 4 月 26 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林東旭	男	106.6.14	3	106.6.14	-	-	15,856	0.01	-	-	-	-	聖地亞哥州立大學會計碩士/台灣大學商學系銀行組商學士/福祿國際公司（Flow International Corp，Nasdaq listed）/亞洲區客服總監/中國區及日本區總經理/總公司會計長/亞洲區財務長 英國石油公司（BP）/資本結構經理/資深財務分析師/中信飯店集團美國區財務長/崇瑋飯店集團美國區財務長/銘傳商專及台北商專會計講師/美國亞利桑那州註冊會計師 1995－2011	喬鼎資訊總經理、PROMISE TECHNOLOGY EUROPE B.V.總經理、美商喬鼎董事長、PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役、天津中科曙光存儲科技有限公司董事、崇友實業股份有限公司獨立董事	-	-	-
董事	中華民國	張漢章	男	106.6.14	3	100.06.22	724,868	0.45	724,868	0.45	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錸科技董事長/錸德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	喬鼎資訊亞太地區總經理、美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 代表取締役	-	-	-
董事	中華民國	資豐投資(股)公司	-	106.6.14	3	106.6.14	5,000,000	3.08	5,000,000	3.10	-	-	-	-	無	無	-	-	-
		法人代表：何繼武	男	106.6.14	3	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	菲利狄更生大學電腦科學碩士 聖地牙哥州立大學國際經濟碩士 神達投資控股(股)公司董事兼總經理	神達投資控股(股)公司董事兼總經理 神達電腦(股)公司董事兼總經理 神雲科技(股)公司董事長兼執行長 神達數位(股)公司董事長兼執行長 資豐投資(股)公司董事長 三趨科技(股)公司董事 富達航太(股)公司董事 輝創電子(股)公司董事 喬鼎資訊(股)公司董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	詹文男 (109 年6 月5 日辭職)	男	106.6.14	3	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理研究所博士/經濟部審核科技事業上市上櫃案評估委員會委員/證券交易所上市審議委員會評審委員/行政院國家發展基金投資評估審議會電子資訊產業組審議委員/經濟部顧問	資策會產業情報研究所(MIC)資深產業顧問兼所長、點序科技(股)公司獨立董事、精英電腦(股)公司董事、新鼎系統(股)獨立董事、中華精測科技(股)公司獨立董事、喬鼎資訊(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	張文鐘	男	106.6.14	3	94.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國卡內基美隆大學電機博士 交通大學電信工程學系教授	亞洲大學光電與通訊學系教授、凱崴電子(股)公司獨立董事、喬鼎資訊(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	呂宏生	男	106.6.14	3	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學管理研究所 金鼎綜合證券股份有限公司副執行長	燿華電子股份有限公司顧問 喬鼎資訊(股)公司獨立董事	-	-	-

獨立董事	中華民國	陳志成	男	106.6.14	3	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子工程學系 隆基資訊有限公司	喬鼎資訊(股)公司獨立董事	-	-	-

106 年 6 月 14 日發行總股份：162,305,213 股

109 年 4 月 26 日發行總股份：161,409,213 股

備註：本公司之獨立董事超過全體董事席次二分之一，且已設置審計委員會，故無全體董事及監察人法定應持有股數之適用。

董事、監察人屬法人股東代表者：

(1)法人股東之主要股東：

109 年 4 月 26 日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東(註 2）	
	股東名稱	持股比例%
資豐投資股份有限公司	神達電腦股份有限公司	100

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

109 年 4 月 26 日

法人名稱（註1）	法人之主要股東（註2）	
	股東名稱	持股比例%
神達電腦股份有限公司	神達投資控股股份有限公司	100

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名（註1） \ 條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林東旭			○			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
張漢章			○			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
資豐投資股份有限公司代表人：何繼武			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○		-
詹文男			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	3
張文鐘	○			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
呂宏生			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
陳志成			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-

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

（1）非為公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（12）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

基準日：109 年 4 月 26 日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷 (註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註 3)
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林東旭	男	106.06.22	15,856	0.01	-	-	-	-	聖地亞哥州立大學會計碩士/台灣大學商學系銀行組商學士/福祿國際公司（Flow International Corp，Nasdaq listed）/亞洲區客服總監/中國區及日本區總經理/總公司會計長/亞洲區財務長 英國石油公司（BP）/資本結構經理/資深財務分析師/中信飯店集團美國區財務長/崇瑋飯店集團美國區財務長/銘傳商專及台北商專會計講師/美國亞利桑那州註冊會計師 1995－2011	美商喬鼎董事長、PROMISE TECHNOLOGY EUROPE B.V.總經理、PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役、天津中科曙光存儲科技有限公司董事、崇友實業股份有限公司獨立董事	-	-	-	董事長與總經理同一人之因應措施： 1. 七席董事中，四席為獨立董事，且僅二席董事具員工身分 2. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
亞太區總經理	中華民國	張漢章	男	97.12.17	724,868	0.45	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錸科技董事長/錸德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	喬鼎資訊亞太地區總經理(不含大陸地區)；美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 代表取締役	-	-	-	-
亞太區總經理別助理兼研發主管(註)	中華民國	陳信安	男	108.01.21	13,612	0.01	-	-	-	-	美國東北大學電機工程碩士/喬鼎資訊產品企劃處主管/CARDIO LOGIC,INC Design Manager	無	-	-	-	-
資訊長	中華民國	林佑聰	男	102.07.19	66,043	0.04	-	-	-	-	國立台灣大學資訊工程研究所碩士/國立台灣大學資訊工程學士/喬鼎資訊股份有限公司資訊長/東森得易購資訊總監/潤泰集團資訊處經理/聯華電子資深經理/HP 惠普科技公司技術顧問	無	-	-	-	-
會計主管	中華民國	蕭翔云	女	102.11.29	21,000	0.01	-	-	-	-	淡江大學會計系/致遠會計師事務所/遠傳電信股份有限公司會計副理	PROMISE TECHNOLOGY K.K 監察役	-	-	-	-
財務主管	中華民國	陳若菡	女	106.06.22	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系 牧德科技財會主管 鴻友科技財會主管	無	-	-	-	-

註：108.01.21 兼任研發主管

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金　　單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名(註 1)	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註 10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 11)
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)						
																本公司		財務報告內所有公司(註 7)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	
董事長	林東旭	-	-	-	-	-	-	20	20	-0.01	-0.01	4,732	4,732	-	-	-	-	-	-	-1.46	-1.46	無
董事	張漢章	-	-	-	-	-	-	20	20	-0.01	-0.01	5,163	5,163	108	108	-	-	-	-	-1.62	-1.62	
董事	資豐投資(股)公司 代表人：何繼武	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	15	15	-0.00	-0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-0.00	
獨立董事	詹文男	300	300	-	-	-	-	20	20	-0.10	-0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.10	-0.10	
獨立董事	張文鐘	300	300	-	-	-	-	20	20	-0.10	-0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.10	-0.10	
獨立董事	呂宏生	300	300	-	-	-	-	20	20	-0.10	-0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.10	-0.10	
獨立董事	陳志成	300	300	-	-	-	-	15	15	-0.10	-0.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.10	-0.10	

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事報酬，應依本公司董事酬勞分配辦法辦理。 依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	合併報表內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	合併報表內所有公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	林東旭、張漢章、何繼武、詹文男、張文鐘、呂宏生、陳志成、	林東旭、張漢章、何繼武、詹文男、張文鐘、呂宏生、陳志成	何繼武、詹文男、張文鐘、呂宏生、陳志成	何繼武、詹文男、張文鐘、呂宏生、陳志成
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	林東旭	林東旭
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）			張漢章	張漢章
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	1,330 仟元	1,330 仟元	11,333 仟元	11,333 仟元

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(2)監察人之酬金：無。

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	

註：已設置審計委員會取代監察人

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計		

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：

a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(3) 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)（註3）		員工酬勞金額(D)（註4）				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）（註8）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司（註5）	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司（註5）	本公司		財務報告內所有公司（註5）		本公司	合併報表內所有公司（註5）	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	林東旭	13,114	13,114	324	324	3,678	3,678	-	-	-	-	-5.24	-5.24	-
亞太區總經理	張漢章													
資訊長	林佑聰													
研發主管	陳信安													

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	-	-
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	-
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	林東旭、林佑聰、陳信安	林東旭、林佑聰、陳信安
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	張漢章	張漢章
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	-	-
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	-	-
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	-	-
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	17,116仟元	17,116仟元

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

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

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

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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

（4）前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註 1）

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）（註 6）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7)
								本公司		財務報告內所有公司(註 5)				
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
亞太地區總經理	張漢章	3,625	3,625	108	108	1,538	1,538	-	-	-	-	-1.61	-1.61	-
董事長	林東旭	3,745	3,745	-	-	987	987	-	-	-	-	-1.45	-1.45	-
亞太地區總經理特助兼研發主管	陳信安	2,988	2,988	108	108	419	419	-	-	-	-	-1.08	-1.08	-
資訊長	林佑聰	2,756	2,756	108	108	734	734	-	-	-	-	-1.10	-1.10	-
業務協理	鄭漢彬	2,719	2,719	108	108	355	355	-	-	-	-	-0.97	-0.97	-

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：

a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 4 月 26 日

	職稱（註1）	姓名（註1）	股票金額（仟元）	現金金額（仟元）	總計（仟元）	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	林東旭	-	-	-	-
	亞太區總經理	張漢章				
	資訊長	林佑聰				
	亞太區總經理特別助理兼研發主管	陳信安				
	財務主管	陳若菡				
	會計主管	蕭翔云				

註：今年無員工酬勞分派。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：
(1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者
(3)協理及相當等級者　(4)財務部門主管
(5)會計部門主管　　(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

(四) 分別比較說明公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人酬金總額占稅後純益比例分別為：108 年-3.47%、107 年-14.48%

(2) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為：108 年-5.24%、107 年-21.89%

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

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會四次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出（列）席次數B	委託出席次數	實際出（列）席率(%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	林東旭	4	0	100	
董事	資豐投資股份有限公司代表人何繼武	3	0	75	
董事	張漢章	3	1	75	
獨立董事	詹文男	3	1	75	
獨立董事	張文鐘	4	0	100	
獨立董事	呂宏生	4	0	100	
獨立董事	陳志成	3	1	75	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法&14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
108.3.15 第十屆第十一次	1.取消本公司 107 年度私募有價證券案	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
108.5.10 第十屆第十二次	1.歐洲子公司建物出售案	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
108.8.8 第十屆第十三次	1.歐洲子公司建物處分案	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過		
108.11.8 第十屆第十四次	1.109 年度稽核計畫案 2.評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過		

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

董事會	董事姓名	議案內容	應迴避原因	表決情形
108.5.10 第十屆第十二次	林東旭、張漢章	1. 本公司 108 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案 2. 員工認股權憑證給予名單及數額案	具經理人身分利益迴避	經其餘出席董事同意通過
108.8.8 第十屆第十三次	詹文男、張文鐘、呂宏生、陳志成	1. 本公司 107 年度獨立董事固定報酬發放案	討論獨立董事個人時，均個別迴避	經其餘在場出席董事及獨立董事同意通過
	林東旭、張漢章	2. 經理人薪酬調整案	具經理人身分利益迴避	經其餘出席董事決議，待公司有獲利時再提案討論

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

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

(二)董事會評鑑執行情形→109 年度開始實施

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年至少執行一次	109/1/1~109/12/31	1.董事會 2.個別董事成員	董事成員自評	董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 董事成員(自我或同儕)績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(三)審計委員會或監察人參與董事會運作情形資訊：

審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
最近年度審計委員會開會五次(A)，審議的事項主要包括:

一、年度工作重點：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告。
11. 第一季、半年度及第三季財務報告。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審閱財務報告

董事會造具本公司108年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

三、評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告,包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

四、獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事 a	詹文男	4	0	100	
獨立董事 b	張文鐘	4	0	100	
獨立董事 c	呂宏生	4	0	100	
獨立董事 d	陳志成	3	1	80	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法&14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
108.3.15 第十屆第十一次	通過本公司內部控制制度聲明書	V	
	通過 107 度個體及合併財務報告	V	
	通過 107 年度虧損撥補案	V	
	本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修正案	V	
	審計委員會決議結果(108.3.15)：審計委員全體通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
108.5.10 第十屆第十二次	通過 108 年第一季合併財務報告	V	
	審計委員會決議結果(108.5.10)：審計委員全體通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
108.8.8 第十屆第十三次	通過 108 年第二季合併財務報告	V	
	審計委員會決議結果(107.8.9)：審計委員全體通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
108.11.8 第十屆第十四次	通過 108 年第三季合併財務報告	V	
	通過 109 年度稽核計畫案	V	
	評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性	V	
	審計委員會決議結果(108.11.8)：審計委員全體通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(1) 審計委員會每年通過年度財務務報告及第二季財務報告時，邀請會計師列席審計委員會說明查核及核閱情形。

(2) 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會通過後提報董事會決議。

(3) 每季向審計委員會報告稽核業務執行情形。

(4) 內部稽核主管每月將稽核報告交付獨立董事查閱，並至少每季一次於審計委員會及董事會報告執行情形。

(5) 對公司內部自行檢查所提列之意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理之改善事項，均依規定持續追蹤，並將其追蹤改善辦理情形，以書面報告交付審計委員會。

(6) 本公司年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書均依規定提報審計委員會審議。

(7) 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點
108.3.15	1.會計師就 2018 年度財務報告提出說明及介紹證管稅務法令 2.就與會人員提出之問題，進行討論及溝通
108.8.8	1.會計師就 2019 上半年度財務報告提出說明，並就新法規及會計原則適用提出說明。 2.就與會人員提出之問題，進行討論及溝通
109.3.23	1.會計師就 2019 年度財務報告提出說明及介紹證管稅務法令 2.就與會人員提出之問題，進行討論及溝通

2. 歷次獨立董事與稽核主管溝通情形摘要

(1) 每會計年度終了前會將次一年度稽核計畫經審計委員會核定決議後提報董事會決議。

(2) 內部稽核依年度稽核計畫進行查核並於查核結束日之次月底前將內部稽核報告提交獨立董事審閱，獨立董事審閱後若有疑問或指示，會向稽核主管詢問或告知。

(3) 每季會於董事會及審計委員會報告稽核計畫執行情形。獨立董事於審計委員會或會前，會與內部稽核主管就各項稽核事務進行意見溝通與討論。

(4) 本公司內部控制制度有效性之考核及內部控制度聲明書提報審計委員會審議及董事會通過。

日期	溝通重點
108.3.15	1.稽核主管就 107 年 Q4 稽核執行情形提出報告。 2.稽核主管就 107 年度內部控制制度聲明書提出說明。
108.5.10	1.稽核主管就 108 年 Q1 稽核執行情形提出報告。
108.8.8	1.稽核主管就 108 年 Q2 稽核執行情形提出報告。
108.11.8	1.稽核主管就 109 年度稽核計畫案提出說明。 2.稽核主管就 108 年 Q3 稽核執行情形提出報告。
109.3.23	1.稽核主管就 108 年 Q4 稽核執行情形提出報告。 2.稽核主管就 108 年度內部控制制度聲明書提出說明。
109.5.11	1.稽核主管就 109 年 Q1 稽核執行情形提出報告。

四、於 108 年 11 月 8 日召開審計委員會及董事會評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性，檢查如下：

1. 會計師業出具獨立性聲明書表明未有違反獨立性之情事。
2. 依據『審計準則公報』第四十六號「會計師事務所之品質管制」第 68 條之規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過 7 年）後輪調，且至少須間隔一定期間(通常不短於兩年)方得回任，經查符合規定。
3. 依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，逐項評估結果均符合獨立性。
4. 適任性之評估，亦無不妥之處。

   綜上，經評估所委任之勤業眾信聯合會計師事務所葉東煇及陳明煇會計師，具有相當之獨立性及適任性。

註：

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

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

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會(A)共計　次，監察人列席情形如下：不適用

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率(%) （B/A）(註)	備註

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形：不適用。

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

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

三、自 103 年 6 月 11 日起設立審計委員會取代監察人職責。

註：

＊監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	v		已訂定治理實務守則，並於公司網頁及公開資訊觀測站揭露	並無差異
二、公司股權結構及股東權益 （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ （三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	v		（一）本公司已設有專人處理，若涉及法律問題則有專責之法務室及律師合作處理。 （二）本公司每月確認董事等主要股東持股異動情形，事前或事後了解並掌握其持股情形。 （三）本公司目前與關係企業符合財務及業務獨立之原則，風險控管及防火牆機制健全。 （四）已訂有誠信經營守則及道德行為準則、內部重大資訊處理作業程序，並對員工進行法令宣導	並無差異
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ （二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ （三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	v		（一）本公司為強化公司治理，自106年6月開始獨立董事已達4席，並借重董事於不同領域專長，給予公司適當之營運方針建議 （二）除法令規定設立薪酬委員會外，另自願設置審計委員會 （三）由薪資報酬委員會評估董事酬勞辦法之規定，依每位董事權責評估分配比重 （四）已由審計委員會每年至少一次評估會計師獨立性。	並無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？				
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司由財務部及人力資源部推動公司治理相關事務，並依照公司治理評鑑要求，擬定改善計畫，以達到公司治理要求，並於董事會就重要事項進行報告。	並無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一) 本公司設有發言人及代理發言人擔任此一溝通管道，亦透過電話、傳真及來函、IR網站留言等方式溝通。 (二) 利害關係人專區: http://www.promise.com.tw/tw/Stakeholder	並無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託中國信託商業銀行代理部為股務代辦機構	並無差異
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個	V		(一)本公司網址：http://www.promise.com.tw，設有股東服務專區，並將財務、業務及相關資訊適時透明化地公開。 (二)本公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之管道，並提供法說會簡報資訊以供投資人查詢。 (三)年度財報及每季季報將於法定期限內盡快完成公告及申報作業。	除第三點外，並無差異

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</td><td>v</td><td></td><td>（一）員工權益、僱員關懷：
1. 本公司向以尊重關懷、鼓勵自我管理為其經營理念之一，故相當重視勞資雙方之和諧，舉凡公司政策及各項重要措施均透過各種文書載明或其它宣導方式以讓員工充份的瞭解，進而獲得同仁們認同與支持，另依法設有職工福利委員會，執行各項福利計劃，於員工關係之經營及其權益之保障，可謂之週全。
2. 對於員工之關懷，不遺餘力，委由本公司所屬行政處及另設之職工福利委員會對於因病休養之同仁皆進行訪視、慰問及協助各項保險之給付。
（二）投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並設置IR網頁與投資人溝通，網址如下：http://www.promise.com.tw。
（三）供應商關係及利害關係人：本公司與供應商及利害關係人均保持良好之互動，並提供有效的溝通管道，以建立長期合作關係及確保材料供應之穩定；另於公司網站設置利害關係人專區，可直接與公司反映問題，網址如下：
http://www.promise.com.tw/tw/Stakeholder
（四）董事進修情形：
<table>
<tr><th>身分別</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>董事長</td><td>林東旭</td><td>1081209~1081210</td><td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td><td>12</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>張漢章</td><td>1080710</td><td>內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr>
</table></td><td>並無差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td></td><td>1081119</td><td>有效發揮董事職能宣導會</td><td>3</td></tr>
<tr><td rowspan="4">董事</td><td rowspan="4">何繼武</td><td>1080129</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr>
<tr><td>1080517</td><td>跨國管理與永續經營</td><td>3</td></tr>
<tr><td>1080906</td><td>數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理</td><td>3</td></tr>
<tr><td>1090310</td><td>公司變革的應對策略</td><td>3</td></tr>
<tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">呂宏生</td><td>1080717</td><td>內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr>
<tr><td>1081106</td><td>有效發揮董事職能宣導會</td><td>3</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>張文鐘</td><td>1080802</td><td>上市公司內部人股權交易法律遵循</td><td>3</td></tr>
<tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">詹文男</td><td>1080424</td><td>電腦犯罪與資安</td><td>3</td></tr>
<tr><td>1080812</td><td>兩岸投資架構規劃</td><td>3</td></tr>
</table>
(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：
本公司及其所屬子公司承諾以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險。此外，本公司堅持對業界與社會之長期永續責任，其目的在於為公司所有的利害關係人提供適當的風險管理，以評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。
<table>
<tr><td>組織名稱</td><td>權責範圍</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>董事會</td><td>1.訂定風險管理政策及架構</td></tr>
<tr><td></td><td>2.確保風險管理機制之有效性，進行資源配置</td></tr>
<tr><td>總經理</td><td>1.執行董事會通過之風險管理政策</td></tr>
<tr><td></td><td>2.整合跨門風險管理互動與溝通</td></tr>
<tr><td>各主要業務處</td><td>1.彙整風險管理活動執行結果</td></tr>
<tr><td></td><td>2.協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動</td></tr>
<tr><td></td><td>3.視環境改變決定風險類別並建議承擔風險的方式</td></tr>
<tr><td></td><td>4.進行風險調整後的績效衡量與協調</td></tr>
<tr><td>所屬分支機構</td><td>1.執行日常風險管理活動</td></tr>
<tr><td></td><td>2.進行風險控管活動自我評估</td></tr>
</table>
註：各主要業務處職掌如下
1.稽核：針對公司各作為活動存在或潛在的風險予以評估，據以擬訂實施風險導向之年度內部稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運的效果及效率，確保內部控制制度得以持續有效實施。
2.財務會計處：負責財務規劃及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流通性及收益性，俾能建立避險機制，以降低財務風險。
3.人事行政處：
(1)負責人力資源制度及人力資源規劃運用，提升用人效益及促進勞資和諧，規範員工遵守公司行為準則，以降低人力資源潛在違法與勞資爭議所引發營運風險。
(2)負責安全衛生及環境污染預防監督與管理，遵循勞安法規，以降低工安意外事故及環境汙染風險。
4.資訊管理處：負責網路及業務資訊安全控管與防護措施，以降低資訊安全風險。</td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5.行銷業務處：負責市場動態及消費趨勢分析，擬定產品行銷策略及與推廣計畫，並改善客戶服務模式，以降低業務營運風險。 6.法務部：負責法律事務管理，審理客戶合約與產品相關專利，遵循政府監理政策並處理合約及訴訟爭議，以降低法律風險。 7.採購部門:負責供應商供應鏈產能評估與採購作業作業之規劃、建置與管理，以降低原物料供需失衡所造成之供料短缺及價格上漲所帶來之風險。 8.研發部門:負責新技術評研估及新產品發展策略與規劃，並推展相關作業流程與機制訂定，以降低研發投資風險。 (六)客戶政策之執行情形：依照公司相關制度規定辦理 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司自92年起購買「董監事及重要職員責任險」,借助責任險移轉董事及重要職員之過失、錯誤不當行為所造成之風險，以健全公司經營及保護董事及重要職員，並於董事會報告投保情形。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)本公司已改善情形：無。

(二)優先加強事項與措施：

1.揭露薪資酬勞委員會運作情形

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設立薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別（註1）	姓名 \ 條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	詹文男			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	
獨立董事	張文鐘	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
獨立董事	呂宏生			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	－	
獨立董事	陳志成			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	－	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：106年6月14日至109年6月13日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	詹文男	3	0	100	
委員	張文鐘	3	0	100	
委員	呂宏生	3	0	100	
委員	陳志成	1	2	33	

