

喬鼎資訊股份有限公司
Promise Technology, Inc.

一〇五年度

年 報

一、公司發言人：

發言人：

姓名：許雅萍

職稱：公關行銷部協理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

代理發言人：

姓名：林東旭

職稱：財務長

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：新竹科學工業園區工業東九路三十號二樓

電話：(03)578-2395

二廠

地址：新竹科學工業園區研發二路一號二樓

電話：(03)578-2391

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：葉東輝會計師、陳明輝會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.tw.deloitte.com>

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.promise.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
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、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	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.....	48
三、公司債辦理情形.....	48
四、特別股辦理情形.....	48
五、海外存託憑證辦理情形.....	48
六、員工認股權憑證辦理情形.....	48
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	62
三、從業員工.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	71
陸、財務概況.....	72
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.....	72
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
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.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	79
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.....	79
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	80
一、財務狀況.....	80
二、經營結果.....	80

三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
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.....	82
六、風險事項之分析評估.....	82
七、其他重要事項.....	85
捌、特別記載事項.....	86
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益 或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	88
附件一.....	89
附件二.....	90
附件三.....	154

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

機會是留給準備好的人。

依據美國儲存領域專業媒體 Storage Newsletter 在今年一月發表的報導，文中分析 2017 年的儲存技術首要趨勢，提及幾個高成長的領域，包括：融合(convergence)以及超融合(hyper-convergence)、全閃存(All-flash arrays)、scale-out 儲存架構、影視產業(video industry，包括監控及後製作應用領域)、資料備份...等。在這些領域，喬鼎早已觀察到發展趨勢與成長潛能，因此我們設定 2016 年是喬鼎的「投資年」，針對未來的成長我們進行了很多佈局與投資，目的是希望能抓緊市場的趨勢，為下階段的公司躍升累積動能。

喬鼎成立 29 年，除了堅持於深化儲存的技術專長，更培養對於產業洞察的眼光：只有技術，沒有洞察，無法抓住趨勢變化與時俱進；但如果只有眼光，技術無法精進，也沒有能力掌握商機。Storage Newsletter 對於儲存產業的趨勢預告，證明喬鼎都站在對的浪潮，再加上合乎客戶需求的產品、完善的市場通路、以及準確的執行力，2017 年喬鼎必將乘風而起、破浪遠颺！

財務表現

喬鼎一〇五年度合併之銷貨收入為 2,672,402 仟元，較前一年衰退 10.6%，歸屬予母公司股東稅後純損 327,496 仟元，相關財務比率說明如下。

合併財報財務比率

項 目		105 年度	104 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	31.16	26.14
	長期資金占固定資產比率	436.67	497.22
償 債 能 力	流動比率(%)	227.88	272.14
	速動比率(%)	145.48	187.88
	利息保障倍數(倍)	0	38.01
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	-11.06	2.46
	權益報酬率(%)	-15.67	3.27
	純益率(%)	-12.25	2.60
	基本每股盈餘(元)	-2.03	0.48

研究發展狀況

年度	研 發 成 果
105 年	1. 推出個人雲端儲存產品-Apollo

2017 年營業計劃概要：

(一)經營策略：展望 2017，喬鼎將由產品力、市場力、以及行銷力三大層面強化競爭優勢

1. 產品力：

- (1) Cloud & IT:Hyperconverged 的產品，從外界的市場調查報告看來，其實都是預計在今年或未來數年有高度成長的市場，所以喬鼎是踩在對的浪頭上，亦有相對應的產品可以趁勢而起。
- (2) Surveillance:持續發展產業生態系(ecosystem)，喬鼎積極拓展與 IP Camera、VMS，以及監控應用方案(如:人臉辨識、雲端監控...etc.)各領域廠商的結盟，持續遍地開花的策略，深化並廣化在監控領域的影響力。
- (3) Rich Media:除了 Thunderbolt 3 新一代的產品已經正式上市，接下來會有更多與雲

端結合新的多媒體應用解決方案和產品陸續登場，包括喬鼎現有的個人雲端和超融合系統等都將與多媒提解決方案結合，提供客戶更完整和更多元的選擇。

- (4) IoT:去年(2016)初登場的 Apollo Cloud 是喬鼎積極進軍物聯網及個人雲端(Personal Cloud)市場的試金石，在歷經近一年積極蒐集實際使用者的意見回饋之後，將於今年(2017)推出下一代的產品，在使用者介面上更人性化，以貼近消費者的日常操作需求。同時，Apollo Cloud 將拓展更多的應用觸角，除了融入喬鼎已有領先地位的多媒體解決方案，更希望打造成為未來家庭媒體中心。

2. 市場力：

- (1) 新的產品推出之後，透過與經銷商更緊密的訓練，加快教育市場及客戶驗證的時程，以爭取“Time To Market”。
 - (2) 強化與市場領導大廠的合作，站在巨人的肩膀上，開拓市場能見度及合力進軍高潛力市場，今年二月底與曙光簽約成立合資公司，即是具體成果之一。
3. 行銷力：今年仍將持續參加不同產業專業展覽，包括日本 Security Show，四月份在美國登場的 ISC West 以及 NAB Show 以及五月份在亞洲舉辦的 Broadcast Asia... 等，除了介紹新產品，同時也藉由實際的解決方案展示，拓展商機以及經銷通路；亦可加強在不同區域市場的品牌能見度。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司截至目前無須公開全年之財務預測及預期銷售數量，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1. 強化存貨管理、優化產品組合，降低庫存，提高存貨週轉率
2. 品質持續加強，高品質是喬鼎銷售的保證
3. 深化喬鼎全球行銷在地化策略，延伸全球銷售據點

未來公司發展策略

- (一) 組織改造：2016 年啟動事業部(Business Unit)的建構，目標是從解決方案及區域事業單位雙管齊下；一方面強化解決方案的深度，同時讓區域市場均衡發展。2017 年將持續事業部的權責運作，落實矩陣型組織 (Matrix) 的管理優勢。
- (二) 堅持儲存核心、強化軟體應用：近 30 年來於儲存產業累積的核心能力與價值(core competence)是喬鼎最大資產，但除了硬體、韌體的基本功之外，更要呼應未來「軟體定義儲存 (Software Defined Storage)」的產業潮流，積極培養儲存軟體開發實力，與世界大廠並駕齊驅。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧 2016 年，是充滿斷裂性變化的一年，不論是美國總統大選的結果，或是英國脫歐的公投決定，都對全球政局乃至於所連動的經濟局勢帶來詭譎難測的變數。而在儲存產業，由於雲端、大數據(Big Data)、物聯網(IoT)、虛擬實境、乃至於人工智慧...等完全不同全新應用的興起，帶來各種不同的產業典範轉移，亦衝擊傳統 IT 以硬體為中心的思維，更造就如雨後春筍的新創公司，加入競逐「軟體定義 (Software Defined)」的市場。

結語

著作「鹽鐵論」的漢代思想家桓寬曾言：「明者因時而變，知者隨事而制」-有遠見的人會洞見時勢的不同而改變自身的策略和方法，有智慧的人會隨著事物發展方向的變化而制定相應的管理方法。對喬鼎而言，我們已經預見市場，也採取了因應的對策，接下來就是如何發揮絕佳的執行力與靈活的應變力，打贏這場與時間賽跑的競賽!

董事長：李志恩



總經理：李志恩



會計主管：蕭翔云



貳、公司簡介

一、公司簡介：

(一) 設立日期：中華民國八十年二月二十七日

(二) 公司沿革：

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

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

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

(三) 公司里程碑：

年度	發表項目及事績
2016	<ul style="list-style-type: none"> 推出個人雲端儲存產品-Apollo
2015	<ul style="list-style-type: none"> 征服巨量資料時代，喬鼎推出全新 VSky A 系列儲存解決方案 喬鼎資訊 Vess A2000 取得 VMS 領導廠商 Milestone 認證 喬鼎資訊 Vess 儲存系列獲 Genetec 及 SeeTec 認證 發表 FileCruiser 打入雲端市場/推出適用各企業規模的雲端儲存裝置
2014	<ul style="list-style-type: none"> 喬鼎資訊 Vess A2000 取得 VMS 領導廠商 Milestone 認證 喬鼎資訊 Vess 儲存系列獲 Genetec 及 SeeTec 認證 發表 FileCruiser 打入雲端市場/推出適用各企業規模的雲端儲存裝置
2013	<ul style="list-style-type: none"> 針對中大型安全監控需求，推出 Vess A2000 系列儲存解決方案 推出的 VTrak A-Class SAN File System 整合性儲存解決方案 推出全新 Vess R2000 雙控儲存設備 Vess R2600fiD HA NAS 榮獲 2013 Computex 儲存設備類金獎 發表軟硬體兼具的全新雲端儲存解決方案—FileCruiser(雲端檔案分享系統) 推出可編輯 4K 數位內容的 Pegasus 2
2012	<ul style="list-style-type: none"> 發表 Pegasus 系列產品，更推出全新的 J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案 發表 VessRAID2000 產品 發表混合雲儲存解決方案 發表 Smart Cloud 私有雲解決方案
2011	<ul style="list-style-type: none"> 榮獲經濟部雲端創新應用傑出獎 發表首款採用 Thunderbolt 介面的 Pegasus 外接式硬體磁碟陣列產品，獲得 MacWorld 「年度編輯票選獎」、「最佳蘋果外接儲存裝置獎」、並入選「台灣精品」 發表全球唯一 SANLink 光纖通道/Thunderbolt 轉換器 與資策會合作發表私人雲端儲存服務系統

