

喬鼎資訊股份有限公司 Promise Technology, Inc.

一一一年度 年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 六 月 七 日 刊 印

查詢網址：公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)

公司網址：<http://www.promise.com.tw>

一、公司發言人：

發言人：

姓名：朱惠玲

職稱：法務經理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

代理發言人：

姓名：黃文標

職稱：專案副理

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：林心彤會計師、蔡美貞會計師

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>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	38
五、更換會計師資訊	39
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	40
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	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	41
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	41
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司買回本公司股份情形	47
三、公司債辦理情形	47
四、特別股辦理情形	47
五、海外存託憑證辦理情形	47
六、員工認股權憑證辦理情形	47
七、限制員工權利新股辦理情形	47
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
九、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工	66
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	66
六、重要契約	68
陸、財務概況	69
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	69
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	76
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	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	76
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.....	76
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、經營結果.....	77
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
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.....	79
六、風險事項之分析評估.....	79
七、其他重要事項.....	84
捌、特別記載事項.....	85
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
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.....	87
四、其他必要補充說明事項.....	87
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三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.....	87
附件一.....	90
附件二.....	91
附件三.....	149

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 112 年股東常會。

首先，要感謝各位股東在 111 年給予我們的支持，111 年度經營結果及 112 年度營運展望報告如下：

財務表現

合併財報財務比率

	項 目	111 年度	110 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	31.51	42.57
	長期資金占固定資產比率	915.16	807.09
償 債 能 力	流動比率(%)	300.50	219.66
	速動比率(%)	155.87	124.66
	利息保障倍數(倍)	216.63	206.58
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	0.49	0.42
	權益報酬率(%)	0.34	0.06
	純益率(%)	0.32	0.05
	基本每股盈餘(元)	0.03	0.01

研究發展狀況

年度	研發成果
2022	• Vess A8120 在監控網路架構中，可承擔三種角色:管理伺服器、錄製伺服器或 IVA(智慧影像分析)伺服器。Vess A8120 可當成獨立的管理伺服器，在監控網路上管理 300 部攝影機/裝置。如當成錄製伺服器，Vess A8120 可執行使用者偏好的錄製軟體，並將錄製的影像資料儲存在 Vess A8120 或 PROMISE 儲存硬體中以供日後播放。 • Vess A8600 產品的主要特色是結合效能與可擴充內部部署儲存容量，適用於大型企業的影像監控和資料密集型工作負載。專為影像錄製和智慧影像分析(IVA)應用而設計。硬體選項包括適合額外 Intel Xeon CPU（雙 CPU 選項）的 PCI 插槽；或者，可使用 GPU 卡進行影像分析或其他處理器密集型應用。 • VTrak N1616 隨著對 RichMeida 領域快速成長，存取速度與容量擴充需求大幅上升，網路儲存平台必須尋找具成本效益的方法來達成效能和容量平衡為目標。VTrak N1616 系列是機架式高速混合式網路儲存平台，具備有萬兆網路速度，NVMe 超過 6000MB 讀取速度、高速與容量磁碟混合模式、低成本高效益方式提供容量與速度的需求。此外，也規劃了與外部雲端整合的功能，包含市占率最高的 AWS 等等。 • Pegasus Pro 具備有隱私且高度效能需求儲存系統且根據組織需求不斷的變化下，輕鬆向上或是向下擴展儲存容量。與雲端系統結合有效地消除企業或個人前期硬體成本配置，許多公有雲系統也提供自動備份機制，確保數據安全。通過混合雲的儲存系統設計來達到不常訪問的雲儲存與經常使用的本地儲存，最佳化儲存成本降低總體開支且保有效能。

112 年度營業展望：

- (1)2022 年研發的更多符合市場需求的產品，開拓新應用面的客戶群，建立聯盟強化市場行銷，並持續精簡開銷，除力求穩健保守外並布局未來。
- (2)2023 第一、二季延續 2022 下半年全球經濟及地緣政治的影響，仍持續低迷。預計下半年逐漸復甦，去年研發的產品，新客戶群的推廣及行銷策略力道的發揮，公司營運的轉型，預期將逐漸展現成果，追求獲利成長。

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。

隨著新冠疫情已遠離，公司致力於開發以高效能/低能耗為主軸的新產品並積極在全球各市場推廣，另一方面同步整合相關資源，持續精簡組織及費用縮減，期許在這個全世界經濟困境中，翻轉公司營運，儘速達成損益兩平，向獲利目標邁進。

在此敬祝

各位股東女士先生

身體健康 萬事如意

董事長：李志恩



總經理：李志恩



會計主管：林東旭



貳、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。

年度	發表項目
2023	Pegasus M4 穩定且高性能的 PromiseRAID 引擎，並擁有 Thunderbolt™ 的高速傳輸。在一個小巧的四擴充槽 SSD 機殼中，Pegasus M4 穩定且高性能的 PromiseRAID 引擎，並擁有 Thunderbolt™ 的高速傳輸，是創意媒體專業人士的最佳選擇。適合 Mac Studio 的完美拍檔：Pegasus M4 能完美搭配 Mac Studio、M1/M2 CPU、Intel x86、MacOS 12 和 MacOS 13 配備 DEXT 驅動程式。4K/8K 編輯：一組全 SSD 2TB/4TB 陣列代表高效能/低延遲 4K/8K 內嵌/後期製作流程，同時也是多媒體專業人士必備的工具。Pegasus M4 能最大化搭載企業級 RAID 資料防護的 SSD 速度；在低延遲的狀態下提供超過 2,000 MB/sec 傳輸速度。
2022	- Vess A8120 在監控網路架構中，可承擔三種角色：管理伺服器、錄製伺服器或 IVA(智慧影像分析)伺服器。Vess A8120 可當成獨立的管理伺服器，在監控網路上管理 300 部攝影機/裝置。如當成錄製伺服器，Vess A8120 可執行使用者偏好的錄製軟體，並將錄製的影像資料儲存在 Vess A8120 或 PROMISE 儲存硬體中以供日後播放。 - Vess A8600 產品的主要特色是結合效能與可擴充內部部署儲存容量，適用於大型企業的影像監控和資料密集型工作負載。專為影像錄製和智慧影像分析(IVA)應用而設計。硬體選項包括適合額外 Intel Xeon CPU (雙 CPU 選項) 的 PCI 插槽；或者，可使用 GPU 卡進行影像分析或其他處理器密集型應用。 - VTrak N1616 隨著對 RichMeida 領域快速成長，存取速度與容量擴充需求大幅上升，網路儲存平台必須尋找具成本效益的方法來達成效能和容量平衡為目標。VTrak N1616 系列是機架式高速混合式網路儲存平台，具備有萬兆網路速度，NVMe 超過 6000MB 讀取速度、高速與容量磁碟混合模式、低成本高效益方式提供容量與速度的需求。此外，也規劃了與外部雲端整合的功能，包含市占率最高的 AWS 等等。 - Pegasus Pro 具備有隱私且高度效能需求儲存系統且根據組織需求不斷的變化下，輕鬆向上或是向下擴展儲存容量。與雲端系統結合有效地消除企業或個人前期硬體成本配置，許多公有雲系統也提供自動備份機制，確保數據安全。通過混合雲的儲存系統設計來達到不常訪問的雲儲存與經常使用的本地儲存，最佳化儲存成本降低總體開支且保有效能。

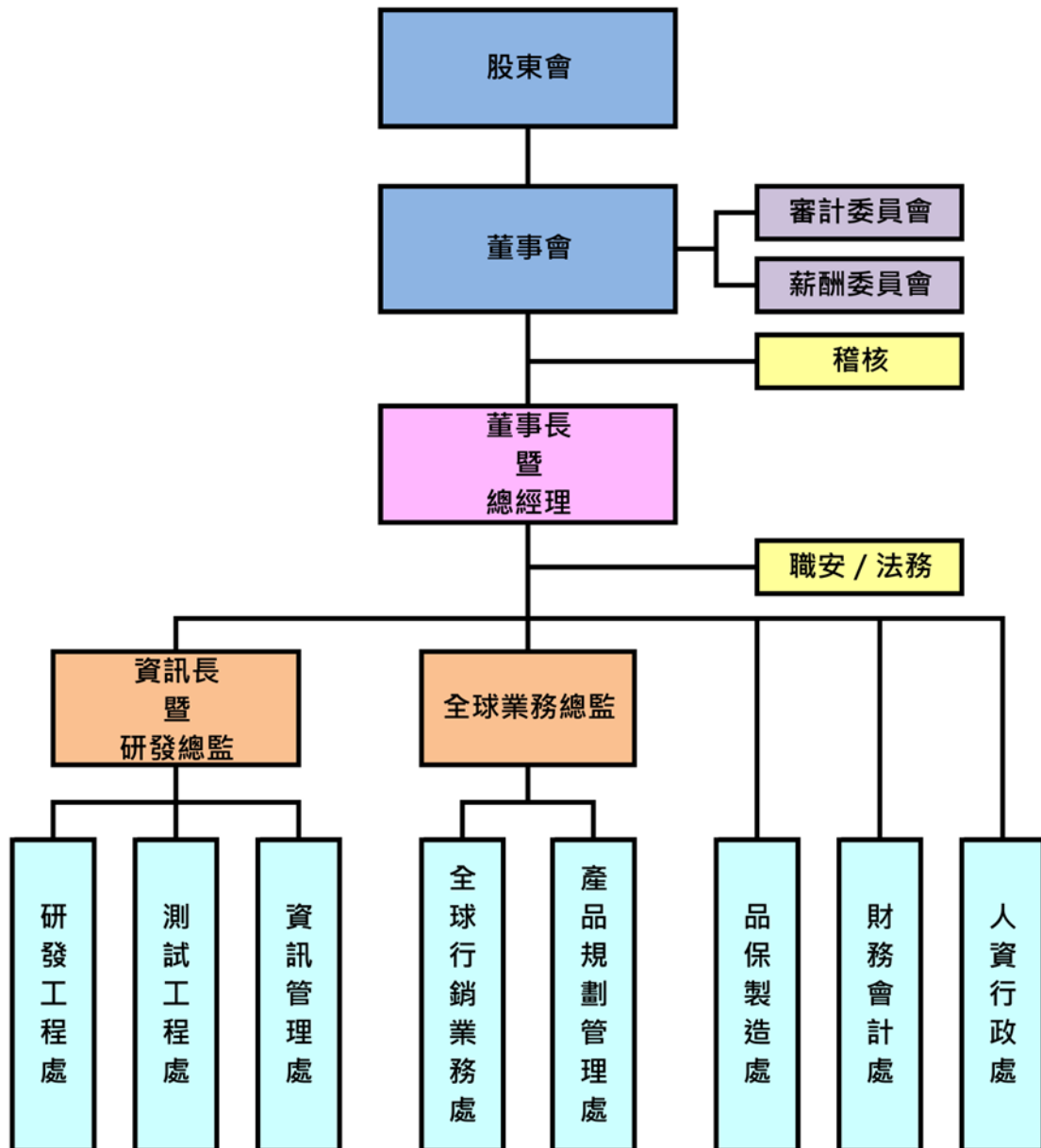
2021	• Pegasus Pro R16:推薦中大型編輯團隊使用。獨立的 Thunderbolt™3 連接埠可連接使用 Thunderbolt™3 介面的編輯者，另有多個 10Gbps LAN 連接埠，可連接 10G 乙太網路交換器分享給最多二十位 NAS 使用者，或支援最高五位 4K 同步編輯者。可透過 1G/10G 的乙太網路彙總、共用內容，同時藉由另一個 Thunderbolt 3 連接埠，菊鏈串接六台 Pegasus3 或 Pegasus32 儲存設備，確保 Pegasus 愛用者的已投資設備能達到最大使用率。與時俱進的效能，可配合未來需求升級，支援 8K 畫質的製作要求。支援高效能 SSD，具備 PROMISE RAID 效能、安全及容錯性。 • VTrak J5960 具備綠色 DNA 的 JBOD 是專為需要超大容量、高頻寬和高速的企業環境而設計。VTrak J5960 的每個輸入/輸出(I/O)模組具有六個外部 12Gb/s SAS 連接埠，且每個雙 I/O 模組機箱上共有十二個 12Gb/s SAS 連接埠，提供現代資料中心所需的極高效能。針對高速運算應用程式、雲端平台和企業應用程式最佳化，透過 60 個 HDD 最高可達 15GB/s 聚合傳輸速率，適用於重工作負載情境。
2020	• Pegasus32 是全球首創結合 Thunderbolt™3 暨 USB 3.2 Gen 2 兩種不同傳輸介面的外接式儲存設備，有異於目前市面上其他產品必須將 Thunderbolt 和 USB 分開為不同端口，Pegasus32 同一端口 (port) 即可依照所連接的主機介面，自動判讀並主動提供 Thunderbolt 或 USB 的傳輸速度。此外，Pegasus32 系列共有 R4、R6、R8 三種不同的型號，搭配不同容量的硬碟，因應專業影音編輯工作者多元的作業需求，提供更大的便利與彈性。 • PegasusPro 內建 FileBoost 獨家技術，此一劃時代的研發創新將可打破 DAS 與 NAS 兩種不同檔案格式的限制，讓檔案在同一設備上的 DAS 和 NAS 儲存區轉換分享，以支援 4K 或 5K 影片順暢不掉格的影片回放或編輯。結合 FileBoost 創新突破暨喬鼎資訊 RAID 技術，PegasusPro 將可提供使用者前所未有的便利與彈性，以及更優化的影音後製流程暨協同作業。
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

有關本公司的更多資訊，請訪問我們的官方網站: www.promise.com.

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



部門	權責
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. 中高階磁碟陣列櫃產品及 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。
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。
全球行銷業務處	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。
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。
品保製造處	1. 負責 ISO 品質系統及綠色產品之推行及管理。 2. 產品製造、品質與運籌規劃與管理。 3. 全球產銷協調。 4. 成本控制。 5. 外包廠商開發及管理。 6. 生產進度安排、製造流程監督及生產作業執行。 7. 產品管理、物流及生產物料採購管理。 8. 全球運籌業務及生產異常處理及分析改善。 9. 產能效率評估、品管系統及良率之提昇。 10. 強化向國際大廠爭取純代工訂單能力。
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。
人資行政處	1. 人力資源相關作業之規劃與執行。 2. 行政/總務/廠務相關事項之規劃與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)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		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			備 註
							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	其 享 有 限 公 司	-	109.6.24	3	109.6.24	1,780,711	1.10	7,142,873	7.71	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-
		代 表 人：李 志 恩	男 61~70				-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電子工程碩士/美國TP-Tronics Inc.研發副總經理	荷蘭 Promise Technology Europe B.V.執行董事、Joding Investment Corp.董事、喬鼎（上海）計算機科技有限公司之法定代表人；PROMISE TECHNOLOGY K.K 代表取締役、其享有限公司董事長、超云鼎智能科技（上海）股份有限公司董事長	-	-	-	-
董 事	中 華 民 國	資 豐 投 資 (股) 公 司	-	109.6.24	3	106.6.14	5,000,000	3.10	2,609,479	2.82	-	-	-	-	無	無	-	-	-	-
		法 人 代 表：何 繼 武	男 71~80				-	-	-	-	-	-	-	-	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 寶驊(股)公司行銷部經理	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 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	張 文 鐘	男 61~70	109.6.24	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	亞洲大學資訊工程系教授、凱威電子(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 61~70	109.6.24	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	喬鼎資訊(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 志 成	男 61~70	109.6.24	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	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	石 本 立	男 51~60	109.6.24	3	109.6.24	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學高階主管管理碩士 清華大學材料科學碩士 弘塑科技副總經理 新日光能源科技資深處長 旺宏電子處長	弘塑科技股份有限公司總經理、添鴻科技股份有限公司董事長、太引資訊系統股份有限公司董事長、喬鼎資訊(股)公司獨立董事	-	-	-	-

109 年 6 月 24 日發行總股份：161,409,213 股；112 年 4 月 28 日發行總股數：92,678,668 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：
(表一)法人股東之主要股東：

112 年 4 月 28 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%
其享有限公司	李志恩	100
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。

(表 2)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

112 年 4 月 28 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。

一、董事、監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
其享有限公司 代表人： 李志恩	目前為本公司董事長暨總經理。 具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具策略經營管理能力，科技產業知識，危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。 未有公司法第 30 條各款之情事之一。	不適用	-
資豐投資股份有限公司 代表人： 何繼武	目前為神達控股公司董事兼總經理。 具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具策略經營管理能力，科技產業知識，危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。 未有公司法第 30 條各款之情事之一。		-
張文鐘	目前為亞洲大學資訊工程系教授。 具有五年以上工作經驗及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。 具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相關經歷，可提供公司產品研發及應用之專業意見 未有公司法第 30 條各款之情事之一。	所有獨立董事皆符合下述情形： (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	1
呂宏生	具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具投資方面專才，金鼎綜合證券股份有限公司副執行長經歷，得提供公司於資本市場的建議。 未有公司法第 30 條各款之情事之一。		-
陳志成	具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具策略經營管理能力，科技產業知識，危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。 未有公司法第 30 條各款之情事之一。		-

石本立	目前為弘塑科技股份有限公司總經理。 具有五年以上工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 具策略經營管理能力，科技產業知識，危機處理能力、領導能力及決策能力，並具備國際市場觀。 未有公司法第 30 條各款之情事之一。	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、董事會多元化及獨立性:

(一)董事會多元化：

1. 多元化政策：為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司依據「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

2. 具體目標：董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(1) 營運判斷能力。(2) 會計及財務分析能力。

(3) 經營管理能力。(4) 危機處理能力。

(5) 產業知識。(6) 國際市場觀。

(7) 領導能力。(8) 決策能力。

3. 達成情形：

(1) 本公司現任董事會由 6 位董事組成，包含 4 位獨立董事及 2 位非獨立董事，董事皆為產學界賢達，其中具有產業經驗有 4 位董事、1 位董事具有學術界背景、1 位董事具有投資專業背景。

(2) 本公司董事年齡介於 70 歲以上 1 人、61-70 歲有 4 人、51-60 歲 1 人。

(3) 本公司未兼任員工或經理人身分之占比：5 人(83.3%)，過半數未兼任員工或經理人，達到監督目的。

(4) 2023 年度改選，提出 7 位董事(含 4 位獨立董事)，其中包含 1 位女性董事。

(二)董事會獨立性：

1. 本公司章程董事席次為 7 席，其中至少 3 席獨立董事，目前為 2 席董事，4 席獨立董事，獨立董事約占 67%，任期未滿三屆 3 席、任期未滿一屆 1 席，均無任期超過三屆情形。

2. 本公司董事會成員無具有配偶或二等親以內之親屬關係，故無證交法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(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：112 年 4 月 28 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	李志恩	男	109.6.24	-	-	-	-	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電子工程碩士 /美國 TP-Tronics Inc.研發副總經理	荷蘭 Promise Technology Europe B.V.執行董事、Joding Investment Corp.董事、喬鼎 (上海)計算機科技有限公 司之法定代表人；PROMISE TECHNOLOGY K.K 代表取締 役、其享有限公司、超云鼎 智能科技(上海)股份有限 公司董事長	-	-	-	董事長與總經理同一人之因 應措施： 1. 六席董事中，四席為獨 立董事，且僅一席董事 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。
財務長(註 4)	中華民國	林東旭	男	106.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資訊長暨 研發總監	中華民國	林佑聰	男	102.07.19	135,000	0.15	-	-	-	-	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	超云鼎智能科技(上海)股 份有限公司董事	-	-	-	-
財務主管	中華民國	陳若菡	女	112.03.10	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系/牧德科技財會主管/鴻友 科技財會主管	超云鼎智能科技(上海)股 份有限公司監事	-	-	-	-
會計主管	中華民國	蕭翔云	女	112.03.10	1,565	0.00	-	-	-	-	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	-	-	-	-

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。

註 4：112 年 3 月 10 日離職。

(三)最近年度支付董事（含獨立董事）、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 等四項總額及 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 及占稅後純益之比 例 (註 10)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 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)		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			
董事長	其享有限公司 代表人：李志恩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	25	25	25 0.86%	25 0.86%	5,405	5,405	-	-	-	-	-	-	5,430 187.87%	5,430 187.87%	
董事	資豐投資(股)公司 代表人：何繼武	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	20	20	20 0.69%	20 0.69%	-	-	-	-	-	-	-	-	20 0.69%	20 0.69%	
獨立 董事	張文鐘(註 4)	300	300	-	-	-	-	25	25	325 11.24%	325 11.24%	-	-	-	-	-	-	-	-	325 11.24%	325 11.24%	
獨立 董事	呂宏生(註 4)	300	300	-	-	-	-	30	30	330 11.42%	330 11.42%	-	-	-	-	-	-	-	-	330 11.42%	330 11.42%	
獨立 董事	陳志成(註 4)	300	300	-	-	-	-	25	25	325 11.24%	325 11.24%	-	-	-	-	-	-	-	-	325 11.24%	325 11.24%	
獨立 董事	石本立(註 4)	300	300	-	-	-	-	20	20	320 11.07%	320 11.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	320 11.07%	320 11.07%	

- 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，依據本公司董事酬勞分配辦法及董事自評之結果評估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。
- 3.因尚有累積虧損僅發放出席車馬費及獨立董事固定報酬。
- 4.係領取 110 年度固定報酬。

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	李志恩、何繼武、張文鐘、呂宏生、陳志成、石本立	李志恩、何繼武、張文鐘、呂宏生、陳志成、石本立	何繼武、張文鐘、呂宏生、陳志成、石本立	何繼武、張文鐘、呂宏生、陳志成、石本立
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)	-	-	李志恩	李志恩
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	6	6	6	6