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪資報酬委員會 108 年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.5.10	1. 本公司 108 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案 2. 員工認股權憑證給予名單及數額案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.8.8	1. 本公司 107 年度獨立董事固定報酬發放案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2. 經理人薪酬調整案	委員會全體成員決議暫緩通過	提董事會由全體出席董事同意暫緩通過
108.11.8	1. 訂定本公司董事會績效評估辦法	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	v		喬鼎資訊身為全球市場的一員，我們堅持永續經營，善盡企業社會責任，主動符合「電子行業行為準則」關於勞工、健康與安全、環境保護、商業道德各項要求，並於2018年通過OEM國際大廠之第三方稽核驗證。我們並將以持續改進的實際行動，為公司員工、股東及各利害關係人創造最大利益。 為落實我們的承諾，本公司的社會責任政策如下 (1) 遵守法規要求，強調誠信經營； (2) 實施透明資訊，尊重智慧財產權； (3) 積極參與社區活動，提升社會文化及關懷弱勢； (4) 禁止使用童工，力行人道待遇； (5) 提倡就業自由，禁止不當歧視； (6) 健全薪資福利，培訓員工技能； (7) 建立溝通機制，降低環境汙染； (8) 職安危害預防，促進健康職場。 可參考本公司網頁 https://www.promise.com/tw/IR/Company/CSR	並無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	v		1.為有效推動企業社會責任,除由公司與員工代表共同組成社會責任委員會，並指派人力資源處最高主管為管理代表 2.除以喬鼎資訊股份有限公司企業責任行為守則明訂董事經理人及全體員工應有之責任，也在新進員工在新人教育訓練時實施公司企業責任行為守則及公司企業文化之宣傳及相關考核獎懲之說明，並適時將政府有關公司治理課程轉告董事經理人以利他們可藉由上課獲得最新規定 3.及時公告相關獎懲事蹟與名單 4.同時也會借用每季至員工大會,引用實際案例適時宣導企業責任行為守則應注意事項	並無差異
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ （二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	v		(一) 本公司除依ISO-14000及140641標準除訂定相關環境管理制度外，也配合客戶要求使產品符合REACH (Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals)—歐盟化學品註冊、評估、授權、限制之法案，RoHS (Restriction of the use of certain hazardous substances in electrical and electronic	並無差異

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明(註2)</th></tr>
<tr><td>（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td></td><td></td><td>equipment)—電氣和電子設備中限制使用有害物質指令，WEEE (Waste Electrical and Electronic Equipment Directive)—廢棄電子電機設備指令, Erp (Eco Design Requirement for Energy-related Products) —歐盟能源相關產品生態設計要求，由產品材料選用,產品設計及生產過程乃至產品使用後回收,皆符合相關規定，避免使用有害化學成分物質之原物料將可能對環境汙染降至最低。
(二)本公司依ISO-14000及14064標準，設定各項資源之利用效率年度用電，用水資源之利用效率目標，另外也推動產品綠色設計及原料包裝箱回收以確保營運過程將對環境衝擊降至最少。
(三)對於溫室氣體管理之策略、方法、目標等：
1. 企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略:為因應此一挑戰，每季進行績效檢討，並研討各項減量技術相互交流學習，持續推動改善作業，定期進行現場輔導及成效查核作業，針對各單位未能達標原因詳細檢討，並研擬改善措施；每季定期提各項改善作業之進度及成效。
2. 企業溫室氣體排放減量，本公司藉由用電量做為績效衡量指標，藉由用電量下降1%，帶來溫室氣體年度總量下降1%，預計可減少：17.32 公斤/碳排放溫室氣體排放量。後續持續記錄以作證改善計畫成果。
3. 企業溫室氣體排放量減量之預算與計畫: 設定環境目標確保公司產品活動及服務之過程均符合持續改善之精神，落實推動溫室氣體減量工作，在確保產品品質的條件下 產品設計與製造朝向使用低污染及再生的原物料。
企業產品或服務帶給客戶或消費者之減碳效果:持續綠色生產，在生產過程中致力於節能減碳，符合對客戶、環境之綠色承諾。
(四)本公司自2011年起，即成立溫室氣體排放量盤查推動組織，建置溫室氣體排放量盤查管理資料，據以推動溫室氣體排放量盤查相關作業，2011年12月取得ISO 14604 第三方認證，2012年~2019年採用自我宣告盤查。
以下是2019年盤查結果：
<table>
<tr><th>範疇別</th><th>範疇1
(直接排放量)</th><th>範疇2
(間接排放量)</th><th>總計</th></tr>
<tr><td>溫室氣體排</td><td>39.99</td><td>1301.90</td><td>1341.89</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明(註2)</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table><tr><td>放量(公頓 CO2e/年)</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>占總排放量比例(%)</td><td>2.98</td><td>97.02</td><td>100</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題
（一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？
（五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</td><td>v</td><td></td><td>(一) 本公司訂定企業社會責任準則，並依照相關法規及國際人權公約辦理。提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全演練與員工身體健康檢查。
(二) 公司依據員工績效考核情形予以合理薪資報酬，另高階經理人薪酬則由薪資酬勞委員會參考同業間及相關產業之水準提出建議，並由董事會通過。
(三) 提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全演練與員工身體健康檢查。
(四) 由人事單位安排及要求員工每年 20 小時進修時數，以增加專業技能，並有效提升職涯能力。
(五) 對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及電子行業行為準則。
(六) 本公司訂有供應商與外包商行為準則，要求供應商遵守法規要求，強調誠信經營、尊重智慧財產權、積極參與社區活動，建立溝通機制，降低環境汙染提升社會文化及關懷弱勢職安危害預防，促進健康職場等等。另每年排定供應商評鑑計劃與依計畫執行。</td><td></td></tr>
<tr><td>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</td><td></td><td>v</td><td>公司網站及公開資訊觀測站公司治理專區揭露公司相關辦法及準則，另於公司網頁揭露公司履行社會責任之情形，而更進一步推動企業公民責任落實。</td><td>尚未編制企業社會責任報告書，但有關公司履行企業社會時，會及時揭露相關資訊。</td></tr>
<tr><td colspan="5">六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</td></tr>
<tr><td colspan="5">七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：
(一) 環保：
1. 遵守政府環保法規
2. 在確保公司產品品質的條件下，產品設計及生產朝向使用低污染及再生的原物料。
3. 所有產品全都符合 RoHS、WEEE、ISO14001 及 REACH 規範，並且減量使用鉛、鎘、溴及鹵素等有害物質。
4. 旗下產品採用的印刷電路板皆不含鹵素，並應用於 x30 產品的 NPG150 中。喬鼎資訊也承諾盡可能審慎規劃增加使用回收材料。
5. 基於對環保科技的承諾，喬鼎資訊正逐步改變其因應環保議題的模式。我們以更經濟的方式使用電源，並與夥伴及客戶合作，以求充分運用資源並且避免浪費。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
6. 承諾以環保技術轉型以因應環境挑戰，透過永續運用電力的方式，與合作夥伴及客戶合作，加強管控資源與浪費。 (二) 社會貢獻、服務、公益： 1. 公司遵守相關本國勞動法規並尊重國際勞動人權原則，實施無差別待遇雇用政策及保障員工合法權益。 2. 提供員工安全與健康之工作環境，定期實施安全與健康教育。 3. 本公司秉持取之於社會，回饋社會及關懷人群的精神，持續舉辦公益活動，響應急難救助和弱勢族群照顧。其中廠區長期放置愛心捐贈箱，員工可以自由樂捐零錢及發票，108年共募得新台幣1,950元及發票85張，並將之捐贈社團法人世界和平會，作為新竹地區貧弱家庭兒童服務之用。員工自發性捐款--財團法人流浪動物之家基金會捐款新台幣32,100元。108年招待電影欣賞，提供75張電影票及餐點，嘉惠本市弱勢兒少家庭。 (三) 消費者權益：喬鼎資訊的企業產品具有業界數一數二的三年全系統保固做為後盾，並享有全方位全球支援。全年無休電子郵件及電話支援服務，提供經驗豐富的專業支援人員、免費軟體更新和線上支援下載頁面。此外，喬鼎資訊更提供多項服務方案進一步充實服務，同時大幅減少停機時間（發生故障的情形）。 (四) 安全衛生：本公司依員工從事工作提供必要之安全衛生教育及預防災變訓練措施，以確保工作環境及員工人身安全，詳以下工作環境與員工人身安全保護措施說明。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。
註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。
註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

工作環境與員工人身安全保護措施

1.職業災害防止計劃

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

2.自主檢查和機械設備檢查

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

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

機械設備檢查項目包括：重金屬元素分析儀、高低壓電器設備、堆高機等。

3.安全舒適的作業環境

工作場所嚴禁吸菸/酗酒、整廠區空調系統，透過下列檢查確保環境之安全：

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

4.教育訓練

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

5.輻射防護管理

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

6.門禁安全

- 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
- 與保全公司簽約維護廠區安全。

7.保險及醫療慰問

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

8.健康關懷與管理

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

9.工作環境保護措施

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

10.發展永續環境

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

11.推行清潔先產技術

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ （二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	v		(一) 董事會已依相關規定訂立誠信經營守則，並責令人事行政單位規劃執行。 (二) 遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項規範，須布廠商餽贈禮品處理原則，並依照廠商餽贈禮品處理原則，凡金額超過新台幣2,000元以上者，需於一周內向稽核主管登記，並由稽核主管整理後呈報總經理。 (三) 訂定誠信經營作業程序及行為指南，並於員工大會或新人訓練時宣導注意事項，設有檢舉信箱 integrity@tw.promise.com，並由專人受理。108年度並無檢舉情事。	並無差異
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ （二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ （三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ （四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信	v		(一) 已於契約附件中，要求供應商出具誠信交易承諾書。 (二) 由人事行政單位專責處理，並於員工大會時宣導相關規定。 (三) 已由人事行政單位著手進行規畫並制定相關政策，另公司網頁設立利害關係人專區，由專人負責處理申訴案件。 (四) 已於內部稽核計畫中訂定。 (五) 於員工大會宣導相關法規，並指派專人參加主管機關舉辦之法規宣導會，合計7個班次，10人次，訓練時數52.5小時，以落實法	並無差異

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			令之遵循。	
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ （二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ （三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	v		(一) 擬由人事行政單位制定相關檢舉及獎勵制度規範，以資遵循。 (二) 擬訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制。 (三) 擬訂定保護檢舉人個資措施，避免當事人遭不當處置。	並無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	v		公司訂立之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」揭露於公司網頁及資訊觀測站，並於員工報到時及每季季會宣導相關規定。	並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已於106年11月訂定誠信經營作業程序及行為指南，並配合依照最新法規修訂本公司相關守則。 為與合作供應商或承包商共同致力提升企業社會責任，除提供本公司企業社會責任政策及相關準則以供參考並要求合作供應商或承包商同意簽回遵循負責任商業聯盟行為準則(RBA)及國際勞工認證(SA-8000)相關標準訂定建立之企業社會責任，並鼓勵供應商或承包商共同參與本公司相關公益活動。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式。

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

   本公司每年針對主管機關辦理之內部人股權交易法律遵循宣導會，均會邀請董事、經理人報名參加、亦對經理人及受僱人辦理「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任董事、經理人及受僱人應於到職後適時提供教育宣導相關資訊。

   本公司於 108.10.25 派員參加證券交易所主辦之「108 年度防範內線交易宣導會」，內容包含「內線交易法規解析」、「內線交易監理與實務常見疑義」、「內部控制與內線交易防範暨常見缺失探討」等，會後並將上課相關內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項之書籍提供給各單位主管及職務相關之員工參考。
2. 查詢方式：本公司網址http://www.promise.com.tw/tw/IR/Company/Importment

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

已於公司網頁揭露公司相關規章，並不定期向董事及員工宣導應注意之法令。

(九)內部控制制度執行狀況揭露下列事項：

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

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

本公司一〇八年股東常會於民國一〇八年六月十日於新竹科學園區工業東二路 1 號科技生活館達爾文廳舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

通過議案	執行情形
107 年度營業報告書及財務報表	決議通過
107 年度虧損撥補案	決議通過
本公司「公司章程」部分條文修正案	決議通過，並完成變更登記。
本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案	決議通過
本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修正案	決議通過
本公司「背書保證他人作業程序」部分條文修正案	決議通過

2. 董事會重要決議：

本公司於一〇八年度及年報刊印日止共召開七次董事會，重要決議摘要如下：

屆次	日期	通過議案
10-11	108/3/15	1. 本公司內部控制制度聲明書 2. 本公司 107 年度個體財務報表暨合併財務報表 3. 本公司 107 年度虧損撥補案 4. 108 年度營運展望 5. 本公司「取得或處分資產處理程序」'「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修正案 6. 訂定 108 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 7. 本公司「公司章程」部分條文修正案 8. 取消 107 年度私募有價證券案 9. 杜拜辦公室設立追認案 10. 本公司 PTC 投資「上海翌鼎企業管理服務合夥企業(有限合夥)投資比率變動案 11. 美商喬鼎背書保證辦法修正案 12. 授信額度展期案
10-12	108/5/10	1. 歐洲子公司建物處分案 2. 訂定歐洲子公司取得或處分資產作業程序 3. 本公司 108 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案 4. 員工認股權憑證給予名單及數額案 5. 本公司董事會議事規則部分條文修訂案 6. 銀行額度展期案
10-13	108/8/8	1. 歐洲子公司建物處分案 2. 美國子公司(PTU)資金貸與 PTT 案 3. 銀行授信額度展期 4. 廠房租賃案 5. 本公司 107 年度獨立董事固定報酬發放案
10-14	108/11/8	1. 109 年度稽核計畫案 2. 評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案 3. 訂定本公司董事會績效評估辦法 4. 喬鼎大陸子公司(PTC)減資案 5. 銀行授信展期案
10-15	109/3/23	1. 本公司出具內部控制制度聲明書 2. 本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案 3. 本公司 108 年度個體財務報表暨合併財務報表 4. 本公司 108 年度虧損撥補案 5. 本公司減資彌補虧損案 6. 訂定 109 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 7. Joding 現金減資案 8. 歐洲子公司(PTE)取得或處分資產辦法修正案 9. 授信額度展期案
10-16	109/5/11	1. 本公司私募有價證券發行案 2. 獨立董事固定報酬調整案 3. 通過董事會提名第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單案 4. 董事競業禁止解除案 5. 大陸子公司(PTC)出售孫公司(PTCY) 上海翌鼎企业管理服务合伙企业（有限合伙)部分股權(13.33%)予 PTC 經理人案 6. 出售天津中科曙光存儲股權予曙光信息產業股份有限公司案 7. 銀行額度展期案
10-17	109/5/14	1. 本公司因會計師事務所內部輪調，變更財務報告簽證會計師

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事及監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因

(十四)本公司與財務資訊透明有關人員,取得主管機關指名之相關證照情形:

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

四、會計師公費資訊:

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備　註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東煇	陳明煇	108.01.01~108.12.31	

金額單位:新臺幣仟元

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

1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:

金額單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東煇、陳明煇	4,160	0	0	0	928	928	108.01.01~108.12.31	非審計公費之「其他」主係集團主檔報告費用。

2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:不適用。

五、更換會計師資訊：不適用

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4"></td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

（一）董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

喬鼎資訊股份有限公司

董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形　　單位：普通股

職稱	姓名	108 年		該年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	林東旭	15,856	0	0	0
董事	資豐投資股份有限公司 代表人：何繼武	0	0	0	0
董事兼亞太地區總經理	張漢章	0	0	0	0
獨立董事	詹文男	0	0	0	0
獨立董事	張文鐘	0	0	0	0
獨立董事	呂宏生	0	0	0	0
獨立董事	陳志成	0	0	0	0
資訊長	林佑聰	54,043	0	0	0
亞太地區總經理特別助理兼研發主管	陳信安 (就任日期:108/1/21)	13,612	0	0	0
財務主管	陳若菡	0	0	0	0
會計主管	蕭翔云	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

（二）股權移轉資訊：無

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格

（三）股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109 年 4 月 26 日

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
盛耀投資有限公司 代表人林明輝	7,144,600	4.43	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
資豐投資股份有限公司 代表人何繼武	5,000,000	3.10	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
巫錦和	3,974,551	2.46	1,051,955	0.65	-	-	-	-	
瞻世投資股份有限公司 代表人李志浤	2,000,000	1.24	-	-	-	-	-	-	
	1,077,371	0.67	529,425	0.33	-	-	-	-	
蕭德修	1,790,000	1.11	-	-	-	-	-	-	
其享有限公司 代表人王嘉慈	1,780,711	1.10	-	-	-	-	-	-	
	540,754	0.34	-	-	-	-	-	-	
毛明華	1,628,000	1.01	-	-	-	-	-	-	
林春松	1,346,429	0.83	-	-	-	-	-	-	
花旗（台灣）商業銀行受託保管ＤＦＡ投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	1,340,538	0.83	-	-	-	-	-	-	
史山納	1,154,609	0.72	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

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

108 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數（仟股）	持股比例	股數	持股比例	股數（仟股）	持股比例
Joding Investment Corp.	18,303	100%	-	-	18,303	100%
PTJ	2	100%	-	-	2	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

單位：股；元

年月	發行價格(每股面額)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.12	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 101,000,000 元	無	87.03.30(87)園投字第 06264 號函核准通過，且經 88.10.30(88)台財證(一)第 93455 號函核准公開發行
89.8	10	80,000,000	800,000,000	42,750,000	427,500,000	盈餘轉增資 127,500,000 元	無	89.07.29(89)台財證(一)第 65985 號函核准申報生效
90.12	10	80,000,000	800,000,000	64,470,000	644,700,000	盈餘轉增資 217,200,000 元	無	90.9.27(90)台財證(一)第 160010 號函核准申報生效
91.11	10	140,000,000	1,400,000,000	84,087,500	840,875,000	盈餘轉增資 196,175,000 元	無	91.10.25 台財證一字第 0910157041 號函核准申報生效
92.7	10	140,000,000	1,400,000,000	104,043,000	1,040,430,000	盈餘轉增資 199,555,000 元	無	92.07.30 台財證一字第 0920129701 號函申報生效
93.6	10	250,000,000	2,500,000,000	118,466,160	1,184,661,600	盈餘轉增資 144,231,600 元	無	93.06.30 台財證一字第 0930128720 號函申報生效
93.9	10	250,000,000	2,500,000,000	118,702,160	1,187,021,600	93 年第三季員工認股權憑證認購 2,360,000 元	無	93.10.22 園商字第 93000239342 號
93.12	10	250,000,000	2,500,000,000	119,268,160	1,192,681,600	93 年第四季員工認股權憑證認購 5,660,000 元	無	94.1.27 園商字第 0940001510 號
94.3	10	250,000,000	2,500,000,000	119,410,160	1,194,101,600	94 年第一季員工認股權憑證認購 1,420,000 元	無	94.4.27 園商字第 0940009834 號
94.6	10	250,000,000	2,500,000,000	119,463,160	1,194,631,600	94 年第二員工認股權憑證認購 530,000 元	無	94.7.27 園商字第 0940019267 號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	133,713,278	1,337,132,780	盈餘轉增資 142,501,180 元	無	金管證一字第 0940131548 號申報生效
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	134,171,278	1,341,712,780	94 年第三季員工認股權憑證認購 4,580,000 元	無	94.10.21 園商字第 0940028180 號
94.12	10	250,000,000	2,500,000,000	134,460,274	1,344,602,740	94 年第四季員工認股權憑證認購 2,889,960 元	無	95.1.25 園商字第 0950001424 號
95.3	10	250,000,000	2,500,000,000	134,506,274	1,345,062,740	95 年第一季員工認股權憑證認購 460,000 元	無	95.4.27 園商字第 0950009470 號
95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,526,324	1,355,263,240	盈餘轉增資 10,200,500 元	無	金管證一字第 0950134183 號申報生效

95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,597,324	1,355,973,240	95 年第三季員工認股權憑證認購 710,000 元	無	95.10.23 園商字第 0950027429 號
96.2	10	250,000,000	2,500,000,000	134,597,324	1,345,973,240	庫藏股註銷 10,000,000 元	無	96.02.07 園商字第 0960003902 號
96.3	10	250,000,000	2,500,000,000	135,517,324	1,355,173,240	95 年第四季員工認股權憑證認購 9,200,000 元	無	96.03.03 園商字第 0960004620 號
96.6	10	250,000,000	2,500,000,000	135,609,324	1,356,093,240	96 年第一季員工認股權憑證認購 920,000 元	無	96.06.04 園商字第 0960014047 號
96.9	10	250,000,000	2,500,000,000	136,095,324	1,360,953,240	96 年第二季員工認股權憑證認購 4,860,000 元	無	96.09.13 園商字第 0960024098 號
96.12	10	250,000,000	2,500,000,000	136,567,324	1,365,673,240	96 年第三季員工認股權憑證認購 4,720,000 元	無	96.12.12 園商字第 0960032883 號
97.3	10	250,000,000	2,500,000,000	136,679,324	1,366,793,240	96 年第四季員工認股權憑證認購 1,120,000 元	無	97.03.20 園商字第 0970006642 號
97.7	10	250,000,000	2,500,000,000	137,287,324	1,372,873,240	97 年第一季員工認股權憑證認購 6,080,000 元	無	97.07.07 園商字第 0970017360 號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	137,328,324	1,373,283,240	97 年第二季員工認股權憑證認購 410,000 元	無	97.09.08 園商字第 0970024783 號
97.10	10	250,000,000	2,500,000,000	139,430,464	1,394,304,640	盈餘轉增資 21,021,400 元	無	金管證一字第 0970038317 號申報生效
97.12	10	250,000,000	2,500,000,000	139,446,464	1,394,464,640	97 年第三季員工認股權憑證認購 160,000 元	無	97.12.25 園商字第 0970036265 號
98.3	10	250,000,000	2,500,000,000	134,446,464	1,344,464,640	庫藏股註銷 50,000,000 元	無	98.03.17 園商字第 0980006361 號
98.4	10	250,000,000	2,500,000,000	134,486,464	1,344,864,640	98 年第一季員工認股權憑證認購 400,000 元	無	98.04.13 園商字第 0980008899 號
98.8	10	250,000,000	2,500,000,000	142,549,375	1,425,493,750	盈餘轉增資 80,629,110 元	無	金管證發字第 0980032256 號申報生效
99.2	10	250,000,000	2,500,000,000	143,630,375	1,436,303,750	98 年第四季員工認股權憑證認購 10,810,000 元	無	99.2.12 園商字第 0990004292 號
99.8	10	250,000,000	2,500,000,000	144,348,375	1,443,483,750	99 年第一季員工認股權憑證認購 7,180,000 元	無	99.7.9 園商字第 0990019661 號
99.9	10	250,000,000	2,500,000,000	147,870,784	1,478,707,840	資本公積轉增資 35,224,090 元	無	金管證發字第 0990039871 號申報生效
99.10	10	250,000,000	2,500,000,000	148,090,784	1,480,907,840	99 年第三季員工認股權憑證認購 2,200,000 元	無	99.11.15 園商字第 0990033954 號
100.02	10	250,000,000	2,500,000,000	149,667,784	1,496,677,840	99 年第四季員工認股權憑證認購 15,770,000 元	無	100.02.23 園商字第 1000005022 號
100.05	10	250,000,000	2,500,000,000	150,390,784	1,503,907,840	100 年第一季員工認股權憑證認購 7,230,000 元	無	100.05.13 園商字第 1000013367 號
100.09	10	250,000,000	2,500,000,000	150,874,784	1,508,747,840	100 年第二季員工認股權憑證認購 4,840,000 元	無	100.09.13 園商字第 1000027156 號
101.03	10	250,000,000	2,500,000,000	150,935,784	1,509,357,840	101 年第一季員工認股權憑證認購 610,000 元	無	101.03.27 園商字第 1010008818 號