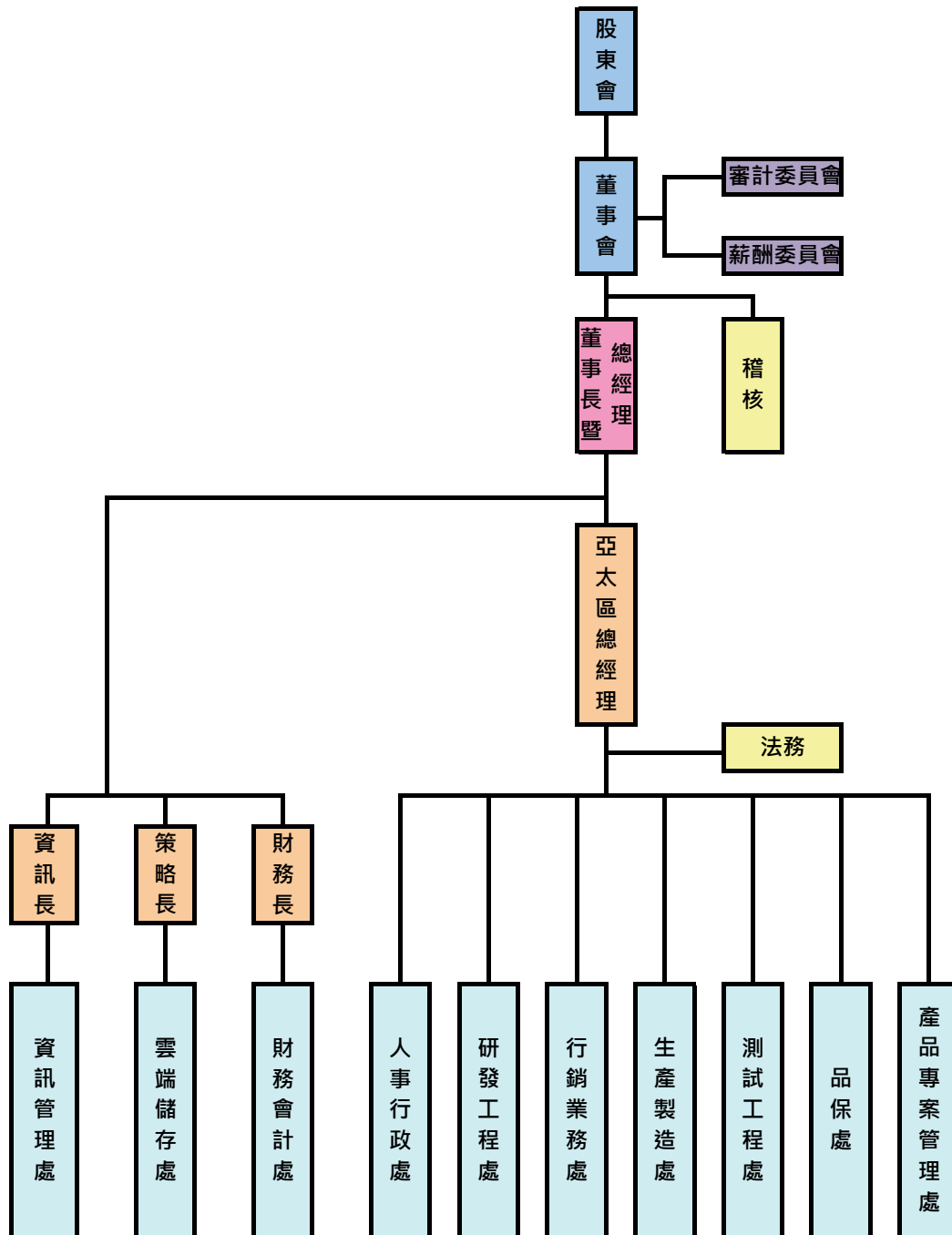
2010	<ul style="list-style-type: none"> • 領先業界發表新一代的 ROMB (RAID on Motherboard) 解決方案 • 發表新一代產品 VTrak S3000 儲存應用服務器，提供雲端及企業資料中心一次購足的儲存解決方案 • 發表採用 Intel Xeon 的新一代 VTrak Ex30 8G FC 磁碟陣列儲存系統 • 購買 iSTOR 儲存技術專利權
2009	<ul style="list-style-type: none"> • 發表針對中小企業設計之 VessRAID 儲存系統，並與日系大廠成立夥伴關係，搭配其 IP 監控系統出貨 • 發表 SmartStor NS4600 四槽式 NAS 並通過 DLNA 1.5 認證 • 發表搭載 FireWire 800 連接埠之 SmartStor DS4600 四槽式 DAS • 發表 SuperTrak EX 6G SAS RAID 控制器 • 發表第一個符合 SBB 2.0 規範之 6G SAS 解決方案 Vtrak JBOD
2008	<ul style="list-style-type: none"> • 推出新一代 SAS RAID 磁碟陣列卡 SuperTrak EX4650、SuperTrak EX8650、FastTrak TX2650、FastTrak TX4650 正式上市 • 發表 VTrak E-Class 磁碟陣列系統，支援 MAC 平台，並領導品牌認證為專業影像儲存解決方案廠商 • 推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統 (NAS)
2007	<ul style="list-style-type: none"> • 推出更高效能系統產品，包含 FC(Fiber Channel)器及 SAS 介面的雙控制器 E-Class 儲存系列產品 • 推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)，為全國首家取得 DLNA 認證
2006	<ul style="list-style-type: none"> • 推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護 • 推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡 • 推出首級 eSATA 外接擴充卡 • SuperTrak EX 系列 SATA 磁碟陣列卡已內建開放原碼驅動程式 • 推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡 • 推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益
2005	<ul style="list-style-type: none"> • 為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統 • 發表全系列 SATA 3Gb/s 儲存方案 • 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI to SATA II 磁碟陣列系統。 • 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI 與 Fibre Channel to SATA II 磁碟陣列系統。 • SATA RAID 5 解決方案獲 NEC 採用 Express5800 伺服器全面升級。 • SuperTrak SATA 3Gb/s 磁碟陣列卡獲 SUSE Linux 認證。 • SuperTrak 陣列卡榮獲 2005 年英特爾科技論壇 TIA 最佳儲存大獎。 • 推出 VTrak M-Class 系列 • 推出企業級高速 SAS 儲存系統，無單點故障並支援單一系統階層式儲存。 • 推出高可用性的 RAID 6 雙重檢測碼硬碟儲存架構，提供最高等級的穩定度與資料保護
2004	<ul style="list-style-type: none"> • 發表首創雙 SCSI 介面磁碟陣列儲存系統;Vtrak 15100 能支援雙 Ultra 160 SCSI 主機介面，不僅提供進階資料保護，執行 RAID 5 模式時，效能最高可達 200MB/sec，為 SATA 應用趨勢下最佳之儲存系統 • 發表首創 Vtrak 15200，VTrak 15200 結合具成本效益的 SATA/ATA RAID 儲存裝置及硬體加速器的雙 iSCSI 埠主機介面 (Hardware

	-based dual iSCSI port)
2003	<ul style="list-style-type: none"> 全球 IA 伺服器擁有 ATA RAID87%的市場佔有率 發表 UltraTrak 3U 15-bay 機架式 SCSI 轉 ATA 磁碟陣列櫃-UltraTrak rmk15000 發表全球效能/價格比最高 Serial ATA AID 5 磁碟容錯陣列卡—Fast Trak S150 SX4 發表 Serial ATA AID 磁碟容錯陣列卡—FastTrak S150 TX4 & TX2Plus 推出 Ultra ATA/133RAID0,1, & TX0+1 磁碟容錯陣列卡-FastTrak4000
2002	<ul style="list-style-type: none"> 發表全世界第一 Serial ATA RAID 完整產品線 發表全世界第一個 ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak SX4000 發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM4000/8000 (可裝 4~8 顆硬碟) 公司股票以電子工業類股正式於台灣證券交易所掛牌上市
2001	<ul style="list-style-type: none"> 發表全世界真正支援 Ultra ATA/133 硬碟加速卡-Ultra 133 TX2 使 IDE ATA133 硬碟資料傳輸達 133 MB/S, 效能較以往提高, 並比主機板上 IDE/ATA 埠速度更快 發表 SCSI 轉 IDE RAID 5 磁碟容錯陣列櫃, 並獲台灣國家設計獎殊榮 發表支援 Ultra ATA/133 磁碟容錯陣列卡(RAID 0,1,0+1), 可連接突破每顆 137GB 以上大容量磁碟 榮獲經濟部「小巨人獎」
2000	<ul style="list-style-type: none"> 發表全世界第一個 Ultra ATA/100 硬碟加速卡-Ultra100 及第一個 Ultra ATA/100 磁碟容錯陣列控制卡-FastTrak100, 及世界第一個 Ultra ATA/100 RAID5 卡-SuperTrak100 及全世界唯一真正支援 ATA RAID 硬碟“熱抽換”盒-SuperSwap
1999	<ul style="list-style-type: none"> 通過 ISO 9001 國際品保認證 發表 Ultra DMA(66MB/sec burst)介面卡, 可搭配 Ultra DMA 硬碟使用 發表支援 RAID 0,1,0+1 的 PCI 磁碟容錯陣列加速卡, 可連結數台硬碟成為一台大硬碟, 並可支援開機。其 RAID 0 可達 38MB/sec 持續的傳輸速率, 適用 CAD、多媒體及伺服器大量資料傳輸環境 辦理現金增資, 金額新台幣 101,000,000 元, 暨補辦股票公開發行
1998	<ul style="list-style-type: none"> 發表支援磁碟容錯陣列(RAID)1 的 EIDE RAID 插卡式產品 發表全世界第一個將 ATA RAID 0, 1 設計在主機板上的產品 發表熱抽換式(hot swap)IDE 磁碟設備抽換匣
1997	<ul style="list-style-type: none"> 發展出第一個供 LS-120 磁碟機開機用的 ATAPI 卡 發表支援磁碟容錯陣列(RAID)0, 1 的 EIDE RAID 產品 發表 Ultra DMA (33 MB/sec burst) 介面卡, 可搭配 Ultra DMA 硬碟使用
1989~1995	<ul style="list-style-type: none"> 研發出 EIDE 硬碟升級介面卡, 供 Seagate 作全世界 EIDE 硬碟測試 發佈全世界第一個 PCI IDE Bus Master 硬碟加速器 發佈 VESA IDE 晶片, 佔有全世界 75%的 OEM 市場 研發出全世界第一個 VESA 用的 IDE 硬碟加速器 研發出全世界第一個同時含整組 I/O 埠與增快硬碟存取速度的硬碟加速器 研發出全世界第一個 ISA IDE 硬碟加速器 發佈 MFM 硬碟加速器

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



各主要部門所營業務：

1. 研發工程處：

- (1) 產品外觀及機構設計。
- (2) OBM/ODM 客戶軟體支援。
- (3) 中高階機架式磁碟陣列櫃系統產品及 NAS(網路連結儲存設備)之開發。
- (4) 產品原型及核心技術開發。
- (5) RAID 軟體開發應用。
- (6) 雲端儲存應用軟體開發。

2. 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。

3. 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。

4. 人事行政處：

- (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。

5. 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。

6. 生產製造處：

- (1) 產品製造、品質與運籌規劃與管理。
- (2) 全球產銷協調。
- (3) 成本控制。
- (4) 外包廠商開發及管理。
- (5) 生產進度安排、製造流程監督及生產作業執行。
- (6) 產品管理、物流及生產物料採購管理。
- (7) 全球運籌業務及生產異常處理及分析改善。
- (8) 產能效率評估、品管系統及良率之提昇。
- (9) 強化向國際大廠爭取純代工訂單能力。

7. 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

8. 品保處：

- (1) 客戶技術支援與服務。
- (2) 負責 ISO 作業之推行及相關文件之管理。
- (3) 綠色產品的推動、供應鏈管理。

9.雲端儲存處：

- (1) 雲端儲存應用及系統產品研究及開發。
- (2) 雲端系統及解決方案的研究及產品開發。包括雲端伺服器，網路，與儲存的整合解決方案。
- (3) 提供客戶雲端解決方案的技術諮詢及支援。
- (4) 對整個 IT 雲端化市場及技術趨勢作研究並提供必要的建議以利公司策略思考及規劃。

10.產品專案管理處：

- (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。

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：

106年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選日	任期	任期	初選日期	選持		任有		時份		現在		持有		未成		利用他人		主要	經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
								股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率				職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	李志恩	男	103.06.11	3		80.01.24	5,380,801	3.38	5,380,801	3.38	5,380,801	3.32	2,663,570	1.64	-	-	-	-	-	-	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 喬鼎資訊執行長、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 思源科技獨立董事、禾端亞科技獨立董事	喬鼎資訊執行長、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	-	-	
董事	中華民國	巫錦和	男	103.06.11	3		100.06.22	3,974,551	2.49	3,974,551	2.45	1,051,955	0.65	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子工程學士/大同工學院電機碩士/鈔統科技(股)產品測試部經理	思源科技獨立董事、禾端亞科技獨立董事	-	-	
董事	中華民國	張漢章	男	103.06.11	3		100.06.22	520,260	0.33	724,868	0.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博德科技董事長/綠德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	喬鼎資訊亞太地區總經理、美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役	-	-		
獨立董事	中華民國	亞木誠	男	103.06.11	3		97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學工業工程博士 交通大學管理學院副院長暨工業工程與管理學系教授	交通大學教授、中國工業工程學會理事、達邁科技股份有限公司獨立董事	-	-		
獨立董事	中華民國	詹文男	男	103.06.11	3		100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理研究所博士/經濟部審核科技專業上市上櫃案評估委員/證券交易所上市審議委員會評審委員/行政院國家發展基金投資評估審議會電子資訊產業細審議委員/經濟部顧問	資策會產業情報研究所(NIC)資深產業顧問兼所長、臺灣亞太產業分析專業協會(APAAA)理事長、昱泰國際股份有限公司董事、精英電腦股份有限公司董事	-	-		