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) 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(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例 (%) (註 8)		領取 來自公 司以外 投資事 或公酬 (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	李志恩	10,705	10,705	214	214	2,350	2,350	-	-	-	-	13,269 459.06%	13,269 459.06%	-
財 務 長 (註)	林東旭													
資 訊 長 暨 研發總監	林佑聰													

註：112.03.10 離職

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

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註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	林東旭、林佑聰
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	李志恩	李志恩
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	3	3

*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。

(3) 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 四項總額及占稅後 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)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長暨總經理	李志恩	4,165	4,165	-	-	1,240	1,240	-	-	-	-	5,405 187.01%	5,405 187.01%	-
財務長 (112/03/10 離職)	林東旭	2,963	2,963	106	106	518	518	-	-	-	-	3,586 124.07%	3,586 124.07%	-
資訊長暨研發總監	林佑聰	3,577	3,577	108	108	592	592	-	-	-	-	4,277 147.98%	4,277 147.98%	-
協理	洪榕晟	2,602	2,602	108	108	387	387	-	-	-	-	3,097 107.15%	3,097 107.15%	-
協理	余錦豪	1,948	1,948	37	37	307	307	-	-	-	-	2,292 79.29%	2,292 79.29%	-

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

112 年 4 月 28 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	李志恩	-	-	-	-
	資訊長暨研發總監	林佑聰				
	財務主管	陳若菡				
	會計主管	蕭翔云				

註：今年無員工酬勞分派。

(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：111 年 233.54%、110 年 1372.62%
- (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：111 年 459.06%、110 年 2880%
- (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 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註 2)	備註
董事長	其享有限公司法人代表：李志恩	5	0	100	-
董事	資豐投資股份有限公司法人代表：何繼武	4	1	80	-
獨立董事	張文鐘	5	0	100	-
獨立董事	呂宏生	5	0	100	-
獨立董事	陳志成	5	0	100	-
獨立董事	石本立	4	1	80	-

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
111.3.17 第十一屆第十一次	1. 本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案 2. 110 年第四季高階經理人變動報酬 review 案 3. 111 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案	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：第 2~3 案，除李志恩董事利益迴避外，其餘出席董事同意通過		
111.4.7 第十一屆第十二次	110 年度私募有價證券應募人名單及認購金額、定價日案	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		
111.8.12 第十一屆第十四次	稽核主管任命案	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		
111.11.3 第十一屆第十五次	1. 本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案 2. 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案 3. 評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案 4. 本公司取得或處分資產處理程序修訂案 5. 高階經理人 111 年變動報酬 review 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：第 5 案除李志恩董事利益迴避外，其餘出席董事同意通過		

(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
111.3.17 第十一屆第十一次	李志恩	1. 110 年第四季高階經理人變動報酬 review 案 2. 111 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案	具經理人身分利益迴避	經其餘在場出席董事及獨立董事同意通過
111.11.3 第十一屆第十五次	李志恩	高階經理人 111 年變動報酬 review 案	具經理人身分利益迴避	經其餘在場出席董事及獨立董事同意通過

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。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.1.1~111.12.31	1.整體董事會 2.個別董事成員	1.董事會自評 2.董事成員自評	一、董事會績效評估 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 二、個別董事成員績效評估 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之選任及持續進修 6.內部控制
註：整體董事會及個別董事成員綜合表現為「優」，符合公司治理標準。				

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：已於 112 年 5 月 8 日設置公司治理主管，並安排參與公司治理相關課程，截至年報刊印日止，完成 3 小時進修時數，預定於 1 年內完成 18 小時訓練課程。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形資訊：

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5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111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	張文鐘	5	0	100	-
獨立董事	呂宏生	5	0	100	-
獨立董事	陳志成	5	0	100	-
獨立董事	石本立	4	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
111.3.17 第十一屆第十一次	通過本公司內部控制制度聲明書	V	
	通過 110 年度個體及合併財務報告	V	
	通過 110 年度虧損撥補案	V	
	通過 110 年度營業報告書	V	
	審計委員會決議結果(111.3.17)：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		
111.4.7 第十一屆第十二次	通過 110 年度私募有價證券應募人名單及認購金額、定價日案	V	
	審計委員會決議結果(111.4.7)：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		
111.5.11 第十一屆第十三次	通過 111 年第一季合併財務報告	V	
	審計委員會決議結果(111.5.27)：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		
111.8.12 第十一屆第十四次	通過 111 年第二季合併財務報告	V	
	通過稽核主管任命案	V	
	通過大陸子公司設立案	V	
	審計委員會決議結果(111.8.12)：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		
111.11.3 第十一屆第十五次	通過 112 年度稽核計畫案	V	
	通過本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案	V	
	通過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案	V	
	通過 111 年第三季合併財務報告	V	
	通過本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案	V	
	審計委員會決議結果(111.11.3)：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報告及季財務報告時，邀請會計師列席審計委員會說明查核及核閱情形，每年至少二次。
- (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
111.3.17	1. 會計師就 110 年度財務報告提出說明 2. 就與會人員提出之問題，進行討論及溝通
111.8.12	1. 會計師就 111 第二季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

3. 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
111.3.17	1.代理稽核主管就 110 年 12 月~111 年 2 月稽核執行情形提出報告。 2.代理稽核主管就 110 年度內部控制制度聲明書提出說明。
111.5.11	代理稽核主管就 111 年 3~4 月稽核執行情形提出報告。
111.8.12	內部稽核主管就 111 年 5~7 月稽核執行情形提出報告。
111.11.3	1.內部稽核主管就 111 年 8~10 月稽核執行情形提出報告。 2.內部稽核主管就 112 年度稽核計畫案提出說明。 3.內部稽核主管就內部控制制度及內部稽核實施細則部分條文修正案提出說明。

四、本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認勤業眾信聯合會計師事務所林心彤會計師及蔡美貞會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準另於最近 3 年也將持續導入審計創新工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經 112 年 3 月 9 日審計委員會討論通過後，並提報 112 年 3 月 9 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

註 1: 會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

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。

(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	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
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。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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) 本公司董事成員的提名經由嚴選程序，考量產業專業背景外，於社會上也具有領導的聲譽。目前董事會成員分別具有財經、會計、領導、決策、經營管理等專業能力，對公司發展與營運有皆有幫助，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，詳細說明詳第9頁。 (二) 其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置 (三) 公司已訂定董事自評辦法，每年度進行一次董事會績效評估結果，111年度董事會績效評估，已於112年第一季向董事會報告，其績效結果將作為下次提名時參考依據；而個別董事績效評估結果將作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。	除第二點外，與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異

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) 已由董事會每年至少一次評估會計師獨立性、適任性及專業性，並要求簽證會計師每年提供「獨立性聲明書」，並在董事會討論會計師之獨立性及聘任時，檢具會計師個人簡歷(詳會計師過去及目前客戶)及提供審計工作的非審計服務項目、每位會計師之獨立性聲明(未違反職業道德公報第十號)以供董事會評估討論之。依據公司治理守則第29條修訂，另於112年3月9日依據審計品質指標(AQIs)再次評估簽證會計師獨立性及適任性。	
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		本公司由財務主管兼任公司治理主管，並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。	與上市上櫃公司 治理實務守則 無重大差異
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 。	與上市上櫃公司 治理實務守則 無重大差異
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。	與上市上櫃公司 治理實務守則 無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業	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。	除第三點外，與 上市上櫃公司

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	
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？			(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。	治理實務守則無重大差異
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）？	V		(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 。	與上市上櫃公司 治理實務守則 無重大差異

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) 董事進修情形：					
			身分別	姓名	進修日期	課程名稱		進修時數
			董事	何繼武	1110419	企業永續經營不二法門－外部創新		3
					1110512	國際雙峰會線上論壇		2
					1110527	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力		3
					1111113	2022國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇		3
			獨立董事	呂宏生	1110720	永續發展路徑圖產業主題宣導會		2
					1111005	111年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會		3
					1111011	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會		3
			獨立董事	張文鐘	1100930	ISSB S1準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析		3
					1111005	111年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會		3
			獨立董事	陳志成	1111005	111年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會		3

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																				
					1111109	2022 GCSF 國際線上論壇	1																
			(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><th>組織名稱</th><th>權責範圍</th></tr><tr><td rowspan="2">董事會</td><td>1.訂定風險管理政策及架構</td></tr><tr><td>2.確保風險管理機制之有效性，進行資源配置</td></tr><tr><td rowspan="2">總經理</td><td>1.執行董事會通過之風險管理政策</td></tr><tr><td>2.整合跨門風險管理互動與溝通</td></tr><tr><td rowspan="4">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>2.協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動</td></tr><tr><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>4.進行風險調整後的績效衡量與協調</td></tr><tr><td rowspan="2">所屬分支機構</td><td>1.執行日常風險管理活動</td></tr><tr><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					組織名稱	權責範圍	董事會	1.訂定風險管理政策及架構	2.確保風險管理機制之有效性，進行資源配置	總經理	1.執行董事會通過之風險管理政策	2.整合跨門風險管理互動與溝通	各主要業務處	1.彙整風險管理活動執行結果	2.協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動	3.視環境改變決定風險類別並建議承擔風險的方式	4.進行風險調整後的績效衡量與協調	所屬分支機構	1.執行日常風險管理活動	2.進行風險控管活動自我評估
組織名稱	權責範圍																						
董事會	1.訂定風險管理政策及架構																						
	2.確保風險管理機制之有效性，進行資源配置																						
總經理	1.執行董事會通過之風險管理政策																						
	2.整合跨門風險管理互動與溝通																						
各主要業務處	1.彙整風險管理活動執行結果																						
	2.協助與監督所屬分支機構進行風險管理活動																						
	3.視環境改變決定風險類別並建議承擔風險的方式																						
	4.進行風險調整後的績效衡量與協調																						
所屬分支機構	1.執行日常風險管理活動																						
	2.進行風險控管活動自我評估																						

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	
			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。 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： 1.將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。				

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	
2.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。 3.已於112年5月8日設置公司治理主管。 4.新任董事中有提名1席女性董事，將於112年股東會選任。				
(二)優先加強事項與措施： 1.要求董事及獨立董事參與董事持續進修課程。				

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	專業資格條件	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	張文鐘	請參閱第8頁~第9頁董事資料。		1
獨立董事	呂宏生			-
獨立董事	陳志成			-
獨立董事	石本立			-

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：109年6月24日至112年6月23日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	張文鐘	2	0	100	-
委員	呂宏生	2	0	100	-
委員	陳志成	2	0	100	-
委員	石本立	2	0	100	-

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111年及至年報刊印日止開會日期、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
111.3.17	1. 110年第四季高階經理人變動報酬 2. 111年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案	委員會全體成員同意通過	提董事會除董事長兼總經理李志恩利益迴避外，其餘出席董事同意通過
111.11.3	高階經理人111年變動報酬	委員會全體成員同意通過	提董事會除董事長兼總經理李志恩利益迴避外，其餘出席董事同意通過
112.3.9	1. 高階經理人111年度變動報酬 2. 112年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案	委員會全體成員同意通過	提董事會除董事長兼總經理李志恩利益迴避外，其餘出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	v		1.為有效推動永續發展，除由公司與員工代表共同組成永續發展委員會，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，並適時將政府有關永續發展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永續發展實務守則應注意事項。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異
二、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 。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異
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	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？			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. 喬鼎資訊所有產品全都符合 ISO14001、WEEE、RoHS及 REACH 規範，也承諾盡可能審慎規劃增加使用回收材料，致力於推動綠色產品設計及製造、溫室氣體盤查與減量、節能減碳落實與執行、廢棄物管理與回收等。 2. 企業溫室氣體排放減量目標：由於排放源主要來自空調與辦公照明需求的電力，將配合廠務系統管控與宣導，減少不必要的浪費，用水加裝節水裝置與內部宣導執行節約用水措施，以每年減量1%以上為目標。減少不必要的浪費。 2022年溫室氣體排放量與2021年相較，減少5%。 2022年總用水量與2021年相較，增加5.4%，係因開關故障，已更換改善。 3. 企業溫室氣體排放量減量之預算與計畫： (1) 推動電子簽核流程，降低紙張使用。 (2) 管理動力需求，閒置區域之照明、空調關閉。 (3) 管制空調設備，依廠內實際室溫及配合生產，彈性調整冰水主機開啟。 (4) 規劃逐步分區更換LED照明系統。 (5) 分區更新高能耗空調設備，提升能源效率，降低損耗。 (6) 汰換老舊電力系統與線路，降低能源損耗。 4. 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	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			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~2022 年採用自我宣告盤查，目前主要盤查結果如下： 2021 年度範疇 1(直接排放量)23.66 公噸二氧化碳當量，範疇 2(間接排放量)1105.23 公噸二氧化碳當量；總用水量為 4,848 噸；廢棄物總量為 320.566 噸。(無毒一般事業廢棄物 320.566 噸，有毒 E 類事業廢棄物 0 噸) 2022 年度範疇 1(直接排放量)23.01 公噸二氧化碳當量，範疇 2(間接排放量)1054.26 公噸二氧化碳當量；總用水量為 5,110 噸；廢棄物總量為 264.486 噸。(無毒一般事業廢棄物 264.477 噸，有毒 E 類事業廢棄物 0.09 噸)	
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) 針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或客戶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？	v		(一) 本公司訂定永續發展準則，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。本公司男女主管比率為管理職女性主管占比：26% (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，並有駐廠醫護人員給予關懷及健康諮詢。職災人數為 0；職災比率為 0。 (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。	符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展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？		v	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。	尚未編制永續發展報告書，但有關公司履行企業社會責任時，會及時揭露相關資訊。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定永續發展實務守則，且符合『上市上櫃公司永續發展實務守則』理念及執行作業。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
七、其他有助於瞭解推動永續發展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。				
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。				
4. 鼓勵員工自發性參與社會公益相關活動。				
(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。7 天 24 小時 PROMISE eSupport網站支援，另可加購 24 小時電話和電子郵件支援服務，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：公司已編製永續發展報告書者，運作情形得註明查閱永續發展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、鉀錫作業排氣裝置、消防設施及逃生避難設備等。

機械設備檢查項目包括：貨梯、升降機等。

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：

- (1) 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。
- (2) 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。
- (3) 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

- (1) 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
- (2) 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，不合法規事項等利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，每年透過第三方認證單位進行定期稽核以確保管理系統之有效性。

10.發展永續環境

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

11.推行清潔生產技術

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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」第七條第二項各款行為之防範措施？ (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，頒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。111年度並無檢舉情事。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異
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行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據	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2個班次，2人次，訓練時數12小時，以落實法令之遵循。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異

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	
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？				
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) 已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並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) 訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制。 (三) 訂定保護檢舉人個資措施，避免當事人遭不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異
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。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異
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永續發展，除提供本公司永續發展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) 永續發展實務守則
- (12) 道德行為準則
- (13) 誠信經營作業程序及行為指南

2. 防範內線交易防範措施：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。

111 年 11 月 16 日於公司內部宣導內線交易相關規定及注意事項。

日期	課程名稱	對象	宣導內容	時數
111/11/16	防範內線交易	全體員工	1.內線交易法規介紹 2.內線交易簡介及案例分享	1

通知所有董事宣導以下事項，並要求注意相關規範：

- (1) 獨立董事法規宣導手冊
- (2) 上市公司及其董事、監察人與大股東應行注意之證券市場規範事項

3. 查詢方式：本公司網址 <https://www.promise.com/tw/IR/Company/Importment>

4. <https://www.promise.com/tw/IR/Company/Prevent-Insider-Trading>

(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 111 年股東常會於民國 111 年 6 月 23 日於新竹科學園區工業東二路 1 號科技生活館愛迪生廳舉行，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
110 年度營業報告書及財務報表	決議通過

110 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，並於 111/6/27 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

2. 董事會重要決議：

本公司於 111 年度及年報刊印日止共召開 7 次董事會，重要決議摘要如下：

屆次	日期	通過議案
11-11	111/3/17	1. 本公司出具內部控制制度聲明書 2. 本公司 110 年度個體財務報表暨合併財務報表 3. 本公司 110 年度虧損撥補案 4. 本公司 110 年度營業報告書 5. 111 年度預算案 6. 訂定 111 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容、議案內容提案期間 7. 111 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案 8. 授信額度展期案
11-12	111/4/7	1. 110 年度私募有價證券應募人名單及認購金額、定價日案
11-13	111/5/11	1. 本公司 111 年第 1 季財務報告 2. 銀行授信案
11-14	111/8/11	1. 本公司 111 年第 2 季財務報告 2. 稽核主管任命案 3. 大陸子公司設立案 4. 本公司溫室氣體資訊盤查及查證規劃時程表案 5. 更名並修訂企業社會責任實務守則案 6. 銀行授信案
11-15	110/11/11	1. 111 年度稽核計畫案 2. 本公司內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案 3. 本公司因會計師事務所內部輪調，變更財務報告簽證會計師案 4. 本公司 111 年第 3 季財務報告 5. 評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案 6. 本公司取得或處分資產處理程序修訂案 7. 本公司「薪酬委員會組織章程」、「董事會議事辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」修訂案 8. 高階經理人 111 年變動報酬 review 案 9. 銀行授信展期案 10. 本公司子公司「喬鼎(上海)計算機科技有限公司」解散清算案
11-16	112/3/9	1. 本公司出具內部控制制度聲明書 2. 本公司 111 年度個體財務報表暨合併財務報表 3. 本公司 111 年度虧損撥補案 4. 本公司 111 年度營業報告書 5. 112 年度預算案 6. 訂定 112 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容、議案內容提案期間 7. 112 年度董事酬勞及經理人績效目標與年度薪酬案 8. 授信額度展期案
11-17	112/5/8	1. 本公司 112 年第 1 季財務報告 2. 本公司私募有價證券發行案 3. 本公司發行限制員工權利新股案 4. 本公司第十二次員工認股權憑證發行案 5. 受理第十二屆董事(含獨立董事)候選人名單案 6. 第十二屆董事競業解除案 7. 本公司經理人競業解除案 8. 公司治理主管任命案 9. 銀行授信案

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	溫玉惠	100.6.22	111.3.9	辭任
財務長	林東旭	104.1.5	112.3.10	辭任

(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	0
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	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤	111.01.01~111.12.31	4,170	493	4,663	非審計公費主係移轉訂價查核公費及審計代墊費用。
	蔡美貞					

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)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：無。

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2022.07.01		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情 況	會計師	
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明：無		
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)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林心彤
委 任 之 日 期	2022.07.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 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	2022 年		當年度截至 4 月 28 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	其享有限公司 代表人：李志恩	1,522,791	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
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
獨立董事	石本立	0	0	0	0
總經理	李志恩	0	0	0	0
資訊長暨 研發主管	林佑聰	30,000	0	0	0
財務部門主管 兼會計部門主管	林東旭 (解任日期:2023/3/10)	0	0	0	0
財務部門主管	陳若菡 (上任日期:2023/3/10)	0	0	0	0
會計部門主管	蕭翔云 (上任日期:2023/3/10)	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

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2023 年 4 月 28 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	
其享有限公司 代表人李志恩	7,142,873	7.71	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
新代科技股份有限公司 代表人蔡尤鏗	2,741,860	2.96	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
資豐投資股份有限 公司 代表人何繼武	2,609,479	2.82	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
巫錦和	2,074,301	2.24	549,011	0.59	-	-	-	-	
邱彩惠	962,000	1.04	-	-	-	-	-	-	
甘霖投資股份有限 公司 代表人甘賴榮玉	962,000	1.04	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	甘錦地	母子	
凌陽創業投資股份 有限公司 代表人黃洲杰	962,000	1.04	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
甘錦地	957,000	1.03	-	-	-	-	甘賴榮玉	母子	
林春松	702,695	0.76	-	-	-	-	-	-	
毛明華	665,486	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：

2022 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.	7,374	100%	-	-	7,374	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	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 來 本 源		
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 年第二季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
109.8	10	250,000,000	2,500,000,000	84,238,808	842,388,080	減資彌補虧損，註銷 771,704,050 元	無	109.7.29 金管證發字第 1090350298 號
109.9	10	250,000,000	2,500,000,000	88,086,808	880,868,080	109 年第 1 次私募 38,480,000 元	無	109.10.08 竹商字第 1090028474 號
110.6	10	250,000,000	2,500,000,000	89,328,808	893,288,080	109 年第 2 次私募 12,420,000 元	無	110.06.09 竹商字第 1100016400 號
111.4	10	250,000,000	2,500,000,000	92,678,680	926,786,680	110 年第 1 次私募 33,498,600 元	無	111.04.29 竹商字第 1110012985 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	92,678,680	157,321,320	250,000,000	流通在外股數中 84,238,808 股為上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

112 年 4 月 28 日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人 數	0	2	150	57	36,660	36,869
持 有 股 數	0	2,667	14,768,927	2,049,990	75,857,084	92,678,668
持 股 比 例	0.00%	0.00%	15.94%	2.21%	81.85%	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

112 年 4 月 28 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	26,725	2,829,616	3.05%
1,000-5,000	7,566	15,329,275	16.54%
5,001-10,000	1,397	9,757,418	10.53%
10,001-15,000	413	4,913,342	5.30%
15,001-20,000	205	3,561,773	3.84%
20,001-30,000	210	5,220,624	5.63%
30,001-40,000	106	3,717,940	4.01%
40,001-50,000	50	2,232,085	2.41%
50,001-100,000	113	7,739,884	8.35%
100,001-200,000	40	5,337,484	5.76%
200,001-400,000	22	6,123,756	6.61%
400,001-600,000	10	4,908,192	5.30%
600,001-800,000	4	2,595,766	2.80%
800,001-1,000,000	4	3,843,000	4.15%
1,000,001 股以上	4	14,568,513	15.72%
合計	36,869	92,678,668	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