101.08	10	250,000,000	2,500,000,000	151,068,784	1,510,687,840	101 年第二季員工認股權憑證認購 1,330,000 元	無	101.08.23 園商字第 1010026180 號
101.10	10	250,000,000	2,500,000,000	151,348,784	1,513,487,840	101 年第三季員工認股權憑證認購 2,800,000 元	無	101.10.31 園商字第 1010033965 號
102.04	10	250,000,000	2,500,000,000	147,861,784	1,478,617,840	庫藏股註銷 34,870,000 元	無	102.04.09 園商字第 1020010025 號
102.11	10	250,000,000	2,500,000,000	150,326,717	1,503,267,170	102 年第三季員工認股權憑證認購 11,420,000 元暨公司債轉換 13,229,330 元	無	102.11.26 園商字第 1020036096 號
103.03	10	250,000,000	2,500,000,000	159,269,213	1,592,692,130	102 年第四季員工認股權憑證認購 3,080,000 元暨公司債轉換 86,344,960 元	無	103.03.26 竹商字第 1030008507 號
103.06	10	250,000,000	2,500,000,000	159,309,213	1,593,092,130	103 年第一季員工認股權憑證認購 400,000 元	無	103.06.25 竹商字第 1030018237 號
103.08	10	250,000,000	2,500,000,000	159,321,213	1,593,212,130	103 年第二季員工認股權憑證認購 120,000 元	無	103.08.20 竹商字第 1030024230 號
103.11	10	250,000,000	2,500,000,000	160,249,213	1,602,492,130	103 年第三季員工認股權憑證認購 9,280,000 元	無	103.11.25 竹商字第 1030034655 號
104.03	10	250,000,000	2,500,000,000	160,989,213	1,609,892,130	104 年第一季員工認股權憑證認購 7,400,000 元	無	104.03.18 竹商字第 1040007140 號
104.08	10	250,000,000	2,500,000,000	161,942,213	1,619,422,130	104 年第二季員工認股權憑證認購 6,470,000 元	無	104.08.21 竹商字第 1040024308 號
104.11	10	250,000,000	2,500,000,000	162,068,213	1,620,682,130	104 年第三季員工認股權憑證認購 1,260,000 元	無	104.11.23 竹商字第 1040033844 號
105.03	10	250,000,000	2,500,000,000	162,120,213	1,621,202,130	104 年第四季員工認股權憑證認購 520,000 元	無	105.03.11 竹商字第 1050006204 號
105.05	10	250,000,000	2,500,000,000	162,172,213	1,621,722,130	105 年第一季員工認股權憑證認購 520,000 元	無	105.06.07 竹商字第 1050015316 號
105.11	10	250,000,000	2,500,000,000	162,305,213	1,623,052,130	105 年第三季員工認股權憑證認購 1,330,000 元	無	105.11.17 竹商字第 1050031997 號
106.11	10	250,000,000	2,500,000,000	162,409,213	1,624,092,130	106 年第三季員工認股權憑證認購 1,040,000 元	無	106.11.23 竹商字第 1060032030 號
106.12	10	250,000,000	2,500,000,000	161,409,213	1,614,092,130	庫藏股註銷 10,000,000 元	無	106.12.28 竹商字第 1061002866 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	161,409,213	88,590,787	250,000,000	係上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

109 年 4 月 26 日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人　　數	0	0	205	30,411	56	30,672
持 有 股 數	0	0	16,674,967	137,269,715	7,464,531	161,409,213
持 股 比 例	0.00%	0.00%	10.33%	85.05%	4.62%	100.00%

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

(三) 股權分散情形：

1.普通股：

每股面額十元

109 年 4 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	18,663	511,583	0.32%
1,000-5,000	7,976	18,299,737	11.35%
5,001-10,000	1,832	14,840,172	9.19%
10,001-15,000	616	7,931,397	4.91%
15,001-20,000	474	8,852,811	5.48%
20,001-30,000	384	9,808,006	6.08%
30,001-50,000	307	12,461,045	7.72%
50,001-100,000	251	17,713,428	10.97%
100,001-200,000	89	12,258,808	7.59%
200,001-400,000	38	10,230,206	6.34%
400,001-600,000	17	8,717,883	5.40%
600,001-800,000	6	4,090,447	2.53%
800,001-1,000,000	6	5,394,766	3.34%
1,000,001 股以上	13	30,298,924	18.78%
合計	30,672	161,409,213	100.00%

2.特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

109 年 4 月 26 日

股　份 主要股東名稱	持 有 股 數 （ 股 ）	持 股 比 例 %
盛耀投資有限公司	7,144,600	4.43
資豐投資股份有限公司	5,000,000	3.10
巫錦和	3,974,551	2.46
瞻世投資股份有限公司	2,000,000	1.24
蕭德修	1,790,000	1.11
其享有限公司	1,780,711	1.10
毛明華	1,628,000	1.01
林春松	1,346,429	0.83
花旗（台灣）商業銀行受託保管ＤＦＡ投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	1,340,538	0.83
史山納	1,154,609	0.72

(五)　最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目＼年度			107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
每股市價(註 1)	最高		13.05	8.72	7.71
	最低		7.77	6.00	3.68
	平均		9.28	7.51	6.03
每股淨值(註 2)	分配前		7.48	5.31	5.02
	分配後		7.48	註 9	-
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		161,409	161,409	161,409
	每股盈餘(虧損)（註3）		(0.40)	(2.02)	(0.30)
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利（註4）		-	-	-
投資報酬分析	本益比（註5）		-	-	-
	本利比（註6）		-	-	-
	現金股利殖利率（註7）		-	-	-

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料

註 9：108 年度虧損撥補案尚待股東會決議。

(六)　公司股利政策及執行狀況：

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

2.執行情況：108 年度虧損，無股利分派。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程規定，公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 5%為員工酬勞及提撥不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

(2)有差異時之會計處理：年度終了後，財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如董事會決議採股票分派之員工酬勞，股數按決議酬勞之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指董事會決議日前一日之收盤價為計算基礎。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：今年未發放員工酬勞及董事酬勞

（1）以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用

（2）擬議以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

（3）考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異說明如下

單位：新台幣元

	107 年度			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金酬勞	0	0	0	-
2.董監事酬勞	0	0	0	-

二、 公司買回本公司股份情形：無此情形。

三、 公司債辦理情形：無此情形。

四、 特別股辦理情形：無。

五、 海外存託憑證辦理情形：無。

六、 員工認股權憑證辦理情形：如下頁所示。

七、 限制員工權利新股辦理情形：無。

八、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、 資金運用計畫執行情形：無。

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

員工認股權憑證種類	第九次 員工認股權憑證		第十次 員工認股權憑證
申報生效日期	104.9.10		106.5.23
發行（辦理）日期	104.12.9	105.09.09	106.6.12
發行單位數	3,900 單位	2,100 單位	5,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.42	1.30	3.10
認股存續期間	十年		十年
履約方式	發行新股		
限制認股期間及比率（%）	認股權憑證授予期間屆滿 2、3、4 年，可行使認股權比例(累計)為 30%、60%及 100%		認股權憑證授予期間屆滿 2 年，可行使認股權比例(累計)為 100%
已執行取得股數(仟股)	0	0	0
已執行認股金額(仟元)	0	0	0
未執行認股數量(仟股)	1,873	1,264	2,428
未執行認股者其每股認購價格(元)	17.00	16.20	12.95
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	1.16	0.78	1.50
對股東權益影響	雖對原股東權益有所稀釋，但發行之目的係為吸引及留住公司所需人才，並有激勵及提昇員工向心力功用，展望未來可留任及激勵員工以共同創造股東及公司之利益，原股東更將因此而受惠。		

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

註 2：本公司第十一次員工認股權憑證，業經金管會證期局 107 年 11 月 2 日申報生效，將以發行新股 3,000 仟股進行履約，截至申報生效屆滿一年仍未發行，故本次員工認股權憑證已失效。

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

第九次員工認股權憑證：(發行期間 104/12/09~114/12/08)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林東旭	446,000	0.28%	0	17.00	0	0%	446,000	17.00	7,582,000	0.28%
	亞太區總經理	張漢章										
	資訊長	林佑聰										
	總經理特助兼研發主管	陳信安										
	財務主管	陳若菡										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Corporate Senior Vice President, Corporate	Chi-Chen Wu	528,000	0.33%	0	17.00	0	0%	528,000	17.00	8,976,000	0.33%
	子公司 President	Vijay Char(註)										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	策略顧問	李志恩										
	業務協理	鄭漢彬										
	QA 協理	洪榕晟										
	資深經理	麥焜忠										
	資深經理	邱擎智										
	資深經理	魏灯亮										
	資深經理	黃朝琴										
	行銷公關協理	許雅萍										

註：已於 109/4/1 離職。

第九之一次員工認股權憑證：(發行期間 105/09/09~115/09/08)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林東旭	582,000	0.36%	0	16.20	0	0%	582,000	16.20	9,428,400	0.36%
	亞太區總經理	張漢章										
	資訊長	林佑聰										
	總經理特助兼研發主管	陳信安										
	財務主管	陳若菡										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Corporate Senior Vice President, Corporate	Chi-Chen Wu	660,000	0.41%	0	16.20	0	0%	660,000	16.20	10,692,000	0.41%
	子公司 President	Vijay Char(註)										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	策略顧問	李志恩										
	資深經理	陳永城										
	業務協理	鄭漢彬										
	行銷公關協理	許雅萍										
	資深經理	邱擎智										
	資深經理	郭穎澤										
	經理	蔡燈宇										

註：已於 109/4/1 離職。

第十次員工認股權憑證：(發行期間 106/06/12~116/06/11)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林東旭	425,000	0.26%	0	12.95	0	0%	425,000	12.95	5,503,750	0.26%
	亞太區總經理	張漢章										
	總經理特助兼研發主管	陳信安										
	資訊長	林佑聰										
	財務主管	陳若菡										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Corporate Senior Vice President, Corporate	Chi-Chen Wu	1,584,000	0.98%	0	12.95	0	0%	1,524,000	12.95	19,735,800	0.94%
	子公司 President	Vijay Char(註 1)										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 FAE Director	Victor Pacheco										
	子公司 Staff	Ushio Koida										
	子公司 Sr. Director	Behrouz Zali										
	子公司 Sr. Mgr. HW, ASG	Cherng-Ren (Cliff) Sue(註 2)										
	策略顧問	李志恩										
	業務協理	鄭漢彬										
	行銷公關協理	許雅萍										

註 1：已於 109/4/1 離職。

註 2：已於 108/12/14 離職

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無

伍、營運概況

一、 業務內容：

(一) 業務範圍：

1.業務內容：本公司所營事業主要內容分類如下：

（1） 雲端與 IT 資料中心解決方案

（2） 數位多媒體剪輯

（3） 數位安全監控電腦電話整合技術相關產品

（4） OBM/ODM/Solution 產業儲存解決方案

2.營業比重(108 年度)：

本公司近年已從硬體廠商轉型為解決方案提供商，針對客戶之營運或技術提供相對的解決方案。一方面累積產業知識，提供客戶更適切的建議；另一方面，加強客戶的忠誠度，展現本公司高附加價值的市場定位，為未來挑戰國外知名儲存廠商累積更多的競爭優勢。由圖 5-2 顯示，雲端與 IT 相關解決方案佔 26%，多媒體解決方案佔 46%，而監控相關解決方案則佔 28%。

表 5-1：2019 年產品名稱大分類　　單位：新台幣百萬元

產品名稱	銷售額	營業比重 %
儲存系統設備（系統）	$1,221	97.99
磁碟容錯陣列控制卡（控制卡）	19	1.52
其他	6	0.49
合計	$1,246	100.00

註：其他主要係權利金、工程服務、出售原料及備品等收入；與銷貨退回及折讓。

圖 5-2：2019 年解決方案別銷售佔比 (單位：百萬新台幣)

3.公司目前之產品：

（1）雲端與 IT 資料中心解決方案：

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

喬鼎資訊提供 IaaS 到 SaaS 的完整雲端解決方案，部署與管理皆相當簡便。喬鼎資訊的 IaaS 系列包括高密度伺服器儲存系列和雲端式儲存平台。喬鼎資訊的 SaaS 系列則包括 FileCruiser 企業級

檔案同步與分享(EFSS)解決方案，讓使用者能夠享有行動存取的便利性，但實質的管理權限則操在 IT 部門掌控之中。使用者可管理整個系統，包括軟硬體組態，撇除在公共服務中分享機密資料的安全性顧慮，適用中小企業(SME)、教育市場以及其他環境。喬鼎資訊解決方案可協助使用者發揮雲端的最大效益。

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

喬鼎資訊儲存解決方案不僅性能卓越，且運轉穩定確保服務不中斷。如 VTrak x30 系列解決方案，為雙控制器主動式(Active-Active)設計，具備容錯移轉功能，為企業提供「無單點失效」的儲存環境。

（2）數位多媒體剪輯：

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

Pegasus2 M4 HDD/SSD 提供具備最強可攜性的 Thunderbolt 2 解決方案－您可以輕鬆一手掌握。SANLink2 16G FC 可從 Thunderbolt 2 桌上型或筆記型電腦直接連線至 VTrak x30 FC 儲存系統。同樣地，SANLink2 10GBaseT 不僅可為 MacPro 或 HP z800 工作站提供直接連線至 10G 儲存裝置的能力，也可直接連接至 10G 乙太網路。SANLink2 10G SFP+ 則用於直接連線至 10G，甚至更遠的距離，如：遠端分公司。

喬鼎資訊為創意專業人士所設計的儲存解決方案，如：Pegasus2、SANLink2 和 VTrak，能夠針對標準畫質(SD)、高畫質(HD)、4K 與 8K 工作流程，提供高效能處理能力。Pegasus2 Thunderbolt 2 桌上型 RAID 儲存裝置能以超過 1300MB/s 的超快速度，從攝影機卸載 4K 影片，讓以往數小時的工作時間縮短到數分鐘。

搭載 Thunderbolt™ 3 技術的 Pegasus3 Series 系列擁有易用性和效能的優化，為 HD 和 4K 影片剪輯及創意工作流程帶來驚人的速度與效能。

（3）數位安全監控：

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

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

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

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

（4）OBM/OEM/Solution 產業儲存解決方案：

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

4.計畫開發之新產品：

(1)雲端運算及儲存整合系統，為結合雲端運算及網路應用之整合平台，可運行虛擬主機及提供網路儲存服務。

(2)創新雲端儲存系統平台，開發多項產品下一代之基礎平台並導入先進雲端儲存技術，具備高效能、低成本、彈性配置及虛擬儲存等特性。

(3)新世代企業儲存系統，提供高效能網路及光纖儲存平台，並針對企業 IT 應用最佳化。

（二）產業概況：

1.產業之現況與發展：

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

2.產業上、中、下游之關聯性：

3.產品之各種發展趨勢：

A.儲存安全性的觀念及應用普及化：

以往磁碟陣列及即時備份往往與高單價、高維護成本相連結。但伴隨者資訊技術及介面演進，SAS(Serial-attached SCSI)等新介面不僅擁有高效能、高可靠度，亦向下相容於個人應用的SATA等介面，且半導體及硬碟技術的演進使得高速及大量存取不再高不可攀，目前不僅企業、大型公共事業需要大量資

訊，連個人的影音、圖像、休閒娛樂亦需要高速、大量、穩定、安全的儲存，因此，喬鼎資訊在提供雲端供應商先進、可靠、高效能、高性價比的儲存解決方案，以因應公有雲及私有雲架構的需求。

B.全球大廠委外(Outsourcing)代工(含研發及生產)趨勢：

過去儲存產業集中度極高，並集中於歐美大廠，產業分工不如個人電腦(PC；Personal Computer)產業，但以供需二角度觀察，需求面而言，企業對 IT 支出除要求高功能及高可靠度外，高性價比的訴求趨勢日益明顯；供給面而言，亞洲廠商甚或台商優良的製造/管理能力，及以 ODM 為主的研發能力皆倍受肯定，此趨勢將使國際儲存大廠著重於高階及高附加價值的市場區塊，以策略聯盟之關係，尋找長期合作關係的夥伴，並將研發及製造委外代工，以實現垂直整合的利益。

4.產品之各種競爭情形：

A.進入障礙高–需長期累積客戶信任度及技術層級：

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

B.產品生命週期長：

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

C.全球市場集中度高、且皆為美日廠商

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

(三)技術及研發概況：

1.研發及投資概況：

民國 108 年之研發成本及費用：新台幣 237,768 仟元。

民國 109 年截至 3 月 31 日止之研發成本及費用：新台幣 51,862 仟元。

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

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

本公司一向注重研發技術及經驗之傳承，自設立以來即不斷致力於品質的改良及技術創新，近年來更積極投資研發設備及培養與延攬研發人才，研發團隊資歷豐富，並具備良好之產品規劃及研發能力。以身為專精研發的公司為榮，不斷尋求改進旗下儲存解決方案的可能性，並持續投資以提供客戶最佳使用經驗。

2.最近年度開發成功之技術及產品：

(1) 為 Mac Pro 量身定制的內部儲存設備，喬鼎 Pegasus R4i RAID 儲存 MPX 模組和 Pegasus J2i 讓使用者能輕鬆，安全地儲存，瀏覽和管理多達 32TB 的資料。

(2) Vess 新系列產品：

- 監控最佳化儲存平台 Vess R3000：喬鼎全新推出的 Vess R3000 統合式儲存設備（Unified Storage），可在同一台設備上整合 NAS 與 SAN 架構，同時處理 block data 及 file 兩種不同的資料格式，讓客戶享有更多元的資料管理彈性。不論是監控影像串流，或是資料備份或資料歸檔，R 3000 都可提供優化效能。

(3) SANLink

SANLink3 N1 NBase-T:

- 讓您透過現有的乙太網路線以 1、2.5 或 5Gbps 的速度連線，或在最新高速網路上達到 10Gbps 的效能。

SANLink3 16G FC:

- 提供最高效能與連線能力－可菊鏈串接多達 6 部裝置（高解析度 5K 顯示器、多部 Pegasus3 RAID 系統），並具備高速雙連接埠 16Gb 光纖通道連線能力，全都來自單一 Thunderbolt™ 3 連接埠。

具體之成功技術及產品如下所示：

<u>一、多媒體領域</u>

喬鼎資訊於此領域耕耘多年已有良好的客戶基礎，加上 4K 及 3D 影片潮流帶動下一波成長動能，提供單一使用者及多名使用者存取、編輯、分享和傳播 4K 影片，適用於後製及廣播、宗教場所、運動以及教育環境。

●提供完整的共享式儲存解決方案，從 Pegasus3、SANLink3 到 VTrak A-Class，全系列產品陣容均搭載 Thunderbolt™ 3 技術的 Pegasus3 Series 系列擁有易用性和效能的優化，為 HD 和 4K 影片剪輯及創意工作流程帶來驚人的速度與效能。

Pegasus 3 PC Edition 能夠輕鬆處理最棘手的儲存挑戰。載入大型檔案和資料庫、封存影像，甚至佔用大量頻寬的監控資料全都不成問題。Pegasus 3 PC Edition 是用以備份龐大資料集，或封存重要資料的理想之選。利用最新的

Thunderbolt™ 3 連線能力，就能以高達 40Gb/s 的超快速度傳輸檔案，排除工作負載過高的問題。
搭載 Thunderbolt™ 3 技術的 Pegasus3 Series 系列擁有易用性和效能的優化，為 HD 和 4K 影片剪輯及創意工作流程帶來驚人的速度與效能。
透過 SANLink3 T1 菊鏈串接多部 Thunderbolt™ 3 裝置（例如高解析度顯示器、Pegasus3 RAID 儲存裝置），並連線至 10G 乙太網路，仍可獲得最大效能。
SANlink3 光纖通道提供最高效能與連線能力－可菊鏈串接多達 6 部裝置（高解析度 5K 顯示器、多部 Pegasus3 RAID 系統），並具備高速雙連接埠 16Gb 光纖通道連線能力，全都來自單一 Thunderbolt™ 3 連接埠。

二、雲端 IT 領域

雲端式解決方案可為許多產業提供最具彈性的架構。重大效益包括：適用廣泛用途的隨需擴充能力、高度可用性與彈性。拜高效能運算所賜，可透過虛擬化實作更多應用，例如：軟體定義儲存 Server SAN，提升資料可用性、儲存容量擴充性、管理性、利用率與效能。越來越多公司開始尋找適用其軟體定義架構的雲端儲存平台，喬鼎資訊提供從 IaaS 到 SaaS 的全方位解決方案，協助客戶輕鬆建立專屬雲端服務。
可實作於各種硬體平台，包括採 3U-16 槽配置的 Intel x86 伺服器儲存設備－適合中小型企業(SME)部署。

三、監控領域

喬鼎資訊的視訊監控解決方案，能以最佳化效能執行影像回播、即時檢視與封存功能，提供穩定存取，持續錄影不失禎，並通過許多世界級安防監控 VMS 專業大廠認證，能夠與全球頂尖監控系統方案供應商緊密結合，體現更高的軟硬體整合度與相容性。
Vess A-Class NVR 視訊監控方案與 Vess 外接儲存產品系列專為視頻監控設計，提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。
今年將以過去多年耕耘許久的監控產品正式邁向雲端世代，搭配新系列 VSky 大型雲端儲存解決方案，提供監控規劃者雲端監控儲存解決方案，初期已獲得不錯的市場回應。

● 推出 Vess A4000 系列整合監控儲存方案，與全球領導監控錄影軟體大廠締結戰略合作夥伴。
Vess A4000 系列是特別針對影像監控需求而開發的 NVR（Network Video Recorder）錄影設備，只需搭載第三方錄影軟體 VMS（Video Management System），並與 IP 攝影機連接，就可執行視訊錄影，針對支援超過百支以上高畫質 IP 攝影機的視訊監控建置案應用。
喬鼎資訊除了宣佈積極拓展視頻監控儲存平臺後，以擴大監控生態圈夥伴的戰略，持續與國際監控錄影軟體大廠合作，今年將與國內監控視頻管理軟體領導廠商合作，藉由其優異且全方位的監控軟體及介面，宣示喬鼎資訊深耕亞太市場的決心，更冀望雙強聯手可以所併出的監控視頻市場的新契機，在智慧物聯網及大資料世代，共同開拓嶄新智慧之監控解決方案。

（四）長、短期業務發展計劃

（1）短期發展：

A.強化〝PROMISE〞的品牌形象，提升國際市場之知名度，並積極擴大市場佔有率，建立專業廠商之形象。

B.強化以美洲、歐洲及亞洲為中心之全球運籌體系，以達成有效之供貨及售後

服務，並即時掌握市場之動態。

C.組織改造，建構彈性且快速的有效率組織，充分瞭解供應商及客戶市場供需訊息，縮短研發、行銷決策流程以達最佳效益。

D.穩健財務原則下，活用資本市場工具創造股東價值。

（2）長期發展：

A.擴大並強化全球銷售及全方位服務網路，增加市場佔有率和品牌知名度及市場認同度。

B.以漸進方式積極透過品牌知名度開發國際廠商，藉以加強全球運籌之功能，並有效提升效率，加強全球競爭力。

C.積極並迅速強化國際行銷及運籌管理之訓練，以期為運作之基礎。

D.均衡各事業群及產品線，藉由不同區域及產品線的淡旺季特性，追求公司整體營收平衡成長。

E.與客戶形成策略聯盟，建構全面性的技術整合及解決方案，布局技術面及行銷面之進入障礙門檻，並掌握全球儲存大廠委外代工(Outsourcing)的趨勢。

F.活用公開且有效率的資本市場，延伸產業競合或同業聯盟的策略。

二、 市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1.公司主要商品之銷售地區：

單位新台幣仟元

銷售地區＼年度		108 年		107 年	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外銷	美洲	$461,344	37.04	$804,377	43.97
	亞洲	563,041	45.21	604,149	33.02
	歐洲	144,134	11.57	207,632	11.35
	其他地區	31,685	2.54	47,888	2.62
	小計	$1,200,204	96.36	$1,664,046	90.96
內銷		45,311	3.64	165,341	9.04
合計		$1,245,515	100.00	$1,829,387	100.00

2.市場佔有率：

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

3.市場未來之供需狀況與成長性：

（1）多媒體產業儲存需求、數位化及網際網路的高滲透率，將使資訊儲存量快速增加：

隨著資訊化世界的來臨，網際網路及電子商務盛行，企業需要儲存的資料量日益增加，據 IDC 表示，各種用途所產生的資料，到了 2020 年他們預測資料量將成長到 44 ZB（44 兆 GB）。因此與企業相關的資料，比例相當龐大，但接下來企業還要面對物聯網應用的爆發潮，未來的資料量成長將更為驚人。

（2）雲端運算改變服務商與用戶未來的關係，也影響將來資訊儲存的型態

目前整體產業環境看來，雲端運算及目前 Big Data 巨量資料運算應用的發酵，技術層面已日趨成熟。

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

（3）數位監控時代來臨 喬鼎提供更加安全可靠的大容量儲存方案

根據 MarketsandMarkets 預測，全球影音監控儲存的市場在預測期間內預計將以 18.1%的年複合成長率 (CAGR) 發展，預測將從 2019 年的 76 億美元，擴大到 2024 年 175 億美元的規模。IP 相機的採用，公共區域的保護作為目的影音監控及儲存的需求等要素促進該市場成長。安全上的威脅、犯罪、竊盜擴大成為該市場成長的主要影響因素。無論在科技上 IP Cam 技術的普及跟興起，或是外在環境，例如日益升高的重大攻擊事件發生，各地市場對於安全監控的需求也日益擴大。對於全天候 24 小時的大型場所監控需求是顯而易見的，對於高效能、穩定且有效