董事	中華民國	黃洲杰	男	103.06.11	3	103.06.11													國立清華大學電機工程研究所碩士/凌陽科技股份有限公司董事長兼總經理	凌陽科技(股)公司董事長兼執行長、RUSSELL HOLDINGS Limited 董事長、VENTURPLUS GROUP INC 董事長、VENTURPLUS MAURITIUS INC 董事長、凌陽科技(股)公司董事長、上海凌陽科技(股)公司董事長、香港凌陽科技(股)公司董事長、凌陽創業投資(股)公司董事長、凌陽投資(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽管理顧問(股)公司董事長、GENERALPLUS INTERNATIONAL (SAVCO) INC 董事長、凌陽創新科技股份有限公司董事長、凌陽電通科技股份有限公司董事長、GENERALPLUS (MAURITIUS) INC 董事長、凌嘉科技(深圳)有限公司董事長、宏陽科技(股)公司董事長兼總經理、凌陽多媒體股份有限公司董事長兼總經理、凌陽利華科技(股)有限公司董事長、凌陽成芯科技(股)有限公司董事長、凌陽愛普科技(股)有限公司董事長、固普利科技(股)公司董事長、財團法人滬文淵文教發展基金會董事、財團法人滬文淵文教基金會董事、財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事、芯鼎科技股份有限公司董事長兼總經理、縱橫壹遊科技(股)有限公司董事長、Meigic Sky Limited 董事長、財團法人華毓文教基金會董事長、北京凌陽益輝科技(股)公司董事長兼總經理、遠見科技(股)公司董事長、熱映光電股份有限公司董事長、AWARD GLORY LTD. 董事長、SUNNY FANCY LTD. 董事長、GIANT KINGDOM LTD. 董事長、
----	------	-----	---	-----------	---	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------------------	--

103 年 6 月 11 日發行總股份：159,309,213 股

106 年 4 月 16 日發行總股份：162,305,213 股

董事、監察人屬法人股東代表者：無此情形

(1)法人股東之主要股東：無。

106年4月16日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

106年4月16日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
無	無

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李志恩			○				○	○	○	○		○	○	-
巫錦和			○	○	○		○	○	○	○	○	○	○	2
張漢章			○			○	○	○	○	○	○	○	○	-
黃洲杰			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
巫木誠	○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
詹文男			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

基準日：106年4月16日

職稱	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股數		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股數		主要經歷(學)	目前兼任其他公司之職務	與配偶或二親等以內關係之經理人關係
						股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			
總經理	中華民國	李志恩	男	80.01.24		5,380,801	3.32	2,663,570	1.64	-	-	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	喬鼎資訊執行長；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理人；PROMISE TECHNOLOGY K.K代表取締役；	-
亞太區總經理	中華民國	張漢章	男	97.12.17		724,868	0.45	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錄科技董事長/錄德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	喬鼎資訊亞太地區總經理(不含大陸地區)；美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 取締役	-
策略長	中華民國	戴宗麟	男	102.03.12		-	-	-	-	-	-	國立清華大學工程/美國亞利桑那州立大學資訊工程碩士/精雲科技工程副總及策略長；台達電子雲端中心處長/美國 CloudFlow工程副總	無	-
資深協理	中華民國	簡宏名	男	101.03.20		278,054	0.17	-	-	-	-	國立清華大學電機與資訊工程所/喬鼎資訊(股)公司協理	無	-
財務長	中華民國	林東旭	男	104.04.02		-	-	-	-	-	-	聖地亞哥州立大學會計碩士/台灣大學商學系銀行組商學士/福祿國際公司 (Flow International Corp. Nasdaq listed) /亞洲區客服總監/中國區及日本區總經理/總公司會計長/亞洲區財務長	美商喬鼎董事長、上海玖頂計算機有限公司法定代理人、天津中科曙光存儲科技有限公司董事、崇友實業股份有限公司獨立董事	-
資訊長	中華民國	林佑聰	男	102.07.19		150,000	0.09	-	-	-	-	英國石油公司 (BP) /資本結構經理/資深財務分析師/中信飯店集團美國區財務長/崇璋飯店集團美國區財務長/銘傳商專及台北商專會計講師/美國亞利桑那州註冊會計師 1995-2011	無	-
會計主管	中華民國	蕭翔云	女	102.11.29		21,000	0.01	-	-	-	-	國立台灣大學資訊工程研究所碩士/國立台灣大學資訊工程學士/喬鼎資訊股份有限公司資訊長/東森得易購資訊總監/潤泰集團資訊處經理/聯華電子資深經理/HP 惠普科技公司技術顧問	無	-
												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	-

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	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)
董事長	李志恩	-	-	-	25	0.01	3,012	-	-	-	0.93	0.93	-	-
董事	巫錦和	-	-	-	25	0.01	-	-	-	-	0.01	0.01	-	-
董事	張漢章	-	-	-	25	0.01	4,844	108	108	-	1.52	1.52	-	-
董事	黃洲杰	-	-	-	15	0.00	-	-	-	-	0.00	0.00	-	-
獨立董事	巫木誠	300	-	-	25	0.10	-	-	-	-	0.10	0.10	-	-
獨立董事	詹文男	300	-	-	20	0.10	-	-	-	-	0.10	0.10	-	-
獨立董事	楊國鏘(註)	79	-	-	5	0.03	-	-	-	-	0.03	0.03	-	-

註：105.4.6 因病辭世

酬金級距表

	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)
給付本公司各個董事酬金級距	本公司(註8)	合併報表內所有公司(註9)H
低於 2,000,000 元	李志恩、巫錦和、張漢章、巫木誠、詹文男、黃洲杰、楊國鏘	李志恩、巫錦和、張漢章、巫木誠、詹文男、黃洲杰、楊國鏘
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	李志恩、張漢章、巫錦和、黃洲杰、楊國鏘

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	819 仟元	819 仟元	8,675 仟元

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，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(3-2)。
- 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：係指最近年度董事會通過擬議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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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)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：應揭露合併報表內所有公司(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：應揭露合併報表內所有公司(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 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相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 1 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之報酬、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。
- c. 酬金係指本公司董事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。

(2) 監察人之酬金：無。

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

註：已設置審計委員會取代監察人

酬金級距表

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

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註 8)		有 取 子 以 投 資 業 酬 金 (註9)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司		財務報告內 所有公司(註 5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	李志恩	13,494	13,494	432	432	4,934	4,934	-	-	-	-	5.76	5.76	-
亞太區 總經理	張漢章													
策略長	戴宗麟													
資訊長	林佑聰													
財務長	林東旭													

*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 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志恩、張漢章、戴宗麟、林佑聰、林東旭	李志恩、張漢章、戴宗麟、林佑聰、林東旭
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	18,860 仟元	18,860 仟元

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

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

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。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，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

註 10：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年 4 月 16 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	-	-	-	-
	亞太區總經理	張漢章				
	策略長	戴宗麟				
	資訊長	林佑聰				
	資深協理	簡宏名				
	財務長	林東旭				
	會計主管	蕭翔云				

註：今年無員工酬勞分派。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者 (2) 副總經理及相當等級者
 (3) 協理及相當等級者 (4) 財務部門主管
 (5) 會計部門主管 (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

(四) 其他說明事項：

- (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：105 年 2.69%、104 年 3.24%
- (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：105 年 5.76%、104 年 35.27%
- (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七次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	李志恩	7	0	100	
董事	巫錦和	7	0	100	
董事	張漢章	7	0	100	
董事	黃洲杰	6	1	86	
獨立董事	巫木誠	7	0	100	
獨立董事	詹文男	6	1	86	
獨立董事	楊國鏘	1	0	100	已於 105/4/6 辭世

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
105.4.7 第九屆第十五次	本公司私募有價證券案	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事同意通過		
105.6.24 第九屆第十八次	本公司稽核主管任命案	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		
105.11.7 第九屆第二十次	1.內部控制制度修正案 2.106 年度稽核計畫案 3.評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性 4.本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文修正案	V	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過		

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

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

三、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：擬增加獨立董事席次，加強公司治理。

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

最近年度審計委員會開會六次(A)，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 a	巫木誠	6	0	100	
獨立董事 b	詹文男	6	0	100	
獨立董事 c	楊國鏘	1	0	100	已於 105/4/6 辭世

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
105.3.1 第九屆第十四次	通過 104 年度個體及合併財務報告	√	
	104 年度盈餘分配表	√	
	通本公司內部控制制度聲明書	√	
	審計委員會決議結果(105.3.1)：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		
105.4.7 第九屆第十五次	本公司 105 年度會計年度開始日後變動會計估計事項	√	
	本公司私募有價證券案	√	
	審計委員會決議結果(105.4.6)：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		
105.6.24 第九屆第十八次	本公司稽核主管任命案	√	
	審計委員會決議結果(105.6.24)：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		
105.8.10 第九屆第十九次	通過 105 年第二季合併財務報告	√	
	審計委員會決議結果(105.8.10)：審計委員全體通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
105.11.7 第九屆第二十次	內部控制制度修正案	√	
	106 年度稽核計畫案	√	
	評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性	√	
	本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文修正案	√	
	審計委員會決議結果(105.11.7)：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		

(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) 本公司內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

(2) 本公司簽證會計師於審計委員會議中，針對財報查核或核閱結果向獨立董事說明查核或核閱情形。

2. 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點
105.3.1	• 會計師就 104 年度財務報告提出說明，並對新法規及會計原則適用提出說明。 • 就與會人員提出之問題，進行討論及溝通
105.4.6	• 會計師針對無形資產攤提年限修改提出意見 • 就與會人員提出之問題，進行討論及溝通
105.8.1	• 會計師就 105 上半年度財務報告提出說明，並就新法規及會計原則適用提出說明。 • 就與會人員提出之問題，進行討論及溝通
106.3.22	• 會計師就 105 年度財務報告提出說明及介紹證管稅務法令。 • 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

日期	溝通重點
105.3.1	• 稽核主管就 104 年 Q4 稽核執行情形提出報告。
105.5.13	• 稽核主管就 105 年 Q1 稽核執行情形提出報告。
105.6.24	• 新任稽核主管介紹
105.8.10	• 稽核主管就 105 年 Q2 稽核執行情形提出報告。
105.11.7	• 稽核主管就 106 年度稽核計畫案及內部控制制度修正案提出說明。 • 稽核主管就 105 年 Q3 稽核執行情形提出報告。
106.3.22	• 稽核主管就 105 年 Q4 稽核執行情形提出報告。 • 稽核主管就 105 年度內部控制制度聲明書、「內部控制制度」部分條文修訂提出說明。
106.4.28	• 稽核主管就 106 年 Q1 稽核執行情形提出報告。

四、於 105 年 11 月 7 日召開審計委員會及董事會評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性，檢查如下：

1. 會計師出具獨立性聲明。
2. 依據『審計準則公報』第四十六號「會計師事務所之品質管制」第 68 條之規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過 7 年）後輪調，且至少須間隔一定期間（通常不短於兩年）方得回任，經查符合規定。
3. 依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，均符合獨立性。
4. 適任性之評估，亦無不妥之處，綜上分析，經評估本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所之葉東輝、陳明輝會計師，其具有相當之獨立性及適任性。