112 年 4 月 28 日

主要股東名稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 %
其享有限公司	7,142,873	7.71
新代科技股份有限公司	2,741,860	2.96
資豐投資股份有限公司	2,609,479	2.82
巫錦和	2,074,301	2.24
邱彩惠	962,000	1.04
甘霖投資股份有限公司	962,000	1.04
凌陽創業投資股份有限公司	962,000	1.04
甘錦地	957,000	1.03
林春松	702,695	0.76
毛明華	665,486	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		110 年	111 年	當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
每股市價(註 1)	最 高	19.55	15.7	11.9
	最 低	10.00	9.88	9.88
	平 均	13.14	12.08	10.90
每股淨值(註 2)	分 配 前	8.99	9.41	9.20
	分 配 後	8.99	註 9	-
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)	88,798	92,679	92,679
	每股盈餘(虧損)(註3)	0.01	0.03	(0.19)
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 9：111 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，董事會並規劃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：111 年度雖有獲利，仍有累積虧損故無股利分派。

(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

	110 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。

三、 公司債辦理情形：無。

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
申報生效日期及 總單位數	104.9.10 6,000 單位		106.5.23 5,000 單位
發行（辦理）日期	104.12.9	105.09.09	106.6.12
已發行單位數	3,900 單位	2,100 單位	5,000 單位
尚可發行單位數	12,434 單位		
發行得認購股數 占已發行股份總 數比率(%)	4.21	2.27	5.39
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)	507	361	599
未執行認股者其 每股認購價格 (元)	32.0	30.5	24.4
未執行認股數量 占已發行股份總 數比率(%)	0.55	0.39	0.65
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	李志恩	114,816	0.12%	0	0	0	0%	114,816	32.0	3,674,112	0.12%
	資訊長暨研發主管	林佑聰										
	財務長(註)	林東旭										
員工	子公司 Managing Director (註)	楊和平	153,955	0.17%	0	0	0	0%	153,955	32.0	4,926,560	0.17%
	子公司 Staff	賀靜										
	子公司 Staff	李世义										
	子公司 Staff	Sophie Sun										
	行銷公關協理(註)	許雅萍										
	QA 協理	洪榕晟										
	協理	魏灯亮										
	協理	麥焜忠										
	協理	余錦豪										
	資深經理	張銘峯										

註：112 / 03 / 10 已離職

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	李志恩	247,377	0.27%	0	0	0	0%	247,377	30.50	7,544,999	0.27%
	資訊長暨研發主管	林佑聰										
	財務長(註)	林東旭										
員工	子公司 Managing Director (註)	Herb Yang	123,160	0.13%	0	0	0	0%	123,160	30.50	3,756,380	0.13%
	行銷公關協理(註)	許雅萍										
	經理	蔡燈宇										
	資深副理	王振舟										
	協理	魏灯亮										
	經理	黃承一										
	資深經理	蕭翔云										
	資深副理	林欣平										
	經理	王哲人										
	技術副理,	李丕耀										

註: 112 / 03 / 10 已離職

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	李志恩	196,956	0.21%	0	0	0	0%	196,956	24.40	4,796,845	0.21%
	資訊長暨研發主管	林佑聰										
	財務長(註)	林東旭										
員工	子公司 Managing Director (註)	楊和平	235,891	0.25%	0	0	0	0%	235,891	24.40	5,755,740	0.25%
	行銷公關協理(註)	許雅萍										
	子公司 Staff	Ushio Koida										
	子公司	Mark Pennings										
	子公司	Muneo Kobayashi										
	經理	蔡燈宇										
	QA 協理	洪榕晟										
	子公司 Staff	李世义										
	子公司 Staff	张磊										
	子公司 Staff	叶玉飞										

註：註: 112 / 03 / 10 已離職

(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(111 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。

表 5-1：111 年產品名稱大分類

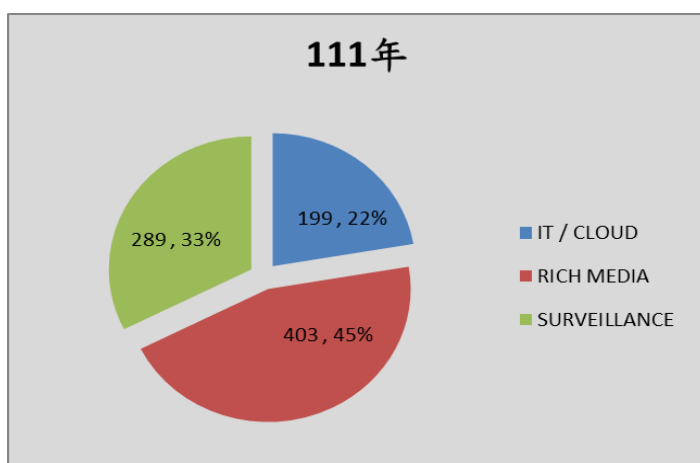
單位：新台幣百萬元

產品名稱	銷售額	營業比重%
系統	\$871	91.78
其他	78	8.22
合計	\$949	100.00

註：其他主要係出售硬碟、工程服務、出售備品等收入，與銷貨退回及折讓。

表 5-2：111 年解決方案

單位：新台幣百萬元



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，但實質的管理權限操作則在 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：

由於近期 NAND 快閃技術成熟，NVMe 高速儲存裝置的普及，使得塔型網路儲存平台可以有機會提昇資料吞吐量。近年來網路多媒體創作者的興起，網紅 Youtuber 日益興盛，小型工作室多媒體的剪接業務量增加，並且對於資料存取速度上有一定的要求。為提供最佳的效能，喬鼎資訊開始針對塔型網路儲存平台進行效能的優化，配合目前最高速的 NVMe 裝置，以提昇傳統硬碟速度不夠的限制，進一步的貼近應用與市場需求。

隨著對 RichMeida 領域快速成長，存取速度與容量擴充需求大幅上升，網路儲存平台必須尋找具成本效益的方法來達成效能和容量平衡為目標。VTrak N1008 系列是塔型高速混合式網路儲存平台，具備有萬兆網路速度，NVMe 超過 3000MB 讀取速度、高速與容量磁碟混合模式、低成本高效益方式提供容量與速度的需求。

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

喬鼎資訊為創意專業人士所設計的儲存解決方案，如：Pegasus32 提供搭載最高至 112TB 儲存配置的 SSD 或 HDD 解決方案。這些行動儲存解決方案能以行動攝影車運送。更重要的是，使用者將可擁有拍攝此類內容所需的速率與效能。

突破技術限制，PegasusPro 打造了兼具 Thunderbolt™ 3 DAS 及 NAS 功能的融合系統，大幅改善數位媒體協同作業的工作流程效率。PegasusPro 為業界首款能夠打破 DAS 與 NAS 兩種不同資料儲存格式，在兩者之間快速轉換檔案傳輸資料的系統，不但節省大量時間，其效能提升亦獨樹一幟。此外，內建 Intel®八代 Core™ 處理器，打造無與倫比的系統效能。團隊成員不僅可透過 Thunderbolt™ 傳輸介面連接至 PegasusPro 進行 4K 或 8K 影片製作，同時亦可透過 10G NAS 傳輸介面將其作品分享給其他成員，此為第一個世界首推，Thunderbolt™ 3 DAS 與網路 NAS 共存介面的儲存設備，使用者在不同主機介面下，無須再透過其他轉存媒介，就能直接轉換儲存系統內的資料，在高達 2800MB/s 的 Thunderbolt 3 傳輸速度下備份或編輯影音等大型檔案，透過網路通訊協定，讓其他使用者亦能共享檔案。推出兩種搭載不同硬碟顆數及容量的機種，提供多樣性選擇。

(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) 外接式小型快速多媒體儲存裝置。(Pegasus M4)
- (2) 強化通訊安全之監控雲儲存整合平台。(Vess A8120 SNMP v3.0、SmartBoost)

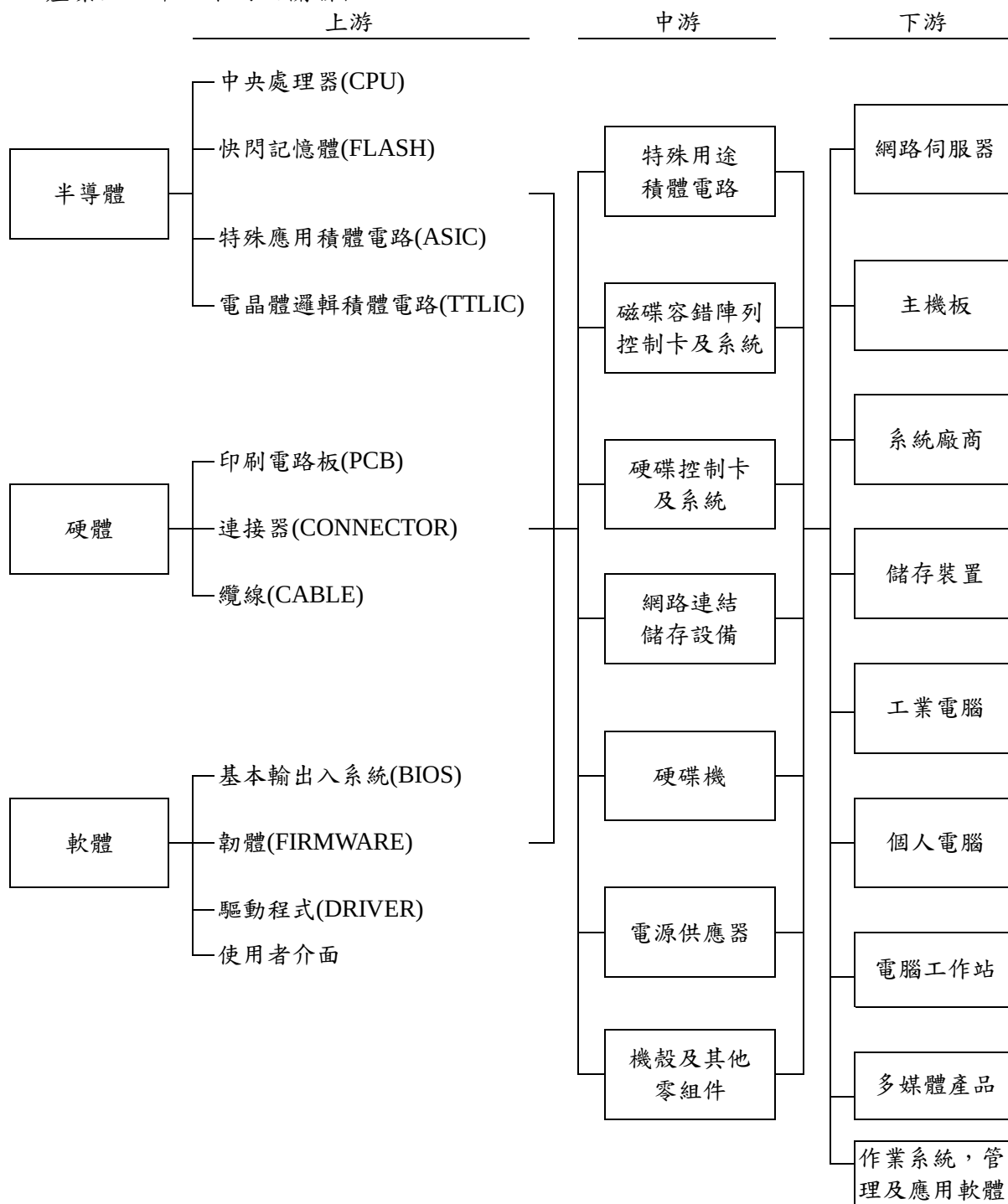
(3) 超高速快取混合式網路儲存平台。(VTrak N1008 N1616)

(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。但伴隨著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，亞洲廠商中台商優良的製造/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 111 年之研發成本及費用：新台幣 124,307 仟元。

民國 112 年截至 3 月 31 日止之研發成本及費用：新台幣 27,469 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) PegeasusPro 雲端運用

- 具備有隱私且高度效能需求儲存系統且根據組織需求不斷的變化下，輕鬆向上或是向下擴展儲存容量。
- 與雲端系統結合有效地消除企業或個人前期硬體成本配置，許多公有雲系統也提供自動備份機制，確保數據安全。
- 通過混合雲的儲存系統設計來達到不常訪問的雲儲存與經常使用的本地儲存，最佳化儲存成本降低總體開支且保有效能。
- 目前除了支援世界前三大公有雲供應商，包含 Azure、AWS、Google Cloud 之外，還有專為日本在地化的 Wasabi。未來還能繼續擴展其他雲系統。
- 現有設計的功能包含同步，備份與歸檔。輕鬆完成雲端版本控制，並且具備還原能力。

(2) VTrak N1616：

- VTrak N1616 隨著對 RichMeida 領域快速成長，存取速度與容量擴充需求大幅上升，網路儲存平台必須尋找具成本效益的方法來達成效能和容量平衡為目標。VTrak N1616 系列是機架式高速混合式網路儲存平台，具備有萬兆網路速度，NVMe 超過 6000MB 讀取速度、高速與容量磁碟混合模式、低成本高效益方式提供容量與速度的需求。此外，也規劃了與外部雲端整合的功能，包含市占率最高的 AWS 等等。
- 此產品的特色，專為後製工作流程和團隊共用打造的優化共用儲存裝置-適合 Adobe Premiere Pro、Final Cut Pro X、Autodesk Flame 等軟體上的協作工作流程功能；效能-VTrak N1616 搭配 TierBoost：最高可達 6GB/3GB 讀寫傳輸量，可選擇 8 x 10G Base-T, 8 x 10G SFP+ 或 4 x 25G SFP28; TierBoost-使用自動或手動配置選項分類數位資產，以透過網路高效使用。最常用的檔案保留在最快速的層級；易於使用-透過直覺化且簡單的使用者介面進行資料管理和多媒體團隊存取。打造簡單且低成本的共用儲存裝置；資料保護-強大的 PROMISE RAID 技術以穩定性和高效能著稱，同時可輕鬆備份至共用儲存裝置和雲端。

(3) Vess A8120 產品：

- Vess A8120 在監控網路架構中，可承擔三種角色：管理伺服器、錄製伺服器或 IVA（智慧影像分析）伺服器。Vess A8120 可執行使用者偏好的錄製軟體，並將錄製的影像資料儲存在 Vess A8120 或 PROMISE 儲存硬體中以

供日後播放。

- Vess A8120 的特色是機架式 1U 硬體規格搭配雙 CPU 平台設計。可選擇加裝 GPU，適用於臉部辨識、物件偵測、影像追蹤等智慧影像分析服務。外接 PROMISE 儲存設備(Vess R3600)可實現高達每秒 1000 Mbit 的傳輸量。具備多種部署選項的儲存伺服器：管理伺服器／錄製伺服器／IVA（智慧影像分析）伺服器。與頂尖 VMS 廠商攜手，打造監控生態系統的完美基石。著重網路安全警戒和嚴格的安全性測試。嚴格遵守 Secure SDCL、Open Source Security 等安全規範，並符合 NDAA 出廠規範。可提供 24 小時 PROMISE eSupport 網站支援和電話支援。PROMISE SmartBoost™ 在影像錄製應用中發揮穩健、無差錯的效能。
- 此產品是為高運算效能專為大型商業用途而設計。因具備強大的運算能力可以作為整個開放式監控網路的管理主機也可以作為影像智慧分析主伺服器。而扮演開放式監控網路的管理主機可以運用 SNMPv3 提高網路管理的安全性，避免網路監聽與資訊假造的威脅。在開發 SNMP v3 用於 Vess A 開放式監控雲儲存整合平台的網路管理整合介面 WebPAM Pro 的通訊安全，通訊安全有賴於透過網路進行管理的主從架構(Client-Sever)雙方設備能在資訊交換時具備資訊來源的身分與資訊完整性的鑑別，以及資訊交換能透過加密通道來對抗資訊被竄改、假造、洩漏等等資安的威脅。這部分需要建構通訊雙方都能依賴相同的加密與身分鑑識協議，才能符合 SNMP v3 的安全性框架規範。

(4) Vess A8600 產品

- Vess A8600 產品的主要特色是結合效能與可擴充內部部署儲存容量，適用於大型企業的影像監控和資料密集型工作負載。專為影像錄製和智慧影像分析(IVA)應用而設計。硬體選項包括適合額外 Intel Xeon CPU（雙 CPU 選項）的 PCI 插槽；或者，可使用 GPU 卡進行影像分析或其他處理器密集型應用。
- PROMISE 的專利 SmartBoost™ 技術為影像錄製確保穩健的高效能儲存而不遺漏畫面；在全球數以千計的大規模部署中證明其在業界的地位。
- 簡化管理並降低複雜性：簡化日常監控網路管理作業，整合錄影機與儲存伺服器，提供將 VMS 軟體和外部儲存裝置結合的全方位影像監控解決方案。另外，與現今最熱門的 VMS 供應商整合各項功能。
- 系統易於設定、管理和維護，大幅減輕已不堪負荷的 IT 人員負擔。各項設定到位後，幾乎不需要主動管理，而對多數 VMS 平台而言，使用專為特定 VMS 設計的特殊外掛程式以直接透過 VMS 使用者介面監控儲存系統狀態。管理軟體支援 SNMPv2 和 SNMP v3 以提高安全性。
- 降低功耗和環保技術：Promise 致力於創造節能產品並減少製造過程中的有害廢棄物。全新 Vess A8600 延續此做法，結合熱插拔電源供應器模組和環保設計概念（GreenBoost™ 技術）與硬體工程，以降低功耗、噪音和熱輸出。

（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

年 度 銷售地區		111 年		110 年	
		銷 貨 淨 額	比 例 (%)	銷 貨 淨 額	比 例 (%)
外 銷	亞 洲	\$441,152	49.56	\$489,377	51.59
	美 洲	146,507	16.46	150,055	15.82
	歐 洲	94,479	10.61	126,494	13.34
	其 他 地 區	16,623	1.87	49,174	5.18
銷 小 計		\$698,761	78.50	\$815,100	85.93
內 銷		191,373	21.50	133,502	14.07
合 計		\$890,134	100.00	\$948,602	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 5G 來臨，智慧城市數位化發展，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。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車聯網、遠端應用等需求，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

安全監控系統已走向數位化，除了監控攝影機的解析度跟功能更上一層樓外，儲存媒介也由以往的錄影帶演進成硬碟儲存。隨著影片的解析度提高，也代表搭配的儲存設備容量需要具備更高容量、具備資料保護功能以及可擴充性，因此越來越多的監控系統建置改採用具備磁碟陣列功能的儲存系統。

針對安全監控應用，我們提供完整的 SAS/SATA RAID 儲存設備產品，包含安裝規模超過成千上萬支攝影機的大型監控儲存，有 SAN 和 DAS 應用的機架式 RAID 儲存系統；16 至 256 支攝影機中型規模的儲存建置，有機架式 RAID 儲存系統與監控主機搭配使用之內接式 PCIe RAID 控制卡；及對 16 支以下監控結構族群的 NAS

與 DAS 儲存產品。不論是各種規模的系統整合商或安裝者，都可以在喬鼎資訊找到理想的儲存解決方案，呈現安全監控最佳的影像資料保護。

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。並通過 OEM 國際大廠之第三方稽核驗證。

(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) 掌握資訊發展趨勢：

掌握資料即掌握未來商機，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。各地團隊可以共同研發 VessRAID 產品、Pegasus 系列產品及 Vtrak 系列產品的研發，並可以針對合作夥伴需求，進行客製化開發。

(3) 自有品牌 OBM/ODM 之行銷策略：

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

(4) 完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

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

(5) 相關週邊產業體系的完整佈建：

儲存產業主要技術及研發多於美國，硬碟廠於美、日，且資訊電子為一體系龐大且複雜的產業，我國資訊電子工業歷經多次產業發展體質的變遷後，已形成一完整的專業分工體系，上、中、下游產業配合十分密切，供貨穩定且價格極具競爭性，並已累積相當之生產技術與經驗，以及培育出眾多優秀研究開發設計人才，這種完整的產業體系，除了可以確保原料供應不虞匱乏及供貨穩定外，更能以較低的價格取得所需原料，使得廠商具有相對的競

爭優勢。此一週邊產業完整且配合緊密，將是本公司產業持續成長，締造佳績之最佳憑恃。

B.不利因素與因應對策：

(1) 產品主要以外銷為主，需承受較高之匯兌風險。

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

(2) 市場競爭之白熱化：

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

因應對策：

- a.積極擴大研發團隊以增強研發實力，確保產品推出之先機，並加強品質管制作業，建立高品質產品之品牌形象，與低價產品作明顯的市場區隔。
- b.致力於發展高附加價值產品及加強行銷服務，以提升產品之市場競爭力，並以自有品牌將產品行銷國際，奠定長久經營之實力。此外，努力提升產銷配合效率，有效控制營運成本，以提升營運利潤。
- c.建立明確之市場地位，於既有技術及研發能力，積極開發新產品，領先同業並提早進入市場，以獲取產品推出初期之較高利潤。
- d.結合客戶需求、內部研發能力、加上合作夥伴的技術或產品，提供客戶未來三年的完整解決方案，加深客戶對喬鼎的信賴和忠誠度。
- e.致力於組織內之流程改革，包括工作流程之簡化與製程流程之合理化，並積極培養人力資源，以建立具備高度應變能力之彈性組織架構。
- f.不斷檢視經營計劃之進度，調整策略發展方向，確實掌握產業發展潮流，以同時著重技術、產品、市場等各層面之健全來有效對抗競爭激烈之市場。