率的儲存技術及設備也會應運而生。

4.競爭利基：

（1）品牌形象的成功塑造：

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

（2）專業及經驗豐富之研發團隊：

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

（3）優良的品質與技術能力：

喬鼎資訊自成立以來一直是個研發導向的公司，有超過 47%的研發人才比重。在研發人力上的持續投資，期能在儲存領域保持技術領先。喬鼎資訊專注於儲存領域的研發，應用在各種儲存產品及垂直應用領域上。喬鼎資訊深獲實地驗證的儲存設備，可確保使用者珍貴的資料受到無微不至的保護。本公司除在新產品的研發方面，具備高度的市場競爭力外，產品品質的穩定度、功能與相容性，亦為本公司產品能在全球競爭市場中，擁有高度佔有率之傲人成就。有鑑於高科技產業的競爭力源於長期的創新研發能力與上下一貫的品質要求，不僅是本公司全體員工的共識，自導入 ISO 9001 品質系統後，國際化的品質觀念，在本公司努力不懈下，已充分落實在每一個工作流程中，並成為日系大廠之 Green Partner。並於 2017 年通過 OEM 國際大廠之第三方稽核驗證。

如今，本公司以其掌握完整豐富之儲存設計開發實力，搭配相關之軟硬體，更可扮演提升資訊產品附加價值之功能，並持續與工研院、資策會、國內知名大學進行技術合作，以期創造競爭優勢。

（4）完整行銷與服務網路：

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

（5）落實的競爭意識：

本公司之經營團隊一向具備充分的競爭意識，故能在瞬息萬變的市場中，掌握市場契機，確立營運方針；此外，由競爭意識所引發出之危機意識及因應對策，深植於本公司組織內，以確保本公司穩定營運及持續發展，並提升本公司競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

（1）掌握資通訊發展趨勢：

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

（2）堅強領先的研發技術能力及優異的產品品質：

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

（3）自有品牌 OBM/ODM 之行銷策略：

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

（4）完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

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

（5）相關週邊產業體系的完整佈建：

儲存產業主要技術及研發多於美國，硬碟廠於美、日，且資訊電

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

B.不利因素與因應對策：

（1）產品主要以外銷為主，需承受較高之匯兌風險。

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

（2）市場競爭之白熱化：

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

因應對策：

a.積極擴大研發團隊以增強研發實力，確保產品推出之先機，並加強品質管制作業，建立高品質產品之品牌形象，與低價產品作明顯的市場區隔。

b.致力於發展高附加價值產品及加強行銷服務，以提升產品之市場競爭力，並以自有品牌將產品行銷國際，奠定長久經營之實力。此外，努力提升產銷配合效率，有效控制營運成本，以提升營運利潤。

c.建立明確之市場地位，於既有技術及研發能力，積極開發新產品，領先同業並提早進入市場，以獲取產品推出初期之較高利潤。

d.結合客戶需求、內部研發能力、加上合作夥伴的技術或產品，提供客戶未來三年的完整解決方案，加深客戶對喬鼎的信賴和忠誠度。

e.致力於組織內之流程改革，包括工作流程之簡化與製程流程之合理化，並積極培養人力資源，以建立具備高度應變能力之彈性組織架構。

f.不斷檢視經營計劃之進度，調整策略發展方向，確實掌握產業發展潮流，以同時著重技術、產品、市場等各層面之健全來有效對抗競爭激烈之市場。

（3）產品生命週期短：更新速度加快所產生的庫存風險。

因應對策：

a.著重開發儲存應用軟體的附加價值，定期更新其功能和改善人機介面的實用性，延長產品生命周期，也節省不斷推出新硬體產品所產

生龐大開模費用。

b.產銷協調的即時反應。

c.強化生管、物管、倉管及全球物流的管理。

d.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

主要產品	適用層次	用途
多媒體儲存市場解決方案 VTrak A-Class 系列 Pegasus 系列 SANLink 系列 VTrak Ex30RAID 子系統	專為多媒體工作流程最佳化，可讓單一及多名使用者存取、剪輯、分享及發行 4K 影片 適合電影工作者、攝影師、平面設計師及其他多媒體專業人士，尤其是重視速度以及工作人員按時數收費的現場作業！	喬鼎資訊提供完整的共享式儲存解決方案，從 Pegasus2、SANLink2 到 VTrak A-Class，全系列產品陣容均搭載專為 4K 環境打造的 Thunderbolt™ 2 科技。 Pegasus2 為頗富創意的多媒體狂熱份子與專業人士，提供可攜式 RAID 儲存裝置，以便進行後製與廣播，如異地拍攝、遠端攝影棚或部門工作小組。 SANLink2 Thunderbolt™ 2 至光纖通道／乙太網路橋接器可提供高速連線能力，直接連接光纖通道 SAN 或乙太網路，以因應 4K 用途。 VTrak A3800 共享式儲存設備，則是專為多名使用者同步協作 4K 剪輯設所計，可提升頻寬效能。
監控儲存市場解決方案 VESS 系列產品	專為視訊監控設計，開放式監控儲存解決方案，適用於銀行/教育/公家機關/城市監控/零售/賭場..等	提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。能以最佳化效能執行影像回播、即時檢視與封存功能，提供穩定存取，持續錄影不失幀。
個人雲端儲存產品-Apollo -ApolloCloud V2 -ApolloCloud Pro	智慧型手機或平板電腦、筆記型電腦及桌上型電腦。	不限地點快速存取內容、分享及儲存，並提供所有成員完整的隱私權。 所有成員皆可自行決定分享內容及對象 新一代個人雲端與物聯網裝置 小型辦公室雲端與物聯網裝置

2.主要產品之產製過程：

(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料名稱	主要供應廠商名稱	供應情形
硬碟	Microland Electronics、聯強國際(股)公司、富基電通(股)公司、MA LABS INC.	本公司硬碟供應廠商位於台灣、荷蘭、及美國等地區，分別支應喬鼎母公司及各地區子公司硬碟之需求，降低供應過於集中之風險。
積體電路	聯強國際(股)公司、茂宣企業(股)公司、文曄科技股份有限公司、艾睿電子(股)公司、安富利科技(股)公司、志遠電子股份有限公司	左列之廠商與本公司長期合作，本公司定期檢討其供貨品質及交貨狀況。
機構件	証傳科技 (股)公司、暐駿企業(股)公司	
電源供應器	善元科技(股)公司、全漢企業(股)公司	
印刷電路板	高技企業(股)公司	
線材/連接器	好德科技股份有限公司、佳必琪國際(股)公司	
包材	廣大保利龍(股)公司	

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 進貨客戶名單：(以代號為之)

單位：新台幣仟元

107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率（%）	與發行人之關係
甲公司	125,700	12	無	乙公司	194,866	26	-	乙公司	25,607	20	-
乙公司	118,364	12	無	甲公司	9,301	1	-	甲公司	-	-	-
							-				-
							-				-
	-	-	-				-				-
其他	772,877	76		其他	558,840	73	-	其他	104,506	80	-
進貨淨額	1,016,941	100		進貨淨額	763,007	100		進貨淨額	130,113	100	
變動原因：乙公司為母公司硬碟器供應廠商，因硬碟之銷售增加，相對採購也增加。											

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 銷貨客戶名單：(以代號為之)

單位：新台幣仟元

107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係
甲客戶	113,175	6	無	甲客戶	125,786	10	無	甲客戶	28,965	10	無
其他	1,716,212	94		其他	1,119,729	90		其他	261,250	90	
銷貨淨額	1,829,387	100		銷貨淨額	1,245,515	100		銷貨淨額	290,215	100	
變動原因：甲客戶為長期配合之美國經銷商，因 Pegasus 產品銷售增加所致。											

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

生產量值 \ 年度 / 主要商品	108 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統	354,584	354,584	$869,551	458,411	458,411	$957,490
其他(註)	43,218	43,218	13,981	14,858	14,858	20,246
合計	397,802	397,802	$883,532	473,269	473,269	$977,736

註：其他主要係備品及原料等。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

銷售量值 \ 年度 / 主要商品	108 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統	867	$26,829	48,932	$1,212,237	1,387	$24,535	95,894	$1,794,018
其他(註)	2,894	575	5,610	5,874	(101)	187	4,613	10,647
合計	3,761	$27,404	54,542	$1,218,111	1,286	$24,722	100,507	$1,804,665

註：其他主要係權利金、工程服務、出售原料及備品等收入；與銷貨退回及折讓。

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

年度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	20	20	16
	間接人員	224	226	204
	合計	244	246	220
平均年歲		41.81	42.56	43.05
平均服務年資		8.68	9.29	9.56
學歷分布比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	30.33%	30.08%	31.82%
	大專	60.25%	60.57%	59.09%
	高中	7.79%	7.72%	7.27%
	高中以下	1.64%	1.63%	1.82%

四、 環保支出資訊：

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

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

五、 勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

（1）設立職工福利委員會，提供各項員工福利措施

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

（2）其他員工福利

團體人壽保險、醫療險、意外險及癌症險
急難慰問與協助
年節獎金/績效獎金/員工認股權憑證
新人體檢/員工定期健康檢查
部門餐宴
教育訓練補助

a.經理人訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長暨總經理	林東旭	108/12/09~108/12/10	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
亞太區總經理	張漢章	108/07/10	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		108/11/19	有效發揮董事職能宣導會	3
會計主管	蕭翔云	108/12/26~108/12/27	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	溫玉惠	108/04/17	財務報表的閱讀分析與運用	6
		108/09/26	舞弊風險稽核實務與管理	6
代理稽核人員	朱惠玲	108/01/14	企業「證券詐欺」違法案例與相關法律責任解析	3
		108/01/14	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3
		108/04/15	內稽人員應瞭解之「證券交易法」規範要點與重大違法案例解析	6

b.員工訓練情形：

本公司108年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	開班次數	總人次	總時數	總費用（新台幣仟元）
專業訓練	82	241	564	$37.0
管理才能	1	36	144	
通識訓練	8	574	1,225	
語文學習	0	0	0	
新進人員訓練	1	23	184	
環保議題	6	10	34	
總計	98	884	2,151	

c.誠信經營教育訓練相關之教育訓練及時數

課程項目	開班次數	總人次	總時數
企業證券詐欺違法案例與相關法律責任解析	1	1	6
公司治理評鑑宣導	1	2	8
證券交易法規範要點與重大違法案例解析	1	1	6
企業舞弊案例手法大揭密	1	1	4.5
內部人股權交易法令遵循宣導	1	3	12
舞弊風險稽核實務與管理	1	1	8
稽核如何偵知不合規交易	1	1	8
總計	7	10	52.5

2.退休制度

本公司的退休制度，依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定之法令規定辦理。適用規定為 2005 年 7 月 1 日(含)以後到職者，全面適用新制。2005 年 7 月 1 日(不含)以前

到職者，得依個人實際需要於 2005 年 7 月 1 日起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞動基準法」之退休金制度；若員工屆期仍未選擇者，自施行之日起繼續適用「勞動基準法」之退休金規定。

員工有下列情形之一者，得自請退休：
(1) 任職 15 年(含)以上且年滿 55 歲者。
(2) 任職滿 25 年(含)以上者。
(3) 任職 10 年(含)以上且年滿 60 歲者。

退休金給予標準：

(1) 舊制：適用勞動基準法退休金規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算基數。
(2) 新制：適用勞工退休金條例辦法之規定，雇主按月依提繳投保薪資之百分之六給員工之退休準備金專戶。

近三年員工退休情形：

年度	退休人數	適用退休條件
106	1	任職 15 年(含)以上且年滿 55 歲者
107	0	
108	0	

3.其他重要協議：

(1)公司就人員任用、休假、訓練、考核、升遷、退休均有相關規劃措施並行之有年，並無重大爭議，員工關係良好。
(2)員工到職滿半年給予特休假 3.5 天，滿一年給予 8 天。
(3)給予一年五天不扣薪病假使員工生病時能安心休息。
(4)定期舉辦員工到院健檢，並會同醫院追蹤異常，協助員工重視自身健康。
(5)注重員工與其家人和諧關係，不僅在團體保險方面提供員工意外、住院醫療及癌症險，並擴及其眷屬均由公司負擔保費外，並於年終尾牙餐會與旅遊活動均鼓勵同仁攜眷參與，前者完全免費，後者公司或福委會提供一定額度補助，甚獲員工好評。
(6)公司聘有法務人員，員工有任何法律疑問亦可獲得諮詢服務。
(7)早於兩性/性別工作平等法實施前，公司即已提供男性同仁陪產假；員工育嬰申請均予同意，並為其保留工作權；公司設有哺乳室供女性員工使用。
(8)根據公司獲利情形，遵照公司章程及個人績效配發員工酬勞，使員工得充分分享經營成果。
(9)公司每季舉辦員工大會一次，分享公司營運資訊與發布重要管理規定、福利事項並聽取同仁意見，管理階層與員工雙方獲得充分溝通機會。
(10)公司內部氣氛和諧，公司就相關議題重視員工與主管間的意見交換，並據以做出最適方案發布實行，以維護員工與公司雙方權益，共創雙贏。

（二）最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

六、 重要契約：無。

陸、財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

(1) 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元；每股元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		$2,074,041	$1,844,490	$1,599,908	$1,710,527	$1,444,601	$1,235,774
不動產、廠房及設備		469,522	445,109	386,786	189,286	140,045	142,747
無形資產		292,154	191,794	6,000	2,745	1,367	954
其他資產		16,161	43,526	39,733	24,286	16,363	26,791
資產總額		3,100,611	2,756,101	2,242,615	2,154,818	1,898,524	1,688,252
流動負債	分配前	762,130	809,423	922,152	794,900	854,342	682,124
	分配後	810,466	809,423	922,152	794,900	註1	註1
非流動負債		48,483	49,277	53,242	149,992	181,748	189,463
負債總額	分配前	810,613	858,700	975,394	944,892	1,036,090	871,587
	分配後	858,949	858,700	975,394	944,892	註1	註1
歸屬於母公司業主之權益		2,286,066	1,894,394	1,265,008	1,207,396	856,289	810,624
股本		1,620,822	1,623,052	1,614,092	1,614,092	1,614,092	1,614,092
資本公積		322,459	349,387	355,476	90,369	93,390	93,838
保留盈餘	分配前	326,048	(52,782)	(666,848)	(445,516)	(772,183)	(819,834)
	分配後	277,712	(39,014)	(397,712)	(445,516)	註1	註1
其他權益		52,487	10,487	(37,712)	(51,549)	(79,010)	(77,472)
庫藏股票		(35,750)	(35,750)	0	0	0	0
非控制權益		3,932	3,007	2,213	2,530	6,145	6,041
權益總額	分配前	2,289,998	1,897,401	1,267,221	1,209,926	862,434	816,665
	分配後	2,241,662	1,897,401	1,267,221	1,209,926	註1	註1

註1：本年度虧損撥補尚待股東會決議。

(2) 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元；每股元

項目＼年度		最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		$1,079,240	$1,034,607	$1,023,434	$835,308	$755,002
不動產、廠房及設備		194,216	173,749	153,960	130,110	128,271
無形資產		289,625	189,204	5,232	2,546	1,302
其他資產		14,973	10,062	7,679	21,239	13,396
資產總額		2,881,966	2,531,904	2,122,702	2,025,017	1,834,948
流動負債	分配前	547,417	588,233	804,452	668,636	808,390
	分配後	595,753	588,233	804,452	668,636	註 1
非流動負債		48,483	49,277	53,242	148,985	170,269
負債總額	分配前	595,900	637,510	857,694	817,621	978,659
	分配後	644,236	637,510	857,694	817,621	註 1
股本		1,620,822	1,623,052	1,614,092	1,614,092	1,614,092
資本公積		322,459	349,387	355,476	90,369	93,390
保留盈餘	分配前	326,048	(52,782)	(666,848)	(445,516)	(772,183)
	分配後	277,712	(39,014)	(397,712)	(445,516)	註 1
其他權益		52,487	10,487	(37,712)	(51,549)	(79,010)
庫藏股票		(35,750)	(35,750)	0	0	0
權益總額	分配前	2,286,066	1,894,394	1,265,008	1,207,396	856,289
	分配後	2,237,730	1,894,394	1,265,008	1,207,396	註 1

註 1：本年度虧損撥補尚待股東會決議。

(二) 簡明(綜合)損益表：

(1) 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元；每股盈餘元

年度 / 項目	最近五年度財務資料					當年度截至109年3月31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	$2,990,279	$2,672,402	$1,832,618	$1,829,387	$1,245,515	$290,215
營業毛利	1,265,067	1,069,209	671,870	588,872	378,697	93,578
營業損益	136,556	(193,142)	(432,577)	(24,892)	(281,816)	(40,871)
營業外收入及支出	(20,035)	(118,984)	(142,859)	(23,414)	(25,142)	(6,589)
稅前淨利	116,521	(312,126)	(575,436)	(48,306)	(306,958)	(47,460)
繼續營業單位本期淨利	77,569	(328,150)	(601,901)	(63,653)	(326,970)	(47,708)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	77,569	(328,150)	(601,901)	(63,653)	(326,970)	(47,708)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	22,015	(45,292)	(50,555)	2,325	(29,172)	1,491
本期綜合損益總額	99,584	(373,442)	(652,456)	(61,328)	(356,142)	(46,217)
淨利歸屬於母公司業主	77,602	(327,496)	(601,209)	(64,002)	(326,583)	(47,651)
淨利歸屬於非控制權益	(33)	(654)	(692)	349	(387)	(57)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	99,470	(372,494)	(651,642)	(61,641)	(355,553)	(46,113)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	114	(948)	(814)	313	(589)	(104)
每股盈餘	0.48	(2.03)	(3.73)	(0.40)	(2.02)	(0.30)

(2) 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元；每股盈餘元

年度 / 項目	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	$1,512,035	$1,325,321	$1,044,525	$969,388	$873,510
營業毛利	573,954	472,406	270,880	226,429	184,349
營業損益	8,720	(95,265)	(268,571)	(135,420)	(157,854)
營業外收入及支出	77,711	(233,226)	(332,638)	71,418	(168,708)
稅前淨利	86,431	(328,491)	(601,209)	(64,002)	(326,562)
繼續營業單位本期淨利	77,602	(327,496)	(601,209)	(64,002)	(326,583)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	77,602	(327,496)	(601,209)	(64,002)	(326,583)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	21,868	(44,998)	(50,433)	2,361	(28,970)
本期綜合損益總額	99,470	(372,494)	(651,642)	(61,641)	(355,553)
每股盈餘	0.48	(2.03)	(3.73)	(0.40)	(2.02)

(三)　最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年　　度	簽證會計師姓名	查　　核　　意　　見
104	陳明煇、黃樹傑	無保留意見
105	葉東煇、陳明煇	無保留意見
106	葉東煇、陳明煇	無保留意見
107	葉東煇、陳明煇	無保留意見
108	葉東煇、陳明煇	無保留意見

二、 最近五年度財務分析：

（1）財務分析(合併)

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	26.14	31.16	43.49	43.85	54.57	51.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	497.22	436.67	340.82	717.11	741.22	700.60
償債能力%	流動比率	272.14	227.88	173.5	215.19	169.09	181.17
	速動比率	187.88	145.48	99.02	130.61	78.90	72.18
	利息保障倍數	3800.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.86	5.76	5.23	6.19	5.32	7.03
	平均收現日數	75	63	70	59	69	52
	存貨週轉率（次）	3.18	2.86	1.95	2.13	1.55	1.42
	應付款項週轉率（次）	5.74	5.02	4.22	6.65	3.90	4.36
	平均銷貨日數	115	128	188	172	236	257
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	6.51	5.84	4.41	6.35	7.56	8.21
	總資產週轉率（次）	0.92	0.91	0.73	0.83	0.61	0.65
獲利能力	資產報酬率（%）	2.46	(11.06)	(23.83)	(2.54)	(15.68)	(2.53)
	權益報酬率（%）	3.27	(15.67)	(38.06)	(5.15)	(31.69)	(5.71)
	稅前純益占實收資本比率（%）	7.19	(19.19)	(35.62)	(2.99)	(19.02)	(2.94)
	純益率（%）	2.6	(12.25)	(32.81)	(3.48)	(26.25)	(16.40)
	每股盈餘（元）	0.48	(2.03)	(3.73)	(0.40)	(2.02)	(0.30)
現金流量	現金流量比率（%）	28.63	10.63	0	2.79	0.00	0.00
	現金流量允當比率（%）	-	167.32	132.67	92.22	44.02	32.96
	現金再投資比率（%）	(3.91)	1.67	0	1.33	0.00	0.00
槓桿度	營運槓桿度	8.08	0	0	0	0.00	0.00
	財務槓桿度	1.02	0.98	0.98	0.72	0.96	0.94

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

各項財務比率之變動主因為營業額衰退及本年度虧損，除以下說明外，請參考財務狀況及經營結果之檢討分析。

1. 負債占資產比率增加：因美國子公司資金貸與母公司償還借款，及歐洲子公司處分建物致資產減少。並且為補充營運資金而增加借款。
2. 流動比例、速動比率減少：因償還借款致現金減少。並且為補充營運資金而增加借款。
3. 存貨週轉率（次）、應付款項週轉率（次）減少及平均銷貨日數增加：主要係營收減少，使銷貨成本下降。
4. 總資產週轉率（次）減少：因營收減少及美國子公司資金貸與母公司償還借款，及歐洲子公司處分建物致資產減少。
5. 獲利能力之各項財務比率減少：因營收減少致年度淨損增加。
6. 現金流量比率、現金再投資比率減少：主係營業額衰退致營業活動現金淨流出。
7. 現金流量允當比率減少：主係營業額衰退致五年平均營業活動現金流入減少。
8. 財務槓桿度增加：因營收減少致營業淨損增加。

(2) 財務分析(個體)

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構（%）	負債占資產比率	20.68	25.18	40.41	40.38	53.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1177.07	1090.30	824.89	1042.49	800.30
償債能力%	流動比率	197.15	175.88	127.22	124.93	93.40
	速動比率	132.39	113.08	82.78	70.58	42.59
	利息保障倍數	36.60	0.00	0.00	0.00	0.00
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.21	6.26	5.80	5.74	8.23
	平均收現日數	87	58	63	64	44
	存貨週轉率（次）	3.17	2.62	2.29	2.13	1.85
	應付款項週轉率（次）	4.35	3.75	3.89	4.68	3.4
	平均銷貨日數	115	139	159	171	197
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	8.23	7.20	6.37	6.82	6.76
	總資產週轉率（次）	0.51	0.49	0.45	0.47	0.45
獲利能力	資產報酬率（%）	2.68	(11.94)	(25.56)	(2.71)	(16.47)
	權益報酬率（%）	3.27	(15.67)	(38.06)	(5.18)	(31.65)
	稅前純益占實收資本比率（%）	5.33	(20.24)	(37.25)	(3.97)	(20.23)
	純益率（%）	5.13	(24.71)	(57.56)	(6.60)	(37.39)
	每股盈餘（元）	0.48	(2.03)	(3.73)	(0.40)	(2.02)
現金流量	現金流量比率（%）	33.61	25.95	0	0	2.88
	現金流量允當比率（%）	-	159.42	114.32	71.88	55.56
	現金再投資比率（%）	(5.50)	4.98	0.00	0.00	2.15
槓桿度	營運槓桿度	60.78	0	0	0	0
	財務槓桿度	1.39	0.96	0.98	0.93	0.94

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

各項財務比率之變動主因為營業額衰退及本年度虧損，除以下說明外，請參考財務狀況及經營結果之檢討分析。

1. 負債占資產比率比率增加：主係美國子公司營業額衰退致投資損失增加。並且為補充營運資金而增加借款。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係美國子公司營業額衰退致投資損失增加
3. 流動比率、速動比率減少：主係為補充營運資金而增加借款。
4. 應收款項週轉率（次）增加及平均收現日數減少：主係子公司提前支付應收關係人帳款。
5. 應付款項週轉率（次）減少：主係年底為客戶新產品備料致應付帳款增加。
6. 獲利能力之各項財務比率減少：因營收減少致年度淨損增加。
7. 現金流量允當比率減少：主係營業額衰退致五年平均營業活動現金流入減少。

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。
2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)
6.槓桿度：
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 6)。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