註：

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

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

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會(A)共計 次，監察人列席情形如下：不適用

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：不適用。

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

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

三、自 103 年 6 月 11 日起設立審計委員會取代監察人職責。

註：

- * 監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
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？	√	已訂定治理實務守則，並於公司網頁及公開資訊觀測站揭露	並無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√	(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，風險控管及防火強機制健全。 (四) 已訂有誠信經營守則及道德行為準則、內部重大資訊處理作業程序，並對員工進行法令宣導	並無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(一) 本公司今年增加為四席獨立董事，強化公司治理，並借重董事於不同領域專長，給予公司適當之營運方針建議 (二) 除法令規定設立薪酬委員會外，另自願設置審計委員會 (三) 由薪資報酬委員會評估董事酬勞辦法之規定，依每位董事權責評估分配比重 (四) 已由審計委員會每年至少一次評估會計師獨立性。	並無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	本公司由財務部及人力資源部推動公司治理相關事務，並依照公司治理評鑑要求，擬定改善計畫，以達到公司治理要求，並於董事會就重要事項進行報告。	並無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?		(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/Stakeholder	並無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√	本公司委託中國信託商業銀行代理部為股務代辦機構	並無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√	(一) 本公司網址： http://www.promise.com.tw ，設有股東服務專區，並將財務、業務及相關資訊適時透明化地公開。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之管道，並提供法說會簡報資訊以供投資人查詢。	並無差異
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	√	(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	並無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																					
	是	否																						
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)？		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> <p>(四)董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>身分別</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">張漢章</td> <td>1050401</td> <td>105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1051020</td> <td>第十一屆台北公司治理論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">詹文男</td> <td>1050126</td> <td>105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1050310</td> <td>公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	身分別	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數	董事	張漢章	1050401	105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會	3	1051020	第十一屆台北公司治理論壇	3	獨立董事	詹文男	1050126	105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會	3	1050310	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3	
身分別	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數																				
董事	張漢章	1050401	105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會	3																				
		1051020	第十一屆台北公司治理論壇	3																				
獨立董事	詹文男	1050126	105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會	3																				
		1050310	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3																				

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因													
	是	否														
摘要說明	<p>105年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會</p> <p>1050126</p> <p>3</p>															
	<p>獨立董事 巫木誠</p> <p>1051129</p> <p>3</p>															
<p>(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。</p>																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>組織名稱</th> <th>權責範圍</th> </tr> </thead> <tbody> <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. 確保風險管理机制之有效性，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. 整合跨部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> </tbody> </table>				組織名稱	權責範圍	董事會	1. 訂定風險管理政策及架構	2. 確保風險管理机制之有效性，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. 整合跨部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
組織名稱	權責範圍															
董事會	1. 訂定風險管理政策及架構															
	2. 確保風險管理机制之有效性，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. 整合跨部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															

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>所屬分支機構</p> <p>1. 執行日常風險管理活動 2. 進行風險控管活動自我評估</p> <p>註：各主要業務處職掌如下 1. 稽核：針對公司各作為活動存在或潛在的風險予以評估，據以擬訂實施風險導向之年度內部稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運的效果及效率，確保內部控制制度得以持續有效實施。 2. 財務會計處：負責財務規劃及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流通性及收益性，俾能建立避險機制，以降低財務風險。 3. 人事行政處：負責人力資源制度及人力資源規劃運用，提升人力資源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。 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. 總務部：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。 8. 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，以降低原物料供產銷失衡所造成之供料短缺及價格上漲所帶來之風險。 9. 研發部門：負責新技術研估及新產品發展策略與規劃，並推展相關作業流程與機制訂定，以降低研發投資風險。 (六) 客戶政策之執行情形：依照公司相關制度規定辦理 (七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司自92年起購買</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。</p> <p>(一)本公司已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 增設利害關係人聯絡人資訊 2. 獨立董事與會計師、稽核主管溝通情形 <p>(二)優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 增加獨立董事席次，以強化董事會之獨立性及其職能發揮→106年股東會改選 2. 董事採提名制→106年股東會修訂章程 3. 股東會議案採取逐案票決→配合電子投票 4. 公司網頁及年報詳細揭露退休制度之說明→已著手進行網頁增設 		<p>「董監事及重要職員責任險」，借助理任險轉移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。</p>	

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	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任 其他 公開發行 公司 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公 立大專 校講師 以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及 領有證 書之專 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	巫木誠	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
獨立董事	詹文男			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事	楊國鏘			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	105.4.6 辭世
其他	張文鐘	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	105.6.24 新任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (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。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：103.06.11 至 106.06.10，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	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	巫木誠	2	0	100	
委員	詹文男	2	0	100	
委員	楊國鏘	1	0	100	1050406 辭世
委員	張文鐘	1	0	100	1050624 新任

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。

(五) 履行社會責任情形

履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 1.1 本公司參考電子行業行為準則(EEIC)及國際勞工認證(SA-8000)相關標準、上市上櫃公司企業社會責任實務守則訂定本公司企業社會責任政策，以確保保員工工作環境健康安全，權益受到尊重與保障，公司以高道德標準誠信經營，並在製程與產品上落實汙染預防積極參與社區公益活動善盡企業企業責任。</p> <p>1.2 本公司企業責任政策公開於公司網站如下： 遵守法規要求 強調誠信經營 實施透明資訊 尊重智慧財產權 積極參與社區活動 提升社會文化及關懷弱勢 禁止使用童工 力行人道待遇 提倡就業自由 禁止不當歧視 健全薪資福利 培訓員工技能 建立溝通機制 降低環境汙染</p> <p>1.3 同時也要求供應商及承包商一起參與企業社會責任活動使客戶及相關利益團體為社會進步多付出一份責任及心力</p> <p>(二) 為有效推動企業社會責任，除由公司與員工代表共同組成社會責任委員會，並指派人力資源處最高主管為管理代表</p> <p>(三) 3.1 除以喬鼎資訊股份有限公司企業責任行為守則明訂董事經理人及全體員工應有之責任，也在新進員工在新人教育訓練時實施公司企業責任行為守則及公司企業文化之宣傳及相關考核獎懲之說明，並適時將政府有關公司治理課程轉告董事經理人以利他們可藉由上課獲得最新規定</p> <p>3.2 及時公告相關獎懲事蹟與名單，</p> <p>3.3 同時也會借用每季至員工大會，引用實際案例適時宣導企業責任行為守則應注意事項</p> <p>3.4 要求子公司遵循辦理</p> <p>(四) 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。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>並無差異</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>V</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>並無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>		<p>摘要說明(註2)</p> <p>計及原料包裝箱回收以確保營運過程對環境衝擊降至最少。 (二)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 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。</p> <p>(三)為因應世界環保標準趨勢及客戶要求，本公司成立綠色產品推動委員會，定期召開會議了解環保環境衝擊最新相關法規，負責相關標準宣傳，教育訓練及設定並檢討目標達成狀況，及制定面實際執行情形含年度外部稽核結果和改善狀況。</p> <p>(四)本公司除取得ISO 14001及14064環境管理制度認證並配合定期外部稽核證明實際運作符合其標準要求，落實推動溫室氣體減量工作，持續掌握公司溫室氣體排放現況與持續減少溫室氣體排放，並提升同仁環保意識。廠區每年進行環境評估，針對重大環境考量面，建立改善目標以達到持續改善目的，2016年環境績效達成目標如下：用電量下降1%、用水量下降1%、廢棄物減量1%。2017年度將持續進行以下措施：燈具汰換為節能燈座、更換節水水龍頭、廢棄物依規定檢核分類以降垃圾量，來達到各環境績效下降1%之目標。</p> <p>(五)對於溫室氣體管理之策略、方法、目標等：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略:為因應此一挑戰，每季進行績效檢討，並研討各項減量技術相互交流學習，持續推動改善作業，定期進行現場輔導及成效查核作業，針對各單位未能達標原因詳細檢討，並研擬改善措施；每季定期提各項改善作業之進度及成效。 2. 企業溫室氣體排放減量，本公司藉由用電量做為績效衡量指標，2016年用電量下降1%，溫室氣體總量可達到下降1%的成效，預計可減少17.32 公噸/碳排放量。本公司 	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>將持續執行節電措施，以達到溫室氣體排放減量的目標，並將持續記錄公司溫室氣體排放量以呈現改善成果。</p> <p>3. 企業溫室氣體排放量之預算與計畫：設定環境目標確保公司產品活動及服務之過程均符合持續改善之精神，落實推動溫室氣體減量工作，在確保產品品質的條件下，產品設計與製造朝向使用低污染及再生的原物料。</p> <p>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。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>Y</p>	<p>(一) 本公司訂定企業社會責任準則，並依照相關法規及國際人權公約辦理。</p> <p>(二) 員工之意見或申訴，可以直接與主管聯繫或透過員工申訴管道提出，本公司均會予以妥善處理。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 每季召開一次員工大會，聽取員工意見，並予以說明，另由總經理說明可能造成重大影響之營運變動。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 已建置利害關係人申訴網頁，針對申訴內容由相關所屬單位予以回覆。</p> <p>(七) 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。</p> <p>(八) 與供應商之往來，採購單位會要求供應商出具具聲明。</p> <p>(九) 已由法務單位著手進行相關條款之擬訂。</p>	並無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>	<p>Y</p>	<p>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，歷年曾參與珍古德協會相關計畫，為生態教育奉獻一份心力。</p>	<p>尚未編制企業社會責任報告書，但有關公司履行企業社會責任時，會及時揭露相關資訊</p>
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保：</p>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>1. 遵守政府環保法規</p> <p>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。</p> <p>3. 所有產品都符合 RoHS、WEEE、ISO14001 及 REACH 規範，並且減量使用鉛、鎘、溴及鹵素等有害物質。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>			
	摘要說明(註2)		
	<p>(二) 社會貢獻、服務、公益：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。2016年因應台南大地震，公司發起自由愛心捐款活動，公司及員工共捐款新台幣55萬元；2016年度公司發起月餅捐款活動，共募得新台幣5.6萬元，讓天主教會新竹教區附設德蘭兒童中心小朋友能度過美好的中秋佳節。</p> <p>4. 配合公司電影欣賞活動，招待天主教會新竹教區附設私立籃天家園30位大、小朋友一同參與公司電影欣賞日活動。</p>		
	<p>(三) 消費者權益：喬鼎資訊的企業產品具有業界數一數二的三年全系統保固做為後盾，並享有全方位全球支援。全年無休電子郵件及電話支援服務，提供經驗豐富的專業支援人員、免費軟體更新和線上支援下載頁面。此外，喬鼎資訊更提供多項服務方案進一步充實服務，同時大幅減少停機時間（發生故障的情形）。</p> <p>(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工身安全保護措施說明。</p>		
	<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

工作環境與員工工身安全保護措施

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劃內容，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，期能藉此此一措施的推動，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、錳錫作業排氣裝置、消防設施及逃生避難設備等。

機械設備檢查項目包括：重金屬元素分析儀、高低壓電器設備、堆高機等。

3. 安全舒適的作業環境

工作場所嚴禁吸菸/酗酒、整廠區空調系統，透過下列檢查確保保護環境之安全：

➢ 依據建築物公共安全检查簽證及申報辦法規定，委託專業公司進行公共安全检查。

- 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。
 - 依據勞工作業環境測定實施辦法規定，每半年委外進行二氧化碳(CO2)、噪音、照度等檢查。
4. 教育訓練
- 本公司針對新進員工進行新入安全衛生教育訓練，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器操作人員不受輻射危害，確實執行設備定期檢查作業，並規定工作人員須佩戴輻射佩章、接受輻射作業健康檢查及參加輻射訓練課程，經由佩章計讀數及健康檢查結果，確實掌握作業人員所接受輻射劑量與人員之健康狀態，避免設備異常所造成之人員及環境的傷害。
6. 門禁安全
- 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
 - 與保全公司簽約維護廠區安全。
7. 保險及醫療慰問
- 依法投保勞保(含職業災害)、健保、另洽保險公司提供員工及其眷屬承保意外險、意外醫療險及癌症險等。
8. 健康關懷與管理
- 依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業和特別危害作業之健康檢查，檢查項目依法規規定項目為主，特別危害作業檢查結果後分級實施管理，協助個人注意健康狀況，落實保健生活習慣。
9. 工作環境保護措施
- ISO 14001 管理系統，訂定「環境政策」推動環境績效持續提升，各單位檢討重大環境考量面，不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、Etp 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：