(3) 產品生命週期短：更新速度加快所產生的庫存風險。

因應對策：

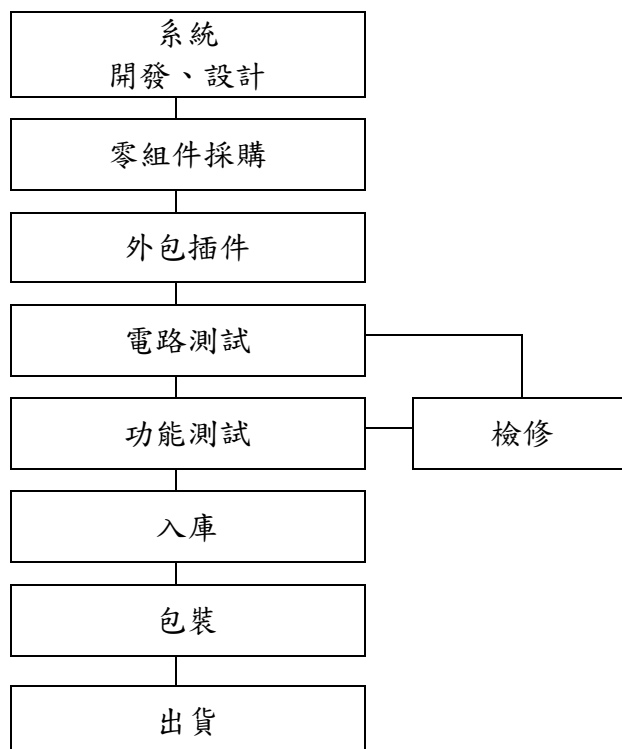
- a.著重開發儲存應用軟體的附加價值，定期更新其功能和改善人機介面的實用性，延長產品生命週期，也節省不斷推出新硬體產品所產生龐大開模費用。
- b.產銷協調的即時反應。
- c.強化生管、物管、倉管及全球物流的管理。
- d.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

主 要 產 品	適 用 層 次	用 途
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！	Pegasus32 是專為個人桌上型電腦或課堂教學用途設計的行動解決方案，功能強大，可發揮 Thunderbolt 3 的速度。能以 40Gbps 的速度連接支援 Thunderbolt™ 3 的主機，或以 10Gbps 連接支援 USB 3.2 Gen 2 的主機。 Pegasus 32 可由單一或多位使用者存取。VTrak E/D5000 系列也可作為教室內的數位置物櫃共用，提供更穩定的效能和 NAS/SAN 協作。 Pegasus32 提供搭載最高至 112TB 儲存配置的 SSD 或 HDD 解決方案。這些行動儲存解決方案能以行動攝影車運送。更重要的是，您將可擁有拍攝此類內容所需的速率與效能。 隨著動畫、特效與慢動作重播的運動影片逐漸採 HD 與 4/8K 拍攝，工作室的處理頻寬在時間與交付能力方面也受到重大衝擊。 Pegasus3 PC Edition 系列結合迅如閃電的速度與先進的 RAID 保護，確保您的資料安全可靠。 SANLink3 N1 是一款體積精巧的匯流排供電 NBase-T 轉接器，運用 Thunderbolt™ 3 技術，以 1、2.5、5 或 10Gb/s 的速度，連線至乙太網路基礎架構。 VTrak A3800 共享式儲存設備，則是專為多名使用者同步協作 4K 剪輯所設計，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。 開放式監控平台產品以易維護的觀點為監控平台導入開創性風扇、硬盤的熱插拔、簡易明白的燈號指示，與 OPAS(One-Plug-Auto-Service) 維護，導入喬鼎企業級高可靠 RAID 保護錄像資料安全，整合監控系統平台所需硬軟件如乾接點、圖形處理。

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	富基電通(股)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。
積體電路	聯強國際(股)公司、文曄科技股份有限公司、艾睿電子(股)公司、茂宣企業股份有限公司	
機 構 件	証傳科技(股)公司、暉駿企業(股)公司	
主 板	永擎電子股份有限公司	
印刷電路板	高技企業(股)公司	
記憶體模組	宜鼎國際股份有限公司	

(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

項目	110 年度				111 年度				112 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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	156,397	29	-	甲公司	103,289	21	-	甲公司	22,507	26	-
2	乙公司	63,450	12	-	丙公司	57,776	12	-	戊公司	13,596	15	-
3	戊公司	45,036	8		丁公司	57,577	11	-	乙公司	9,110	10	-
4	丙公司	40,720	8	-	乙公司	54,411	11	-	丁公司	8,917	10	
5	丁公司	39,966	7	-	戊公司	47,771	10	-	丙公司	4,889	6	-
	其他	194,917	36		其他	170,875	35		其他	28,424	33	
	進貨淨額	540,486	100		進貨淨額	491,701	100		進貨淨額	87,445	100	
變動原因：進貨主要廠商並無重大變動。												

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

項 目	110 年度				111 年度				112 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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	96,884	10	無	乙客戶	108,499	12	無	丙客戶	18,340	12	無
2	乙客戶	79,169	8	無	甲客戶	98,233	11	無	乙客戶	4,336	3	無
3	丙客戶	76,732	8	無	丙客戶	70,751	8	無	甲客戶	2,646	2	無
	其他	695,817	74		其他	612,651	69		其他	126,729	88	
	銷貨淨額	948,602	100		銷貨淨額	890,134	100		銷貨淨額	152,051	100	
	變動原因：無。											

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 主要商品	年度	111 年度			110 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
系統		245,307	245,307	537,821	259,611	259,611	\$523,861
控制卡		-	-	-	-	-	-
其他							
合 計		245,307	245,307	537,821	259,611	259,611	\$523,861

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	111 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統		18,230	\$137,254	10,560	\$626,864	15,017	\$114,823	15,929	\$756,230
控制卡		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		8,645	54,118	23,852	71,897	2,610	18,679	16,616	58,870
合 計		26,875	\$191,372	34,412	\$698,761	17,627	\$133,502	32,545	\$815,100

註：內銷係指銷售至台灣；其他主要係工程服務、維修收入、出售備品等收入，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		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	13	11	11
	間接人員	122	121	118
	合計	135	132	129
平均年歲		45.41	47.29	47.26
平均服務年資		10.33	11.33	11.40
學歷 分布 比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	28.15%	28.03%	27.13%
	大專	59.26%	59.85%	60.47%
	高中	9.63%	9.85%	10.07%
	高中以下	2.96%	2.27%	2.33%

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
財務長	林東旭(註)	111/08/18-08/19	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
會計主管	蕭翔云	111/12/19~12/20	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	徐偉倫	111/10/26~10/28	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
代理稽核人員	朱惠玲	111/04/06	企業「勞動法令遵循」實務與案例解析	6
		111/11/08	利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	6

(註) 112.03.10 離職

b.員工訓練情形：

本公司111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	46	69	269	39
管理才能	0	0	0	
通識訓練	2	40	160	
語文學習	0	0	0	
新進人員訓練	3	3	18	
環保議題	3	44	200	
總計	54	156	647	

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
利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	1	1	6
企業「勞動法令遵循」實務與案例解析	1	1	6
總計	2	2	12

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
109	6	1. 任職 15 年(含)以上且年滿 55 歲者 2. 任職滿 25 年(含)以上者
110	0	
111	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)公司定期舉辦員工大會，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、資通安全管理：請參閱年報第 81~84 頁

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。
- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

七、重要契約：無。

陸、財務概況

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：

(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 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	\$1,710,527	\$1,444,601	\$1,191,895	\$1,065,773	\$939,008	\$961,945
不動產、廠房及設備	189,286	140,045	130,787	113,173	104,975	102,412
無形資產	2,745	1,367	656	9,788	21,631	20,366
其他資產	24,286	16,363	18,884	4,657	3,251	3,983
資產總額	2,154,818	1,898,524	1,566,230	1,399,418	1,274,074	1,294,294
流動負債	分配前	794,900	854,342	582,542	485,188	312,477
	分配後	794,900	854,342	582,542	485,188	註1
非流動負債	149,992	181,748	168,323	110,515	88,955	89,462
負債總額	分配前	944,892	1,036,090	750,865	595,703	401,432
	分配後	944,892	1,036,090	750,865	595,703	註1
歸屬於母公司業主之權益	1,207,396	856,289	813,062	802,888	871,736	852,566
股本	1,614,092	1,614,092	880,868	893,288	926,787	926,787
資本公積	90,369	93,390	94,949	92,729	89,195	89,217
保留盈餘	分配前	(445,516)	(772,183)	(64,265)	(58,197)	(45,910)
	分配後	(444,091)	(771,704)	(59,376)	(53,044)	註1
其他權益	(51,549)	(79,010)	(98,490)	(124,932)	(98,336)	(99,774)
庫藏股票	0	0	0	0	0	0
非控制權益	2,530	6,145	2,303	827	906	883
權益總額	分配前	1,209,926	862,434	815,365	803,715	872,642
	分配後	1,209,926	862,434	815,365	803,715	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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		\$835,308	\$755,002	\$645,151	\$847,201	\$731,981
不動產、廠房及設備		130,110	128,271	125,011	110,122	102,299
無 形 資 產		2,546	1,302	620	618	1,196
其 他 資 產		21,239	13,396	16,166	2,669	2,131
資 產 總 額		2,025,017	1,834,948	1,571,760	1,389,628	1,251,919
流動負債	分配前	668,636	808,390	619,077	487,073	292,024
	分配後	668,636	808,390	619,077	487,073	註 1
非 流 動 負 債		148,985	170,269	139,621	99,667	88,159
負債總額	分配前	817,621	978,659	758,698	586,740	380,183
	分配後	817,621	978,659	758,698	586,740	註 1
股 本		1,614,092	1,614,092	880,868	893,288	926,787
資 本 公 積		90,369	93,390	94,949	92,729	89,195
保留盈餘	分配前	(445,516)	(772,183)	(64,265)	(58,197)	(45,910)
	分配後	(444,091)	(771,704)	(59,376)	(53,044)	註 1
其 他 權 益		(51,549)	(79,010)	(98,490)	(124,932)	(98,336)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,207,396	856,289	813,062	802,888	871,736
	分配後	1,207,396	856,289	813,062	802,888	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 112 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	\$1,829,387	\$1,245,515	\$963,405	\$948,602	\$890,134	\$152,051
營 業 毛 利	588,872	378,697	307,953	344,025	323,032	61,034
營 業 損 益	(24,892)	(281,816)	(154,756)	(4,839)	(14,366)	(16,730)
營業外收入及支出	(23,414)	(25,142)	118,994	12,448	19,787	52
稅 前 淨 利	(48,306)	(306,958)	(35,762)	7,609	5,421	(16,678)
繼續營業單位 本期淨利	(63,653)	(326,970)	(47,715)	451	2,807	(17,760)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(63,653)	(326,970)	(47,715)	451	2,807	(17,760)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,325	(29,172)	(21,331)	(27,190)	31,002	(1,455)
本期綜合損益總額	(61,328)	(356,142)	(69,046)	(26,739)	33,809	(19,215)
淨利歸屬於 母公司業主	(64,002)	(326,583)	(58,487)	444	2,890	(17,754)
淨利歸屬於非控制 權益	349	(387)	10,772	7	(83)	(6)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(61,641)	(355,553)	(84,341)	(25,263)	33,730	(19,192)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	313	(589)	15,295	(1,476)	79	(23)
每股盈餘(註)	(0.40)	(3.88)	(0.69)	0.01	0.03	(0.19)

(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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	\$969,388	\$873,510	\$713,355	\$759,747	\$799,779
營 業 毛 利	226,429	184,349	162,094	215,205	231,241
營 業 損 益	(135,420)	(157,854)	(104,116)	12,038	12,093
營業外收入及支出	71,418	(168,708)	52,233	(9,507)	(9,203)
稅 前 淨 利	(64,002)	(326,562)	(51,883)	2,531	2,890
繼續營業單位 本期淨利	(64,002)	(326,583)	(51,883)	2,531	2,890
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(64,002)	(326,583)	(58,487)	444	2,890
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,361	(28,970)	(25,854)	(25,707)	30,840
本期綜合損益總額	(61,641)	(355,553)	(84,341)	(25,263)	33,730
每股盈餘(註)	(0.40)	(3.88)	(0.69)	0.01	0.03

(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
107		葉東輝、陳明輝	無保留意見
108		葉東輝、陳明輝	無保留意見
109		葉東輝、蔡美貞	無保留意見
110		葉東輝、蔡美貞	無保留意見
111		林心彤、蔡美貞	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 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.85	54.57	47.94	42.57	31.51	34.06
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	717.11	741.22	750.37	807.09	915.16	919.84
償債能力 %	流動比率	215.19	169.09	204.60	219.66	300.50	273.76
	速動比率	130.61	78.90	102.64	124.66	155.87	141.69
	利息保障倍數	0.00	0.00	0.00	206.59	216.63	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.19	5.32	6.46	7.09	7.36	7.06
	平均收現日數	59	69	57	51	50	52
	存貨週轉率(次)	2.13	1.55	1.33	1.45	1.33	0.84
	應付款項週轉率(次)	6.65	3.90	4.15	6.16	5.52	4.22
	平均銷貨日數	172	236	274	252	274	435
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	6.35	7.56	7.11	7.78	8.16	5.87
	總資產週轉率(次)	0.83	0.61	0.56	0.64	0.67	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.54)	(15.68)	(2.25)	0.42	0.49	(1.30)
	權益報酬率(%)	(5.15)	(31.69)	(5.72)	0.06	0.34	(2.06)
	稅前純益占實收資本 比率(%)	(2.99)	(19.02)	(4.06)	0.85	0.58	(1.80)
	純益率(%)	(3.48)	(26.25)	(4.95)	0.05	0.32	(11.68)
	每股盈餘(元)	(0.40)	(3.88)	(0.69)	0.01	0.03	(0.19)
現金流量	現金流量比率(%)	2.79	0.00	0.00	4.83	7.18	0.00
	現金流量允當比率 (%)	92.22	44.02	32.45	21.85	52.70	35.31
	現金再投資比率(%)	1.33	0.00	0.00	2.32	2.44	0.00
槓桿度	營運槓桿度	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	財務槓桿度	0.72	0.96	0.93	0.40	0.75	0.92
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. 負債占資產比率減少及流動比率、速動比率增加：主係償還借款致負債減少。							
2. 權益報酬率、純益率、每股盈餘增加：主係 110 年大陸及日本子公司盈餘匯回繳納 10%之所得稅，致稅後淨利較低。							
3. 稅前純益占實收資本比率減少：營業額衰退致稅前淨利減少。							
4. 現金流量比率增加：主係償還短期借款致流動負債減少。							
5. 現金流量允當比率增加：主係最近五年度資本支出及存貨增加數減少所致。							
6. 財務槓桿度減少：主係營業額衰退致營業淨損增加。							

(2) 財務分析(個體)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構(%)	負債占資產比率	40.38	53.33	48.27	42.22	30.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1042.49	800.30	762.08	819.60	938.32
償債能力 %	流動比率	124.93	93.40	104.21	173.94	250.66
	速動比率	70.58	42.59	50.93	88.73	113.78
	利息保障倍數	0.00	0.00	0.00	1.38	1.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.74	8.23	10.53	9.85	10.28
	平均收現日數	64	44	35	37	36
	存貨週轉率(次)	2.13	1.85	1.55	1.51	1.43
	應付款項週轉率(次)	4.68	3.4	3.48	5.27	5.54
	平均銷貨日數	171	197	235	242	255
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.82	6.76	5.63	6.46	7.53
	總資產週轉率(次)	0.47	0.45	0.42	0.51	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.71)	(16.47)	(2.93)	0.39	0.49
	權益報酬率(%)	(5.18)	(31.65)	(7.01)	0.05	0.35
	稅前純益占實收資本比率(%)	(3.97)	(20.23)	(5.89)	0.28	0.31
	純益率(%)	(6.60)	(37.39)	(8.20)	0.06	0.36
	每股盈餘(元)	(0.40)	(3.88)	(0.69)	0.01	0.03
現金流量	現金流量比率(%)	0	2.88	0	0	8.79
	現金流量允當比率(%)	71.88	55.56	74.09	8.98	22.74
	現金再投資比率(%)	0.00	2.15	0.00	0.00	2.56
槓桿度	營運槓桿度	0	0	0	18.56	20.05
	財務槓桿度	0.93	0.94	0.91	2.23	1.59
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. 負債占資產比率減少及流動比率、速動比率增加：主係償還借款致負債減少。						
2. 資產報酬率(%)增加：110 年子公司減資及盈餘匯回使二年平均資產總額較低。						
3. 權益報酬率(%)、純益率(%)、每股盈餘(元)增加：主係美元走強產生外幣兌換淨益，致稅後淨利較高。						
4. 現金流量之各項財務比率增加：主係美元走強產生外幣兌換淨益致營業活動現金流入增加。						
5. 財務槓桿度增加：主係償還借款致利息費用減少。						

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。

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)。

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。

(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

董事會造送本公司一一一年度經勤業眾信聯合會計師事務所林心彤會計師及蔡美貞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

本公司一一二年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

審計委員會召集人

呂宏生

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

- 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：請詳附件二。
- 五、最近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	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$939,008	\$1,065,773	(\$126,765)	(12)
不動產、廠房及設備	104,975	113,173	(8,198)	(7)
無形資產	21,631	9,788	11,843	121
其他資產	3,251	4,657	(1,406)	(30)
資產總額	1,274,074	1,399,418	(125,344)	(9)
流動負債	312,477	485,188	(172,711)	(36)
非流動負債	88,955	110,515	(21,560)	(20)
負債總額	401,432	595,703	(194,271)	(33)
股本	926,787	893,288	33,499	4
資本公積	89,195	92,729	(3,534)	(4)
保留盈餘	(45,910)	(58,197)	12,287	(21)
權益總額	872,642	803,715	68,927	9

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

- 1.無形資產：增加主係美國子公司之電腦軟體自預付費用重分類至無形資產並開始攤提費用。
- 2.其他資產：減少主要因本公司及美國、大陸子公司租賃合約變更所退還之保證金。
- 3.流動負債、負債總額：減少主要因償還借款。
- 4.保留盈餘：增加主要因資本公積彌補虧損、認列淨確定福利資產再衡量數及年度淨利。

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 %	
				比	%
營業收入淨額	890,134	948,602	(\$58,468)	(6)	
營業成本	567,102	604,577	(37,475)	(6)	
營業毛利	323,032	344,025	(20,993)	(6)	
營業費用	337,398	348,864	(11,466)	(3)	
其他收益及費損淨額	0	0	0	0	
營業淨損	(14,366)	(4,839)	(9,527)	197	
營業外收入及支出	19,787	12,448	7,339	59	
稅前淨利	5,421	7,609	(2,188)	(29)	
所得稅費用	2,614	7,158	(4,544)	(63)	
本年度淨利	2,807	451	2,356	522	

1.增減變動分析說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

- (1)營業淨損、稅前淨利(損)之變動主係營業額衰退。
 - (2)營業外收入及支出、本年度淨利(損)之變動主因為美元走強致產生外幣兌換淨益。
 - (3)所得稅費用之變動：110 年所得稅費用主係大陸及日本子公司盈餘匯回所繳納之 10%所得稅。
- 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：辦理私募案，取得資金並償還銀行借款，充實營運資金，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	111 年度	110 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	7.18	4.83	48.65
現金流量允當比率 (%)	52.7	21.85	141.19
現金再投資比率 (%)	2.44	2.32	5.17
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
392,092	0	-30,000	362,092	N.A.	N.A.
本 (112) 年度現金流量變動情形分析 本公司以維持穩健的現金流動性為前提，將依據帳上現金餘額與營運活動/投資活動之現金流量，並衡量全球經濟狀況，滾動式調整及控管相關各項現金支出，以維持足夠部位之現金及約當現金。 檢視本公司 112 年度現金流動性尚稱穩健 營業活動：公司擬努力達成損益兩平目標 投資活動：僅屬汰舊換新之投資。 融資活動：因應營運所需資金周轉。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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
PTU	OEM 客戶先前因缺料關係提早下單，造成庫存，但因 2022 年第 3 季受到全球經濟環境不佳，整個市場動力有趨緩之情形，下單轉趨保守。	1.由台灣總公司統籌規劃，以台灣為主要發貨基地，支援各子公司出貨。
PTE		2.縮減規模減少不必要支出，以有效控制費用。
PTC		3.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。
PTJ	營收維持穩定且營業費用控制得宜	-

(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：

111 年度 單位新台幣仟元	
利息收(支)淨額(A)	(3,131)
營業收入(B)	890,134
營業利益(損失)(C)	(14,366)
(A)/(B)	(0.35)%
(A)/(C)	21.79%

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%，合併公司之資金成本會隨之增加或減少，111 年度之稅前淨損將減少/增加 971 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：

111 年度 單位新台幣仟元	
兌換利益(損失)(A)	15,179
營業收入(B)	890,134
營業利益(損失)(C)	(14,366)
(A)/(B)	1.71%
(A)/(C)	(105.66)%

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 111 年度之稅前淨利將增加/減少 863 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 112 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
外接式小型快速多媒體儲存裝置	Pegasus M4→完成度 100 %	69,002
強化通訊安全之監控雲儲存整合平台	Vess A8120 SNMP v3.0 完成度 90 % SmartBoost 完成度 100 %	
超高速快取混合式網路儲存平台	1. N1008 100%，雲端同步功能 50% 2. N1616 100%，雲端備份 50%、雲端歸檔 50%。	

註：以上研發計畫經費約占 112 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：本公司持續密切關注任何可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對公司財務業產生重大影響。