喬鼎資訊股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度經勤業眾信聯合會計師事務所葉東煇會計師及陳明煇會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、虧損撥補表等表冊，經由審計委員會等查核完竣，認為相符，爰依證券交易法十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此　致

本公司一〇九年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司
審計委員會召集人
呂丞生

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　二　十　三　日

四、 一〇八年度財務報表：請詳附件二。

五、 一〇八年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件三。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流動資產	$1,444,601	$1,710,527	($265,926)	(16)
不動產、廠房及設備	140,045	189,286	(49,241)	(26)
無形資產	1,367	2,745	(1,378)	(50)
其他資產	16,363	24,286	(7,923)	(33)
資產總額	1,898,524	2,154,818	(256,294)	(12)
流動負債	854,342	794,900	59,442	7
非流動負債	181,748	149,992	31,756	21
負債總額	1,036,090	944,892	91,198	10
股本	1,614,092	1,614,092	0	0
資本公積	93,390	90,369	3,021	3
保留盈餘	(772,183)	(445,516)	(326,667)	73
權益總額	862,434	1,209,926	(347,492)	(29)

說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

1. 不動產、廠房及設備：減少主係歐洲子公司處分建物。
2. 無形資產：減少主係費用攤銷。
3. 其他資產：減少主要因中租還款退還保證金。
4. 非流動負債：增加主係租賃負債，108 年首次適用 IFRS 16。
5. 保留盈餘、權益總額：減少主要係本年度淨損。虧損之原因主要為營收減少。

二、 經營結果：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,245,515	1,829,387	($583,872)	(32)
營業成本	866,818	1,240,515	(373,697)	(30)
營業毛利	378,697	588,872	(210,175)	(36)
營業費用	658,949	735,178	(76,229)	(10)
其他收益及費損淨額	(1,564)	121,414	(122,978)	(101)
營業淨損	(281,816)	(24,892)	(256,924)	1,032
營業外收入及支出	(25,142)	(23,414)	(1,728)	7
稅前淨損	(306,958)	(48,306)	(258,652)	535
所得稅費用	20,012	15,347	4,665	30
本年度淨損	(326,970)	(63,653)	(263,317)	414

1.增減變動分析說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

營業收入、成本、毛利、及淨損之變動主因營收減少。

其他收益及費損淨額為子公司處分建物之損益。

所得稅費用之變動：今年所得稅費用主係美國子公司將預付所得稅及遞延所得稅資產轉列所得稅費用；及大陸、日本子公司獲利認列所得稅費用。

2.預期未來一年度銷售數量及依據：未編製財務預測，故不適用。

3.公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

為以最快之速度轉虧為盈，本公司乃積極開發新客戶、加速新產品之研發及推出新產品以增加營收，並降低費用。

三、 現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增（減）比例（%）
現金流量比率（%）	0	2.79	-
現金流量允當比率（%）	44.02	92.22	(52.27)
現金再投資比率（%）	0	1.33	-
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率減少：主係營業額衰退致五年平均營業活動現金流入減少。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年投資及理財活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
			＋ －	投資計劃	理財計劃
485,322	(300,000)	115,730	301,052	**N.A.**	**100,000**
本（109）年度現金流量變動情形分析 營業活動：一方面降低營業活動現金流出，嚴格管控支出，積極進行組織改造重整，以期將資源及人力投入對營收及獲利有最直接貢獻的方向上。 另一方面藉著強化主要營收來源的核心產品的銷售 (Rich Media, Surveillance and IT)、加速新核心產品推出的時程、並聚焦大客戶及 ODM/OEM 的開發，如下半年疫情影響趨緩，全球經濟運作恢復正常，營收將可逐步恢復正常水準，達到損益兩平。 投資活動：預計處份天津中科曙光存儲股權 現金淨流入 NT$1.15 億 理財計劃：視公司營運狀況， 辦理私募，以充實營運資金					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

（一）重大資本支出之運用情形及資金來源：

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度

（二）預期可能產生效益：無。

1.預計可增加之產銷量、值及毛利:

2.其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）:

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

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

公司名稱	獲利或虧損原因	改善計畫
PTE	1.主要係主要客戶終止合作關係後，新客戶營收仍無法達到既有規模 2.新產品推出時程遞延	1.縮減規模減少不必要支出，以有效控制費用。 2.積極去化庫存，不單只針對成品，任何半成品或原料，都設法尋求適當渠道予以銷售
PTU	1.新產品推出時程遞延 2.新產品推出後，效益尚未顯現	
PTC	有效控制營業費用	-
PTJ		

(2) 未來一年投資計畫：無。

六、 風險事項之分析評估：

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

108 年度　　單位新台幣仟元

利息收(支)淨額(A)	(4,387)
營業收入(B)	1,245,515
營業利益(損失)(C)	(281,816)
(A)/(B)	(0.35)%
(A)/(C)	1.56%

本公司目前對銀行借款利率條件大部分以市場拆借利率加碼計息，若以資產負債表日浮動利率及負債之現金流量為計算基礎，假若利率上升/下降 0.5%，合併公司之資金成本會隨之增加或減少，108 年度之稅前淨損將減少/增加 908 仟元。為避免利率變動之影響，將視情況定期評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

108 年度　　單位新台幣仟元

兌換利益(損失;A)	625
營業收入(B)	1,245,515
營業利益(損失;C)	(281,816)
(A)/(B)	0.05%
(A)/(C)	(0.22)%

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1%時，本公司於 108 年度之稅前淨損將增加／減少 218 仟元。為避免匯率變動之影響，本公司財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極因應匯率波動所產生之影響，適時調整外幣部位。未來將持續密切注意外幣的走勢，並善用相關匯率避險工具(遠匯交易及匯率選擇權等避險工具)，降低未來匯率變動對營運的風險。

3. 通貨膨脹變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

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

（二）從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資。
2. 資金貸與他人：無。
3. 背書保證：無。
4. 衍生性商品交易

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

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用：

民國 109 年度之研發計畫及預計再投入經費如下：

單位：新台幣仟元

研發計畫名稱	研發計畫目前進度	預計 再投入經費
新世代高速 I/O 研發平台	Pegasus3 Series (100%) SANLink3 Series (100%)	155,489
最佳化監控雲儲存整合平台 VessAPP series	1. 開放式監控平台 (1) A6600, A6800, A7600, A7800 open platform 100% (2) A3120 Client Viewer 100% (3) A3120 OEM 100% (4) A2330/A3340 OEM 100% (5) A3340 i3/i5/i7 channel 100% (6) A6120 100% 2. SmartBoost Storage 最佳化機制第二代 100% 3. SmartBoost Video 最佳化機制第一代 100% 4. A3120 for Japan OEM 100% 5. A8020 100% 6. A6600 Bosch China OEM 100%. 7. JCI SDK Promise Archive Agent 80% 8. A8100 50% 9. A8200 50% 10. A8600 30% 11. JKPI A3120 OEM 100% 12. Digifort SBP 90% 13. BOSCH OEM A8000 20%	
VMS System Builder Program	Integrate and certified for VMS Milestone 1. A3340 100% 2. A6600 100% 3. A3120 100%	
Linux Open Platform Storage	Linux Open Storage for VMS 1. A3340 Ubuntu 16.04LTS 95% 2. 2A6600 CentOS 7-1810 50% 3. JCI APAC Holis Pro Linux OEM 20%.	

虛擬化智慧儲存系統 VTrak D5000	1.VTrak D5000 (1)Basic data service & NAS features (100%) (2)More advance features ● Storage Virtualization: 100% ● WORM: 100% ● Cloud backup: 100% (3)50G/100G Ethernet interface: planning 2.Vess R3000 -Low cost platform (100%)	

註：以上研發計畫經費約占 109 年度總研發經費的 60 %

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

（五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年企業資料量呈爆炸性成長，IT 部門正面臨人手（和預算）不足的窘況，資料存取不僅要快也要方便。於是許多企業漸漸朝虛擬化邁進，以提高資料中心效率。這是因為傳統資料中心「一個應用程式／一部伺服器」的建置模式，會造成實體伺服器過多、整體使用率偏低等問題，也增加成本支出。為此喬鼎儲存系統通過各種虛擬化軟體驗證，包括 VMware vSphere、Citrix XenServer、Microsoft Hyper-V 和 DataCore SANsymphony-V。隨著虛擬機器的數量與應用不斷增加，未來雲端與資料中心基礎設備結構將會是不同的面貌，而具備高傳輸速率的儲存解決方案，或是成本更具經濟效益的 10GbE iSCSI 產品，將扮演其中重要角色，並將持續推出產品。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即專注於研發較高技術層次及高附加價值之產品，並以自創〝PROMISE〞品牌行銷全球，企業形象從成立自今維持高品質、高效能、高穩定性之形象，近年來已轉型為儲存解決方案廠商，從硬體轉為軟韌體廠商，並以全新的 logo、全新的喬鼎，面對不一樣的挑戰，獲得嶄新的成功。

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

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險：鑒於大客戶主要集中於北美、歐洲地區，除維繫舊有客戶關係，本公司並積極拓展 ODM 客戶暨其他地區客戶，如中國、日本等地區，以分散銷貨集中之風險。

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

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

（十二）訴訟或非訟事件：

截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及處理情形：

1. 公司及從屬公司：

繫屬法院(機關)及其案號	涉訟當事人	訴訟開始日期	系爭事實	求償金額	處理情形
美國加州 SANTA CLARA 高等法院 #17CV308440	原告：美商喬鼎 被告：Symply,Inc.	2017.4.11	因被告在未經雙方協調情形下，片面終止合作關係，我司要求歸還預付佣金及相關	美金 1,325 仟元	截至年報刊印日止，破產法庭已經核准 Symply. Inc.的破產請求，經雙方多次訴訟攻防，雙方基於

			合作我司已支付之費用		訴訟經濟原則達成訴訟和解協議。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東：無此情形。

（十三）其他重要風險及因應措施：

資安風險事項評估

本公司為維護資訊安全，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提昇資訊服務品質，特訂定資訊安全管理程序，以落實內控制度與遵守資訊安全相關法令，包括智慧財產權及營業秘密保護相關法令，及其他政府相關法規。透過每年資通安全檢查之內部稽核查核程序及外部會計師事務所的資訊查核程序檢視和評估各項程序是否落實，以確保其適當性和有效性。詳細作業內容說明如下。

1. 本公司資訊系統維運之資產，已依實際需求進行分類分級管理並指派其保管者。
2. 本公司針對電腦主機及網路服務之維運皆設定存取權限。存取權限以完成工作所必需之最小權限與最少資訊為原則，並有權責審核及定期覆核機制。
3. 本公司電腦機房維運已有適當的實體環境管制與監控，包括門禁管制、溫溼度控制、電力供應、消防設施等，以保護電腦機房維運之安全。
4. 本公司電腦主機維運已採取防護措施，以防止系統遭受不當存取、異動或損害。
5. 本公司電腦主機及使用者電腦皆已建置防範電腦病毒及惡意軟體之機制，除經合法授權之系統及應用軟體外，禁止使用其他軟體。
6. 本公司執行資訊系統維運之人員，已接受與職務相關之資訊安全教育訓練。
7. 本公司資訊系統維運人員發現資訊安全事件時，會立即通報並採取適當之控制對策，所有採取之行動及所作之研判必須加以記錄。
8. 本公司資訊系統皆定期進行稽核，資訊安全之稽核由本公司稽核人員或委外專家為之，稽核作業內容應符合政府相關資訊安全管理標準，並應涵蓋自行評估之作業程序。
9. 本公司資訊系統維運人員，皆簽署書面包含保密協定的資訊安全聲明，以確保人員均了解並遵循安全管理相關規定。
10. 本公司資訊系統維運人員須負責同仁網路帳號及電子郵件信箱之維護。任何有關網路帳號與電子郵件信箱的新增、修改、停用與刪除，均依據人資部門提供的表單作業。
11. 本公司已安裝網路防火牆設備，並有專人負責維護與管理設定，系統已啟用自動留存連線記錄功能。如須開啟特殊連接埠以對外連線，須在電子表單系統中填單申請，取得部門主管及資訊主管核可後，維運人員再做設定。

長久以來，本公司資訊部門皆會落實執行上述程序，以維護資訊安全並確保資訊資產之機密性、完整性及可用性。截至年報刊印日止，公司資訊安全並無重大不利影響且無重大營運風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、 關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：

2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Joding Investment Corporation	2001/04/26	4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	$606,427	一般投資業
Promise Technology,Inc. (Milpitas U.S.A)	1988/12/19	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	$508,372	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之研發與銷售
Promise Technology Europe B.V.	1994/03/07	Sciencepark Eindhoven 5228 5692 EL Son The etherlands	$39,625	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	2002/10/24	Rm 508, Leader Tower 1189 West Wu Ding Road Jing An District, Shanghai, China 200042	$113,795	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品、提供技術諮詢
Promise Technology K.K.	2009/07/21	東京都文京區本鄉三丁目8番5号村松大廈3樓	$19,076	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
上海翌鼎企業管理服務有限合夥	2018/11/20	上海市寶山區沪太路8885號6棟A2905室	$10,767	計算機領域內技術開發、技術諮詢、技術服務、從事技術的進出口業務，商務信息諮詢。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：
本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括本公司產品之研發、製造、銷售、相關積體電路之設計及一般投資業等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)或單位數(仟)	持股比例
Joding Investment Corporation	DIRECTOR	LEE, JYH-EN	18,303	100%
Promise Technology,Inc. (Milpitas U.S.A)	CHAIRMAN/DIRECTOR	Tung-Hsu Lin	102,183	99.6%
Promise Technology Europe B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	23	100%
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	法定代表人	Jyh-En Lee	-	100%
Promise Technology K.K.	代表取締役	Hang-Chang Chang	2	100%
上海翌鼎企業管理服務有限合夥	執行事務合伙人	張磊	-	63.33

6. 各關係企業營運概況：

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期稅後利益(損失)	每股盈餘(元)(稅後)
Joding Investment Corporation	606,427	820,368	0	820,368	0	(210)	(144,798)	N/A
Promise Technology,Inc. (Milpitas U.S.A)	508,372	653,685	103,510	550,175	484,566	(85,755)	(96,552)	N/A
Promise Technology Europe B.V.	39,625	123,089	11,956	111,133	157,221	(55,501)	(57,985)	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	113,795	217,838	60,374	157,464	242,250	13,664	10,126	N/A
Promise Technology K.K.	19,076	46,165	3,948	42,217	129,740	5,300	4,162	N/A
上海翌鼎企業管理服務有限合夥	10,767	10,770	4	10,766	0	(2)	(1)	N/A

(二)　關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司一〇八年度（自一〇八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。
特此聲明

公司名稱：喬鼎資訊股份有限公司

負 責 人：林　東　旭

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　二　十　三　日

(三)　關係企業關係報告書：不適用。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
四、 其他必要補充說明事項：無。

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

附件一

喬鼎資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇九年三月二十三日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十三日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

喬鼎資訊股份有限公司

董事長兼總經理：林東旭　　(簽章)

附件二

會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司　公鑒：

查核意見

喬鼎資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對喬鼎資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對喬鼎資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>收入認列</u>

1. 喬鼎資訊股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註四及二十。喬鼎資訊股份有限公司主要營收來自銷售儲存系統設備，包含協助客戶於營運

面或技術面提供相對的解決方案，銷售地區包括台灣、歐洲、中國大陸及美國等地，依貿易條件於貨物風險移轉給客戶時認列收入。收入認列流程為倉管單位依據出貨單備貨，經權責主管核准後隨貨附發票出貨。貨運公司前來取貨時，交付貨運人員出貨單並請其點收數量。會計人員每週核對銷貨單明細表與發票並以實際銷貨時點認列收入及拋轉傳票，且經權責主管核准傳票後入帳。

2. 因喬鼎資訊銷售儲存系統設備之客戶眾多，全年度交易筆數繁多，尤其銷售成長率較前一年度增加之客戶之營收影響係屬重大，故本會計師認為交易對象及收入認列真實性於本年度關鍵查核事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊股份有限公司收入認列政策，評估收入認列的適切性，驗證出貨及入帳程序之內部控制有效性；選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

喬鼎資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對喬鼎資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師　葉 東 煇

會 計 師　陳 明 煇

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

喬鼎資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108 年 12 月 31 日 金額	%	107 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	$ 262,013	14	$ 341,852	17
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九及二十及二七）	41,825	2	28,315	1
1180	應收關係人款項（附註四、二十及二八）	40,329	2	101,706	5
1210	其他應收關係人款項（附註四及二八）	89	-	25	-
130X	存貨（附註四、五、十及二九）	393,611	22	350,096	17
1479	預付款項及其他流動資產（附註四及十五）	17,135	1	13,314	1
11XX	流動資產總計	755,002	41	835,308	41
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二九）	1,294	-	1,291	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	843,195	46	1,020,014	50
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）	128,271	7	130,110	7
1755	使用權資產（附註三、四、五及十三）	78,051	4	-	-
1780	無形資產（附註四及十四）	1,302	-	2,546	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	14,437	1	14,509	1
1990	其他非流動資產（附註四、十五及二九）	13,396	1	21,239	1
15XX	非流動資產總計	1,079,946	59	1,189,709	59
1XXX	資產總計	$ 1,834,948	100	$ 2,025,017	100

代碼	負債及權益	108 年 12 月 31 日 金額	%	107 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十六及二七）	$ 374,980	21	$ 359,430	18
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二七）	1,107	-	350	-
2170	應付帳款（附註四及二七）	224,747	12	173,525	9
2180	應付關係人款項（附註四及二八）	5,604	-	2,021	-
2220	其他應付關係人款項（附註四、十七及二八）	60,590	3	549	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四、五及十三）	17,001	1	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十六及二七）	29,500	2	68,082	3
2399	應付費用及其他流動負債（附註四、十七、二十、二七及二八）	94,861	5	64,679	3
21XX	流動負債總計	808,390	44	668,636	33
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十六及二七）	59,000	3	99,712	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	13,032	1	13,104	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四、五及十三）	61,192	3	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	37,045	2	36,169	2
25XX	非流動負債總計	170,269	9	148,985	7
2XXX	負債總計	978,659	53	817,621	40
	權益（附註四、十九、二四及二七）				
	股本				
3110	普通股股本	1,614,092	88	1,614,092	80
3200	資本公積	93,390	5	90,369	5
	累積虧損				
3350	待彌補虧損	(772,183)	(42)	(445,516)	(22)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,795)	(3)	(21,334)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(30,215)	(1)	(30,215)	(2)
3XXX	權益總計	856,289	47	1,207,396	60
	負債與權益總計	$ 1,834,948	100	$ 2,025,017	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　會計主管：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	營業收入（附註四、二十及二八）				
4100	銷貨收入	$ 864,488	99	$ 960,124	99
4600	勞務收入	9,022	1	9,264	1
4000	營業收入合計	873,510	100	969,388	100
5110	營業成本（附註十、二一及二八）	689,161	79	742,959	77
5900	營業毛利	184,349	21	226,429	23
5920	與子公司之已實現利益	8,843	1	25,801	3
5950	已實現營業毛利	193,192	22	252,230	26
	營業費用（附註二一、二七及二八）				
6100	推銷費用	68,218	8	66,419	7
6200	管理費用	88,676	10	98,488	10
6300	研究發展費用	194,042	22	222,927	23
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	110	-	(184)	-
6000	營業費用合計	351,046	40	387,650	40
6900	營業淨損	(157,854)	(18)	(135,420)	(14)
	營業外收入及支出（附註四、二一及二八）				
7010	其他收入	2,315	-	4,454	1
7020	其他利益及損失	197	-	4,412	1
7050	財務成本	(10,790)	(1)	(9,519)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(160,515)	(19)	71,428	7
7230	外幣兌換淨利益	85	-	643	-
7000	營業外收入及支出合計	(168,708)	(20)	71,418	8

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度 金　額	108年度 %	107年度 金　額	107年度 %
7900	稅前淨損	($ 326,562)	(38)	($ 64,002)	(6)
7950	所得稅費用（附註四及二二）	21	-	-	-
8200	本年度淨損	(326,583)	(38)	(64,002)	(6)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十八）	(1,509)	-	1,213	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨損（附註四及十九）	-	-	(15,230)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十九）	(27,461)	(3)	16,378	2
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(28,970)	(3)	2,361	-
8500	本年度綜合（損）益總額	($ 355,553)	(41)	($ 61,641)	(6)
	每股虧損（附註二三）				
9710	基　本	($ 2.02)		($ 0.40)	
9810	稀　釋	($ 2.02)		($ 0.40)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　會計主管：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	累積虧損：法定公積	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	其他權益：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	權益合計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	161,409	$ 1,614,092	$ 355,476	$ -	($ 651,863)	($ 37,712)	($ 14,985)	$ 1,265,008
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(269,136)	-	269,136	-	-	-
D1	107 年度淨損	-	-	-	-	(64,002)	-	-	(64,002)
D3	107 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	1,213	16,378	(15,230)	2,361
N1	認列股份基礎給付	-	-	4,029	-	-	-	-	4,029
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	161,409	1,614,092	90,369	-	(445,516)	(21,334)	(30,215)	1,207,396
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(1,425)	-	1,425	-	-	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	(326,583)	-	-	(326,583)
D3	108 年度其他綜合損失	-	-	-	-	(1,509)	(27,461)	-	(28,970)
N1	認列股份基礎給付	-	-	4,446	-	-	-	-	4,446
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	161,409	$ 1,614,092	$ 93,390	$ -	($ 772,183)	($ 48,795)	($ 30,215)	$ 856,289

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　會計主管：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	($ 326,562)	($ 64,002)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	57,619	38,860
A20200	攤銷費用	1,941	2,860
A20300	預期信用減損損失（利益）	110	(184)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損（益）	1,677	(3,115)
A20900	財務成本	10,790	9,519
A21200	利息收入	(2,315)	(4,454)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,779	3,650
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失（利益）之份額	160,515	(71,428)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	459	160
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	23
A22800	處分無形資產淨益	(647)	(599)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,772	22,682
A24000	聯屬公司間已實現利益	(8,843)	(25,801)
A24100	外幣兌換淨利益	(1,319)	(1,628)
A29900	租賃修改利益	(9)	-
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款	(14,032)	5,885
A31160	應收關係人款項	60,691	72,951
A31190	其他應收關係人款項	(91)	3,011
A31200	存　　貨	(70,758)	(36,370)
A31240	預付款項及其他流動資產	(5,071)	(2,873)
A32150	應付帳款	56,379	33,513
A32230	應付費用及其他流動負債	86,915	(17,084)
A32240	淨確定福利負債	(633)	(527)
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	23,367	(34,951)
A33500	支付所得稅	(60)	(1)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	23,307	(34,952)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	($ 3)	$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,005
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,846)	(5,158)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	4
B03700	存出保證金及其他	16,053	(14,849)
B04500	取得無形資產	-	(51)
B07100	預付設備款增加	(13,908)	(101)
B07500	收取之利息	2,353	4,413
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,351)	(15,737)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,354,183	1,588,511
C00200	短期借款減少	(1,338,754)	(1,808,915)
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	(79,294)	(37,206)
C04020	租賃負債本金償還	(23,382)	-
C05600	支付之利息	(10,788)	(9,548)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(98,035)	(67,158)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,760)	4,300
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(79,839)	(113,547)
E00100	年初現金及約當現金餘額	341,852	455,399
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 262,013	$ 341,852

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　會計主管：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

本公司股票自 91 年 12 月 18 日於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 23 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

本公司亦適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 66,287
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 66,287
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 53,314
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 53,314

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 53,501	$ 53,501
預付租賃款	-	(187)	(187)
資產影響	$ -	$ 53,314	$ 53,314
租賃負債－流動	$ -	$ 24,878	$ 24,878
租賃負債－非流動	-	28,436	28,436
負債影響	$ -	$ 53,314	$ 53,314

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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）
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存　　貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

本公司之研發及生產設備之折舊係按定率遞減法，其餘係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2.內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

(1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；

(2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；

(3) 有能力使用或出售該無形資產；

(4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；

(5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

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

3.除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

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

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

(十二) 收入認列

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

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

(十三) 租　　賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

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

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

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

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

之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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

本公司為承租人

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

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 股份基礎給付協議

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異因本公司可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉，故本公司未予認列遞延所得稅負債。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 420	$ 533
銀行支票及活期存款	261,593	303,564
在途現金	-	7,040
約當現金		
銀行定期存款	-	30,715
	$262,013	$341,852