落實誠信經營情形

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(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。</p> <p>(二) 頒布廠商餽贈禮品處理原則。</p> <p>(三) 遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項規範，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。</p>	<p>並無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 已於契約附件中，要求供應商出具誠信交易承諾書。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 已於內部稽核計畫中訂定。</p> <p>(五) 每季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，以落實法令之遵循。</p>	<p>並無差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利</p>	<p>√</p>	<p>(一) 擬由人事行政單位制定相關檢舉及獎勵制度規範，以資遵循。</p>	<p>並無差異</p>

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	
<p>檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>		<p>(二) 擬訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制。</p> <p>(三) 擬訂定保護檢舉人個資措施，避免當事人遭不當處置。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 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？</p>	v	<p>公司訂立之誠信經營守則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。</p>	並無差異
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>			
<p>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)</p> <p>本公司已於103年11月訂定誠信經營守則，並配合依照最新法規修訂本公司相關守則。</p> <p>為與合作供應商或承包商共同致力提升企業社會責任，除提供本公司企業社會責任政策及相關準則以供參考並要求合作供應商或承包商同意簽回遵循電子行業行為準則(EEIC)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。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式。

1. 本公司相關規章

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

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

已於公司網頁揭露公司相關規章，並不定期向董事及員工宣導應注意之法令。

(九)內部控制制度執行狀況揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明：詳附件一。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師專案報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

本公司一〇五年股東常會於民國一〇五年五月二十四日於新竹科學工業園區工業東二路 1 號集思竹科會議中心達爾文廳舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

通過議案	執行情形
公司章程修正案	決議通過，並於 105/6/7 完成變更登記作業
104 年度營業報告書及財務報表	決議通過
104 年度盈餘分派案	決議通過，並訂定 105/9/10 為除息基準日，105/10/05 為現金股利發放日，發放金額為新台幣 48,336 仟元，每股配發 0.2997 元
取得或處分資產處理程序部分條文修正案	決議通過
本公司私募有價證券	決議通過，於 106/3/22 經董事會決議不再辦理

2. 董事會重要決議：

本公司於一〇五年度及年報刊印日止共召開十次董事會，重要決議摘要如下：

屆次	日期	通過議案
9-14	105/3/1	1. 本公司 103 年度第 2 次員工認股權憑證發行及認股辦法修訂追認案 2. 本公司授與 103 年度第 2 次員工認股權憑證名單及數量 3. 104 年度董事酬勞及員工酬勞案

		<ol style="list-style-type: none"> 4. 經會計師查核之 104 年度合併財務報表 5. 召開 105 年股東常會事宜 6. 盈餘分派案 7. 解除經理人競業禁止案
9-15	105/4/7	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 105 年度會計年度開始日後變動會計估計事項案 2. 本公司私募有價證券案
9-16	105/5/13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 105 年第一季合併財務報表 2. 銀行授信額度展期案 3. 訂定員工認股權憑證轉換普通股變更登記基準日
9-17	105/5/25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 喬鼎(上海)計算機科技有限公司擬設立子公司案
9-18	105/6/24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司薪資酬勞委員委任案 2. 本公司稽核主管任命案
9-19	105/8/19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 105 年第二季合併財務報表 2. 訂定配息基準日及現金股利發放日 3. 經理人 105 年度績效目標及年度薪酬案 4. 104 年第二次員工認股權憑證第二次給予名單及數額案 5. 歐洲喬鼎(PTE)授信額度續約，喬鼎公司(PTT)對歐洲喬鼎(PTE)提供背書保證 120 萬歐元 6. 公司對外投資案
9-20	105/11/7	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 105 年第三季財務報告 2. 內部控制制度修正案 3. 106 年度稽核計畫案 4. 評估本公司聘僱會計師之獨立性及適任性案 5. 本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文修訂案 6. 本公司「董事會議事規則」、「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文修訂案 7. 銀行授信展期案 8. 訂定員工認股權憑證轉換普通股變更登記基準日案 9. 美國子公司投資 Symply 案
9-21	106/1/24	<ol style="list-style-type: none"> 1. Saasame 投資計畫更新 2. 本公司擬以 iStor IP 技術入股參與曙光存儲科技有限公司設立案 3. 喬鼎(上海)計算機科技有限公司參與曙光存儲科技有限公司設立案 4. 解除經理人競業禁止案
9-22	106/3/22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司出具內部控制制度聲明書 2. 本公司「內部控制制度」部分條文修訂案 3. iStor IP 評價減損案 4. Symply 投資評價減損案 5. 本公司 105 年度個體財務報表暨合併財務報表 6. 本公司 105 年度虧損撥補案 7. 資本公積彌補累積虧損案 8. 本公司 106 年度營運展望及年度預算案 9. 第十屆董事改選案 10. 解除董事競業禁止案 11. 訂定 106 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 12. 本公司第十次員工認股權憑證發行案 13. 本公司公司章程部分條文修訂案 14. 本公司背書保證作業程序部分條文修訂案 15. 本公司取得或處分資產處理程序部分條文修訂案 16. 銀行授信額度展期案
9-23	106/4/28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事資格審查案 2. 106 年第一季財務報告 3. 銀行授信額度展期案 4. PTU、PTT 辦公室融資案

(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
獨立董事	楊國鏘	103.06.11	105.04.06	因病辭世
稽核主管	林景新	99.06.23	105.06.24	生涯規劃

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

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

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝	陳明輝	105.01.01~105.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、 陳明輝	3,690	0	0	0	668	668	105.01.01~105.12.31

備註：非審計公費「其他」主係移轉訂價查核公費及審計代墊費用。

五、更換會計師資訊：不適用

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期			
更 換 原 因 及 說 明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
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		
	說明		
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	
會 計 師 姓 名	
委 任 之 日 期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

喬鼎資訊股份有限公司

董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

單位：普通股

職稱	姓名	105 年		該年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼 執行長及 總經理	李志恩	0	0	0	0
董事	巫錦和	0	0	0	0
董事	黃洲杰	0	0	0	0
董事兼 亞太地區 總經理	張漢章	54,608	0	0	0
獨立董事	巫木誠	0	0	0	0
獨立董事	詹文男	0	0	0	0
策略長	戴宗麟	0	0	0	0
協理	簡宏名	(51,000)	0	0	0
資訊長	林佑聰	120,000	0	0	0
財務長	林東旭	0	0	0	0
會計主管	蕭翔云	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：無

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

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
李志恩	5,380,801	3.32	2,663,570	1.64	-	-	張其珍 李志滋	配偶 兄弟	
資豐投資股份有限公司 代表人何繼武	5,000,000	3.08	-	-	-	-	-	-	
巫錦和	3,974,551	2.45	1,051,955	0.65	-	-	-	-	
張其珍	2,663,570	1.64	5,380,801	3.32	-	-	李志恩 李志滋	配偶 二等親姻親	
瞻世投資股份有限公司 代表人李志滋	2,000,000	1.23	-	-	-	-	-	-	
	970,371	0.60	663,425	0.41	-	-	李志恩 張其珍	兄弟 二等親姻親	
蕭德修	1,885,000	1.16	-	-	-	-	-	-	
其享有有限公司 代表人王嘉慈	1,780,711	1.10	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
莊秀珠	1,420,000	0.87	-	-	-	-	-	-	
林春松	1,346,429	0.83	-	-	-	-	-	-	
方皓投資股份有限公司 代表人羅靜琳	1,193,000	0.74	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

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：

105年12月31日
單位：仟股；%

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

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

單位：股；元

年 月	發行 價格 (每股 面額)	核定		實收		股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 額	金 額	本 源	以 外 之 款 項	其 他
88.12	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	300,000,000	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	427,500,000	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	644,700,000	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	840,875,000	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	1,040,430,000	1,040,430,000	盈餘轉增資 199,555,000 元	無	92.07.30 台財證一字第 0920129701 號函核准申報生效
93.6	10	250,000,000	2,500,000,000	118,466,160	1,184,661,600	1,184,661,600	1,184,661,600	盈餘轉增資 144,231,600 元	無	93.06.30 台財證一字第 0930128720 號函核准申報生效
93.9	10	250,000,000	2,500,000,000	118,702,160	1,187,021,600	1,187,021,600	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	1,192,681,600	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	1,194,101,600	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	1,194,631,600	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	1,337,132,780	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	1,341,712,780	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	1,344,602,740	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	1,345,062,740	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年第二季員工認股權憑證 認購 1,330,000 元	無	105.11.17 竹商字第 1050031997 號

股 份 種 類	核 流 通	定			股		備 註
		在 外	股 份 未	發 行	股 份 合	計	
記名式普通股		162,305,213		87,694,787		250,000,000	係上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

106年4月16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	庫藏股	合計
人 數	0	2	79	60	27,312	1	27,454
持 有 股 數	0	204,392	12,756,101	6,334,092	142,010,628	1,000,000	162,305,213
持 股 比 例	0.00%	0.13%	7.86%	3.90%	87.49%	0.62%	100.00%

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

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元

106年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	13,753	539,473	0.33%
1,000-5,000	9,371	21,565,309	13.28%
5,001-10,000	2,142	17,379,734	10.71%
10,001-15,000	616	7,962,777	4.91%
15,001-20,000	497	9,359,411	5.77%
20,001-30,000	375	9,642,786	5.94%
30,001-40,000	193	6,983,333	4.30%
40,001-50,000	106	5,006,070	3.08%
50,001-100,000	232	16,315,578	10.05%
100,001-200,000	98	13,414,897	8.27%
200,001-400,000	34	9,017,172	5.56%
400,001-600,000	15	7,380,042	4.55%
600,001-800,000	2	1,390,868	0.86%
800,001-1,000,000	7	6,487,137	4.00%
1,000,001 股以上	13	29,860,626	18.39%
合計	27,454	162,305,213	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

106年4月16日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 %
李志恩		5,380,801	3.32
資豐投資股份有限公司		5,000,000	3.08
巫錦和		3,974,551	2.45
張其珍		2,663,570	1.64
瞻世投資股份有限公司		2,000,000	1.23
蕭德修		1,885,000	1.16
其享有限公司		1,780,711	1.10
莊秀珠		1,420,000	0.87
林春松		1,346,429	0.83
方皓投資股份有限公司		1,193,000	0.74

(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		104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
	每股市價(註 1)	最 高		39.8	22.35	16.30
最 低			11.8	12.95	14.05
平 均			24.48	16.29	15.02
每股淨值(註 2)	分 配 前		14.19	11.74	10.57
	分 配 後		13.89	註 8	-
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		160,544	161,211	161,305
	每股盈餘(虧損)(註3)		0.48	(2.03)	(0.82)
每 股 股 利	現金股利		0.2997	-	-
	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)		51	-	-
	本利比(註6)		81.6	-	-
	現金股利殖利率(註7)		1.23%	-	-

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：未有因無償配股等情形而須追溯調整者。

註 4：未有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者。

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 8：105 年度虧損撥補案尚待股東會決議。

註 9：係採用國際財務報導準則之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

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

2.執行情況：105 年度虧損，無股利分派。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：今年未發放員工酬勞及董事酬勞

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

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

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用

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

單位：新台幣元

	104 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	4,671,952	4,671,952	0	-
2. 董監事酬勞	2,335,975	2,335,975	0	-

二、公司買回本公司股份情形：無此情形

買回期次 (註)	
買回目的	
買回期間	
買回區間價格(元)	
已買回股份種類及數量	
已買回股份金額(仟元)	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	
累積持有本公司股份數量	
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	