(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，企業形象從成立至今維持高品質、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：無此情形

應列明公司及公司董事、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及從屬公司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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資通安全管理：資訊安全政策及具體管理方案

1. 目的：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，特訂定本政策。

2. 政策：本公司資訊安全政策為「維護公司資訊之機密性、完整性、可用性與適法性，避免發生人為疏失、蓄意破壞與自然災害時，遭致資訊與資產遭致不當使用、洩漏、竄改、毀損、消失等，影響本公司作業，並導致公司權益損害」。

主要的依循原則為：

(1) 資安的治理：控制風險加強防範，強化資訊安全架構。

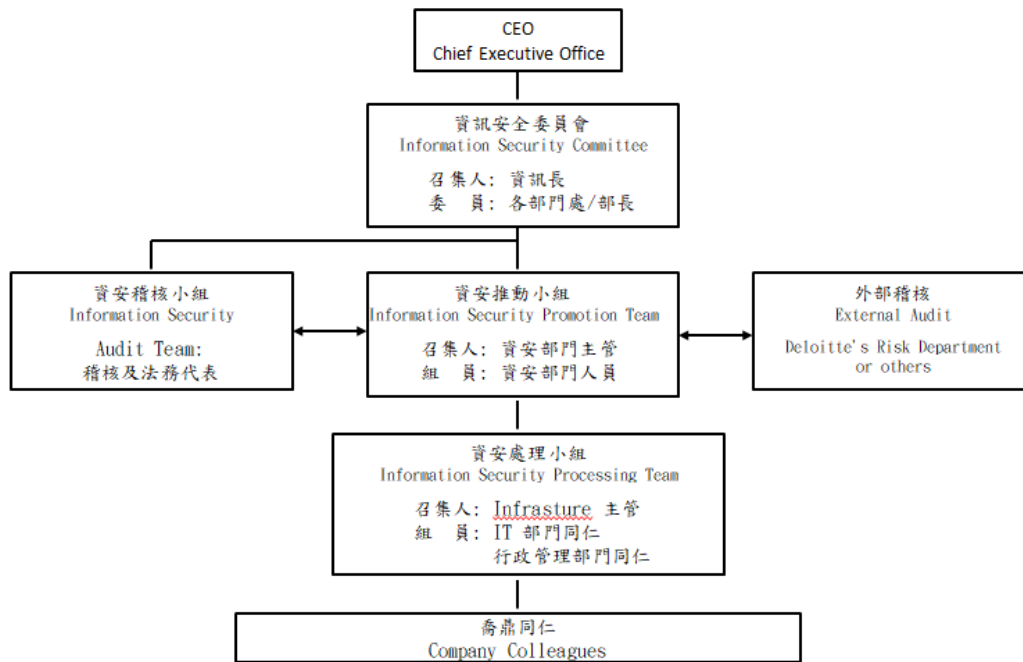
制定完整管理制度，強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計及保護技術。確保資訊之系統可用性、限制權管及存取管理、降低外部威脅。

(2) 法令的遵循：建置合規機制並隨時檢視/修訂，以期能符合法規需求。

建立符合規範機制，不定時的檢視及修訂相關作業規範以符合資安標準。

3. 範圍：對公司內部所有資訊資產的設施及資料管理作業流程，所進行之方式皆適用此作業指導。

4. 組織，角色和權責：



5. 權責區分：

- 5.1 CEO：公司所有決策負責人
- 5.2 資訊安全委員會：為所有資安相關事項最高決策單位。
- 5.3 資訊安全推行小組為居間協調之重要橋樑，負責推動各項資訊安全管理作業，並執行管層之決策。
- 5.4 資訊安全處理小組，負責日常資訊安全管理事務工作。
- 5.5 資安稽核小組負責稽核資訊安全管理之運行。

6. 內容：

6.1 資訊安全委員會：

資訊安全政策之審核及督導。

資訊安全工作之分配及協調。

資訊安全事件之檢討及監督。

檢討、審核並頒行資訊安全政策。

召開管理階層審查會議，了解資訊安全執行成效及相關資安議題，有重大異動時召開。

6.2 資訊安全推動小組：

跨部門資訊安全事項權責分工之協調。

應採用之資訊安全技術、方法及程序之協調研議。

資訊安全計畫和資訊安全事項之協調研議。

規劃、執行、稽核並改善資訊安全管理系統之運行。

監督日常資訊安全事務運作並協助各小組執行資訊安全委員會之決議事項。

協助稽核作業並報告稽核成果及相關建議事項予資訊安全委員會，每年一次。

協助及督導資訊安全政策與規範之修訂作業。

監督彙整業務持續運作計畫及其演練紀錄。

6.3 資安稽核小組：

規劃年度內部稽核作業，決定稽核範圍與方式。

訂定相關稽核計畫及作業程序，執行相關稽核作業，至少每年一次。

6.4 資訊安全處理小組：

資訊安全政策、計畫、措施及技術規範的建置及評估等事項。

執行風險管理機制，包含風險評鑑及風險處理。
研發、協調、教導與協助安控機制與措施之執行。
彙整業務持續運作計畫及其演練紀錄。
資訊安全管理系統之建置與執行過程中發現問題或疑惑時，可詢問相關領域之專家廠商。
辦理資訊安全事件通報與紀錄管理。
確定資訊安全事件影響範圍並作損害評估。
查明資訊安全事件原因，並分析趨勢。
執行資訊安全相關監控工具並提供相關監控報表。
執行資訊安全委員會決策之交辦事項或專案。
規劃並執行年度資訊安全教育訓練並追蹤成效。

6.5 公司同仁：

遵守資訊安全政策規範並確保所屬業務符合規範，以維護資訊安全。
確保廠商瞭解本公司資訊安全政策與規範，並於契約中附加保密協議書。主動通報資訊安全事件。
應確實執行其職責範圍內之安全程序。

7. 資訊安全控制措施：

7.1 系統可用性：

使用監控軟體實施監控系統、網路可用狀態，並提供異常警告機制。
資料異地備援系統，確保完整資訊可復原，定期演練災害發生，系統還原程式。
資料異地備援系統，確保完整系統及硬體的更新規劃及實施，確保系統的可用性。

7.2 權限管理：

人員帳號及權限之設定管理，帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。
定期檢查盤點帳號及必要業務之使用權限。
機房出入權限管理。

7.3 外部威脅：

個人電腦應安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新。
郵件防護，導入沙箱（Sandbox）分析功能，稽核加密並導入進偵測信件與附檔安全性，攔截惡意程式。

7.4 保密協定：

公司所有員工、委外廠商暨其協力廠商須簽定保密聲明書，已確保使用本公司資訊以提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產。

8. 111 年度執行情形：

- 8.1 配合居家上班為確保遠程網絡連線安全，增購有版權付費知名廠商的 VPN 連線方式不採用無保障的免費軟體，確保遠程登錄安全。
- 8.2 關於主機設備安全強化，引進弱點掃描軟體，對重要主機設備實施弱點掃描及補強。
- 8.3 關於開發軟體，確保第三方軟體的合規性和安全性，續購軟體組成分析軟體，幫助安全團隊和開發團隊發現並緩解您的應用組合中存在的與開源軟體相關的風險。
- 8.4 關於郵件安全問題，架構郵件閘道，強化電子郵件系統、郵件防護、郵件歸檔管理與稽核加密並導入進階沙箱（Sandbox）分析功能，將郵件送入一個網路及資源受限的系統環境進行即時動態分析，偵測信件與附檔安全性，攔截惡意程式。

9. 資訊安全事件：

公司於民國 111 年初二廠有使用者告知電腦會跳出一些異常畫面，由主動式雲端截毒技術，發現是為蠕蟲病毒，首先列出受感染設備及網段後，先將網路斷網，避免擴散，檢查後發現因為某台開發測試主機，因新的主機未安裝防毒軟體，使用到有病毒檔案造成。使用者電腦經過掃描確認無異常檔案後進行復機。此次事件因使用者電腦都有安裝防毒軟體，阻止病毒感染，且發出異常畫面而未擴散。對於感染的設備因未安裝防毒軟體造成病毒入侵，也要求下線及重新整理及安裝防毒軟體。

10. 111 年資訊安全稽核記錄：

111.11 資訊作業查核。

111.09 電子計算機作業循環。

111.04 資通安全檢查之控制作業稽核。

111.02 ISO 9001:2015 外部稽核。。

11. 員工資訊安全的教育及宣導

對於公司同仁：隨時更新並公告員工“資訊安全守則”。

新進同仁：說明並簽訂“企業資訊系統使用同意書”及“員工保密協定”。

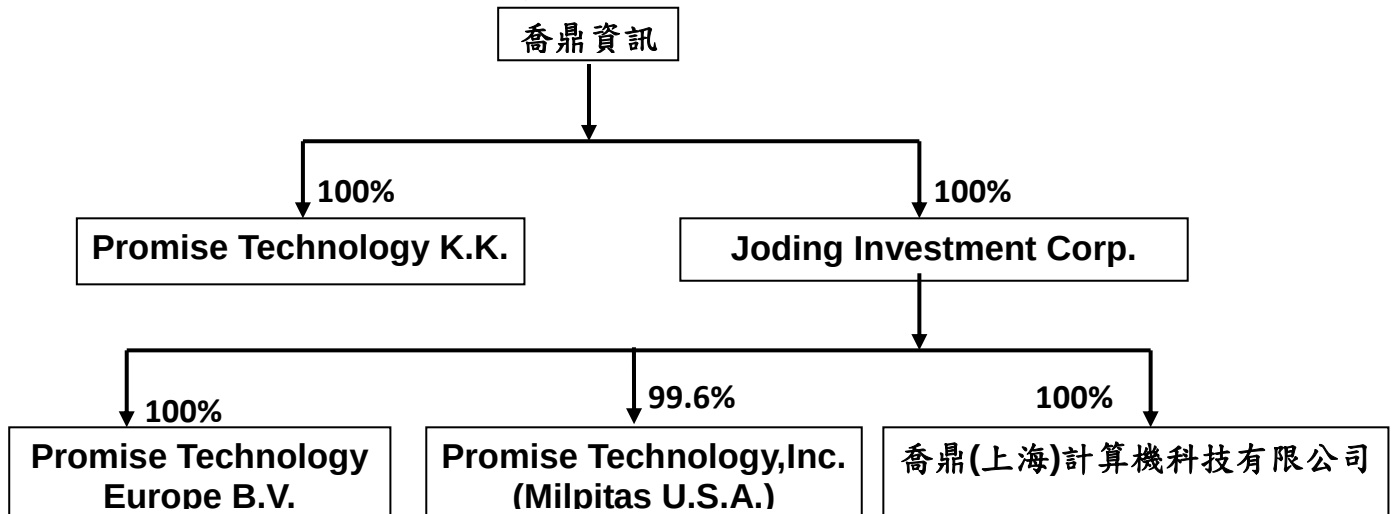
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Joding Investment Corporation	2001/04/26	4 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	299,452	一般投資業
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	1988/12/19	39889 Eureka Drive, Newark, CA 94560, USA	271,562	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
Promise Technology Europe B.V.	1994/03/07	Science Park Eindhoven 5228 5692 EL Son The Netherlands	10,774	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 Wu Ding West Road, Jing An District, Shanghai 200042, China	71,280	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品、提供技術諮詢
Promise Technology K.K.	2009/07/21	東京都文京區本郷三丁目8番5号村松大廈3樓	9,016	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售

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	7,374	100%
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	DIRECTOR	Chi-Chen Chang	48,596	99.6%
Promise Technology Europe B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	130	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	李志恩	2	100%

6. 各關係企業營運概況：

111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 總 產 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	299,452	343,527	0	343,527	0	(222)	(39,608)	N/A
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	271,562	236,219	12,185	224,034	143,963	(30,886)	(20,864)	N/A
Promise Technology Europe B.V.	10,774	45,495	11,851	33,644	94,088	(13,893)	(13,613)	N/A
喬鼎(上海)計算 機科技有限公司	71,280	99,469	19,029	80,440	125,692	(3,158)	(3,030)	N/A
Promise Technology K.K.	9,016	32,776	9,999	22,777	105,202	10,793	8,451	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

本公司一一一年度（自一一一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：李志恩



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 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：詳次頁說明

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三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

私募有價證券資料

項 目	109 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：109 年 09 月 30 日					109 年第 2 次私募(註 1) 發行日期：110 年 6 月 5 日					110 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：111 年 4 月 20 日				
私募有價證券種類（註 2）	普通股					普通股					普通股				
股東會通過日期與數額（註 3）	依本公司 109 年 6 月 24 日股東會決議，於預計不超過已發行股份總數 25,000 仟股(係按目前未減資前之股價計算之股數認定，有減資情形須按減資比例調整之)之普通股額度內辦理之，自股東常會決議之日起一年內一次或分次辦理(不超過三次)。					依本公司 110 年 7 月 8 日股東會決議，於預計不超過已發行股份總數 5,209 仟股之普通股額度內辦理之，自股東常會決議之日起一年內一次或分次辦理(不超過三次)。					依本公司 110 年 7 月 8 日股東會決議，於預計不超過已發行股份總數 5,209 仟股之普通股額度內辦理之，自股東常會決議之日起一年內一次或分次辦理(不超過三次)。				
價格訂定之依據及合理性	1.本次私募價格，不得低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之，應屬合理。 2.依上述定價方式，茲以 109 年 9 月 18 日為定價日，擇前一個營業日之參考價 12.99 元與定價日前 30 個營業日均價 12.65 元，取二者較高者為本次私募參考價格，並訂定實際私募價格 10.40 元，為參考價格之 80.06%。					1.本次私募價格，不得低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之，應屬合理。 2.依上述定價方式，茲以 110 年 5 月 27 日為定價日，擇前五個營業日之參考價 14.99 元與定價日前 30 個營業日均價 15.09 元，取二者較高者為本次私募參考價格，並訂定實際私募價格 12.08 元，為參考價格之 80.05%。					1.本次私募價格，不得低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之，應屬合理。 2.依上述定價方式，茲以 111 年 4 月 7 日為定價日，擇前一個營業日之參考價 12.80 元與定價日前 30 個營業日均價 13.06 元，取二者較高者為本次私募參考價格，並訂定實際私募價格 10.45 元，為參考價格之 80.02%。				
特定人選擇之方式（註 4）	依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項及相關函令之規定擇定特定人。應募人之選擇以符合主管機關規定之各項特定人為限。														
辦理私募之必要理由	與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，且評估籌資之時效性，故不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股。														
價款繳納完成日期	109 年 9 月 29 日					110 年 6 月 4 日					111 年 4 月 21 日				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	其享有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	962,000	法人董事	本公司之內部人	新代科技股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	828,000	無	無	其享有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	479,000	法人董事	本公司之內部人

	凌陽創業投資股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	962,000	無	無	李麗美		414,000	無	無	新代科技股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	1,913,860	無	無
	甘霖投資股份有限公司		962,000	無	無						甘錦地	957,000	無	無	
	邱彩惠		962,000	無	無										
實際認購(或轉換)價格(註 7)	每股新台幣 10.40 元					每股新台幣 12.08 元					每股新台幣 10.45 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	實際認購價格為每股新台幣 10.40 元，為參考價格新台幣 12.99 元之 80.06%					實際認購價格為每股新台幣 12.08 元，為參考價格新台幣 15.09 元之 80.05%					實際認購價格為每股新台幣 10.45 元，為參考價格新台幣 13.06 元之 80.02%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以現金增資私募普通股方式籌措資金，取得之資金用以償還銀行借款減少利息支出，改善財務結構，對股東權益有正面助益。														
私募資金運用情形及計畫執行進度	1.本次計畫總金額新台幣 40,019,200 元，目的為償還銀行借款。 2.於 109 年 9 月 29 日股款收足，並於 109 年 10 月 6 日完成償還作業。					1.本次計畫總金額新台幣 15,003,360 元，目的為償還銀行借款。 2.於 110 年 6 月 5 日股款收足，並於 110 年 6 月 9 日償還銀行借款。					1.本次計畫總金額新台幣 35,006,037 元，目的為償還銀行借款。 2.於 111 年 4 月 21 日股款收足，並於 111 年 4 月 25 日償還銀行借款。				
私募效益顯現情形	本次私募取得之金額用以償還銀行借款，以公司目前平均借款利率 1.54%計算，每年度可節省利息支出約 616 仟元，效益尚屬合理。					本次私募取得之金額用以償還銀行借款，以公司目前平均借款利率 1.54%估算，預計每年度可節省利息支出約 231 仟元，效益尚屬合理。					本次私募取得之金額用以償還銀行借款，以公司目前平均借款利率 1.55%估算，預計每年度可節省利息支出約 543 仟元，效益尚屬合理。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

喬鼎資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一一二年三月九日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月九日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩



(簽章)

會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

喬鼎資訊股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

1. 喬鼎資訊股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註四及十九。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。
2. 本會計師針對本年度銷售較前一年度顯著成長之客戶，對其是否有未實際出貨即認列收入之風險列為本年度關鍵查核事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊股份有限公司收入認列政策，評估收入認列的適切性，驗證出貨及入帳程序之內部控制有效性；選樣抽核及檢視客戶原始訂單、出貨單、貨運公司提貨紀錄或出口報單及銷貨發票等銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 林 心 彤

會計師 蔡 美 貞

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

喬鼎資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 275,485	22	\$ 329,074	24	2100	短期借款（附註四、十五及二七）	\$ 159,000	12	\$ 243,600	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、二七及二九）	1,373	-	1,371	-	2170	應付帳款（附註四及二七）	85,208	7	119,927	9
1170	應收帳款淨額（附註四、八、十九及二七）	24,579	2	83,467	6	2180	應付關係人款項（附註四、二七及二八）	-	-	2	-
1180	應收關係人款項（附註四、十九、二七及二八）	30,050	2	17,454	1	2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二七）	12,864	1	13,600	1
1210	其他應收關係人款項（附註四、二七及二八）	778	-	835	-	2320	一年內到期之長期借款（附註四、十五及二七）	-	-	29,500	2
130X	存貨（附註四、五及九）	388,553	31	403,917	29	2399	應付費用及其他流動負債（附註四、十六、二七及二八）	34,952	3	80,444	6
1479	預付款項及其他流動資產（附註四及十四）	11,163	1	11,083	1	21XX	流動負債總計	292,024	23	487,073	35
11XX	流動資產總計	731,981	58	847,201	61		非流動負債				
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	18,473	2	14,692	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	352,047	28	357,970	26	2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二七）	30,456	2	42,514	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二九）	102,299	8	110,122	8	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	39,230	3	42,461	3
1755	使用權資產（附註四及十二）	42,387	4	54,951	4	25XX	非流動負債總計	88,159	7	99,667	7
1780	無形資產（附註四及十三）	1,196	-	618	-	2XXX	負債總計	380,183	30	586,740	42
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	19,878	2	16,097	1		權益（附註四、十八及二三）				
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	2,131	-	2,669	-		股 本				
15XX	非流動資產總計	519,938	42	542,427	39	3110	普通股股本	926,787	74	893,288	64
						3200	資本公積	89,195	7	92,729	7
							累積虧損				
						3350	待彌補虧損	(45,910)	(3)	(58,197)	(4)
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(68,121)	(6)	(94,717)	(7)
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(30,215)	(2)	(30,215)	(2)
						3XXX	權益總計	871,736	70	802,888	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,251,919	100	\$ 1,389,628	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,251,919	100	\$ 1,389,628	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二八）				
4100	銷貨收入	\$ 795,789	100	\$ 750,433	99
4600	勞務收入	<u>3,990</u>	-	<u>9,314</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	799,779	100	759,747	100
5110	營業成本（附註九、二十及二八）	<u>568,538</u>	<u>71</u>	<u>544,542</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	231,241	29	215,205	28
5920	與子公司之（未）已實現利益	(<u>1,362</u>)	(<u>1</u>)	<u>22,303</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	<u>229,879</u>	<u>28</u>	<u>237,508</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二十及二八）				
6100	推銷費用	50,078	6	55,295	7
6200	管理費用	59,964	8	63,943	9
6300	研究發展費用	<u>107,744</u>	<u>13</u>	<u>106,232</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>217,786</u>	<u>27</u>	<u>225,470</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利	<u>12,093</u>	<u>1</u>	<u>12,038</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註四、二十及二八）				
7100	利息收入	1,146	-	246	-
7010	其他收入	13,739	2	15,763	2
7020	其他利益及損失	(3,154)	-	301	-
7050	財務成本	(4,474)	(1)	(6,629)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	(31,157)	(4)	(14,874)	(2)
7230	外幣兌換淨益（損）	<u>14,697</u>	<u>2</u>	(<u>4,314</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>9,203</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,507</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	2,890 -	\$	2,531 -
7950	所得稅費用 (附註四及二一)		- -		2,087 -
8200	本年度淨利		2,890 -		444 -
	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 十七)		4,244 1		735 -
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 八)		26,596 3	(	26,442) (3)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)		30,840 4	(	25,707) (3)
8500	本年度綜合 (損) 益總額	\$	33,730 4	(	\$ 25,263) (3)
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$	0.03	\$	0.01
9810	稀 釋	\$	0.03	\$	0.01