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~1.52%	0.001%~2.71%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
金融負債－流動		
指定透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯合約	$ 864	$ 103
－換匯換利合約	243	247
	$ 1,107	$ 350

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

108 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 833	108 年 2 月 15 日	3.70%	2.75%
USD 1,167	108 年 1 月 14 日	3.40%	2.40%

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

幣別	到期日	合約金額（仟元）
新台幣兌美元	109 年 3 月 2 日	NTD30,400/USD1,000
新台幣兌美元	109 年 3 月 5 日	NTD30,385/USD1,000

107 年 12 月 31 日

幣別	到期日	合約金額（仟元）
新台幣兌美元	108 年 2 月 27 日	NTD30,695/USD1,000

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
質押定期存款	$ 1,294	$ 1,291

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ -	$ 895
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	41,932	27,420
減：備抵損失	(107)	-
	41,825	27,420
	$ 41,825	$ 28,315

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30～60 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司對應收帳款並未持有任何擔保品，但為減輕主要的信用風險，已購買信用保證保險合約，僅針對未列入信用保證保險合約之應收帳款，個別辨認無法回收之金額提列備抵損失。

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

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

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～120 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	$ 36,537	$ 4,272	$ 460	$ 663	$ 41,932
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(107)	(107)
攤銷後成本	$ 36,537	$ 4,272	$ 460	$ 556	$ 41,825

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～120 天	逾期超過 181 天	合計
總帳面金額	$ 20,361	$ 6,956	$ 998	$ -	$ 28,315
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 20,361	$ 6,956	$ 998	$ -	$ 28,315

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ -	$ 184
加：本年度提列減損損失	110	-
減：本年度實際沖銷	-	(184)
外幣換算差額	(3)	-
年底餘額	$ 107	$ -

十、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
原　　料	$198,527	$196,049
製 成 品	153,435	135,121
在 製 品	41,649	18,926
	$393,611	$350,096

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	108年度	107年度
營業成本	$689,161	$742,959
提列存貨跌價損失	$ 13,772	$ 22,682

本公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	$ 815,793	$ 971,836
投資關聯企業	27,402	48,178
	$ 843,195	$ 1,020,014

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
Joding Investment Corp.	$773,576	$933,453
Promise Technology K.K.（PTJ）	42,217	38,383
	$815,793	$971,836

	所有權權益及表決權百分比	
子公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
Joding Investment Corp.	100%	100%
PTJ	100%	100%

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

本公司採用權益法之個別不重大之關聯企業投資列示如下：

公司名稱	業務性質	主要營業場所	108年12月31日 金額	108年12月31日 持股比例	107年12月31日 金額	107年12月31日 持股比例
天津中科曙光存儲科技有限公司(曙光存儲)	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造。	大陸	$ 27,402	18.17%	$ 48,178	20%

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司享有之本年度淨利及綜合（損）益份額	($ 19,879)	$ 380

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

合併公司於 108 年 3 月 15 日董事會通過 PTC 投資比率變動，PTC 出資 237.5 萬人民幣成立 PTCY（佔 PTCY63.33%)，剩餘出資額改由 PTC 員工以 137.5 萬人民幣（佔 PTCY36.67%）入股，由 PTCY 出資 250.1 萬人民幣佔曙光存儲 5%，合併公司綜合持股 18.17%，截至 108 年 12 月 31 日止，PTC 已現金出資 158 萬人民幣投資 PTCY。

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

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表一「大陸投資資訊」。

十二、不動產、廠房及設備

(一) 自用－108 年

	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							
108年1月1日餘額	$ 157,037	$ 51,101	$ 14,752	$ 41,107	$ 743	$ 35,449	$ 300,189
增添	629	1,026	1,323	5,253	-	4,088	12,319
處分	(2,919)	(20,659)	(6,538)	(17,710)	-	(2,169)	(49,995)
重分類	-	7,080	3,472	6,732	-	1,882	19,166
108年12月31日餘額	$ 154,747	$ 38,548	$ 13,009	$ 35,382	$ 743	$ 39,250	$ 281,679
累計折舊							
108年1月1日餘額	$ 59,057	$ 41,258	$ 10,417	$ 34,930	$ 546	$ 23,871	$ 170,079
折舊費用	3,764	9,913	3,988	7,132	124	7,944	32,865
處分	(2,474)	(20,646)	(6,537)	(17,710)	-	(2,169)	(49,536)
重分類	-	13	-	(13)	-	-	-
108年12月31日餘額	$ 60,347	$ 30,538	$ 7,868	$ 24,339	$ 670	$ 29,646	$ 153,408
108年12月31日淨額	$ 94,400	$ 8,010	$ 5,141	$ 11,043	$ 73	$ 9,604	$ 128,271

(二) 107 年

	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							
107年1月1日餘額	$ 156,994	$ 64,297	$ 30,211	$ 47,642	$ 1,943	$ 34,691	$ 335,778
增添	178	729	127	2,655	-	790	4,479
處分	(135)	(22,501)	(16,466)	(10,423)	(1,200)	(32)	(50,757)
重分類	-	8,576	880	1,233	-	-	10,689
107年12月31日餘額	$ 157,037	$ 51,101	$ 14,752	$ 41,107	$ 743	$ 35,449	$ 300,189
累計折舊							
107年1月1日餘額	$ 55,439	$ 51,822	$ 19,727	$ 36,530	$ 1,439	$ 16,861	$ 181,818
折舊費用	3,753	11,797	7,144	8,829	307	7,030	38,860
處分	(135)	(22,361)	(16,454)	(10,423)	(1,200)	(20)	(50,593)
重分類	-	-	-	(6)	-	-	(6)
107年12月31日餘額	$ 59,057	$ 41,258	$ 10,417	$ 34,930	$ 546	$ 23,871	$ 170,079
107年12月31日淨額	$ 97,980	$ 9,843	$ 4,335	$ 6,177	$ 197	$ 11,578	$ 130,110

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	30 至 51 年
機電工程	8 至 11 年
其他	6 年
研發設備	2 年
生財器具	2 至 7 年
生產設備	2 年
運輸設備	6 年
租賃改良	4 至 11 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土　　地	$ 24,827
建 築 物	52,957
運輸設備	267
	$ 78,051

	108年度
使用權資產之增添	$ 50,300
使用權資產之折舊費用	
土　　地	$ 772
建 築 物	23,716
運輸設備	266
	$ 24,754

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 17,001
非 流 動	$ 61,192

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土　　地	2.50%
建 築 物	2.50%
運輸設備	2.50%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108 年

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

本公司選擇對符合短期租賃之車位、倉庫及符合低價值資產租賃之影印機、飲水機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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	$ 20,642
超過 1 年但不超過 5 年	4,755
	$ 25,397

十四、無形資產

	技術權利	電腦軟體	研究發展技術	合計
成本				
108 年 1 月 1 日餘額	$ 419,400	$ 6,215	$ 58,448	$ 484,063
單獨取得	-	667	-	667
重分類	-	30	-	30
處分	(993)	(3,965)	-	(4,958)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 418,407	$ 2,947	$ 58,448	$ 479,802
累計攤銷及減損				
108 年 1 月 1 日餘額	$ 418,560	$ 4,509	$ 58,448	$ 481,517
攤銷費用	640	1,301	-	1,941
處分	(993)	(3,965)	-	(4,958)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 418,207	$ 1,845	$ 58,448	$ 478,500
108 年 12 月 31 日淨額	$ 200	$ 1,102	$ -	$ 1,302

（接次頁）

（承前頁）

	技術權利	電腦軟體	研究發展技術	合計
成本				
107 年 1 月 1 日餘額	$ 419,343	$ 9,827	$ 58,448	$ 487,618
單獨取得	5	46	-	51
重分類	52	71	-	123
處分	-	(3,729)	-	(3,729)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 419,400	$ 6,215	$ 58,448	$ 484,063
累計攤銷及減損				
107 年 1 月 1 日餘額	$ 417,846	$ 6,092	$ 58,448	$ 482,386
攤銷費用	714	2,146	-	2,860
處分	-	(3,729)	-	(3,729)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 418,560	$ 4,509	$ 58,448	$ 481,517
107 年 12 月 31 日淨額	$ 840	$ 1,706	$ -	$ 2,546

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術權利	3 至 10 年
電腦軟體	1 至 5 年
研究發展技術	5 年

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
應收退稅款	$ 8,328	$ 7,163
預付款項	6,322	5,219
留抵稅額	1,888	570
當期所得稅資產	401	362
其他	196	-
	$ 17,135	$ 13,314
非流動		
預付設備款	$ 8,213	$ -
存出保證金（附註二九）	3,946	20,002
其他	1,237	1,237
	$ 13,396	$ 21,239

十六、借　　款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
一信用額度借款	$249,980	$309,430
擔保借款（附註二九）		
一銀行借款	125,000	50,000
	$374,980	$359,430

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
短期借款	1.13%~2.23%	0.95%~1.7%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註二九）		
銀行借款(1)	$ 88,500	$118,000
其他借款(2)	-	49,794
減：列為1年內到期部分	(29,500)	(68,082)
長期借款	$ 59,000	$ 99,712

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 112 年 1 月 5 日，截至 108 年 12 月 31 日有效年利率為 2.21%。
2. 本公司於 107 年 4 月間與中租迪和公司簽訂 75,000 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 109 年 4 月清償後，存貨之所有權即無條件返還本公司。隱含有效利率約為 1.30%。本公司於 108 年 12 月 31 日提前清償並解約。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付獎金	$ 36,092	$ 33,299
應付未休假代金	10,438	7,543
應付設備款	6,150	735
應付關係人款（附註二八）	60,590	549
其　　他	25,628	21,589
	138,898	63,166

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
其他負債		
代收款項	$ 1,305	$ 1,247
暫 收 款	517	192
合約負債－預收貨款	14,731	74
	16,553	1,513
	$155,451	$ 65,228

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 53,269	$ 50,728
計畫資產公允價值	(16,224)	(14,559)
淨確定福利負債	$ 37,045	$ 36,169

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 1 月 1 日	$ 50,905	($ 12,996)	$ 37,909
服務成本			
利息費用（收入）	687	(182)	505
認列於損益	687	(182)	505
再衡量數			
計畫資產報酬（除包括於淨利息之金額外）	-	(349)	(349)
精算損失－財務假設變動	1,791	-	1,791
精算利益－經驗調整	(2,655)	-	(2,655)
認列於其他綜合損益	(864)	(349)	(1,213)
雇主提撥	-	(1,032)	(1,032)
107 年 12 月 31 日	50,728	(14,559)	36,169
服務成本			
利息費用（收入）	558	(166)	392
認列於損益	558	(166)	392
再衡量數			
計畫資產報酬（除包括於淨利息之金額外）	-	(474)	(474)
精算損失－財務假設變動	708	-	708
精算損失－經驗調整	1,275	-	1,275
認列於其他綜合損益	1,983	(474)	1,509
雇主提撥	-	(1,025)	(1,025)
福利支付	-	-	-
108 年 12 月 31 日	$ 53,269	($ 16,224)	$ 37,045

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	1.00%	1.10%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 1,746)	($ 1,791)
減少 0.25%	$ 1,822	$ 1,875
薪資預期增加率		
增加 1%	$ 7,491	$ 7,738
減少 1%	($ 6,465)	($ 6,602)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 1,044	$ 1,051
確定福利義務平均到期期間	14.2 年	15.2 年

十九、權　　益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	$ 2,500,000	$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	161,409	161,409
已發行股本	$ 1,614,092	$ 1,614,092

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

為改善財務結構，本公司於 109 年 3 月 23 日董事會決議通過辦理減資彌補虧損案，減資金額為新台幣 771,704 仟元，消除股份 77,170 仟股，減資比率為 48%，此項議案尚待 109 年 6 月 24 日召開之股東會決議。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
股票發行溢價—失效／已既得認股權	$ 479	$ 1,425
不得作為任何用途		
員工認股權	92,911	88,944
	$ 93,390	$ 90,369

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	受贈資產	合計
107 年 1 月 1 日餘額	$ 219,397	$ 86,340	$ 49,343	$ 396	$ 355,476
彌補虧損	(219,397)	-	(49,343)	(396)	(269,136)
認列股份基礎給付	-	4,029	-	-	4,029
已既得認股權	-	(1,425)	1,425	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	-	88,944	1,425	-	90,369
資本公積彌補虧損	-	-	(1,425)	-	(1,425)
認列股份基礎給付	-	4,446	-	-	4,446
失效／已既得認股權	-	(479)	479	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 92,911	$ 479	$ -	$ 93,390

(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，經股東會決議之。

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(六)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 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案如下：

	107 年度	106 年度
資本公積彌補虧損	$ 1,425	$269,136

本公司於 109 年 3 月 23 日之董事會，擬議 108 年虧損撥補案如下：

	108 年度
資本公積彌補虧損	$ 479

有關108年度之虧損撥補案尚待預計於109年6月24日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	($ 21,334)	($ 37,712)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(27,461)	16,378
年底餘額	($ 48,795)	($ 21,334)

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

	108年度	107年度
年初餘額	($ 30,215)	($ 14,985)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	-	(15,230)
本年度其他綜合損益	-	(15,230)
年底餘額	($ 30,215)	($ 30,215)

二十、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$864,488	$960,124
技術服務收入	9,022	9,264
	$873,510	$969,388

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款淨額（附註九）	$ 41,825	$ 28,315	$ 33,968
應收關係人款項（附註二八）	40,329	101,706	173,563
	$ 82,154	$ 130,021	$ 207,531
合約負債			
合約負債－預收貨款（帳列其他流動負債）（附註十七）	$ 14,731	$ 74	$ -

合約負債主要來自商品銷貨滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地　　區　　別	108年度	107年度
亞　　洲	$478,797	$427,795
美　　洲	233,023	309,500
歐　　洲	103,637	174,320
台灣（本公司所在地）	27,404	24,722
其　　他	30,649	33,051
	$873,510	$969,388

二一、繼續營業單位淨（損）利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	$ 2,225	$ 4,400
押金設算	90	54
	$ 2,315	$ 4,454

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分無形資產利益	$ 647	$ 599
透過損益按公允價值衡量之金融工具（損失）利益	(1,677)	3,115
其　　他	1,227	698
	$ 197	$ 4,412

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 8,421	$ 8,965
租賃負債之利息	1,475	-
關係人借款利息	476	-
其他借款利息	418	554
	$ 10,790	$ 9,519

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 32,865	$ 38,860
使用權資產	24,754	-
無形資產	1,941	2,860
	$ 59,560	$ 41,720
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 28,708	$ 16,046
營業費用	28,911	22,814
	$ 57,619	$ 38,860
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	$ 15	$ 86
管理費用	636	1,262
研究發展費用	1,290	1,512
	$ 1,941	$ 2,860

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 12,188	$ 13,766
確定福利計畫（附註十八）	392	505
	12,580	14,271
股份基礎給付－權益交割	2,779	3,650
其他員工福利	299,038	310,664
	$314,397	$328,585
依功能別彙總		
營業成本	$ 64,316	$ 63,764
營業費用	250,081	264,821
	$314,397	$328,585

(六) 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。

108 及 107 年度均為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

(七) 外幣兌換（損）益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	$ 13,307	$ 21,915
外幣兌換損失總額	(13,222)	(21,272)
淨 利 益	$ 85	$ 643

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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 21	$ -
未分配盈餘加徵	-	-
認列於損益之所得稅費用	$ 21	$ -

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨損	($326,562)	($ 64,002)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 65,312)	($ 12,800)
稅上不可減除之費損	32,059	(14,026)
未認列之暫時性差異	(13,187)	(25,207)
未認列之虧損扣抵	46,461	52,033
認列於損益之所得稅費用	$ 21	$ -

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 401	$ 362

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵存貨損失	$ 14,509	($ 72)	$ 14,437
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
外幣兌換（損）益	$ 13,104	($ 72)	$ 13,032

107 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵存貨損失	$ 11,738	$ 2,771	$ 14,509
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
外幣兌換利益	$ 10,333	$ 2,771	$ 13,104

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

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	$ 13,165	$ 13,165
116 年度到期	50,402	50,402
117 年度到期	52,033	52,033
118 年度到期	46,461	-
	$162,061	$115,600
可減除暫時性差異	$ 1,150	$ 5,255

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股虧損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本及稀釋每股虧損	($ 2.02)	($ 0.40)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	($326,583)	($ 64,002)

股　　數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	161,409	161,409

本公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟 108 及 107 年度均為稅後淨損，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

二四、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

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

本公司分別於 106 年 6 月 12 日（以下簡稱 106 年認股權計畫）、105 年 9 月 9 日（以下簡稱 105 年認股權計畫）及 104 年 12 月 9 日（以下簡稱 104 年第 2 次認股權計畫）分別經金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 5,000 單位、2,100 單位及 3,900 單位，因執行是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 5,000 仟股、2,100 仟股及 3,900 仟股。憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為 10 年、10 年及 4 年。認股

權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	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）
107年度						
期初餘額	4,454	$ 12.95	1,884	$ 16.20	3,117	$ 17.00
本期放棄	(1,484)	12.95	(452)	16.20	(866)	17.00
期末餘額	2,970	-	1,432	-	2,251	-
期末可執行	-	-	471	-	1,348	-
108年度						
期初餘額	2,970	$ 12.95	1,432	$ 16.20	2,251	$ 17.00
本期放棄	(75)	12.95	(20)	16.20	(191)	17.00
期末餘額	2,895	-	1,412	-	2,060	-
期末可執行	2,895	-	424	-	1,236	-

108及107年度皆無執行員工認股權。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍（元）	$12.95~$17.00	$12.95~$17.00
加權平均剩餘合約期限（年）	6.8年	7.8年

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

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

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

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

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

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

預期波動率係本公司過去 1 年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司 108 及 107 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 2,779 仟元及 3,650 仟元。

二五、現金流量資訊—非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 108 及 107 年度分別以存貨帳面價值 13,471 仟元及 10,617 仟元重分類為固定資產，參閱附註十二。

二六、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 1,107	$ -	$ 1,107

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 350	$ -	$ 350

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
期初餘額	$ 14,880
認列於其他綜合損益	(15,230)
外幣換算差額	350
期末餘額	$ -
當期未實現損益	($ 15,230)

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法，或按其同業股票於活絡市場成交價格並調整流動性，得其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$353,878	$473,189
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,107	350
按攤銷後成本衡量（註2）	699,981	703,505

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

註 2： 餘額係包含長短期借款（含一年內到期部分）、應付帳款（含關係人）及應付設備款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與

廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 97%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 68%非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯換利合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

<u>敏感度分析</u>

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1%時，本公司於 108 及 107 年度之稅前淨損將分別增加／減少 911 仟元及 670 仟元。

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率之金融資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
一金融資產	$ 1,294	$ 39,681
一金融負債	471,653	447,224
具現金流量利率風險		
一金融資產	261,470	303,462
一金融負債	129,980	80,000

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%，108 及 107 年度之稅前淨損將分別減少／增加 657 仟元及 1,117 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要之流動性來源。截至108年及107年12月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為169,960仟元及262,715仟元，未動用長期銀行融資額均為0元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108年12月31日

	要求即付或短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
銀行借款	$ 350,355	$ 54,125	$ 59,000	$ -	$ 463,480
應付帳款	211,410	18,941	-	-	230,351
租賃負債	4,896	13,858	42,963	30,710	92,427
其他借款	-	59,960	-	-	59,960
應付設備款	5,662	488	-	-	6,150
	$ 572,323	$ 147,372	$ 101,963	$ 30,710	$ 852,368

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	$ 18,754	$ 42,963	$ 5,670	$ 5,670	$ 5,670	$ 13,700

107年12月31日

	要求即付或短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
銀行借款	$ 334,805	$ 54,125	$ 88,500	$ -	$ 477,430
應付帳款	158,232	17,314	-	-	175,546
其他借款	9,599	28,983	11,212	-	49,794
應付設備款	735	-	-	-	735
	$ 503,371	$ 100,422	$ 99,712	$ -	$ 703,505

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Promise Technology K.K.（PTJ）	子公司
Promise Technology Europe B.V.（PTE）	孫公司
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A.)（PTU）	孫公司
喬鼎（上海）計算機科技有限公司（PTC）	孫公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	子公司	$ 106,361	$ 77,674
	孫公司		
	PTU	232,077	309,318
	PTC	188,448	185,991
	PTE	102,624	174,320
		$ 629,510	$ 747,303

本公司向關係人銷貨之價格由集團內部轉撥計價決定，收款期間平均約為起運點起算 120 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。

(三) 進貨

關係人類別／名稱	108年度	107年度
孫公司		
PTU	$ 5,978	$ 3,751
PTE	6,315	514
	$ 12,293	$ 4,265

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

(四) 營業費用

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
研究開發費	孫公司		
	PTU	$ 19	$ 13,450
銷售行銷費	孫公司	$ -	$ 3

(五) 合約負債

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
孫公司		
PTU	$ 2,727	$ -
PTE	11,992	-
	$ 14,719	$ -

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收關係人款	子公司	$ -	$ 6,296
	孫公司		
	PTC	31,358	35,969
	PTU	8,897	14,610
	PTE	74	44,831
		$ 40,329	$ 101,706
其他應收關係人款	孫公司		
	PTE	$ 48	$ 15
	PTU	24	-
	PTC	17	10
		$ 89	$ 25

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

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(七) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付關係人款	孫公司		
	PTU	$ 4,047	$ 2,021
	PTE	1,557	-
		$ 5,604	$ 2,021
其他應付關係人款	孫公司		
	PTE	$ 58	$ 336
	PTU	572	213
		$ 630	$ 549

其他應付關係人款項係代子公司代收款項、應付設備款及應付利息。

(八) 向關係人借款

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
孫公司		
PTU	$ 59,960	$ -

利息費用

關係人類別／名稱	108年度	107年度
孫公司		
PTU	$ 476	$ -

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向孫公司之借款皆為無擔保借款。

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 20,602	$ 20,100
退職後福利	551	677
股份基礎給付	-	2,833
離職福利	1,521	193
	$ 22,674	$ 23,803

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。

二九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
本公司		
建築物	$ 94,402	$ 97,980
存貨	-	75,278
存出保證金（帳列其他資產－非流動）	-	15,000
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	1,294	1,291
	$ 95,696	$189,549

三十、重大之或有負債

本公司之美國子公司（PTU）於 106 年 4 月向美國加州最高法院對 Symply.Inc.提起訴訟，因其片面終止合作關係，PTU 要求歸還預付佣金及因合作已支付之費用，總計美金 1,325 仟元，並於 107 年認列費用或損失。截至財報刊印日止，破產法庭已經核准 Symply. Inc.的破產請求，本公司正與律師商討後續因應策略。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 5,227	29.98（美元：新台幣）	$ 156,705
歐元	779	33.59（歐元：新台幣）	26,167
人民幣	15,650	4.305（人民幣：新台幣）	67,373
日幣	153,224	0.276（日幣：新台幣）	42,290
			$ 292,535
非貨幣性項目			
採權益法之子公司及關聯企業			
美元	25,803	29.98（美元：新台幣）	$ 773,576
人民幣	6,365	4.305（人民幣：新台幣）	27,402
日圓	152,960	0.276（日圓：新台幣）	42,217
			$ 843,195
金融負債			
貨幣性項目			
美元	8,264	29.98（美元：新台幣）	$ 247,755

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,924	30.715（美元：新台幣）	$ 243,386
歐元	2,540	35.20（歐元：新台幣）	89,408

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
人民幣	$ 12,696	4.472（人民幣：新台幣）	$ 56,777
日幣	126,691	0.2782（日幣：新台幣）	35,245
			$ 424,816
非貨幣性項目			
採權益法之子公司及關聯企業			
美元	30,391	30.715（美元：新台幣）	$ 933,453
人民幣	10,773	4.472（人民幣：新台幣）	48,178
日圓	137,969	0.2782（日圓：新台幣）	38,383
			$ 1,020,014
金融負債			
貨幣性項目			
美元	5,743	30.715（美元：新台幣）	$ 176,396