三、公司債辦理情形：無此情形

公司債種類		第一次有擔保轉換公司債	
項目	年度	年度	年度
	轉換公司 債市價	最高	
最低			
平均			
轉換價格			
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格			
履行轉換義務方式			

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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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：

106年4月30日

員工認股權憑證類	第四次 員工認股權憑證	第五次 員工認股權憑證	第八次 員工認股權憑證	第九次 員工認股權憑證
申報生效日期	100.10.5	102.4.10	104.8.19	104.9.10
發行(辦理)日期	101.08.16	102.4.30	104.8.26	105.09.09
發行單位數	1,000單位	6,000單位	3,478單位	3,900單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.62%	3.70%	2.14%	2.40%
認股存續期間	四年	四年	二年三個月	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年，可行使認股權比例(累計)為50%及100%			
已執行取得股數(仟股)	591	485	0	0
已執行認股金額(仟元)	9,338	8,779	0	0
未執行認股數量(仟股)	0	0	3,050	3,443
未執行認股者其每股認購價格(元)	15.8	18.1	12.40	17.00
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	1.88%	2.12%
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。

(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

第四之二次員工認股權憑證：(發行期間 101/08/16~105/08/15)

	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	0	0%	0	15.8	0	0%	0	15.8	0	0%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	經理	陳永城	388,000	0.24%	168,000	15.8	2,654,400	0.10%	0	15.8	0	0%
	經理	高舜章										
	經理	余錦豪										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Manager	賀靜										
	子公司 Manager	李世义										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 Manager	Robin Willemse										
	子公司 Manager	Sophie Sun										
	子公司 Manager	Sergiy Voskoboynikov										

註：已於 105/08/15 到期，未執行部分均已註銷。

第五次員工認股權憑證：(發行期間 102/04/30~106/04/29)

	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	766,000	0.47%	0	18.10	0	0%	0	18.10	0	0%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	業務協理	鄭漢彬	2,420,000	1.49%	198,000	18.10	3,583,800	0.12%	0	18.10	0	0%
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Senior VP	Hon, Jin-Lon										
	子公司 President	Wu, Chi-Chen										
	子公司 VP	Ju, Jiang-Tsuen (離職)										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 President	Char, Vijay										
	子公司 Manager	Matthew, Manoj										
	子公司 Manager	Rowlands, Mohan										
	子公司 Manager	Zali, Behrouz										

註：已於 106/04/29 到期，未執行部分均已註銷。

第八次員工認股權憑證：(發行期間 104/08/26~106/11/25)

	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	598,000	0.37%	0	12.40	0	0%	598,000	12.40	7,415,200	0.37%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Corporate Senior Vice President, Corporate	Chi-Chen Wu	600,000	0.37%	0	12.40	0	0%	600,000	12.40	7,440,000	0.37%
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	總經理特助	陳信安										
	子公司 Senior VP	Jinlon Hon										
	業務協理	鄭漢彬										
	子公司 Manager	Manoj Mathew										
	行銷公關協理	許雅萍										
	子公司 President	Vijay Char										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Sr. Director	Behrouz Zali										

註 1：發行價格為 12.40 元

註 2：本次係取代 103 年度發行之員工認股權。

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	572,000	0.35%	0	17.00	0	0%	572,000	17.00	9,724,000	0.35%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Corporate Senior Vice President, Corporate	Chi-Chen Wu	766,000	0.47%	0	17.00	0	0%	766,000	17.00	13,022,000	0.47%
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	總經理特助	陳信安										
	子公司 Senior VP	Jinlon Hon										
	業務協理	鄭漢彬										
	子公司 Manager	Manoj Mathew										
	行銷公關協理	許雅萍										
	子公司 President	Vijay Char										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Sr. Director	Behrouz Zali										

註1：發行價格為 17.00 元

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	868,000	0.53%	0	16.20	0	0%	868,000	16.20	14,061,600	0.53%
	亞太區總經理	張漢章										
	策略長	戴宗麟										
	協理	簡宏名										
	財務長	林東旭										
	資訊長	林佑聰										
	會計主管	蕭翔云										
員工	子公司 Corporate Senior Vice President, Corporate	Chi-Chen Wu	830,000	0.51%	0	16.20	0	0%	830,000	16.20	13,446,000	0.51%
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 Senior VP	Jinlon Hon										
	子公司 President	Vijay Char										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	總經理 特助	陳信安										
	業務協理	鄭漢彬										
	行銷公關 協理	許雅萍										
	資深經理	邱擎智										
	資深經理	郭穎澤										
	經理	蔡燈宇										

註 1：發行價格為 16.20 元

(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(105 年度)：

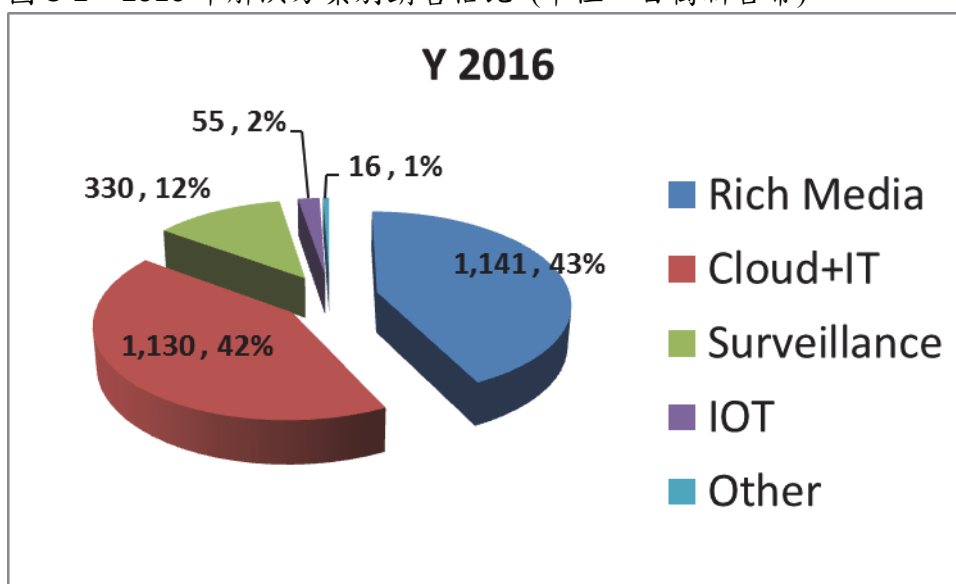
本公司近年已從硬體廠商轉型為解決方案提供商，針對客戶之營運或技術提供相對的解決方案。一方面累積產業知識，提供客戶更適切的建議；另一方面，加強客戶的忠誠度，展現本公司高附加價值的市場定位，為未來挑戰國外知名儲存廠商累積更多的競爭優勢。由圖 5-2 顯示，雲端與 IT 相關解決方案佔 42%，多媒體解決方案佔 43%，而監控相關解決方案則佔 12%。

表 5-1：2016 年產品名稱大分類(單位：百萬新台幣)

產 品 名 稱	銷 售 額	營 業 比 重 %
儲 存 系 統 設 備 (系 統)	\$2,609	97.64%
磁 碟 容 錯 陣 列 控 制 卡 (卡 板)	38	1.42%
其 他	25	0.94%
合 計	2,672	100%

註：其他主要係權利金、維修、出售原料等之收入，及折扣與現金折讓。

圖 5-2：2016 年解決方案別銷售佔比 (單位：百萬新台幣)



3.公司目前之產品：

(1) 雲端與 IT 資料中心解決方案：

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

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

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

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

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

(2) 數位多媒體剪輯：

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

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

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

(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、高效能的儲存軟體解決方案提供給喬鼎資訊全世界 ODM 的合作伙伴。

(5) 個人雲端儲存產品-Apollo：

此產品為喬鼎第一個貼近個人用戶端的產品，主打小裝置大容量、不限地點快速存取內容、安裝設定簡便，完全不受地點限制，檔案有隱私、安全及保全、社交無隱憂等多項特色，Apollo 私有雲端成員可在完全隱私安全的環境中，對影片及相片等分享的內容發表意見以及進行討論。Apollo 將所有資料離線保管，安然收藏在私有個人雲端內，而且所有資料異動全都經過加密，保證絕無後顧之憂。

4. 計畫開發之新產品：

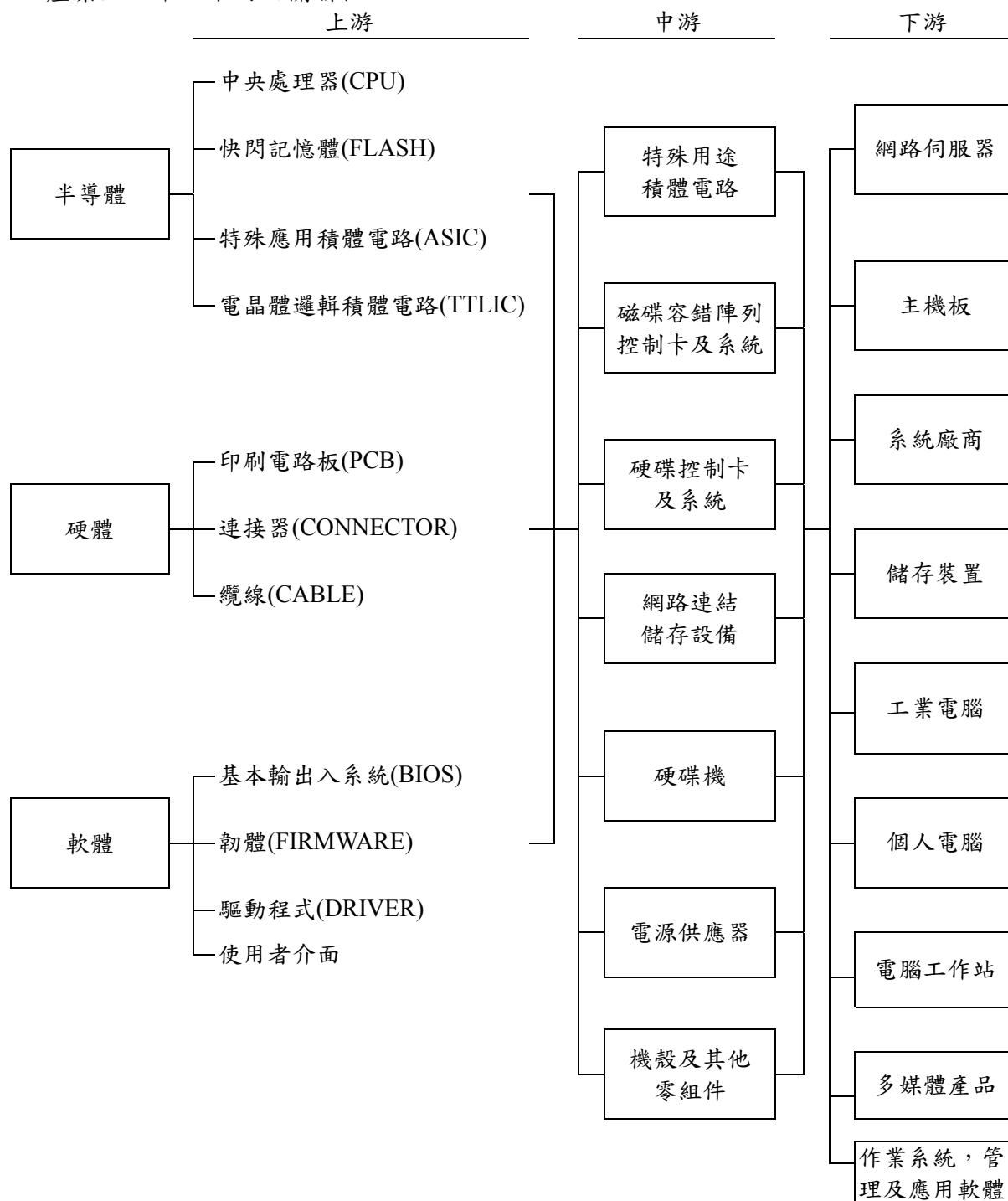
- (1) 雲端運算及儲存整合系統，為結合雲端運算及網路應用之整合平台，可運行虛擬主機及提供網路儲存服務。
- (2) 創新雲端儲存系統平台，開發多項產品下一代之基礎平台並導入先進雲端儲存技術，具備高效能、低成本、彈性配置及虛擬儲存等特性。
- (3) 新世代企業儲存系統，提供高效能網路及光纖儲存平台，並針對企業 IT 應用最佳化。
- (4) 新一代個人雲端與物聯網裝置 ApolloCloud V2 及小型辦公室雲端與物聯網裝置 ApolloCloud Pro。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