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司
個體權益變動表
民國 111 年及 110 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		普 通 股 數 (仟 股)	股 金	本 額	資 本 公 積	累 積 虧 損 待 彌 補 虧 損	其 他 權 益		權 益 總 計
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	88,087	\$ 880,868		\$ 94,949	(\$ 64,265)	(\$ 68,275)	(\$ 30,215)	\$ 813,062
C3	逾期未受領之現金股利	-	-		85	-	-	-	85
C11	資本公積彌補虧損	-	-		(4,889)	4,889	-	-	-
E1	現金增資	1,242	12,420		2,584	-	-	-	15,004
D1	110 年度淨利	-	-		-	444	-	-	444
D3	110 年度其他綜合（損）益	-	-		-	735	(26,442)	-	(25,707)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	89,329	893,288		92,729	(58,197)	(94,717)	(30,215)	802,888
C3	逾期未受領之現金股利	-	-		112	-	-	-	112
C11	資本公積彌補虧損	-	-		(5,153)	5,153	-	-	-
E1	現金增資	3,350	33,499		1,507	-	-	-	35,006
D1	111 年度淨利	-	-		-	2,890	-	-	2,890
D3	111 年度其他綜合（損）益	-	-		-	4,244	26,596	-	30,840
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	<u>92,679</u>	<u>\$ 926,787</u>		<u>\$ 89,195</u>	<u>(\$ 45,910)</u>	<u>(\$ 68,121)</u>	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>\$ 871,736</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,890	\$ 2,531
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	27,046	32,451
A20200	攤銷費用	464	342
A20900	財務成本	4,474	6,629
A21200	利息收入	(1,146)	(246)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	31,157	14,874
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,490	11,318
A24000	聯屬公司間未（已）實現利益	1,362	(22,303)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(18,908)	7,435
A29900	租賃修改利益	(576)	-
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收帳款	59,015	(40,100)
A31160	應收關係人款項	(12,191)	(7,320)
A31190	其他應收關係人款項	58	4,244
A31200	存 貨	7,955	(97,579)
A31240	預付款項及其他流動資產	(344)	(1,048)
A32150	應付帳款	(34,350)	33,192
A32230	應付費用及其他流動負債	(45,663)	(38,447)
A32240	淨確定福利負債	1,013	916
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	25,746	(93,110)
A33500	支付之所得稅	(80)	(1,720)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	25,666	(94,830)
	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	(2)	(20,001)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	20,000
B02400	子公司減資匯回股款	-	274,519
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,585)	(2,714)
B03700	存出保證金及其他	549	13,494
B04500	購置無形資產	(808)	(156)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B07500	收取之利息	\$ 1,114	\$ 246
B07600	收取之股利	-	55,769
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(732)	341,157
籌資活動之現金流量			
C00100	舉借短期借款	418,000	926,392
C00200	償還短期借款	(502,600)	(1,032,792)
C01700	償還長期借款	(29,500)	(56,101)
C04020	租賃負債本金償還	(13,231)	(14,094)
C04600	現金增資	35,006	15,004
C05600	支付之利息	(4,478)	(6,731)
C09900	逾期未領之現金股利轉列資本公積	112	85
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(96,691)	(168,237)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	18,168	(5,805)
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加數	(53,589)	72,285
E00100	年初現金及約當現金餘額	329,074	256,789
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 275,485	\$ 329,074

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 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 112 年 3 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

（七）投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

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

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

3. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。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其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

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

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

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

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

(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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 367	\$ 345
銀行支票及活期存款	213,698	328,729
約當現金		
銀行定期存款	61,420	-
	<u>\$275,485</u>	<u>\$329,074</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.450%	0.001%~0.200%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 1,373</u>	<u>\$ 1,371</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率區間分別為 1.015% ~ 1.325% 及 0.745% ~ 0.765%。

八、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 24,579	\$ 83,467
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 24,579</u>	<u>\$ 83,467</u>

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

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

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

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

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 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	\$ 22,925	\$ 904	\$ -	\$ 750	\$ 24,579
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 22,925</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 24,579</u>

110 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	\$ 75,997	\$ 7,340	\$ 126	\$ 4	\$ 83,467
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 75,997</u>	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 83,467</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初及年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 82,522	\$101,152
在 製 品	15,764	17,405
原 料	290,267	285,360
	<u>\$388,553</u>	<u>\$403,917</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	111年度	110年度
營業成本	<u>\$568,538</u>	<u>\$544,542</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 11,318</u>

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$352,047</u>	<u>\$357,970</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
Joding Investment Corp.	\$329,270	\$343,410
Promise Technology K.K. (簡 稱 PTJ)	<u>22,777</u>	<u>14,560</u>
	<u>\$352,047</u>	<u>\$357,970</u>

	所有權權益及表決權百分比	
子 公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
Joding Investment Corp.	100%	100%
PTJ	100%	100%

111 及 110 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。

十一、不動產、廠房及設備

	建築物	研發設備	生財器具	生產設備	租賃改良	合計
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 158,857	\$ 21,477	\$ 6,481	\$ 19,956	\$ 17,417	\$ 224,188
增 添	-	1,281	195	63	46	1,585
處 分	-	(8,076)	(3,986)	(4,568)	(5,200)	(21,830)
重 分 類	-	3,151	689	(195)	-	3,645
111年12月31日餘額	<u>\$ 158,857</u>	<u>\$ 17,833</u>	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 15,256</u>	<u>\$ 12,263</u>	<u>\$ 207,588</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ 62,937	\$ 18,214	\$ 5,007	\$ 17,725	\$ 10,183	\$ 114,066
折舊費用	4,180	3,661	1,023	1,522	2,941	13,327
處 分	-	(8,076)	(3,986)	(4,568)	(5,200)	(21,830)
重 分 類	-	(16)	-	(258)	-	(274)
111年12月31日餘額	<u>\$ 67,117</u>	<u>\$ 13,783</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 14,421</u>	<u>\$ 7,924</u>	<u>\$ 105,289</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 91,740</u>	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 4,339</u>	<u>\$ 102,299</u>
<u>成本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 158,618	\$ 33,725	\$ 8,338	\$ 29,385	\$ 19,870	\$ 249,936
增 添	330	986	59	37	-	1,412
處 分	(91)	(13,337)	(2,123)	(9,678)	(2,453)	(27,682)
重 分 類	-	103	207	212	-	522
110年12月31日餘額	<u>\$ 158,857</u>	<u>\$ 21,477</u>	<u>\$ 6,481</u>	<u>\$ 19,956</u>	<u>\$ 17,417</u>	<u>\$ 224,188</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	\$ 58,848	\$ 28,646	\$ 5,032	\$ 23,368	\$ 9,031	\$ 124,925
折舊費用	4,180	3,753	2,101	4,070	3,605	17,709
處 分	(91)	(13,336)	(2,123)	(9,678)	(2,453)	(27,681)
重 分 類	-	(849)	(3)	(35)	-	(887)
110年12月31日餘額	<u>\$ 62,937</u>	<u>\$ 18,214</u>	<u>\$ 5,007</u>	<u>\$ 17,725</u>	<u>\$ 10,183</u>	<u>\$ 114,066</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 95,920</u>	<u>\$ 3,263</u>	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 2,231</u>	<u>\$ 7,234</u>	<u>\$ 110,122</u>

於 111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	51 年
機電工程	6 至 11 年
其 他	6 至 11 年
研發設備	2 至 3 年
生財器具	3 至 6 年
生產設備	3 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。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 22,614	\$ 23,283
建 築 物	<u>19,773</u>	<u>31,668</u>
	<u>\$ 42,387</u>	<u>\$ 54,951</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 22,235</u>	<u>\$ 8,339</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 775	\$ 772
建 築 物	<u>12,944</u>	<u>13,970</u>
	<u>\$ 13,719</u>	<u>\$ 14,742</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 12,864</u>	<u>\$ 13,600</u>
非 流 動	<u>\$ 30,456</u>	<u>\$ 42,514</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	2.50%	2.50%
建 築 物	2.50%	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 90～141 年。位於園區之土地租賃約定，出租人得依據廠房所座落基地之公告地價或行政院所核定國有土地租金率之調整，隨時調整租金之數額；於租賃期間終止時，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 153	\$ 57
低價值資產租賃費用	\$ 306	\$ 331
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 5	\$ 8
租賃之現金（流出）總額	(\$ 14,929)	(\$ 16,035)

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

十三、無形資產

	技 術 權 利	電 腦 軟 體	研究發展技術	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 417,781	\$ 696	\$ 42,399	\$ 460,876
單獨取得	266	776	-	1,042
處 分	-	(383)	-	(383)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 418,047	\$ 1,089	\$ 42,399	\$ 461,535
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 417,413	\$ 446	\$ 42,399	\$ 460,258
攤銷費用	182	282	-	464
處 分	-	(383)	-	(383)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 417,595	\$ 345	\$ 42,399	\$ 460,339
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 452	\$ 744	\$ -	\$ 1,196
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 417,568	\$ 771	\$ 58,448	\$ 476,787
單獨取得	269	71	-	340
處 分	(56)	(146)	(16,049)	(16,251)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 417,781	\$ 696	\$ 42,399	\$ 460,876
<u>累計攤銷及減損</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 417,321	\$ 398	\$ 58,448	\$ 476,167
攤銷費用	148	194	-	342
處 分	(56)	(146)	(16,049)	(16,251)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 417,413	\$ 446	\$ 42,399	\$ 460,258
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 368	\$ 250	\$ -	\$ 618

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 7,058	\$ 6,190
應收退稅款	3,863	4,427
當期所得稅資產	137	57
其 他	105	409
	<u>\$ 11,163</u>	<u>\$ 11,083</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 894	\$ 1,432
其 他	1,237	1,237
	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 2,669</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$159,000</u>	<u>\$243,600</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
短期借款	1.93%~2.18%	1.25%~1.55%

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 29,500
減：列為 1 年內到期部分	-	(29,500)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 該銀行借款係以本公司之建築物抵押擔保，借款到期日為 111 年 11 月 15 日，截至 110 年 12 月 31 日有效年利率為 1.95%。

十六、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
其他應付款		
應付獎金	\$ 14,649	\$ 16,846
應付未休假代金	3,713	5,317
其 他	<u>14,723</u>	<u>16,500</u>
	<u>33,085</u>	<u>38,663</u>
其他負債		
代收款項	1,282	1,218
暫 收 款	462	590
合約負債－預收貨款	<u>123</u>	<u>39,973</u>
	<u>1,867</u>	<u>41,781</u>
	<u>\$ 34,952</u>	<u>\$ 80,444</u>

十七、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 48,738	\$ 50,709
計畫資產公允價值	(<u>9,508</u>)	(<u>8,248</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 39,230</u>	<u>\$ 42,461</u>

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
110 年 1 月 1 日	\$ 49,671	(\$ 7,391)	\$ 42,280
服務成本			
當期服務成本	1,187	-	1,187
利息費用（收入）	447	(70)	377
認列於損益	1,634	(70)	1,564
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包括於淨利息之 金額外）	-	(139)	(139)
精算損失－財務假 設變動	2,152	-	2,152
精算損失－經驗調 整	(2,748)	-	(2,748)
認列於其他綜合損益	(596)	(139)	(735)
雇主提撥	-	(648)	(648)
110 年 12 月 31 日	50,709	(8,248)	42,461
服務成本			
當期服務成本	1,426	-	1,426
利息費用（收入）	279	(47)	232
認列於損益	1,705	(47)	1,658
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包括於淨利息之 金額外）	-	(623)	(623)
精算損失－財務假 設變動	(3,147)	-	(3,147)
精算損失－經驗調 整	(474)	-	(474)
認列於其他綜合損益	(3,621)	(623)	(4,244)
雇主提撥	-	(645)	(645)
福利支付	(55)	55	-
111 年 12 月 31 日	\$ 48,738	(\$ 9,508)	\$ 39,230

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.55%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,423)	(\$ 1,665)
減少 0.25%	\$ 1,481	\$ 1,738
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 6,085	\$ 7,105
減少 1%	(\$ 5,301)	(\$ 6,136)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 647	\$ 633
確定福利義務平均到期期間	12.5 年	13.4 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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）	92,679	89,329
已發行股本	\$ 926,787	\$ 893,288

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

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,507	\$ 2,584
逾期未領之現金股利	112	85
股票發行溢價－失效／已既得認股權	627	2,484
不得作為任何用途		
員工認股權	86,949	87,576
	<u>\$ 89,195</u>	<u>\$ 92,729</u>

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

資本公積餘額之變動如下：

	股票發行溢價	員工認股權	股票發行溢價 － 失效／ 已既得認股權	其	他	合	計
110年1月1日餘額	\$ 1,539	\$ 90,060	\$ 3,078	\$ 272		\$ 94,949	
現金增資	2,584	-	-	-		2,584	
資本公積彌補虧損	(1,539)	-	(3,078)	(272)		(4,889)	
已失效認股權註銷	-	(2,484)	2,484	-		-	
逾期未領之現金股利	-	-	-	85		85	
110年12月31日餘額	2,584	87,576	2,484	85		92,729	
現金增資	1,507	-	-	-		1,507	
資本公積彌補虧損	(2,584)	-	(2,484)	(85)		(5,153)	
已失效認股權註銷	-	(627)	627	-		-	
逾期未領之現金股利	-	-	-	112		112	
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 86,949</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 112</u>		<u>\$ 89,195</u>	

(三) 保留盈餘及股利政策

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

1. 彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥 10% 為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
3. 按法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，應經股東會決議之。本公司依公司法第 240 條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第 241 條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，本公司之股利政策，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額 10%，此項股利發放額度得視當期實際營運狀況，並考量次一年度資本預算規劃，經股東會決議最適股利政策。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度虧損撥補案如下：

	110 年度	109 年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 5,153</u>	<u>\$ 4,889</u>

本公司於 112 年 3 月 9 日之董事會，擬議 111 年虧損撥補案如下：

	111 年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 2,246</u>

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 26 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

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 94,717)</u>	<u>(\$ 68,275)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>26,596</u>	<u>(26,442)</u>
年底餘額	<u>(\$ 68,121)</u>	<u>(\$ 94,717)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初及年底餘額	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>(\$ 30,215)</u>

十九、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$795,789	\$750,433
技術服務收入	<u>3,990</u>	<u>9,314</u>
	<u>\$799,779</u>	<u>\$759,747</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款淨額（附註八）	\$ 24,579	\$ 83,467	\$ 43,389
應收關係人款項（附註二 八）	<u>30,050</u>	<u>17,454</u>	<u>10,007</u>
	<u>\$ 54,629</u>	<u>\$ 100,921</u>	<u>\$ 53,396</u>
合約負債			
合約負債－預收貨 款（帳列其他流動 負債）（附註十 六）	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 39,973</u>	<u>\$ 17,646</u>

合約負債主要來自商品銷貨滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	111年度	110年度
亞 洲	\$391,705	\$415,161
台灣（本公司所在地）	191,373	133,502
美 洲	116,268	78,379
歐 洲	83,810	83,530
其 他	<u>16,623</u>	<u>49,175</u>
	<u>\$799,779</u>	<u>\$759,747</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,140	\$ 197
押金設算	<u>6</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 246</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入（附註二四）	\$ 129	\$ 620
其 他	<u>13,610</u>	<u>15,143</u>
	<u>\$ 13,739</u>	<u>\$ 15,763</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
賠償損失	(\$ 3,139)	\$ -
其 他	<u>(15)</u>	<u>301</u>
	<u>(\$ 3,154)</u>	<u>\$ 301</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,240	\$ 4,633
租賃負債之利息	1,234	1,545
其他借款利息	-	393
關係人借款利息	<u>-</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 4,474</u>	<u>\$ 6,629</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,327	\$ 17,709
使用權資產	13,719	14,742
無形資產	<u>464</u>	<u>342</u>
	<u>\$ 27,510</u>	<u>\$ 32,793</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,322	\$ 9,221
營業費用	<u>20,724</u>	<u>23,230</u>
	<u>\$ 27,046</u>	<u>\$ 32,451</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 160	\$ 33
研究發展費用	<u>304</u>	<u>309</u>
	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 342</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,343	\$ 7,574
確定福利計畫（附註十七）	<u>1,658</u>	<u>1,564</u>
	9,001	9,138
其他員工福利	<u>185,308</u>	<u>191,882</u>
	<u>\$194,309</u>	<u>\$201,020</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,445	\$ 36,380
營業費用	<u>155,864</u>	<u>164,640</u>
	<u>\$194,309</u>	<u>\$201,020</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

111 及 110 年度皆為累積虧損，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 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換益（損）

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 30,853	\$ 11,012
外幣兌換損失總額	(16,156)	(15,326)
淨利益（損失）	\$ 14,697	(\$ 4,314)

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 2,087
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ 2,087

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,890	\$ 2,531
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 578	\$ 506
稅上不可減除之費損	6,231	7,597
未認列之暫時性差異	(10,522)	(8,103)
未認列之虧損扣抵	3,713	-
其 他	-	2,087
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ 2,087

(二) 本期所得稅資產

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 137	\$ 57

(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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨損失	\$ 4,344	\$ 652	\$ 4,996
虧損扣抵	<u>11,753</u>	<u>3,129</u>	<u>14,882</u>
	<u>\$ 16,097</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 19,878</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	<u>\$ 14,692</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 18,473</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨損失	\$ 4,678	(\$ 334)	\$ 4,344
虧損扣抵	<u>10,139</u>	<u>1,614</u>	<u>11,753</u>
	<u>\$ 14,817</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 16,097</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	<u>\$ 13,412</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 14,692</u>

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 9,142	\$ 9,142
116 年度到期	50,402	50,402
117 年度到期	50,935	50,935
118 年度到期	44,877	44,877
119 年度到期	20,166	20,166
121 年度到期	<u>3,713</u>	<u>-</u>
	<u>\$179,235</u>	<u>\$175,522</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本及稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.01</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ 444</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>91,660</u>	<u>88,798</u>

本公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟執行價格高於 111 年度股份之平均市價，具反稀釋作用，故員工認股權未納入稀釋每股盈餘之計算。

二三、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

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

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

是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 5,000 仟股、2,100 仟股及 3,900 仟股。憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為 10 年、10 年及 10 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	106 年認股權計畫		105 年認股權計畫		104 年第 2 次認股權計畫	
	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
<u>110 年度</u>						
年初餘額	1,077	\$ 24.6	474	\$ 30.8	665	\$ 32.3
本年度失效	(390)	24.5	(77)	30.7	(130)	32.2
年底餘額	<u>687</u>	24.5	<u>397</u>	30.7	<u>535</u>	32.2
年底可執行	<u>687</u>	24.5	<u>397</u>	30.7	<u>535</u>	32.2
<u>111 年度</u>						
年初餘額	687	\$ 24.5	397	\$ 30.7	535	\$ 32.2
本年度失效	(88)	24.4	(36)	30.5	(28)	32.0
年底餘額	<u>599</u>	24.4	<u>361</u>	30.5	<u>507</u>	32.0
年底可執行	<u>599</u>	24.4	<u>361</u>	30.5	<u>507</u>	32.0

111 及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$24.4~\$32.0	\$24.5~\$32.2
加權平均剩餘合約期限（年）	3.74 年	4.76 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 111 及 110 年度員工認股權認列之酬勞成本皆為 0 元。

二四、政府補助

本公司於 109 年依照「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」申請電費減免，本公司於 110 年度認列 523 仟元。

本公司於 109 年申請勞動部「勞動部職業安全衛生署推動中小企業臨場健康服務補助計畫」，針對勞保投保人數在 199 人以下者，補助每次特約臨場服務費用，或補助專職僱用護理人員每月薪資，本公司於 111 及 110 年度分別認列 129 仟元及 97 仟元。

二五、非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 111 及 110 年度分別以存貨帳面價值 3,919 仟元及 1,409 仟元重分類為不動產、廠房及設備，參閱附註十一。

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) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$337,061	\$438,066
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	253,382	405,185

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款（含一年內到期部分）、應付帳款（含關係人）及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

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。

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 80% 非以功能性貨幣計價。

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，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美元貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，本公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 751 仟元及 622 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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 62,793	\$ 1,371
－金融負債	93,320	90,614
具現金流量利率風險		
－金融資產	213,653	328,672
－金融負債	109,000	238,600

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產及負債之現金流量變動為計算基礎。假若利率上升／下降 0.5%，111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 523 仟元及 450 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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額

度分別為 277,065 仟元及 96,400 仟元，未動用長期銀行融資額度均為 0 元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 60,000	\$ 49,000	\$ -	\$ -	\$ 109,000
固定利率工具	50,000	-	-	-	50,000
應付帳款	79,296	5,912	-	-	85,208
租賃負債	3,571	10,226	12,122	27,429	53,348
	<u>\$ 192,867</u>	<u>\$ 65,138</u>	<u>\$ 12,122</u>	<u>\$ 27,429</u>	<u>\$ 297,556</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 13,797</u>	<u>\$ 12,122</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 10,344</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 168,000	\$ 70,600	\$ -	\$ -	\$ 238,600
固定利率工具	12,375	22,125	-	-	34,500
應付帳款	109,992	9,937	-	-	119,929
租賃負債	3,625	11,222	24,034	28,443	67,324
	<u>\$ 293,992</u>	<u>\$ 113,884</u>	<u>\$ 24,034</u>	<u>\$ 28,443</u>	<u>\$ 460,353</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 14,847</u>	<u>\$ 24,034</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 11,433</u>

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
PTJ	子 公 司
Promise Technology Europe B.V. (簡稱 PTE)	孫 公 司
Promise Technology, Inc. (U.S.A.) (簡稱 PTU)	孫 公 司
喬鼎(上海)計算機科技有限公司(簡稱 PTC)	孫 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 80,816	\$ 83,905
	孫 公 司		
	PTU	111,796	73,237
	PTC	103,104	91,973
	PTE	80,920	75,538
		<u>\$ 376,636</u>	<u>\$ 324,653</u>

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

(三) 業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
專業服務收入	子 公 司	\$ 819	\$ 920
	孫 公 司		
	PTU	7,156	6,990
	PTE	4,887	5,162
		<u>\$ 12,862</u>	<u>\$ 13,072</u>