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

	108年度		107年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
歐元	33.59（歐元：新台幣）	($ 1,467)	35.20（歐元：新台幣）	$ 879
人民幣	4.305(人民幣:新台幣)	444	4.472(人民幣:新台幣)	74
日圓	0.276（日圓：新台幣）	(1,346)	0.2782（日圓：新台幣）	911
澳幣	21.005（澳幣：新台幣）	(140)	21.665（澳幣：新台幣）	(503)
美元	29.98（美元：新台幣）	2,908	30.715（美元：新台幣）	3,218
		$ 399		$ 4,579

三二、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）	帳面金額	持股比率%	公允價值	備註
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	800	$ -	特別股	$ -	註一
	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	-	註一
Joding Investment Corp.	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	-	註一
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	-	註一

註一：係按帳面價值列示。

註二：上列有價證券於 108 年 12 月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

2. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
本公司	PTU	子公司	銷貨	$ 232,077	27	120 天	註	相當	$ 8,897	11	—
	PTC	子公司	銷貨	188,448	22	120 天	註	相當	31,358	38	—
	PTJ	子公司	銷貨	106,361	12	120 天	註	相當	-	-	—
	PTE	子公司	銷貨	102,624	12	120 天	註	相當	74	-	—

註：本公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

3. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

4. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	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	$ 606,428	$ 606,428	18,303	100	$ 773,576	($ 144,798)	($ 144,798)	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	56,145	56,145	2	100	42,217	4,162	4,162	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.6	546,944	(96,552)	(96,549)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100	111,316	(57,985)	(47,441)	子公司

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三二及附表二。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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						
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	美金 3,500 仟元	註一	$92,069 （美金 3,071 仟元）	$-	$-	$ 92,069 （美金 3,071 仟元）	$10,126	100%	$8,231 （註四）	$158,191	$-
曙光存儲公司	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造	人民幣41,251 仟元	註二	-	-	-	-	(109,421)	18.17%	(19,879) （註五）	27,402	-
上海翌鼎企業管理服務有限合夥	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造	人民幣 2,501 仟元	註三	-	-	-	-	(1)	63.33%	(1) （註五）	6,819	-

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
$92,069 （美金 3,071 仟元）	註一及二	$513,773

註一： 係子公司 Joding Investment Corp.自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元。

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

註三： 係子公司 PTC 於 108 年 4 月以人民幣 1,584 仟元成立。

註四： 係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註五： 係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註六： 本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

附件三

會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司　公鑒：

查核意見

喬鼎資訊股份有限公司及其子公司（喬鼎資訊集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達喬鼎資訊集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對喬鼎資訊集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對喬鼎資訊集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

1. 喬鼎資訊集團股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註四及二三。喬鼎資訊集團股份有限公司主要營收來自銷售儲存系統設備，包含協助客戶於營運面或技術面提供相對的解決方案，銷售地區包括台灣、歐洲、中國大陸及美國等地。
2. 因喬鼎資訊集團銷售儲存系統設備之客戶眾多，全年度交易筆數繁多，尤其銷售成長率較前一年度增加之客戶之營收影響係屬重大，故本會計師認為交易對象及收入認列真實性於本年度關鍵查核事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊集團股份有限公司收入認列政策，評估收入認列的適切性，驗證出貨及入帳程序之內部控制有效性；選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

其他事項

喬鼎資訊股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

喬鼎資訊集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對喬鼎資訊集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　葉東煇

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0980032818 號

會計師　陳明煇

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 109 年 3 月 23 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107 年 12 月 31 日 金額	%	106 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註三、四、六及三一）	$ 741,513	34	$ 613,233	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註三、四、九、三一及三三）	61,430	3	-	-
1170	應收票據及帳款（附註三、四、十一、二三、三一及三二）	290,248	14	301,141	13
130X	存貨（附註四、五、十二及三三）	546,450	25	620,630	28
1479	預付款項及其他流動資產（附註三、四、十七及三二）	70,886	3	64,904	3
11XX	流動資產總計	1,710,527	79	1,599,908	71
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註三、四、八及三一）	20,456	1	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四、九、三一及三三）	1,291	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產（附註三、四、十及三一）	-	-	14,880	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	48,178	2	48,614	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、二八及三三）	189,286	9	386,786	17
1780	無形資產（附註四、十六及二八）	2,745	-	6,000	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	158,049	8	146,694	7
1990	其他非流動資產（附註四、十七、三三及三六）	24,286	1	39,733	2
15XX	非流動資產總計	444,291	21	642,707	29
1XXX	資產總計	$ 2,154,818	100	$ 2,242,615	100

代碼	負債及權益	107 年 12 月 31 日 金額	%	106 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十八及三一）	$ 359,430	17	$ 593,670	26
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註三、四、七及三一）	350	-	509	-
2170	應付帳款	204,893	10	168,146	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	5,438	-	1,423	-
2250	負債準備－流動（附註三、四及二十）	-	-	20,870	1
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十八及三一）	68,082	3	-	-
2399	應付費用及其他流動負債（附註三、四、十九、、二十、二三及三二）	156,707	7	137,534	6
21XX	流動負債總計	794,900	37	922,152	41
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十八及三一）	99,712	5	5,000	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	13,104	-	10,333	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	36,169	2	37,909	2
2670	其他非流動負債	1,007	-	-	-
25XX	非流動負債總計	149,992	7	53,242	2
2XXX	負債總計	944,892	44	975,394	43
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二、二七及三一）				
	股本				
3110	普通股股本	1,614,092	75	1,614,092	72
3200	資本公積	90,369	4	355,476	16
	累積虧損				
3350	待彌補虧損	(445,516)	(21)	(666,848)	(30)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(21,334)	(1)	(37,712)	(1)
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)	(1)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	1,207,396	56	1,265,008	57
36XX	非控制權益（附註二二）	2,530	-	2,213	-
3XXX	權益總計	1,209,926	56	1,267,221	57
	負債及權益總計	$ 2,154,818	100	$ 2,242,615	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

代碼		108年度 金額	108年度 %	107年度 金額	107年度 %
	營業收入（附註四、二三及三一）				
4100	銷貨收入	$ 1,244,186	100	$ 1,828,484	100
4600	勞務收入	1,329	-	903	-
4000	營業收入合計	1,245,515	100	1,829,387	100
5110	營業成本（附註十一及二四）	866,818	70	1,240,515	68
5950	營業毛利	378,697	30	588,872	32
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	252,193	20	290,053	16
6200	管理費用	162,167	13	184,222	10
6300	研究發展費用	237,768	19	259,337	14
6450	預期信用減損損失（附註十）	6,821	1	1,566	-
6000	營業費用合計	658,949	53	735,178	40
6500	其他收益及費損淨額（附註十二、十五及二四）	(1,564)	-	121,414	7
6900	營業淨損	(281,816)	(23)	(24,892)	(1)
	營業外收入及支出（附註二四）				
7010	其他收入	7,005	1	7,585	-
7020	其他利益及損失	1,108	-	(25,035)	(1)
7050	財務成本	(11,392)	(1)	(9,687)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業（損）益之份額（附註十四）	(22,488)	(2)	380	-
7230	外幣兌換淨益	625	-	3,343	-
7000	營業外收入及支出合計	(25,142)	(2)	(23,414)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108年度 金　額	108年度 %	107年度 金　額	107年度 %
7900	稅前淨損	($ 306,958)	(25)	($ 48,306)	(2)
7950	所得稅費用（附註四及二五）	20,012	1	15,347	1
8200	本年度淨損	(326,970)	(26)	(63,653)	(3)
	其他綜合損失（附註四及二二）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二一）	(1,509)	-	1,213	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨損	-	-	(15,230)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(27,663)	(3)	16,342	1
8300	其他綜合淨（損）益合計	(29,172)	(3)	2,325	-
8500	本年度綜合（損）益總額	($ 356,142)	(29)	($ 61,328)	(3)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	($ 326,583)	(26)	($ 64,002)	(3)
8620	非控制權益	(387)	-	349	-
8600		($ 326,970)	(26)	($ 63,653)	(3)
	綜合（損）益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	($ 355,553)	(29)	($ 61,641)	(3)
8720	非控制權益	(589)	-	313	-
8700		($ 356,142)	(29)	($ 61,328)	(3)
	每股虧損（附註二六）				
9710	基　本	($ 2.02)		($ 0.40)	
9810	稀　釋	($ 2.02)		($ 0.40)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　會計主管：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明者外，
係新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益									
		股本			累積虧損		其他權益				
代碼		股數（仟股）	金額	資本公積	法定公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計	非控制權益	權益總計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	161,409	$ 1,614,092	$ 355,476	$ -	($ 651,863)	($ 37,712)	($ 14,985)	$ 1,265,008	$ 2,213	$ 1,267,221
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(269,136)	-	269,136	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨益（損）	-	-	-	-	(64,002)	-	-	(64,002)	349	(63,653)
D3	107 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	1,213	16,378	(15,230)	2,361	(36)	2,325
N1	認列股份基礎給付交易	-	-	4,029	-	-	-	-	4,029	4	4,033
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	161,409	1,614,092	90,369	-	(445,516)	(21,334)	(30,215)	1,207,396	2,530	1,209,926
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(1,425)	-	1,425	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨益（損）	-	-	-	-	(326,583)	-	-	(326,583)	(387)	(326,970)
D3	108 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(1,509)	(27,461)	-	(28,970)	(202)	(29,172)
N1	認列股份基礎給付交易	-	-	4,446	-	-	-	-	4,446	5	4,451
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	4,199	4,199
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	161,409	$ 1,614,092	$ 93,390	$ -	($ 772,183)	($ 48,795)	($ 30,215)	$ 856,289	$ 6,145	$ 862,434

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	($ 306,958)	($ 48,306)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	85,809	56,354
A20200	攤銷費用	2,073	3,577
A20300	預期信用減損損失	6,821	1,566
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益（損）	1,677	(3,115)
A20900	財務成本	11,392	9,687
A21200	利息收入	(7,005)	(7,585)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,451	4,033
A22300	採用權益法之關聯企業損（益）之份額	22,488	(380)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,597	930
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	12	1,964
A22800	處分無形資產利益	(647)	(599)
A22900	技術合約損失	-	30,040
A23000	處分待出售非流動資產淨損（益）	1,564	(121,414)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	24,669	26,238
A24100	外幣兌換淨（益）損	(16,691)	14,147
A29900	租賃修改利益	(9)	-
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收票據及帳款（含關係人）	104,617	9,521
A31190	其他應收款－關係人	(4,645)	-
A31200	存　　貨	(62,066)	37,325
A31240	預付款項及其他流動資產	(16,790)	(5,448)
A32150	應付帳款	36,391	36,281
A32190	其他應付款－關係人	(65)	-
A32200	負債準備	(1,744)	(1,618)
A32230	應付費用及其他流動負債	14,617	223
A32240	淨確定福利負債	(633)	(527)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(99,075)	42,894
A33500	退還（支付）之所得稅	12,902	(20,756)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(86,173)	22,138

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 20,287)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(79,322)	(61,430)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,005
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(7,253)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	34,603	281,019
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,080)	(10,863)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	784	12
B03700	存出保證金及其他	16,133	(15,882)
B04500	購置無形資產	-	(190)
B07100	預付設備款增加	(13,908)	(101)
B07500	收取之利息	7,042	7,544
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(52,001)	179,827
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,354,183	1,603,711
C00200	短期借款減少	(1,338,754)	(1,838,213)
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	(79,294)	(37,206)
C04020	租賃負債本金償還	(40,125)	-
C04300	其他非流動負債增加	-	1,007
C05600	支付之利息	(11,501)	(9,775)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(115,491)	(80,476)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,526)	6,791
EEEE	本年度現金及約當現金淨（減少）增加數	(256,191)	128,280
E00100	年初現金及約當現金餘額	741,513	613,233
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 485,322	$ 741,513

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林東旭　　經理人：林東旭　　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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

本公司股票自 91 年 12 月 18 日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 109 年 3 月 23 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

合併公司亦適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.93%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	$ 56,050
107 年 12 月 31 日可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	40,852
108 年 1 月 1 日未折現總額	$ 96,902
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	$ 82,692
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	$ 82,692

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日重編前金額	首次適用之調整	108年1月1日重編後金額
使用權資產	$ -	$ 82,711	$ 82,711
預付租賃款	1,763	(1,763)	-
資產影響	$ 1,763	$ 80,948	$ 82,711
租賃負債－流動	$ -	$ 35,724	$ 35,724
應付租賃款－流動	737	(737)	-
租賃負債－非流動	-	46,968	46,968
應付租賃款－非流動	1,007	(1,007)	-
負債影響	$ 1,744	$ 80,948	$ 82,692

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1： 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3： 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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）
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

除上述影響外，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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。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，參閱附註十三及三六。

(五) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存　　貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

本公司之研發及生產設備之折舊係按定率遞減法，其餘係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。PTU 皆以倍數餘額遞減法提列折舊。其餘合併個體採直線基礎提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

(1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；

(2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；

(3) 有能力使用或出售該無形資產；

(4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；

(5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

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

3. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併

公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1)衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前期下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3)金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

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

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

(十二) 收入認列

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

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

(十三) 租　　賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

1. 合併公司為承租人

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

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及非控制權益。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵係為股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異因合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉，故合併公司未予認列遞延所得稅負債。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信

用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 444	$ 568
銀行支票及活期存款	466,777	578,191
在途現金	-	7,040
約當現金		
銀行定期存款	18,101	155,714
	$485,322	$741,513

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~1.8%	0.001%~2.71%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
金融負債－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯合約	$ 864	$ 103
－換匯換利合約	243	247
	$ 1,107	$ 350

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

108 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 833	108年2月15日	3.70%	2.75%
USD 1,167	108年1月14日	3.40%	2.40%

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

幣別	到期日	合約金額（仟元）
新台幣兌美元	109 年 3 月 2 日	NTD30,400/USD1,000
新台幣兌美元	109 年 3 月 5 日	NTD30,385/USD1,000

107 年 12 月 31 日

幣別	到期日	合約金額（仟元）
新台幣兌美元	108 年 2 月 27 日	NTD30,695/USD1,000

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
權益工具投資	$ -	$ 20,456

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
國外投資		
Tacis Soultions Inc. (Tacis)	$ -	$ 20,456

合併公司於 107 年 6 月以美金 666 仟元投資 Tacis 公司特別股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。因 Tacis 公司對合併公司之主要交易對象及營運依賴擴大，認定合併公司對 Tacis 公司具重大影響力，故於 108 年 12 月重分類至採權益法之投資請詳附註三五。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
質押定期存款	$136,521	$ 61,430
非流動		
質押定期存款	$ 1,294	$ 1,291

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

(二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間均為 1.015%～1.83%。

十、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ -	$ 3,041
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	181,133	285,204
減：備抵損失	(4,291)	(1,102)
	176,842	284,102
應收票據及帳款淨額	$176,842	$287,143

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：

108 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	$ 146,698	$ 27,591	$ 1,988	$ 1,424	$ 3,432	$ 181,133
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(106)	(1,385)	(2,800)	(4,291)
攤銷後成本	$ 146,698	$ 27,591	$ 1,882	$ 39	$ 632	$ 176,842

107 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	$ 159,549	$ 110,722	$ 6,233	$ 1,739	$ 10,002	$ 288,245
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(26)	(417)	-	(659)	(1,102)
攤銷後成本	$ 159,549	$ 110,696	$ 5,816	$ 1,739	$ 9,343	$ 287,143

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	$ 1,102	$ 3,125
加：本年度提列減損損失	6,821	1,566
減：本年度實際沖銷	(4,330)	(1,879)
重 分 類	896	(1,770)
外幣換算差額	(198)	60
年底餘額	$ 4,291	$ 1,102

十一、存　　貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	$310,504	$298,290
原　　料	220,315	226,665
在 製 品	41,857	21,495
	$572,676	$546,450

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	108年度	107年度
營業成本	$ 866,818	$ 1,240,515
提列存貨跌價損失	$ 24,669	$ 26,238

十二、待出售非流動資產

本公司董事會於 108 年 5 月通過荷蘭子公司（PTE）辦公處所處分案，出售其於荷蘭辦公處所共計 755 平方公尺，該待出售非流動資產已於 108 年 9 月 3 日簽定合約，合約價款新台幣 34,603 仟元，扣除相關費用後，認列處分待出售非流動資產損失 1,564 仟元，帳列其他利益及費損。截至 108 年 12 月 31 日，荷蘭子公司（PTE）已出售該待出售非流動資產。

十三、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 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日	說明
本公司	Joding Investment Corp.	一般投資	100%	100%	-
	Promise Technology K.K.（PTJ）	銷售業務	100%	100%	-
Joding Investment Corp.	Promise Technology Europe B.V.（PTE）	銷售業務	100%	100%	-
	Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A.)（PTU）	研究及銷售業務	99.60%	99.60%	(2)
	喬鼎（上海）計算機科技有限公司（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%	-
PTC	上海翌鼎企業管理服務有限合夥（簡稱PTCY）	計算機領域內的技術開發、諮詢、服務及轉讓。	63.33%	-	(1)、(2)及(3)

備　　註：

1. PTCY 係非重要子公司，其財務報表係未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為 PTCY 財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。
2. 本合併財務報告對其他少數股東持有 PTU 及 PTCY 之股份列於非控制權益項下。
3. 本公司之子公司 PTC 於民國 108 年 4 月以人民幣 1,584 仟元成立 PTCY。

十四、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	108年12月31日 金額	108年12月31日 持股比例	107年12月31日 金額	107年12月31日 持股比例
天津中科曙光存儲科技有限公司（曙光存儲）	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造。	大陸	$ 38,169	18.17%	$ 48,178	20%
Tacis Solutions Inc.	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓。	美國	$ 17,384	19.35%	$ -	-

個別不重大之關聯企業

	108年度	107年度
合併公司享有之本年度淨利及綜合淨益總額	($ 22,488)	$ 380

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

合併公司於 108 年 3 月 15 日董事會通過 PTC 投資比率變動，PTC 出資 237.5 萬人民幣成立 PTCY（佔 PTCY63.33%），剩餘出資額改由 PTC 員工以 137.5 萬人民幣(佔 PTCY36.67%)入股，由 PTCY 出資 250.1 萬人民幣佔曙光存儲 5%，合併公司綜合持股 18.17%，截至 108 年 12 月 31 日止，PTC 已現金出資 158 萬人民幣投資 PTCY。

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

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「大陸投資資訊」。

十五、不動產、廠房及設備

(一) 自用－108 年

	土地	建築物	研發設備	生財器具	生產設備	運輸設備	租賃改良	合計
成本								
108年1月1日餘額	$ -	$ 202,640	$ 217,504	$ 114,365	$ 68,073	$ 4,935	$ 39,763	$ 647,280
增添	-	629	3,084	2,262	5,370	62	4,088	15,495
處分	-	(47,245)	(21,411)	(11,145)	(17,786)	(3,507)	(3,266)	(104,360)
重分類	-	-	7,068	16,852	(6,457)	-	1,882	19,345
淨兌換差額	-	(1,219)	(4,030)	(3,572)	(447)	(46)	(111)	(9,425)
108年12月31日餘額	$ -	$ 154,805	$ 202,215	$ 118,762	$ 48,753	$ 1,444	$ 42,356	$ 568,335
累計折舊								
108年1月1日餘額	$ -	$ 66,830	$ 196,489	$ 103,200	$ 60,696	$ 4,002	$ 26,777	$ 457,994
折舊費用	-	4,384	14,611	8,427	7,687	176	8,887	44,172
處分	-	(10,609)	(20,788)	(10,512)	(17,786)	(2,826)	(3,266)	(65,787)
重分類	-	-	13	12,852	(12,865)	-	-	-
淨兌換差額	-	(246)	(3,857)	(3,414)	(431)	(40)	(101)	(8,089)
108年12月31日餘額	$ -	$ 60,359	$ 186,468	$ 110,553	$ 37,301	$ 1,312	$ 32,297	$ 428,290
108年12月31日淨額	$ -	$ 94,446	$ 15,747	$ 8,209	$ 11,452	$ 132	$ 10,059	$ 140,045

(二) 107 年

	土地	建築物	研發設備	生財器具	生產設備	運輸設備	租賃改良	合計
成本								
107年1月1日餘額	$ 56,931	$ 356,271	$ 232,948	$ 130,330	$ 77,730	$ 7,613	$ 37,901	$ 899,724
增添	-	208	4,167	980	2,801	-	2,028	10,184
處分	(55,879)	(150,526)	(32,759)	(19,372)	(13,966)	(1,200)	(146)	(273,848)
重分類	-	-	8,122	880	1,232	(1,487)	-	8,747
淨兌換差額	(1,052)	(3,313)	5,026	1,547	276	9	(20)	2,473
107年12月31日餘額	$ -	$ 202,640	$ 217,504	$ 114,365	$ 68,073	$ 4,935	$ 39,763	$ 647,280
累計折舊								
107年1月1日餘額	$ -	$ 112,134	$ 206,671	$ 106,307	$ 64,078	$ 4,718	$ 19,030	$ 512,938
折舊費用	-	5,928	17,555	14,191	10,266	493	7,921	56,354
處分	-	(50,222)	(32,461)	(18,814)	(13,893)	(1,200)	(133)	(116,723)
重分類	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)
淨兌換差額	-	(1,010)	4,724	1,516	251	(9)	(41)	5,431
107年12月31日餘額	$ -	$ 66,830	$ 196,489	$ 103,200	$ 60,696	$ 4,002	$ 26,777	$ 457,994
107年12月31日淨額	$ -	$ 135,810	$ 21,015	$ 11,165	$ 7,377	$ 933	$ 12,986	$ 189,286

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

本公司董事會於 107 年 2 月通過美國子公司（PTU）辦公處所處分案，PTU 於美國時間 107 年 3 月 14 日簽訂出售合約，出售其於加州之辦公處所共計 48,384 平方英尺，同時進行售後租回 12,000 平方英尺作為新辦公處所，租賃期間 3 年。出售合約約定於交易契約簽署日 45 天內，買方有權終止交易；該合約價款大於帳面金額，故無減損情形。於合約審閱期間，將該等資產重分類至待出售非流動資產，截至 107 年 12 月 31 日，PTU 已完成出售該等資產，出售價款扣除相關費用後，認列處分利益 121,414 仟元，帳列其他收益及費損。

荷蘭子公司（PTE）處分辦公處所請詳附註十二。

折舊費用按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	30 至 51 年
機電工程	8 至 15 年
其　　他	6 至 10 年
研發設備	2 至 5 年
生財器具	2 至 7 年
生產設備	2 至 5 年
運輸設備	5 至 6 年
租賃改良	2 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，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建 築 物	$ 76,325
土　　地	24,827
運輸設備	2,075
	$103,227

	108年度
使用權資產之增添	$ 63,731
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	$ 40,092
土　　地	772
運輸設備	773
	$ 41,637

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流　　動	$ 30,515
非 流 動	$ 72,671

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土　　地	2.50%
建 築 物	2.39%~4.90%
運輸設備	2.39%~2.50%

(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 2～32 年。位於園區之土地租賃約定，出租人得依據廠房所座落基地之公告地價或行政院所核定國有土地租金率之調整，隨時調整租金之數額；於租賃期間終止時，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

108 年

	108年度
短期租賃費用	$ 1,939
低價值資產租賃費用	$ 375
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 720
租賃之現金（流出）總額	($ 45,711)

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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	$ 35,636
超過 1 年但不超過 5 年	20,414
	$ 56,050

十七、無形資產

	技術權利	電腦軟體	研究發展技術	合計
成本				
108 年 1 月 1 日餘額	$ 431,355	$ 48,929	$ 58,448	$ 538,732
單獨取得	-	667	-	667
處分	(993)	(3,965)	-	(4,958)
重分類	-	29	-	29
淨兌換差額	(448)	(1,031)	-	(1,479)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 429,914	$ 44,629	$ 58,448	$ 532,991
累計攤銷及減損				
108 年 1 月 1 日餘額	$ 430,515	$ 47,024	$ 58,448	$ 535,987
攤銷費用	640	1,433	-	2,073
處分	(993)	(3,965)	-	(4,958)
淨兌換差額	(449)	(1,029)	-	(1,478)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 429,713	$ 43,463	$ 58,448	$ 531,624
108 年 12 月 31 日淨額	$ 201	$ 1,166	$ -	$ 1,367
成本				
107 年 1 月 1 日餘額	$ 430,716	$ 51,109	$ 58,448	$ 540,273
單獨取得	5	185	-	190
處分	-	(3,729)	-	(3,729)
重分類	52	71	-	123
淨兌換差額	582	1,293	-	1,875
107 年 12 月 31 日餘額	$ 431,355	$ 48,929	$ 58,448	$ 538,732
累計攤銷及減損				
107 年 1 月 1 日餘額	$ 428,673	$ 47,152	$ 58,448	$ 534,273
攤銷費用	1,264	2,313	-	3,577
處分	-	(3,729)	-	(3,729)
淨兌換差額	578	1,288	-	1,866
107 年 12 月 31 日餘額	$ 430,515	$ 47,024	$ 58,448	$ 535,987
107 年 12 月 31 日淨額	$ 840	$ 1,905	$ -	$ 2,745

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術權利	3 至 10 年
電腦軟體	1 至 5 年
研究發展技術	5 年

十八、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
當期所得稅資產	$ 11,621	$ 28,059
應收退稅款	8,328	7,163
預付保險費	3,602	3,853
其　　他	37,801	25,386
	$ 61,352	$ 64,461
非 流 動		
預付設備款	$ 8,213	$ -
存出保證金（附註三二）	6,408	22,530
其　　他	1,742	1,756
	$ 16,363	$ 24,286

十九、借　　款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
一信用額度借款	$249,980	$309,430
擔保借款（附註三二）		
一銀行借款	125,000	50,000
合　　計	$374,980	$359,430

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
短期借款	1.13%~2.23%	0.95%~1.70%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註三二）		
銀行借款(1)	$ 88,500	$118,000
其他借款(2)	-	49,794
減：列為一年內到期部分	(29,500)	(68,082)
長期借款	$ 59,000	$ 99,712

1. 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 112 年 1 月 5 日，截至 108 年 12 月 31 日有效年利率為 2.21%。

2. 合併公司於 107 年 4 月間與中租迪和公司簽訂 75,000 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 109 年 4 月清償後，存貨之所有權即無條件返還本公司。隱含有效利率約為 1.30%。合併公司於 108 年 12 月 31 日提前清償並解約。

二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 45,407	$ 44,748
應付未休假代金	15,653	13,883
應付設備款	6,150	735
其他應付關係人款	148	213
其　　他	85,213	69,122
	152,571	128,701
其他負債		
退款負債（銷貨退回及折讓負債）	17,606	19,688
合約負債－預收貨款	1,531	2,870
暫 收 款	1,494	1,257
代收款項	988	3,454
其　　他	-	737
	21,619	28,006
	$174,190	$156,707

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

2. 大陸、美國、歐洲等地之子公司，亦依當地法令規定，提撥並繳付相關單位。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	$ 53,269	$ 50,728
計畫資產公允價值	(16,224)	(14,559)
淨確定福利負債	$ 37,045	$ 36,169

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 1 月 1 日	$ 50,905	($ 12,996)	$ 37,909
服務成本			
利息費用（收入）	687	(182)	505
認列於損益	687	(182)	505
再衡量數			
計畫資產報酬（包括於淨利息之金額外）	-	(349)	(349)
精算損失－財務假設變動	1,791	-	1,791
精算利益－經驗調整	(2,655)	-	(2,655)
認列於其他綜合損益	(864)	(349)	(1,213)
雇主提撥	-	(1,032)	(1,032)
107 年 12 月 31 日	50,728	(14,559)	36,169

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
服務成本			
利息費用（收入）	$ 558	($ 166)	$ 392
認列於損益	558	(166)	392
再衡量數			
計畫資產報酬（包括於淨利息之金額外）	-	(474)	(474)
精算損失－財務假設變動	708	-	708
精算損失－經驗調整	1,275	-	1,275
認列於其他綜合損益	1,983	(474)	1,509
雇主提撥	-	(1,025)	(1,025)
福利支付	-	-	-
108 年 12 月 31 日	$ 53,269	($ 16,224)	$ 37,045

合併公司中之本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.00%	1.10%
薪資預期增加率	5.00%	5.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 1,746)	($ 1,791)
減少 0.25%	$ 1,822	$ 1,875
薪資預期增加率		
增加 1%	$ 7,491	$ 7,738
減少 1%	($ 6,465)	($ 6,602)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ 1,044	$ 1,051
確定福利義務平均到期期間	14.2 年	15.2 年

二二、權　　益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	$ 2,500,000	$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	161,409	161,409
已發行股本	$ 1,614,092	$ 1,614,092

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

為改善財務結構，喬鼎公司於 109 年 3 月 23 日董事會決議通過辦理減資彌補虧損案，減資金額為新台幣 771,704 仟元，消除股份

77,170 仟股，減資比率為 48%，此項議案尚待 109 年 6 月 24 日召開之股東會決議。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
股票發行溢價—失效／已既得認股權	$ 479	$ 1,425
不得作為任何用途		
員工認股權	92,911	88,944
	$ 93,390	$ 90,369

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	受贈資產	合計
107 年 1 月 1 日餘額	$ 219,397	$ 86,340	$ 49,343	$ 396	$ 355,476
彌補虧損	(219,397)	-	(49,343)	(396)	(269,136)
認列股份基礎給付	-	4,029	-	-	4,029
已既得認股權	-	(1,425)	1,425	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	-	88,944	1,425	-	90,369
資本公積彌補虧損	-	-	(1,425)	-	(1,425)
認列股份基礎給付	-	4,446	-	-	4,446
失效／已既得認股權	-	(479)	479	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 92,911	$ 479	$ -	$ 93,390

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依合併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，經股東會決議之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(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 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案如下：

	107 年度	106 年度
資本公積彌補虧損	$ 1,425	$269,136

本公司於 109 年 3 月 23 日之董事會，擬議 107 年虧損撥補案如下：

	108年度
資本公積彌補虧損	$ 479

有關 108 年度之虧損撥補案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	($ 21,334)	($ 37,712)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(27,461)	16,378
年底餘額	($ 48,795)	($ 21,334)

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

	108年度	107年度
年初餘額	($ 30,215)	($ 14,985)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	-	(15,230)
本年度其他綜合損益	-	(15,230)
年底餘額	($ 30,215)	($ 30,215)

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	$ 2,530	$ 2,213
取得子公司所增加之非控制權益	4,199	-
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨（損）益	(387)	349
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(202)	(36)
認列股份基礎給付	5	4
年底餘額	$ 6,145	$ 2,530

二三、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$ 1,244,186	$ 1,828,484
技術服務收入	1,329	903
	$ 1,245,515	$ 1,829,387

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款淨額（含關係人）（附註十）	$ 177,687	$ 290,248	$ 301,141
合約負債			
合約負債－預收貨款（帳列其他流動負債）（附註二十）	$ 1,531	$ 2,870	$ 7,695

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	108年度	107年度
亞　　洲	$ 563,041	$ 604,149
美　　洲	461,344	804,377
歐　　洲	144,134	207,632
台灣（本公司所在地）	45,311	165,341
其　　他	31,685	47,888
	$ 1,245,515	$ 1,829,387

二四、繼續營業單位淨（損）利

(一) 其他收益及費損淨額

	108年度	107年度
處分待出售非流動資產淨（損）益	($ 1,564)	$121,414

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	$ 6,914	$ 7,531
押金設算	91	54
	$ 7,005	$ 7,585

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分無形資產利益	$ 647	$ 599
透過損益按公允價值衡量之金融工具（損失）利益	(1,677)	3,115
技術合約損失	-	(30,040)
其　　他	2,138	1,291
	$ 1,108	($ 25,035)

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	$ 8,422	$ 9,132
租賃負債之利息	2,552	-
其他借款利息	418	555
	$ 11,392	$ 9,687

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	$ 44,172	$ 56,354
使用權資產	41,637	-
無形資產	2,073	3,577
	$ 87,882	$ 59,931
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 30,031	$ 17,428
營業費用	55,778	38,926
	$ 85,809	$ 56,354
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 15	$ 611
營業費用	2,058	2,966
	$ 2,073	$ 3,577

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 13,674	$ 16,903
確定福利計畫（附註二一）	392	505
	14,066	17,408
股份基礎給付—權益交割	4,451	4,033
其他員工福利	477,590	535,266
	$496,107	$556,707
依功能別彙總		
營業成本	$ 78,566	$ 77,898
營業費用	417,541	478,809
	$496,107	$556,707

(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。

108 及 107 年度均為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

二五、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 113	$ 19,717
以前年度之調整	1,048	-
遞延所得稅		
本年度產生者	18,851	(4,370)
認列於損益之所得稅費用	$ 20,012	$ 15,347

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨損	($306,958)	($ 48,306)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 59,199)	($ 6,016)
稅上不可減除之費損	32,103	(14,209)
本年度抵用之虧損扣抵	(898)	(621)
未認列之可減除暫時性差異	(28,712)	(12,603)
未認列之虧損扣抵	54,064	52,771
未認列之投資抵減	22,654	(3,975)
認列於損益之所得稅費用	$ 20,012	$ 15,347

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 11,621	$ 28,059
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 4,469	$ 5,438

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	匯率影響數	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨損失	$ 14,290	$ 3,112	($ 333)	$ 17,069
負債準備	3,840	278	(100)	4,018
其他	22,155	7,944	(950)	29,149
虧損扣抵	30,810	(7,603)	(267)	22,940
投資抵減	86,954	(22,654)	(1,402)	62,898
	$ 158,049	($ 18,923)	($ 3,052)	$ 136,074
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
外幣兌換利益	$ 13,104	($ 72)	$ -	$ 13,032

107 年度

	年初餘額	認列於損益	匯率影響數	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨損失	$ 21,618	($ 7,640)	$ 312	$ 14,290
負債準備	5,149	(1,447)	138	3,840
應付休假給付	2,470	(2,502)	32	-
預期信用減損損失	1,012	(1,025)	13	-
外幣兌換損失	(119)	121	(2)	-
其他	5,470	16,397	288	22,155
虧損扣抵	30,768	(738)	780	30,810
投資抵減	80,326	3,975	2,653	86,954
	$ 146,694	$ 7,141	$ 4,214	$ 158,049
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
外幣兌換利益	$ 10,333	$ 2,771	$ -	$ 13,104

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減稅額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	$ 13,165	$ 13,165
116 年度到期	50,402	50,402
117 年度到期	52,033	52,033

（接次頁）

（承前頁）

	108年12月31日	107年12月31日
118 年度到期	$ 46,461	$ -
126 年度到期	20,321	20,361
	$182,382	$135,961
投資抵減		
研究發展支出	$149,660	$128,297
可減除暫時性差異	$ 1,150	$ 5,255

未認列之投資抵減將於 126 年底前陸續到期。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股虧損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本及稀釋每股虧損	($ 2.02)	($ 0.40)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	($326,583)	($ 64,002)

股　　數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	161,409	161,409

合併公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟 108 及 107 年度為稅後淨損，具反稀釋作用，故員工認股權未納入稀釋每股虧損之計算。

二七、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

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

本公司分別於 106 年 6 月 12 日（以下簡稱 106 年認股權計畫）、105 年 9 月 9 日（以下簡稱 105 年認股權計畫）及 104 年 12 月 9 日（以下簡稱 104 年第 2 次認股權計畫）分別經金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 5,000 單位、2,100 單位及 3,900 單位，因執行是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 5,000 仟股、2,100 仟股及 3,900 仟股。憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為 10 年、10 年及 4 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照合併公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	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）
107 年度						
年初餘額	4,454	$ 12.95	1,884	$ 16.2	3,117	$ 17.00
本年度放棄	(1,484)	12.95	(452)	16.2	(866)	17.00
年底餘額	2,970	-	1,432	-	2,251	17.00
年底可執行	-	-	471	-	1,348	17.00
108 年度						
年初餘額	2,970	$ 12.95	1,432	$ 16.20	2,251	$ 17.00
本年度放棄	(75)	12.95	(20)	16.20	(191)	17.00
年底餘額	2,895		1,412		2,060	
年底可執行	2,895		424		1,236	

108 及 107 年度皆無執行員工認股權。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍（元）	$12.95~$17.00	$ 12.95 ~$ 17
加權平均剩餘合約期限（年）	6.8 年	7.8 年

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

給與日股價	$ 12.95
行使價格	$ 12.95
預期波動率	29.15%
預期存續期間	7.45 年
預期股利率	1.50%
無風險利率	1.1183%
認股權公平價值	$ 3.227

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

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

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

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

預期波動率係本公司過去 1 年之股價平均年報酬率標準差。合併公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司 108 及 107 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 4,451 仟元及 4,033 仟元。

(二) 子公司員工認股權計畫

PTU 自 87 年 5 月起實施獎勵性及非強制性認股計劃，並於 89 年 11 月、93 年 7 月及 98 年 4 月修正。依修正後之辦法，PTU 得授予員工、顧問及非員工之董事認股權，該公司額定可發行之認股權股數為 19,880 仟股。

認股計劃並規定，授予獎勵性認股權之認購價格，以不低於授予當日普通股之公平市價為主；而授予非強制性認股權之認購價格，則以不低於授予當日普通股公平市價之 85%。當授予持股 10% 以上大股東認股權時，其認購價格不得低於授予當日普通股公平市價之 110%，且此部分所授予之認股權期間不得超過 5 年。

認股計劃之資料彙總如下：

	流通在外認股權		
	已授予之認股權數	行使價格（美金元／股）	公平市價（美金元／股）
107年度			
年初及年底餘額	10,000	$ 0.180	$ 0.098
108年度			
年初及年底餘額	10,000	$ 0.180	$ 0.125

截至 108 年及 107 年 12 月底，PTU 無執行員工認股權，認股權憑證之存續期間至 112 年 8 月。

二八、現金流量資訊－非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 108 及 107 年度分別以存貨帳面價值 13,662 仟元及 10,617 仟元重分類為固定資產，參閱附註十五。

二九、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 1,107	$ -	$ 1,107

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 20,456	$ 20,456
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 350	$ -	$ 350

108 年及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
年初餘額	$ 20,456
外幣換算差額	(489)
重分類	(19,967)
年底餘額	$ -
當年度未實現損益	$ -

107 年度

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
年初餘額	$ 14,880
認列於其他綜合損益	(15,230)
取得	20,287
外幣換算差額	519
年底餘額	$ 20,456
當年度未實現損益	($ 15,230)

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法，或按其同業股票於活絡市場成交價格並調整流動性，得其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產(1)	$ 812,450	$ 1,101,568
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	-	20,456
金融負債		
透過損益按公允價值衡量持有供交易	1,107	350
以攤銷後成本衡量(2)	709,211	732,852

1. 餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）暨按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。
2. 餘額係包含長短期借款（含一年內到期部分）、應付帳款及應付設備款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，包括匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用，以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 50%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 63%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及換匯換利合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三四。

<u>敏感度分析</u>

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當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 108 及 107 年度之稅前淨損將分別增加／減少 218 仟元及 1,367 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$293,389	$193,206
－金融負債	436,686	447,224
具現金流量利率風險		
－金融資產	311,590	549,598
－金融負債	129,980	80,000

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%，108 及 107 年度之稅前淨損將分別減少／增加 908 仟元及 2,348 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。

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量短缺之影響。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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要之流動性來源。截至108年及107年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為169,960仟元及262,715仟元，未動用長期銀行融資額均為0仟元。

(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。

108年12月31日

	要求即付或短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
銀行借款	$ 350,355	$ 54,125	$ 59,000	$ -	$ 463,480
應付帳款	221,290	18,291	-	-	239,581
租賃負債	9,225	23,698	54,750	30,711	118,384
應付設備款	5,662	488	-	-	6,150
	$ 586,532	$ 96,602	$ 113,750	$ 30,711	$ 827,595

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	$ 32,923	$ 54,750	$ 5,670	$ 5,670	$ 5,670	$ 13,701

107年12月31日

	要求即付或短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
銀行借款	$ 334,805	$ 54,125	$ 88,500	$ -	$ 477,430
應付帳款	187,573	17,320	-	-	204,893
其他借款	9,599	28,983	11,212	-	49,794
應付設備款	735	-	-	-	735
	$ 532,712	$ 100,428	$ 99,712	$ -	$ 732,852

三一、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
天津中科曙光存儲科技有限公司（曙光存儲）	關聯企業
Tacis Solutions, Inc.（Tacis）	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業	$ 8,744	$ 24,110
勞務收入	關聯企業	$ 1,158	$ -

合併公司銷貨予關係人之價格，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 60 天。

合併公司與 Tacis 簽訂協議一，同意提供部分設備、會計及人力資源、資訊服務及物流服務，此協議已於 108 年 8 月 1 日終止。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	關聯企業	$ 845	$ 3,105
其他應收款－流動	關聯企業	$ 11,043	$ 6,425

合併公司對關聯企業之其他應收款主係分攤費用及代墊款項。

流通在外之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（不含對關係人借款）

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	關聯企業	$ 148	$ 213

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 預付款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	$ 6,436	$ -

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
營業費用	關聯企業	$ 11,352	$ -

合併公司與 Tacis 簽訂協議二，承諾提供 Tacis 相關服務於正在進行之專案、相關運輸，及新專案之專業知識，此協議於 108 年 8 月 1 日終止。

108 年 8 月 1 日合併公司 Tacis 簽訂聯合產品開發之協議。並同意終止協議一及二。根據新簽訂之協議，合併公司同意提供財務資金及營運技術以支持 Tacis 生產和發行產品。

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	$ 38,455	$ 40,065
退職後福利	922	1,065
離職福利	287	485
股份基礎給付	1,692	3,888
	$ 41,356	$ 45,503

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。

三二、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：

	108年12月31日	107年12月31日
本公司		
建築物	$ 94,402	$ 97,980
存貨	-	75,278
存出保證金（帳列其他資產－非流動）	-	15,000
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	1,294	1,291
	95,696	189,549
PTU		
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	136,521	61,430
	$232,217	$250,979

三三、重大之或有負債

本公司之美國子公司（PTU）於 106 年 4 月向美國加州最高法院對 Symply. Inc.提起訴訟，因其片面終止合作關係，PTU 要求歸還預付佣金及因合作已支付之費用，總計美金 1,325 仟元，並於 107 年認列費用或損失。截至財報刊印日止，破產法庭已經核准 Symply. Inc.的破產請求，經兩造多次訴訟攻防，兩造基於訴訟經濟原則達成訴訟和解協議。

三四、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：

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 5,227	29.98（美元：新台幣）	$ 156,705
人民幣	15,650	4.305（人民幣：新台幣）	67,373
歐元	779	33.59（歐元：新台幣）	26,167
美元	476	0.8925（美元：歐元）	14,270
美元	832	6.9640（美元：人民幣）	24,943
日圓	153,224	0.2760（日圓：新台幣）	42,290
美元	1,002	108.6232（美元：日圓）	30,040
			$ 361,788
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業			
人民幣	8,866	4.305（人民幣：新台幣）	$ 38,169
美元	580	29.98（美元：新台幣）	17,384
			$ 55,553
金融負債			
貨幣性項目			
美元	8,264	29.98（美元：新台幣）	$ 247,755

107 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,924	30.715（美元：新台幣）	$ 243,386
人民幣	12,696	4.472（人民幣：新台幣）	56,777
歐元	2,540	35.20（歐元：新台幣）	89,408
美元	579	0.8726（美元：歐元）	17,784
美元	822	6.8683（美元：人民幣）	25,248
日圓	126,691	0.2782（日圓：新台幣）	35,245
美元	868	110.4062（美元：日圓）	26,661
			$ 494,509
非貨幣性項目			
採權益法之關聯企業			
人民幣	10,773	4.472（人民幣：新台幣）	$ 48,178
金融負債			
貨幣性項目			
美元	5,743	30,715（美元：新台幣）	$ 176,396

合併公司於 108 及 107 年度之外幣兌換淨益分別為 625 仟元及 3,343 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。

三五、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	往來科目	累計至本月止最高餘額	個別子公司本月增（減）金額		期末餘額	實際動支金額	利率區間	有短期融通資金必要之原因	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
						因業務往來金額	短期融通資金						
1	PTU	本公司	是	其他應付款－關係人	$ 62,780 (USD 2,000 仟元)	$ -	$ -	$ 59,960 (USD 2,000 仟元)	$ 59,960 (USD 2,000 仟元)	2.13%	營運週轉金	$ 110,035	$ 220,070

註一：對單一企業資金貸與責任限額，以不超過貸出公司最近期財務報告淨值之 20%。

註二：喬鼎公司對外資金貸與責任總額以不超過貸出公司最近期財務報告淨值之 40%為限。

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。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額(註三)	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	PTU	本公司	註一	$ 275,088	$ 145,005	$ 137,572	$ 125,000	$ 136,521	25.01%	$ 275,088	N	Y	N

註一：本公司間接持有表決權股份達 90%以上之子公司。

註二：美商喬鼎(PTU)對外背書保證總額不得超過當期淨值 50%，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 50%，淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註三：擔保品為美金定存 4,554 仟元。

註四：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。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數（仟股）	帳面金額	持股比率%	公允價值	
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	800	$ -	特別股	$ -	註一
	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	-	註一
	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	-	註一
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	-	註一

註一：係按帳面價值列示。

註二：上列有價證券於 108 年 12 月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	PTU	子公司	銷貨	$ 232,077	27	120 天	註	相當	$ 8,897	11	—
	PTC	子公司	銷貨	188,448	22	120 天	註	相當	31,358	38	—
	PTJ	子公司	銷貨	106,361	12	120 天	註	相當	-	-	—
	PTE	子公司	銷貨	102,624	12	120 天	註	相當	74	-	—

註：本公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

5. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

6. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	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	$ 606,428	$ 606,428	18,303	100	$ 773,576	($ 144,798)	($ 144,798)	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	56,145	56,145	2	100	42,217	4,162	4,162	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.6	546,944	(96,552)	(96,549)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100	111,316	(57,985)	(47,441)	子公司
PTU	Tacis Soutions Inc.	美國	研發及銷售業務	19,967	-	1,800	19.35	17,384	(13,486)	(2,610)	關聯企業

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表二。

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：請參閱附表三。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

三六、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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	$ 1,220,656	$ 1,674,735	$ 408,302	$ 561,381
磁碟容錯陣列控制卡（卡板）	18,410	143,818	5,308	67,923
其他	6,449	10,834	(34,913)	(40,432)
繼續營業單位總額	$ 1,245,515	$ 1,829,387	378,697	588,872
未分攤金額：				
營業費用			(658,949)	(735,178)
其他收益及費損			(1,564)	121,414
營業外收入及支出			(25,142)	(23,414)
稅前淨損			($ 306,958)	($ 48,306)

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) 部門總資產與負債

合併公司資產與負債之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產與負債之衡量金額為零。

(三) 主要收入

	108年度	107年度
磁碟容錯陣列櫃（系統）	$ 1,220,656	$ 1,674,735
磁碟容錯陣列控制卡（卡板）	18,410	143,818
其　　他	6,449	10,834
	$ 1,245,515	$ 1,829,387

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分，與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年度	107年度
亞　　洲	$ 563,041	$ 604,149	9,272	3,568
美　　洲	461,344	804,377	$ 21,156	$ 15,403
歐　　洲	144,134	207,632	9,554	43,449
台　　灣	45,311	165,341	221,020	153,895
其　　他	31,685	47,888	-	-
	$ 1,245,515	$ 1,829,387	$ 261,002	$ 216,315

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、以成本法衡量之金融資產、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

108 及 107 年度均無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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						
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	美金3,500仟元	註一	$ 92,069 (美金 3,071仟元)	$-	$-	$92,069 (美金 3,071 仟元)	$10,126	100	$8,231 （註四）	$158,191	$-
曙光存儲公司	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造	人民幣41,251仟元	註二	-	-	-	-	(109,421)	18.17	(19,879) （註五）	27,402	-
上海翌鼎企業管理服務有限合夥	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓；計算機系統整合；計算機週邊設備製造	人民幣2,501仟元	註三	-	-	-	-	(1)	63.33	(1) （註五）	6,819	-

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
$92,069 （美金 3,071 仟元）	註一及二	$513,773

註一： 係子公司 Joding Investment Corp.自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元。

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

註三： 係子公司 PTC 於 108 年 4 月以人民幣 1,584 仟元成立。

註四： 係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註五： 係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註六： 本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

喬鼎資訊股份有限公司

董事長兼總經理：林東旭