(四) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
孫 公 司		
PTU	\$ 1,858	\$ 19,501
PTE	26	3,274
	<u>\$ 1,884</u>	<u>\$ 22,775</u>

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

(五) 合約負債

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
孫公司		
PTU	\$ -	\$ 37,367
PTE	-	<u>2,242</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,609</u>

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收關係人款	子公司	\$ 4,767	\$ 3,765
	孫公司		
	PTC	14,281	13,689
	PTE	7,183	-
	PTU	<u>3,819</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 30,050</u>	<u>\$ 17,454</u>
其他應收關係人款	子公司	\$ 5	\$ 83
	孫公司		
	PTU	762	735
	PTC	6	13
	PTE	<u>5</u>	<u>4</u>
		<u>\$ 778</u>	<u>\$ 835</u>

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

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

(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	111年12月31日	110年12月31日
應付關係人款	孫公司		
	PTE	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

(八) 向關係人借款

利息費用

關係人類別／名稱	111年度	110年度
孫公司		
PTU	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58</u>

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向孫公司之借款皆為無擔保借款。

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,399	\$ 13,124
退職後福利	216	216
	<u>\$ 14,615</u>	<u>\$ 13,340</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場行情決定。

二九、質抵押之資產

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

	111年12月31日	110年12月31日
本公司		
建築物	\$ 91,740	\$ 95,920
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	<u>1,373</u>	<u>1,371</u>
	<u>\$ 93,113</u>	<u>\$ 97,291</u>

三十、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：

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	4,271	30.71	（美元：新台幣）	\$	131,162		
人民幣		7,465	4.408	（人民幣：新台幣）		32,906		
歐元		2,816	32.72	（歐元：新台幣）		92,140		
日圓		80,771	0.2324	（日圓：新台幣）		<u>18,771</u>		
						<u>\$ 274,979</u>		

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公司及關聯企業</u>								
美 元	\$	10,722	30.71 (美元：新台幣)		\$		329,270	
日 圓		98,008	0.2324 (日圓：新台幣)				22,777	
							<u>\$ 352,047</u>	

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		1,824	30.71 (美元：新台幣)		\$		<u>56,015</u>	
-----	--	-------	----------------	--	----	--	---------------	--

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,144	27.68 (美元：新台幣)		\$		170,066	
人 民 幣		14,437	4.344 (人民幣：新台幣)				62,714	
歐 元		1,853	31.32 (歐元：新台幣)				58,036	
日 圓		50,680	0.2405 (日圓：新台幣)				12,189	
							<u>\$ 303,005</u>	

非貨幣性項目

採權益法之子公司及關聯企業

美 元		12,406	27.68 (美元：新台幣)		\$		343,410	
日 圓		60,541	0.2405 (日圓：新台幣)				14,560	
							<u>\$ 357,970</u>	

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		3,898	27.68 (美元：新台幣)		\$		<u>107,897</u>	
-----	--	-------	----------------	--	----	--	----------------	--

具重大影響之外幣未實現兌換（損）益如下：

外 幣	111年度			110年度		
	匯	率	淨 兌 換 (損) 益	匯	率	淨 兌 換 (損) 益
美 元	30.71 (美元：新台幣)		\$ 10,844	27.68 (美元：新台幣)		(\$ 1,229)
歐 元	32.72 (歐元：新台幣)		5,263	31.32 (歐元：新台幣)		(1,743)
人 民 幣	4.408 (人民幣：新台幣)		2,643	4.344 (人民幣：新台幣)		(1,134)
日 圓	0.2324 (日圓：新台幣)		119	0.2405 (日圓：新台幣)		(3,050)
澳 幣	20.83 (澳幣：新台幣)		39	20.08 (澳幣：新台幣)		(279)
			<u>\$ 18,908</u>			<u>(\$ 7,435)</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附表五。

(四) 主要股東資訊：

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

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司財務報告所記

載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

喬鼎資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
Joding Investment Corp.	股 票	Symply, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	59	-	特別股	-	註 1
	股 票	Global Channel Resources Inc	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	500	-	特別股	-	註 1
PTU	股 票	Symply, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	26	-	特別股	-	註 1

註 1：係按公允價值列示。

註 2：上列有價證券於 111 年 12 月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

喬鼎資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	PTU	子公司	銷貨	\$111,796	14	120 天	\$ -	-	\$3,819	7	-
本公司	PTC	子公司	銷貨	103,104	13	120 天	-	-	14,281	26	-

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

喬鼎資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年度

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 217,010	\$217,010	7,374	100.00	\$ 329,270	(\$ 39,608)	(\$ 40,970)	子公司
	PTJ	日 本	銷售業務	41,621	41,621	2	100.00	22,777	8,451	8,451	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美 國	銷售業務	41,962	41,962	48,596	99.60	228,123	(20,864)	(23,255)	子公司
	PTE	荷 蘭	銷售業務	24,459	24,459	130	100.00	33,909	(13,613)	(14,186)	子公司
PTU	Tacis Solutions Inc.	美 國	研發及銷售業務	19,967	19,967	1,800	19.35	18,339	6,580	1,274	關聯企業

註：本期認列之投資（損）益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

喬鼎資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被 投資公 司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額	投 資 方 式	本 期 期 初	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自	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
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出 收 回	台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額						
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	\$63,877 (美金 2,080 仟元)	註一	\$50,702 (美金 1,651 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 50,702 (美金 1,651 仟元)	(\$3,030)	100%	(\$ 3,305) (註三)	\$80,598	\$ 39,266

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
\$50,702 (美金 1,651 仟元)	\$58,564 (美金 1,907 仟元)	\$523,042

註一： 係子公司 Joding Investment Corp.自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元，本公司於 109 年 3 月通過董事會，並已於 109 年 7 月由經濟部投資審議委員會核准，核准減資匯回美金 1,420 仟元。

註二： 本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

1. 喬鼎資訊集團銷貨收入金額重大，請詳附註四及二十。喬鼎資訊集團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. 本會計師針對本年度銷售較前一年度顯著成長之客戶，對其是否有未實際出貨即認列收入之風險列為本年度關鍵查核事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊集團收入認列政策，評估收入認列的適切性，驗證出貨及入帳程序之內部控制有效性；選樣抽核及檢視客戶原始訂單、出貨單、貨運公司提貨紀錄或出口報單及銷貨發票等銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

其他事項

喬鼎資訊股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 林 心 彤

會計師 蔡 美 貞

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$ 392,092	31	\$ 457,840	33	2100	短期借款（附註四、十六及二八）	\$ 159,000	13	\$ 243,600	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、二八及三十）	1,373	-	1,371	-	2170	應付帳款（附註四及二八）	85,367	7	120,091	9
1170	應收帳款淨額（附註四、八、二十及二八）	94,953	7	147,012	10	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	2,086	-	823	-
130X	存貨（附註四、五及九）	428,423	34	423,925	30	2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二八）	16,399	1	20,678	2
1479	預付款項及其他流動資產（附註四、十五及二九）	22,167	2	35,625	3	2320	一年內到期之長期借款（附註四、十六及二八）	-	-	29,500	2
11XX	流動資產總計	939,008	74	1,065,773	76	2399	應付費用及其他流動負債（附註四、十七及二八）	49,625	4	70,496	5
	非流動資產					21XX	流動負債總計	312,477	25	485,188	35
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	18,339	1	15,430	1		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	104,975	8	113,173	8	2540	長期借款（附註四、十六及二八）	-	-	7,384	1
1755	使用權資產（附註四及十三）	47,040	4	66,207	5	2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	18,473	1	14,692	1
1780	無形資產（附註四、十四及二九）	21,631	2	9,788	1	2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二八）	31,252	3	45,978	3
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	139,830	11	124,390	9	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	39,230	3	42,461	3
1990	其他非流動資產（附註四及十五）	3,251	-	4,657	-	25XX	非流動負債總計	88,955	7	110,515	8
15XX	非流動資產總計	335,066	26	333,645	24	2XXX	負債總計	401,432	32	595,703	43
							歸屬於本公司業主之權益（附註四、十九及二四）				
							股本				
						3110	普通股股本	926,787	73	893,288	64
						3200	資本公積	89,195	7	92,729	6
							累積虧損				
						3350	待彌補虧損	(45,910)	(4)	(58,197)	(4)
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(68,121)	(5)	(94,717)	(7)
						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)	(3)	(30,215)	(2)
						31XX	本公司業主之權益總計	871,736	68	802,888	57
						36XX	非控制權益（附註十九）	906	-	827	-
						3XXX	權益總計	872,642	68	803,715	57
1XXX	資產總計	\$ 1,274,074	100	\$ 1,399,418	100		負債及權益總計	\$ 1,274,074	100	\$ 1,399,418	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩

經理人：李志恩

會計主管：林東旭

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二十）				
4100	銷貨收入	\$ 886,144	100	\$ 939,381	99
4600	勞務收入	<u>3,990</u>	<u>-</u>	<u>9,221</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	890,134	100	948,602	100
5110	營業成本（附註九、二一及二九）	<u>567,102</u>	<u>64</u>	<u>604,577</u>	<u>63</u>
5950	營業毛利	<u>323,032</u>	<u>36</u>	<u>344,025</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註二一及二九）				
6100	推銷費用	128,931	15	130,027	14
6200	管理費用	84,158	9	93,910	10
6300	研究發展費用	124,307	14	124,927	13
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>337,398</u>	<u>38</u>	<u>348,864</u>	<u>37</u>
6900	營業淨損	(<u>14,366</u>)	(<u>2</u>)	(<u>4,839</u>)	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二九）				
7100	利息收入	1,588	-	622	-
7010	其他收入	9,621	1	22,232	2
7020	其他利益及損失	(3,156)	-	257	-
7050	財務成本	(4,719)	(1)	(7,132)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業益（損）之份額（附註十一）	1,274	-	(1)	-
7230	外幣兌換淨益（損）	<u>15,179</u>	<u>2</u>	(<u>3,530</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>19,787</u>	<u>2</u>	<u>12,448</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 5,421	-	\$ 7,609	1
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>2,614</u>	<u>-</u>	<u>7,158</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,807</u>	<u>-</u>	<u>451</u>	<u>-</u>
	其他綜合(損)益(附註四及十九)				
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)	4,244	1	735	-
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	<u>26,758</u>	<u>3</u>	<u>(27,925)</u>	<u>(3)</u>
8300	其他綜合淨(損) 益合計	<u>31,002</u>	<u>4</u>	<u>(27,190)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合(損)益總額	<u>\$ 33,809</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 26,739)</u>	<u>(3)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,890	-	\$ 444	-
8620	非控制權益	<u>(83)</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,807</u>	<u>-</u>	<u>\$ 451</u>	<u>-</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 33,730	4	(\$ 25,263)	(3)
8720	非控制權益	<u>79</u>	<u>-</u>	<u>(1,476)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 33,809</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 26,739)</u>	<u>(3)</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.03</u>		<u>\$ 0.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.03</u>		<u>\$ 0.01</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 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					
						其 他 權 益		透 過 其 他 綜 合			
						國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值		衡 量 之 金 融 資 產			
						財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		未 實 現 評 價 損 益			
代 碼		普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	累 積 虧 損 待 彌 補 虧 損			總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	88,087	\$ 880,868	\$ 94,949	(\$ 64,265)	(\$ 68,275)		(\$ 30,215)	\$ 813,062	\$ 2,303	\$ 815,365
C3	逾期未領之現金股利	-	-	85	-	-		-	85	-	85
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(4,889)	4,889	-		-	-	-	-
E1	現金增資	1,242	12,420	2,584	-	-		-	15,004	-	15,004
D1	110 年度淨利	-	-	-	444	-		-	444	7	451
D3	110 年度其他綜合（損）益	-	-	-	735	(26,442)		-	(25,707)	(1,483)	(27,190)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	89,329	893,288	92,729	(58,197)	(94,717)		(30,215)	802,888	827	803,715
C3	逾期未領之現金股利	-	-	112	-	-		-	112	-	112
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(5,153)	5,153	-		-	-	-	-
E1	現金增資	3,350	33,499	1,507	-	-		-	35,006	-	35,006
D1	111 年度淨利（損）	-	-	-	2,890	-		-	2,890	(83)	2,807
D3	111 年度其他綜合（損）益	-	-	-	4,244	26,596		-	30,840	162	31,002
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	92,679	\$ 926,787	\$ 89,195	(\$ 45,910)	(\$ 68,121)		(\$ 30,215)	\$ 871,736	\$ 906	\$ 872,642

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,421	\$ 7,609
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	37,236	47,573
A20200	攤銷費用	5,449	2,011
A20300	預期信用減損損失	2	-
A20900	財務成本	4,719	7,132
A21200	利息收入	(1,588)	(622)
A22300	採用權益法認列之關聯企業（利 益）損失之份額	(1,274)	1
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	10	1
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	3,456	(7,067)
A24100	外幣兌換淨利益	(3,310)	(21,064)
A29900	政府補助貸款減免收入	(3,701)	(15,982)
A29900	租賃修改利益	(771)	-
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31150	應收帳款	52,138	(26,338)
A31190	其他應收款－關係人	-	10,633
A31200	存 貨	(15,450)	(5,530)
A31240	預付款項及其他流動資產	(4,755)	(3,522)
A32150	應付帳款	(34,351)	43,973
A32190	其他應付款－關係人	-	(338)
A32230	應付費用及其他流動負債	(20,981)	(9,181)
A32240	淨確定福利負債	1,013	916
A33000	營運產生之淨現金流入	23,263	30,205
A33500	支付之所得稅	(820)	(6,789)
AAAA	營業活動之淨現金流入	22,443	23,416
	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	(2)	(20,083)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	169,029
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,523)	(3,162)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	91
B03700	存出保證金及其他	1,417	14,224
B04500	購置無形資產	(808)	(10,983)
B07500	收取之利息	1,556	622
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(360)	149,738

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	\$ 418,000	\$ 926,392
C00200	償還短期借款	(502,600)	(1,032,792)
C01600	舉借長期借款	-	3,541
C01700	償還長期借款	(33,536)	(56,101)
C04020	租賃負債本金償還	(18,364)	(25,464)
C04600	現金增資	35,006	15,004
C05600	支付之利息	(4,815)	(7,217)
C09900	逾期未領之現金股利轉列資本公積	112	85
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(106,197)	(176,552)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	18,366	(5,460)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(65,748)	(8,858)
E00100	年初現金及約當現金餘額	457,840	466,698
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 392,092	\$ 457,840

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李志恩



經理人：李志恩



會計主管：林東旭



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 年及 109 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 112 年 3 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 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躍市場之報價（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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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，參閱附註十及三二。

(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及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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。Promise Technology, Inc. (U.S.A.)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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。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.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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

B.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。

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。

(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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(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

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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）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（包括固定給付）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，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。

(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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依我國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。

與投資子公司及關聯企業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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 371	\$ 350
銀行支票及活期存款	330,301	457,490
約當現金		
銀行定期存款	<u>61,420</u>	<u>-</u>
	<u>\$392,092</u>	<u>\$457,840</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	<u>0.000%~4.450%</u>	<u>0.000%~0.400%</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 1,373</u>	<u>\$ 1,371</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率區間分別為 1.015% ~ 1.325% 及 0.745% ~ 0.765%。

八、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$100,829	\$153,020
減：備抵損失	(5,876)	(6,008)
	<u>\$ 94,953</u>	<u>\$147,012</u>

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

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

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

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

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

110 年 12 月 31 日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 6,008	\$ 6,181
加：本年度提列減損損失	2	-
減：本年度實際沖銷	(720)	-
外幣換算差額	586	(173)
年底餘額	\$ 5,876	\$ 6,008

九、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
製成品	\$118,877	\$113,431
在製品	16,359	17,872
原料	293,187	292,622
	<u>\$428,423</u>	<u>\$423,925</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	<u>\$567,102</u>	<u>\$604,577</u>
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	<u>\$ 3,456</u>	<u>(\$ 7,067)</u>

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	
本公司	Joding Investment Corp.	一般投資	100%	100%	—
	Promise Technology K.K. (簡稱 PTJ)	銷售業務	100%	100%	—
Joding Investment Corp.	Promise Technology Europe B.V.(簡稱 PTE)	銷售業務	100%	100%	—
	Promise Technology, Inc. (U.S.A.) (簡稱 PTU)	銷售業務	99.60%	99.60%	(1)
	喬鼎 (上海) 計算機科技有限公司 (簡稱 PTC)	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	100%	100%	—

備 註：

1. 本合併財務報告對其他少數股東持有 PTU 之股份列於非控制權益項下。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

合併公司採用權益法之個別不重大之關聯企業投資列示如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	持股比例	金 額	持股比例
Tacis Solutions Inc.	計算機軟硬體、存儲技術開發、諮詢、服務、轉讓。	美 國	<u>\$ 18,339</u>	19.35%	<u>\$ 15,430</u>	19.35%

個別不重大之關聯企業

	111年度	110年度
合併公司享有之本年度淨利益 (損失)及綜合淨(損)益總額	<u>\$ 1,274</u>	<u>(\$ 1)</u>

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

十二、不動產、廠房及設備

成 本	建 築 物	研 發 設 備	生 財 器 具	生 產 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	合 計
111年1月1日餘額	\$ 158,857	\$ 115,803	\$ 70,691	\$ 31,662	\$ 648	\$ 20,445	\$ 398,106
增 添	-	1,320	422	63	-	721	2,526
處 分	-	(97,718)	(39,206)	(16,262)	(606)	(6,377)	(160,169)
重 分 類	-	3,324	1,007	(194)	-	-	4,137
淨兌換差額	-	2,996	2,353	328	18	91	5,786
111年12月31日餘額	<u>\$ 158,857</u>	<u>\$ 25,725</u>	<u>\$ 35,267</u>	<u>\$ 15,597</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 14,880</u>	<u>\$ 250,386</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ 62,937	\$ 111,077	\$ 67,699	\$ 29,379	\$ 630	\$ 13,211	\$ 284,933
折舊費用	4,180	4,373	2,016	1,552	18	3,222	15,361
處 分	-	(97,718)	(39,206)	(16,252)	(606)	(6,377)	(160,159)
重 分 類	-	(16)	3	(258)	-	-	(271)
淨兌換差額	-	2,915	2,228	326	18	60	5,547
111年12月31日餘額	<u>\$ 67,117</u>	<u>\$ 20,631</u>	<u>\$ 32,740</u>	<u>\$ 14,747</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 10,116</u>	<u>\$ 145,411</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 91,740</u>	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ 2,527</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 104,975</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	建 築 物	研 發 設 備	生 財 器 具	生 產 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	合 計
110年1月1日餘額	\$ 158,618	\$ 184,542	\$ 91,994	\$ 41,428	\$ 672	\$ 22,946	\$ 500,200
增 添	330	1,016	477	37	-	-	1,860
處 分	(91)	(66,096)	(18,318)	(9,678)	-	(2,453)	(96,636)
重 分 類	-	279	912	213	-	-	1,404
淨兌換差額	-	(3,938)	(4,374)	(338)	(24)	(48)	(8,722)
110年12月31日餘額	<u>\$ 158,857</u>	<u>\$ 115,803</u>	<u>\$ 70,691</u>	<u>\$ 31,662</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 20,445</u>	<u>\$ 398,106</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ 58,848	\$ 175,760	\$ 86,900	\$ 35,243	\$ 631	\$ 12,031	\$ 369,413
折舊費用	4,180	6,044	3,379	4,183	20	3,679	21,485
處 分	(91)	(66,004)	(18,318)	(9,678)	-	(2,453)	(96,544)
重 分 類	-	(849)	(2)	(35)	-	-	(886)
淨兌換差額	-	(3,874)	(4,260)	(334)	(21)	(46)	(8,535)
110年12月31日餘額	<u>\$ 62,937</u>	<u>\$ 111,077</u>	<u>\$ 67,699</u>	<u>\$ 29,379</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 13,211</u>	<u>\$ 284,933</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 95,920</u>	<u>\$ 4,726</u>	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 7,234</u>	<u>\$ 113,173</u>

於 111 及 110 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。

折舊費用按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	51 年
機電工程	6 至 11 年
其 他	6 至 11 年
研發設備	2 至 5 年
生財器具	3 至 10 年
生產設備	3 至 5 年
運輸設備	3 年
租賃改良	3 至 11 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 22,614	\$ 23,283
建 築 物	24,162	42,196
運輸設備	264	728
	<u>\$ 47,040</u>	<u>\$ 66,207</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 28,045</u>	<u>\$ 12,800</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 775	\$ 772
建 築 物	20,481	24,594
運輸設備	<u>619</u>	<u>722</u>
	<u>\$ 21,875</u>	<u>\$ 26,088</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 20,678</u>
非 流 動	<u>\$ 31,252</u>	<u>\$ 45,978</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	2.50%	2.50%
建 築 物	2.39%~4.90%	2.39%~4.90%
運輸設備	2.39%	2.39%

(三) 重要承租活動及條款

本公司向科技部新竹科學工業園區承租土地做為廠房使用，租賃期間為民國 90～141 年。位於園區之土地租賃約定，出租人得依據廠房所座落基地之公告地價或行政院所核定國有土地租金率之調整，隨時調整租金之數額；於租賃期間終止時，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 607</u>	<u>\$ 438</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 507</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 208</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 20,980)</u>	<u>(\$ 28,743)</u>

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

十四、無形資產

	技 術 權 利	電 腦 軟 體	研究發展技術	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 424,840	\$ 10,018	\$ 42,399	\$ 477,257
單獨取得	266	15,581	-	15,847
處 分	(3,125)	(9,401)	-	(12,526)
淨兌換差額	<u>1,262</u>	<u>836</u>	<u>-</u>	<u>2,098</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 423,243</u>	<u>\$ 17,034</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 482,676</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 415,325	\$ 9,745	\$ 42,399	\$ 467,469
攤銷費用	2,118	3,331	-	5,449
處 分	(3,125)	(9,401)	-	(12,526)
淨兌換差額	<u>321</u>	<u>332</u>	<u>-</u>	<u>653</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 414,639</u>	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 461,045</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,604</u>	<u>\$ 13,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,631</u>
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 428,160	\$ 40,406	\$ 58,448	\$ 527,014
單獨取得	11,095	72	-	11,167
處 分	(13,967)	(29,500)	(16,049)	(59,516)
淨兌換差額	(<u>448</u>)	(<u>960</u>)	<u>-</u>	(<u>1,408</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 424,840</u>	<u>\$ 10,018</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 477,257</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 427,913	\$ 39,997	\$ 58,448	\$ 526,358
攤銷費用	1,804	207	-	2,011
處 分	(13,967)	(29,500)	(16,049)	(59,516)
淨兌換差額	(<u>425</u>)	(<u>959</u>)	<u>-</u>	(<u>1,384</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 415,325</u>	<u>\$ 9,745</u>	<u>\$ 42,399</u>	<u>\$ 467,469</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 9,515</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,788</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
應收營業退稅款	\$ 3,863	\$ 4,427
預付保險費	1,419	1,092
留抵稅額	868	708
暫付款	692	795
當期所得稅資產	299	932
其他	15,026	27,671
	<u>\$ 22,167</u>	<u>\$ 35,625</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 2,014	\$ 3,420
其他	1,237	1,237
	<u>\$ 3,251</u>	<u>\$ 4,657</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$159,000</u>	<u>\$243,600</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
短期借款	1.93%~2.18%	1.25%~1.55%

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款(1)	\$ -	\$ 7,384
<u>擔保借款(附註三十)</u>		
銀行借款(2)	-	29,500
	-	36,884
減：列為一年內到期部分	-	(29,500)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,384</u>

1. 該銀行借款係美國子公司 PTU 取得美國國會的 SBA 小型商業署薪資保護貸款項目 (SBA Paycheck Protection Program, 簡稱 PPP), 此貸款項目係《新冠病毒援助紓困經濟安全法》的其中

一項條款，旨在幫助小型企業支付員工薪資。借款到期日分別為 111 年 6 月 4 日及 115 年 2 月 26 日，於 111 及 110 年度申請貸款減免分別為美元 125 仟元及 576 仟元。截至 110 年 12 月 31 日有效年利率皆為 1.00%。

2. 該銀行借款係以本公司之建築物抵押擔保，借款到期日為 111 年 11 月 15 日，截至 110 年 12 月 31 日有效年利率為 1.95%。

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 17,455	\$ 20,786
應付未休假代金	5,519	6,694
其 他	23,309	31,644
	<u>46,283</u>	<u>59,124</u>
其他負債		
代收款項	1,606	1,613
合約負債—預收貨款	920	1,558
暫收款	816	5,705
退款負債	-	2,496
	<u>3,342</u>	<u>11,372</u>
	<u>\$ 49,625</u>	<u>\$ 70,496</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

1. 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

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 48,738	\$ 50,709
計畫資產公允價值	(9,508)	(8,248)
淨確定福利負債	<u>\$ 39,230</u>	<u>\$ 42,461</u>

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
110 年 1 月 1 日	<u>\$ 49,671</u>	<u>(\$ 7,391)</u>	<u>\$ 42,280</u>
服務成本			
當期服務成本	1,187	-	1,187
利息費用（收入）	<u>447</u>	<u>(70)</u>	<u>377</u>
認列於損益	<u>1,634</u>	<u>(70)</u>	<u>1,564</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（包括於淨利息之金額外）	-	(139)	(139)
精算損失－財務假設變動	2,152	-	2,152
精算損失－經驗調整	<u>(2,748)</u>	<u>-</u>	<u>(2,748)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(596)</u>	<u>(139)</u>	<u>(735)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(648)</u>	<u>(648)</u>
110 年 12 月 31 日	<u>50,709</u>	<u>(8,248)</u>	<u>42,461</u>
服務成本			
當期服務成本	1,426	-	1,426
利息費用（收入）	<u>279</u>	<u>(47)</u>	<u>232</u>
認列於損益	<u>1,705</u>	<u>(47)</u>	<u>1,658</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（包括於淨利息之金額外）	-	(623)	(623)
精算損失－財務假設變動	(3,147)	-	(3,147)
精算損失－經驗調整	<u>(474)</u>	<u>-</u>	<u>(474)</u>

（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
認列於其他綜合損益	(\$ 3,621)	(\$ 623)	(\$ 4,244)
雇主提撥	-	(645)	(645)
福利支付	(55)	55	-
111年12月31日	<u>\$ 48,738</u>	<u>(\$ 9,508)</u>	<u>\$ 39,230</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.55%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,423)	(\$ 1,665)
減少 0.25%	\$ 1,481	\$ 1,738
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 6,085	\$ 7,105
減少 1%	(\$ 5,301)	(\$ 6,136)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 633</u>
確定福利義務平均到期期間	12.5 年	13.4 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>92,679</u>	<u>89,329</u>
已發行股本	<u>\$ 926,787</u>	<u>\$ 893,288</u>

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

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,507	\$ 2,584
逾期未領之現金股利	112	85
股票發行溢價—失效／已既得認股權	627	2,484
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>86,949</u>	<u>87,576</u>
	<u>\$ 89,195</u>	<u>\$ 92,729</u>

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

資本公積餘額之變動如下：

	股票發行溢價	員工認股權	股票發行溢價 — 失效 / 已既得認股權	其 他	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,539	\$ 90,060	\$ 3,078	\$ 272	\$ 94,949
現金增資	2,584	-	-	-	2,584
資本公積彌補虧損	(1,539)	-	(3,078)	(272)	(4,889)
已失效認股權註銷	-	(2,484)	2,484	-	-
逾期末領之現金股利	-	-	-	85	85
110 年 12 月 31 日餘額	2,584	87,576	2,484	85	92,729
現金增資	1,507	-	-	-	1,507
資本公積彌補虧損	(2,584)	-	(2,484)	(85)	(5,153)
已失效認股權註銷	-	(627)	627	-	-
逾期末領之現金股利	-	-	-	112	112
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 86,949</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 89,195</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

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

1. 彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥 10%為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
3. 按法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，應經股東會決議之。本公司依公司法第 240 條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第 241 條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之

(七) 員工酬勞及董事酬勞。

本公司為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定

經營績效之目標，本公司之股利政策，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額 10%，此項股利發放額度得視當期實際營運狀況，並考量次一年度資本預算規劃，經股東會決議最適股利政策。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度虧損撥補案如下：

	虧 損 撥 補 案	
	110 年度	109 年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 5,153</u>	<u>\$ 4,889</u>

本公司於 112 年 3 月 9 日之董事會，擬議 111 年虧損撥補案如下：

	111 年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 2,246</u>

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 26 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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 94,717)	(\$ 68,275)
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	<u>26,596</u>	(<u>26,442</u>)
年底餘額	<u>(\$ 68,121)</u>	<u>(\$ 94,717)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初及年底餘額	<u>(\$ 30,215)</u>	<u>(\$ 30,215)</u>

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 827	\$ 2,303
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨（損）利	(83)	7
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>162</u>	<u>(1,483)</u>
年底餘額	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 827</u>

二十、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$886,144	\$939,381
技術服務收入	<u>3,990</u>	<u>9,221</u>
	<u>\$890,134</u>	<u>\$948,602</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款淨額（附註八）	<u>\$ 94,953</u>	<u>\$ 147,012</u>	<u>\$ 120,578</u>
合約負債			
合約負債－預收貨 款（帳列其他流動 負債）（附註十 七）	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 1,558</u>	<u>\$ 1,970</u>

合約負債主要來自商品銷貨滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	111年度	110年度
亞 洲	\$441,152	\$489,377
台灣（本公司所在地）	191,373	133,502
美 洲	146,507	150,055
歐 洲	94,479	126,494
其 他	<u>16,623</u>	<u>49,174</u>
	<u>\$890,134</u>	<u>\$948,602</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,582	\$ 573
押金設算	<u>6</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ 622</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入（附註二五）	\$ 3,859	\$ 16,602
其 他	<u>5,762</u>	<u>5,630</u>
	<u>\$ 9,621</u>	<u>\$ 22,232</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
賠償損失	(\$ 3,139)	\$ -
其 他	<u>(17)</u>	<u>257</u>
	<u>(\$ 3,156)</u>	<u>\$ 257</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,216	\$ 4,611
租賃負債之利息	1,503	2,126
其他借款利息	<u>-</u>	<u>395</u>
	<u>\$ 4,719</u>	<u>\$ 7,132</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 15,361	\$ 21,485
使用權資產	21,875	26,088
無形資產	<u>5,449</u>	<u>2,011</u>
	<u>\$ 42,685</u>	<u>\$ 49,584</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,358	\$ 9,310
營業費用	<u>30,878</u>	<u>38,263</u>
	<u>\$ 37,236</u>	<u>\$ 47,573</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,950	\$ 1,657
營業費用	<u>3,499</u>	<u>354</u>
	<u>\$ 5,449</u>	<u>\$ 2,011</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,922	\$ 8,020
確定福利計畫 (附註十八)	<u>1,658</u>	<u>1,564</u>
	9,580	9,584
其他員工福利	<u>261,912</u>	<u>266,222</u>
	<u>\$271,492</u>	<u>\$275,806</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,445	\$ 36,380
營業費用	<u>233,047</u>	<u>239,426</u>
	<u>\$271,492</u>	<u>\$275,806</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

111 及 110 年度皆為累積虧損，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 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換益 (損)

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 31,954	\$ 12,213
外幣兌換損失總額	(<u>16,775</u>)	(<u>15,743</u>)
淨利益 (損失)	<u>\$ 15,179</u>	<u>(\$ 3,530)</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,522	\$ 7,148
以前年度之調整	92	10
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 7,158</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,421</u>	<u>\$ 7,609</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 4,051	\$ 2,273
稅上不可減除之費損	(98)	(13)
本年度抵用之虧損扣抵	(1,491)	(1,130)
未認列之可減除暫時性差異	60	(38)
其他	92	6,066
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 7,158</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 932</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 823</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 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	\$ 20,950	(\$ 832)	\$ 1,291	\$ 21,409
未實現兌換損失	2,579	272	-	2,851
負債準備	3,710	(4,116)	406	-
其他	15,508	5,328	2,310	23,146
虧損扣抵	23,570	3,129	1,295	27,994
投資抵減	58,073	-	6,357	64,430
	<u>\$ 124,390</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 11,659</u>	<u>\$ 139,830</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	\$ 14,692	\$ 3,781	\$ -	\$ 18,473

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨損失	\$ 16,810	\$ 4,481	(\$ 341)	\$ 20,950
未實現兌換損失	-	2,579	-	2,579
負債準備	3,817	-	(107)	3,710
其 他	23,833	(7,394)	(931)	15,508
虧損扣抵	22,299	1,614	(343)	23,570
投資抵減	59,751	-	(1,678)	58,073
	<u>\$ 126,510</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>(\$ 3,400)</u>	<u>\$ 124,390</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	\$ 13,412	\$ 1,280	\$ -	\$ 14,692

(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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 9,142	\$ 9,142
116 年度到期	50,402	50,402
117 年度到期	50,935	50,935
118 年度到期	44,877	44,877
119 年度到期	20,166	20,166
121 年度到期	3,713	-
126 年度到期	16,320	16,371
	<u>\$195,555</u>	<u>\$191,893</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$162,530</u>	<u>\$147,745</u>

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 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	111年度	110年度
基本及稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.01</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ 444</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>91,660</u>	<u>88,798</u>

合併公司流通在外員工認股權屬潛在普通股，惟執行價格高於 111 年度股份之平均市價，具反稀釋作用，故員工認股權未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 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）經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 5,000 單位、2,100 單位及 3,900 單位，因執行是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 5,000 仟股、2,100 仟股及 3,900 仟股。憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可執

行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為 10 年、10 年及 10 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照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	單	位	單	位
	加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)	
110 年度						
年初餘額	1,077	\$ 24.6	474	\$ 30.8	665	\$ 32.3
本年度失效	(390)	24.5	(77)	30.7	(130)	32.2
年底餘額	<u>687</u>	24.5	<u>397</u>	30.7	<u>535</u>	32.2
年底可執行	<u>687</u>	24.5	<u>397</u>	30.7	<u>535</u>	32.2
111 年度						
年初餘額	687	\$ 24.5	397	\$ 30.7	535	\$ 32.2
本年度失效	(88)	24.4	(36)	30.5	(28)	32.0
年底餘額	<u>599</u>	24.4	<u>361</u>	30.5	<u>507</u>	32.0
年底可執行	<u>599</u>	24.4	<u>361</u>	30.5	<u>507</u>	32.0

111 及 110 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
執行價格之範圍 (元)	\$24.4~\$32.0	\$24.5~\$32.2
加權平均剩餘合約期限 (年)	3.74 年	4.76 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 111 及 110 年度員工認股權認列之酬勞成本皆為 0 元。

二五、政府補助

本公司於 109 年依照「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」申請電費減免，本公司於 110 年度認列 523 仟元。

本公司於 109 年申請勞動部「勞動部職業安全衛生署推動中小企業臨場健康服務補助計畫」，針對勞保投保人數在 199 人以下者，補助每次特約臨場服務費用，或補助專職僱用護理人員每月薪資，本公司於 111 及 110 年度分別認列 129 仟元及 97 仟元。

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

稱 PPP) 之部分貸款減免，合併公司於 111 及 110 年度分別認列 3,701 仟元及 15,982 仟元。

PTE 於 111 年依照 The wage-domain allowance，簡稱 WTL，向荷蘭國稅局申請薪資減免，合併公司於 111 年度認列 29 仟元。

二六、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 111 及 110 年度分別以存貨帳面價值 4,411 仟元及 1,404 仟元重分類為不動產、廠房及設備，參閱附註十二。

二七、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。

二八、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(1)	\$494,333	\$614,095
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(2)	255,711	415,006

1. 餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。
2. 餘額係包含長短期借款（含一年內到期部分）、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司因營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 47% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 79% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美元貨幣性項目計算。當集團內各個體之功能性貨幣對美元升值

／貶值 1%時，合併公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 863 仟元及 622 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司同時持有固定及浮動利率之金融資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 75,617	\$ 23,081
－金融負債	97,651	108,540
具現金流量利率風險		
－金融資產	303,271	429,821
－金融負債	109,000	238,600

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日浮動利率資產及負債之現金流量變動為計算基礎。假若利率上升／下降 0.5%，111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 971 仟元及 956 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量短缺之影響。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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要之流動性來源。截至111年及110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277,065仟元及96,400仟元，未動用長期銀行融資額度均為0元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 60,000	\$ 49,000	\$ -	\$ -	\$ 109,000
固定利率工具	50,000	-	-	-	50,000
應付帳款	79,456	5,911	-	-	85,367
租賃負債	4,986	12,420	12,922	27,430	57,758
	<u>\$ 194,442</u>	<u>\$ 67,331</u>	<u>\$ 12,922</u>	<u>\$ 27,430</u>	<u>\$ 302,125</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 17,406</u>	<u>\$ 12,922</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 5,695</u>	<u>\$ 10,345</u>

110年12月31日

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

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 22,513</u>	<u>\$ 27,220</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 5,670</u>	<u>\$ 11,433</u>

二九、關係人交易

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

（一）關係人名稱及其關係

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

（二）預付款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	<u>\$ 4,299</u>	<u>\$ 3,875</u>

（三）取得其他資產

		取 得 價 款	
關 係 人 類 別	帳 列 項 目	111年度	110年度
關聯企業	無形資產－技術權利	\$ -	\$ 10,827

（四）其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
其他收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 928</u>
製造費用	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144</u>

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

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

合併公司之製造費用主係攤銷服務成本。

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 17,324	\$ 20,479
退職後福利	249	282
	<u>\$ 17,573</u>	<u>\$ 20,761</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場行情決定。

三十、質抵押之資產

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>本公司</u>		
建築物	\$ 91,740	\$ 95,920
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	<u>1,373</u>	<u>1,371</u>
	<u>\$ 93,113</u>	<u>\$ 97,291</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日

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

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	1,824		30.71 (美元：新台幣)	\$		56,015	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	6,144		27.68 (美元：新台幣)	\$		170,066	
人民幣		14,437		4.344 (人民幣：新台幣)			62,714	
歐元		1,853		31.32 (歐元：新台幣)			58,036	
日圓		50,680		0.2405 (日圓：新台幣)			12,189	
							<u>303,005</u>	

非貨幣性項目

採權益法之關

聯企業

美元

557

27.68 (美元：新台幣)

\$ 15,430

外幣負債

貨幣性項目

美元

3,898

27.68 (美元：新台幣)

\$ 107,897

合併公司於 111 及 110 年度之外幣兌換淨益（損）分別為 15,179 仟元及 (3,530) 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表四。

(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：請參閱附表五。
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：請參閱附表六。

(四) 主要股東資訊：

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

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

三三、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門 (損)	益
	111年度	110年度	111年度	110年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 768,005	\$ 871,053	\$ 291,949	\$ 337,488
其 他	122,129	77,549	31,083	6,537
繼續營業單位總額	<u>\$ 890,134</u>	<u>\$ 948,602</u>	323,032	344,025
未分攤金額：				
營業費用			(337,398)	(348,864)
營業外收入及支出			19,787	12,448
稅前淨利			<u>\$ 5,421</u>	<u>\$ 7,609</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

(二) 部門總資產與負債

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

	111年度	110年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$768,005	\$871,053
其 他	122,129	77,549
	<u>\$890,134</u>	<u>\$948,602</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分，與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年度	110年度
亞洲	\$ 441,152	\$ 489,377	\$ 4,154	\$ 9,779
台灣	191,373	133,502	148,012	168,360
美洲	146,507	150,055	22,242	11,736
歐洲	94,479	126,494	2,489	3,950
其他	16,623	49,174	-	-
	<u>\$ 890,134</u>	<u>\$ 948,602</u>	<u>\$ 176,897</u>	<u>\$ 193,825</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
甲公司	\$ 108,499	12	\$ 79,169	8
乙公司	98,233	11	96,884	10

喬鼎資訊股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年度

附表一
外

單位：除另予註明者

，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
Joding Investment Corp.	股票	Symply, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	59	-	特別股	-	註 1
	股票	Global Channel Resources Inc	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	500	-	特別股	-	註 1
PTU	股票	Symply, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	26	-	特別股	-	註 1

註 1：係按公允價值列示。

註 2：上列有價證券於 111 年 12 月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	PTU	子公司	銷貨	\$111,796	14	120 天	\$ -	-	\$3,819	7	-
本公司	PTC	子公司	銷貨	103,104	13	120 天	-	-	14,281	26	-

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

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	PTU	1	銷貨收入	\$ 111,796	—	13%
				專業服務收入	7,156	—	1%
				應收關係人款	3,819	—	-
				進 貨	1,858	—	-
				其他應收關係人款	762	—	-
				未實現聯屬公司間銷貨利益	514	—	-
		PTE	1	銷貨收入	80,920	—	9%
				應收關係人款	7,183	—	1%
				專業服務收入	4,887	—	1%
				未實現聯屬公司間銷貨利益	573	—	-
				進 貨	26	—	-
				其他應收關係人款	5	—	-
		PTC	1	銷貨收入	103,104	—	12%
				應收關係人款	14,281	—	1%
				未實現聯屬公司間銷貨利益	275	—	-
		PTJ	1	其他應收關係人款	6	—	-
				銷貨收入	80,816	—	9%
				應收關係人款	4,767	—	-
				專業服務收入	819	—	-
1	PTU	PTE	3	其他應收關係人款	5	—	-
				應付關係人款	987	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：母子公司間銷貨之價格係依當地市場行情訂定，收款期間約為起運點起算 120 天，但亦得視本公司及子公司資金需求狀況向子公司請款。

註三：本公司向關係人進貨之採購價格係依當地市場行情訂定，付款條件與非關係人均相當。

喬鼎資訊股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年度

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有 帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (仟 股)	比 率 (%)				
本公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 217,010	\$ 217,010	7,374	100.00	\$ 329,270	(\$39,608)	(\$40,970)	子公司
	PTJ	日 本	銷售業務	41,621	41,621	2	100.00	22,777	8,451	8,451	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美 國	研發及銷售業務	41,962	41,962	48,596	99.60	228,123	(20,864)	(23,255)	子公司
	PTE	荷 蘭	銷售業務	24,459	24,459	130	100.00	33,909	(13,613)	(14,186)	子公司
PTU	Tacis Solutions Inc.	美 國	研發及銷售業務	19,967	19,967	1,800	19.35	18,339	6,580	1,274	關聯企業

註：本期認列之投資（損）益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被 投資公 司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被投資公 司 本 期 (損) 益	本公司直接或間 接投資之持股比 例	本 期 認 列 投資 (損) 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
PTC	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	\$63,877 (美金 2,080 仟元)	註一	\$50,702 (美金 1,651 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 50,702 (美金 1,651 仟元)	(\$3,030)	100%	(\$3,305) (註二)	\$80,598	\$ 39,266

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
\$50,702 (美金 1,651 仟元)	\$58,564 (美金 1,907 仟元)	\$523,042

註一：係子公司 Joding Investment Corp.自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元，本公司於 109 年 3 月通過董事會，並已於 109 年 7 月由經濟部投資審議委員會核准，核准減資匯回美金 1,420 仟元。

註二：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩