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

2. 產業上、中、下游之關聯性：



3. 產品之各種發展趨勢：

A. 儲存安全性的觀念及應用普及化：

以往磁碟陣列及即時備份往往與高單價、高維護成本相連結。但伴隨者資訊

技術及介面演進，SAS(Serial-attached SCSI)等新介面不僅擁有高效能、高可靠度，亦向下相容於個人應用的SATA等介面，且半導體及硬碟技術的演進使得高速及大量存取不再高不可攀，目前不僅企業、大型公共事業需要大量資訊，連個人的影音、圖像、休閒娛樂亦需要高速、大量、穩定、安全的儲存，因此，喬鼎資訊在提供雲端供應商先進、可靠、高效能、高性價比的儲存解決方案，以因應公有雲及私有雲架構的需求。

B.全球大廠委外(Outsourcing)代工(含研發及生產)趨勢：

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

4.產品之各種競爭情形：

A.進入障礙高-需長期累積客戶信任度及技術層級：

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

B.產品生命週期長

資訊儲存設備多使用於中大型主機及工作站，屬於企業級應用，投入金額高，且因不似消費性產品，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 105 年之研發成本及費用：新台幣 481,013 仟元。

民國 106 年截至 3 月 31 日止之研發成本及費用：新台幣 123,911 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。本公司在全球各地設立六個先進研發中心，分布於美國(一個)、台灣(三個)及中國(兩個)

(2) 最近年度開發成功之技術及產品：

1. 喬鼎資訊推出全新 VSky A 系列儲存解決方案

2. 推出全新產品，Pegasus3 及 SANLink3 提供客戶最佳化的多媒體儲存解決方案

3. 喬鼎資訊 VTrak A-Class 與 NAS G1100 獲 Adobe Anywhere 認證

具體之成功技術及產品如下所示：

一、多媒體領域

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

今年除了將原有在大型電視台使用的 SAN (Storage Attached Network) 架構連接 VSky 打造多媒體雲儲存外，亦將拓展 Thunderbolt 產品線，推出更具可攜性的入門產品，進一步鞏固喬鼎於多媒體儲存的領先地位。

- 推出 VSky A 系列，為可橫向擴充 (Scale-out) 至 Petabyte 位元等級，提供多媒體、雲端 IT、監控市場巨量儲存的最佳平台。

VSky A 系列配備最高可達 210 顆硬碟的龐大擴充能力及可靠架構，可為企業提供千兆位元組(Petabyte)等級的擴充、存取及封存容量。無論是多媒體產業、監控產業或是 IT 產業，皆可使用 VSky A 系列進行備份、封存、多媒體剪輯、內容交付、視訊監控、虛擬環境等用途，是最佳的軟硬整合大型橫向擴充儲存系統。VSky A 系列為結合軟硬體配備的整合式解決方案，可解決整合橫向擴充儲存系統與市售不同廠家之硬體所產生的安裝與支援問題。另外，VSky A 系列軟硬體均通過廣泛測試，可在各類應用中提供最佳化效能，其中包括視訊監控系統以及多媒體娛樂市場的客戶需求。

- 提供完整的共享式儲存解決方案，從 Pegasus3、SANLink3 到 VTrak A-Class，全系列產品陣容均搭載專為 4K 環境打造的 Thunderbolt™ 3 科技。

Pegasus3 系列提供由業界領導者喬鼎所打造的容量與效能，即使是要求最嚴苛的創意專案也能輕鬆完成。拜雙 Thunderbolt™ 3 連接埠所賜，擴充裝置或加裝雙 5K 顯示器既快速又簡單。

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

透過 SANLink3 T1 菊鏈串接多部 Thunderbolt™ 3 裝置（例如高解析度顯示器、Pegasus3 RAID 儲存裝置），並連線至 10G 乙太網路，仍可獲得最大效能。SANlink3 光纖通道提供最高效能與連線能力—可菊鏈串接多達 6 部裝置（高解析度 5K 顯示器、多部 Pegasus3 RAID 系統），並具備高速雙連接埠 16Gb 光纖通道連線能力，全都來自單一 Thunderbolt™ 3 連接埠。

二、雲端 IT 領域

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

FileCruiser 是以結合軟硬體的多功能合一解決方案形式，為企業提供私有雲端儲存服務，讓團隊能夠隨時隨地存取資料。FileCruiser 為就地部署的企業級檔案同步與分享 (EFSS) 解決方案，讓使用者能夠享有行動存取的便利性，但實質的管理權限則操在 IT 部門掌控之中。包括企業級安全性功能，如：遠端抹除—可遠端刪除遺失或遭竊裝置內已同步化的資料夾，並針對傳輸與儲存加密提供 AES-256 位元加密功能。

可實作於各種硬體平台，包括採 3U-16 槽配置的 Intel x86 伺服器儲存設備—適合中小型企業(SME)部署。

VSkyCube—發揮 IT 基礎架構超融合的全方位潛能

VSkyCube 是專為中小企業最佳化的超融合系統 (Hyperconverged Systems)，也是符合大型資料中心高度擴充需求的理想方案。

公司的 IT 基礎架構如要跟上組織的業務成長需求，必須支援能快速應變的部署流程。喬鼎資訊的 VSkyCube 讓您發揮 IT 基礎架構超融合的全方位潛能，支援快速部署並根據工作負載彈性調整。

VSkyCube 將集合運算、儲存、網路軟體的虛擬化平台，整合在一個或多個 x86 通用伺服器機箱裡，單一機箱即是一個 IT 機房，開機即可快速部署；當運算效能或儲存資源不足時，只要再添購機箱組成叢集 (Cluster)，即可橫向擴展 (Scale-out) 效能與儲存空間，並提供高可用性 (High Availability)。搭配單一介面管理軟體，VskyView，讓您有效率地管理、部署、調配叢集內的所有運算、儲存與網路資源。

VSkyCube 超融合系統的特色如下：

- 高性價比、高經濟效益的虛擬化平台
- 單一管理介面，IT 管理簡單有效率
- 靈活、高可用性的運算與儲存服務
- 隨著運算和儲存需求成長，輕鬆擴展運算效能與儲存容量
- 根據業務需求與工作負載，快速部署、彈性調配運算、儲存與網路資源，隨時確保 IT 順暢運作。

三、監控領域

喬鼎資訊的視訊監控解決方案，能以最佳化效能執行影像回播、即時檢視與封存功能，提供穩定存取，持續錄影不失禎，並通過許多世界級安防監控 VMS 專業大廠認證，能夠與全球頂尖監控系統方案供應商緊密結合，體現更高的軟硬體整合度與相容性。

Vess A-Class NVR 視訊監控方案與 Vess 外接儲存產品系列專為視頻監控設計，提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的

挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。

今年將以過去多年耕耘許久的監控產品正式邁向雲端世代，搭配新系列 VSky 大型雲端儲存解決方案，提供監控規劃者雲端監控儲存解決方案，初期已獲得不錯的市場回應。

- 推出 Vess A4000 系列整合監控儲存方案，與全球領導監控錄影軟體大廠締結戰略合作夥伴。

Vess A4000 系列是特別針對影像監控需求而開發的 NVR (Network Video Recorder) 錄影設備，只需搭載第三方錄影軟體 VMS (Video Management System)，並與 IP 攝影機連接，就可執行視訊錄影，針對支援超過百隻以上高畫質 IP 攝影機的視訊監控建置案應用。

喬鼎資訊除了宣佈積極拓展視頻監控儲存平臺後，以擴大監控生態圈夥伴的戰略，持續與國際監控錄影軟體大廠合作，今年將與國內監控視頻管理軟體領導廠商合作，藉由其優異且全方位的監控軟體及介面，宣示喬鼎資訊深耕亞太市場的決心，更冀望雙強聯手可以所併出的監控視頻市場的新契機，在智慧物聯網及大資料世代，共同開拓嶄新智慧之監控解決方案。

(四) 長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展：

- A. 強化“PROMISE”的品牌形象，提升國際市場之知名度，並積極擴大市場佔有率，建立專業廠商之形象。
- B. 強化以美洲、歐洲及亞洲為中心之全球運籌體系，以達成有效之供貨及售後服務，並即時掌握市場之動態。
- C. 組織改造，建構彈性且快速的有效率組織，充分瞭解供應商及客戶市場供需訊息，縮短研發、行銷決策流程以達最佳效益。
- D. 穩健財務原則下，活用資本市場工具創造股東價值。

(2) 長期發展：

- A. 擴大並強化全球銷售及全方位服務網路，增加市場佔有率和品牌知名度及市場認同度。
- B. 以漸進方式積極透過品牌知名度開發國際廠商，藉以加強全球運籌之功能，並有效提升效率，加強全球競爭力。
- C. 積極並迅速強化國際行銷及運籌管理之訓練，以期為運作之基礎。
- D. 均衡各事業群及產品線，藉由不同區域及產品線的淡旺季特性，追求公司整體營收平衡成長。
- E. 與客戶形成策略聯盟，建構全面性的技術整合及解決方案，布局技術面及行銷面之進入障礙門檻，並掌握全球儲存大廠委外代工(Outsourcing)的趨勢。
- F. 活用公開且有效率的資本市場，延伸產業競合或同業聯盟的策略。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 公司主要商品之銷售地區：

單位新台幣仟元

銷售地區		105 年		104 年	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外銷	美洲	\$1,606,767	60.12	\$1,612,049	53.91
	亞洲	616,501	23.07	711,727	23.80
	歐洲	322,118	12.06	518,232	17.33
	其他地區	47,347	1.77	67,851	2.27
小計		\$2,592,733	97.02	\$2,909,859	97.31
內銷		79,669	2.98	80,420	2.69
合計		2,672,402	100	2,990,279	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。依據 Gartner & IDC 等專業機構報告，本公司之市佔率排名已進入前十大，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) 數位化及網際網路的高滲透率，將使資訊儲存量快速增加：

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

(2) 雲端運算改變服務商與用戶未來的關係，也影響將來資訊儲存的型態

目前整體產業環境看來，雲端運算及目前 Big Data 巨量資料運算應用的發酵，技術層面已日趨成熟，根據 MarketsandMarkets 預測，至 2018 年全球雲端儲存產業複合成長率為 40.2% 達到 468 億美金。產業與消費端應用在今年也可看到顯著的成長。對於大量的儲存需求，是不斷向上攀升的。

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

(3) 數位監控時代來臨 喬鼎提供更加安全可靠的大容量儲存方案

拓璞產業研究所(TRI)指出受惠智慧家庭帶動需求，預估 2019 年視訊監控市場規模將超過 400 億美元，並以每年 19~20% 左右的年複合成長率向上提升。無論在科技上 IP Cam 技術的普及跟興起，或是外在環境，例如日益升高的重大攻擊事件發生，各地市場對於安全監控的需求也日益擴大。對於全天候 24 小時的大型場所監控需求是顯而易見的，對於高效能、穩定且有效率的儲存技術及設備也會應運而生。

(4) 多媒體產業儲存需求方興未艾

多媒體儲存為 119 億美元，複合成長率為 14%，加上目前對高畫質 HD 3M, 5M 的要求，此一市場成長可期。

另外，也預估未來五年多媒體的儲存需求，因 4K, 8K 和 3D 影像的需求，對儲存容量的需求約增 5 倍，從 2011 年 11,248 PB 到 2016 年 62,736PB，這對在該領域是領導廠商的喬鼎是絕佳的市場機會。

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

(4) 完整行銷與服務網路：

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

洲、歐洲中東及亞太地區，增加其市場競爭能力。

(5) 落實的競爭意識：

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

(1) 掌握資通訊發展趨勢：

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

(2) 堅強領先的研發技術能力及優異的產品品質：

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

(3) 自有品牌 OBM/ODM 之行銷策略：

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

(4) 完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

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

(5) 相關週邊產業體系的完整佈建：

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

B.不利因素與因應對策：

(1) 產品主要以外銷為主，需承受較高之匯兌風險。

因應對策：本公司設有專責部門，定期對本公司承受匯兌之風險評估，並依據本公司制定之取得與處分資產辦法，進行外匯避險，且因

本公司匯兌策略包括(A)積極佈建除美元外之外幣部位，包括歐元等，長期期能建立日圓或人民幣等貨幣部位，分散風險。(B)遠匯在審慎內控下，避險原則內以動態避險預售外幣，降低部位風險。(C)進、銷貨時儘量採用相同幣幣別，使可以相互沖抵以降低淨外匯部位。

(2) 市場競爭之白熱化：

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

因應對策：

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

(3) 產品生命週期短：更新速度加快所產生的庫存風險。

因應對策：

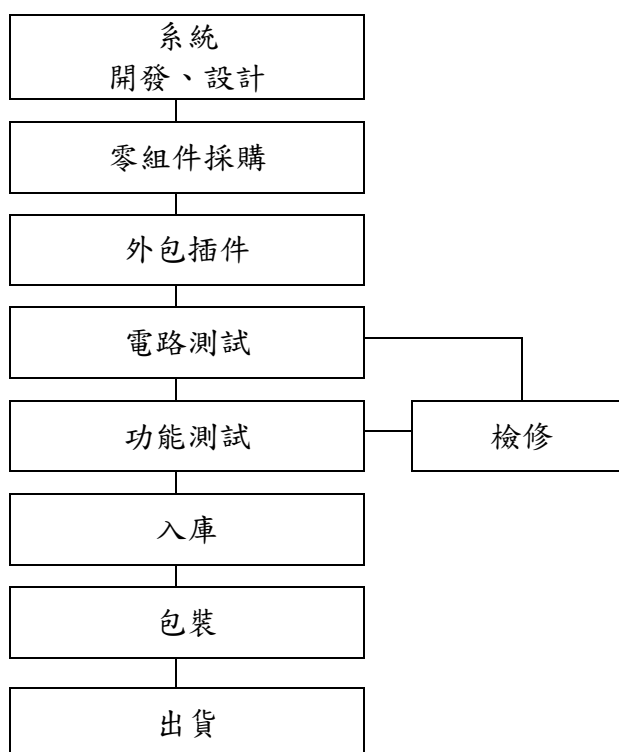
- a.著重開發儲存應用軟體的附加價值，定期更新其功能和改善人機介面的實用性，延長產品生命週期，也節省不斷推出新硬體產品所產生龐大開模費用。
- b.產銷協調的即時反應。
- c.強化生管、物管、倉管及全球物流的管理。
- d.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(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 Pegasus2 系列 SANLink2 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	喬鼎資訊提供完整的共享式儲存解決方案，從 Pegasus2、SANLink2 到 VTrak A-Class，全系列產品陣容均搭載專為 4K 環境打造的 Thunderbolt™ 2 科技。Pegasus2 為頗富創意的多媒體狂熱份子與專業人士，提供可攜式 RAID 儲存裝置，以便進行後製與廣播，如異地拍攝、遠端攝影棚或部門工作小組。SANLink2 Thunderbolt™ 2 至光纖通道／乙太網路橋接器可提供高速連線能力，直接連接光纖通道 SAN 或乙太網路，以因應 4K 用途。VTrak A3800 共享式儲存設備，則是專為多名使用者同步協作 4K 剪輯設所計，可提升頻寬效能。
雲端儲存市場解決方案 VSkY A 系列 FileCruiser 系列 VSkY H/J 系列	全套雲端解決方案，一次滿足需求。 針對雲端環境打造的彈性平台、儲存裝置與應用程式，適用中小企業(SME)、教育市場以及其他環境	提供 IaaS 到 SaaS 的完整雲端解決方案，部署與管理皆相當簡便。 IaaS 系列包括高密度伺服器儲存系列和雲端式儲存平台。 SaaS 系列則包括 FileCruiser 企業級檔案同步與分享 (EFSS) 解決方案，可協助使用者發揮雲端的最大效益。
監控儲存市場解決方案 VESS 系列產品	專為視訊監控設計，開放式監控儲存解決方案，適用於銀行/教育/公家機關/城市監控/零售/賭場..等	提供快速、穩定、最佳化影像儲存效能，有效解決部署監控環境時所面臨的挑戰，並可擴充以因應長期的資料保存需求。能以最佳化效能執行影像回播、即時檢視與封存功能，提供穩定存取，持續錄影不失幀。
個人雲端儲存產品-Apollo -ApolloCloud V2 -ApolloCloud Pro	智慧型手機或平板電腦、筆記型電腦及桌上型電腦。	不限地點快速存取內容、分享及儲存，並提供所有成員完整的隱私權。 所有成員皆可自行決定分享內容及對象 新一代個人雲端與物聯網裝置 小型辦公室雲端與物聯網裝置

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料名稱	主要供應廠商名稱	供應情形
積體電路	聯強國際(股)公司、茂宣企業(股)公司、艾睿電子(股)公司、安富利科技(股)公司	穩定
構件	証傳科技(股)公司、暉駿企業(股)公司	穩定
電源供應器	善元科技(股)公司、全漢企業(股)公司	穩定
印刷電路板	高技企業(股)公司	穩定
線材 / 連接器	好德科技股份有限公司、佳必琪國際(股)公司	穩定
硬碟	Hammer PLC、Avnet Technology、Ingram Micro, Inc.、Microland Electronics、Computech International、聯強國際(股)公司、富基電通(股)公司、威健實業(股)公司、COMPUTECH INTERNATIONAL INC.	穩定
包材	廣大保利龍(股)公司	穩定

(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)

104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	261,872	17	-	甲公司	194,341	13	-	甲公司	12,790	4	-
乙公司	110,700	7	-	乙公司	186,141	13	-	乙公司	8,046	3	-
丙公司	111,885	7	-	丙公司	138,987	10	-	丙公司	31,016	10	-
丁公司	55,523	4	-	丁公司	122,237	8	-	丁公司	41,244	13	-
戊公司	183,012	12	-	戊公司	111,996	8	-	戊公司	17,925	6	-
其他	831,195	53	-	其他	707,894	48	-	其他	204,260	64	-
進貨淨額	1,554,187	100		進貨淨額	1,461,596	100		進貨淨額	315,281	100	

變動原因：甲公司為荷蘭子公司主要之硬碟供應廠商，乙、丙、戊公司為美國子公司之硬碟供應廠商，丁公司為母公司之硬碟供應廠商。

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)

104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
甲客戶	972,312	33	-	甲客戶	679,268	25	-	甲客戶	20,643	4	-
乙客戶	346,034	12	-	乙客戶	242,807	9	-	乙客戶	74,545	14	-
其他	1,671,933	55	-	其他	1,750,327	66	-	其他	423,488	82	-
銷貨淨額	2,990,279	100		銷貨淨額	2,672,402	100		銷貨淨額	518,676	100	

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	105 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統		566,594	566,594	683,202	666,580	666,580	823,409
控制卡		33,751	33,751	1,241	30,226	30,226	1,110
其他(註)		14,349	14,349	1,536	10,744	10,744	872
合計		614,694	614,694	685,979	707,550	707,550	825,391

註：其他主要係熱抽取盒、備品、及原料等。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	105 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統		8,142	44,573	77,189	2,565,085	5,387	60,878	61,560	2,837,531
控制卡		160	1,524	8,345	36,243	31	172	10,331	27,092
其他(註)		174,241	2,300	1,945	22,677	14,261	2,187	9,152	62,419
合計		182,543	48,397	87,479	2,624,005	19,679	63,237	81,043	2,927,042

註：其他主要係權利金、工程服務、維修、出售原料等收入；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		104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	26	25	25
	間接人員	311	302	313
	合計	337	327	338
平均年歲		38.55	39.38	39.03
平均服務年資		6.15	6.55	6.28
學歷 分布 比率	博士	0.30%	0.00%	0.00%
	碩士	37.69%	37.00%	39.05%
	大專	53.71%	44.95%	43.49%
	高中	7.12%	9.48%	9.17%
	高中以下	1.19%	8.56%	8.28%

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
亞太區總經理	張漢章	105/04/01	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任座談會	3
		105/10/20	第十一屆台北公司治理論壇	3
		106/04/07	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3
財務長	林東旭	105/12/05~105/12/06	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	105/12/08~105/12/09	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	溫玉惠	105/08/12	查核技巧實務篇	6
		105/09/21	自行評估實務篇	6
		106/01/06	106 年新增內控法規 COSO 五大組成要素自評問卷範例解說	7
代理稽核人員	朱惠玲	105/04/14	內部稽核人員作好「電腦稽核」實務研討【整體規劃篇】	6
		105/06/17	企業法務作業之稽核管理與案例探討	6

b.員工訓練情形：

本公司105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 (仟元)
專業訓練	234	415	2,057.5	150.4
管理才能	7	7	40.5	
通識訓練	5	97	264	
語文學習	4	4	26	
新進人員訓練	3	53	24	
環保議題	8	10	198	
總計	261	586	2,610	

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
104	0	
105	1	任職滿 25 年(含)以上者
106	1	任職 15 年(含)以上且年滿 55 歲者

3.其他重要協議：

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

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

六、重要契約：於 106 年 2 月與中科曙光、寧波曙光協議合資設立曙光存儲科技有限公司，(以下簡稱合資公司)，合資公司註冊資本為 7,500 萬元人民幣，本公司以 iStor 其中一個專利技術入股 1,125 萬元人民幣 (佔合資公司 15%)，喬鼎上海公司現金出資 375 萬元人民幣 (佔合資公司 5%)，中科曙光現金出資 4,500 萬元人民幣 (佔合資公司 60%)，寧波曙光現金出資 1,500 萬元人民幣 (佔合資公司 20%)。業已於 106 年 5 月 12 日核准設立，另公司名稱經核准為天津中科曙光存儲科技有限公司。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

1-1 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元；每股元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料	
	101年	102年	103年	104年	105年		
流動資產	1,851,724	2,154,057	2,393,286	2,074,041	1,844,490	1,746,065	
不動產、廠房及設備	433,050	434,622	449,674	469,522	445,109	428,566	
無形資產	417,517	380,484	341,297	292,154	191,794	194,681	
其他資產	169,135	200,853	229,794	264,894	274,708	254,490	
資產總額	2,871,426	3,209,616	3,425,942	3,100,611	2,756,101	2,623,802	
流動負債	分配前	1,105,488	881,747	910,059	762,130	809,423	871,251
	分配後	1,162,859	1,136,642	1,230,037	810,466	註 1	註 1
非流動負債	121,915	109,894	58,885	48,483	49,277	45,115	
負債總額	分配前	1,227,403	991,641	968,944	810,613	858,700	916,366
	分配後	1,284,774	1,246,536	1,288,922	858,949	註 1	註 1
歸屬於母公司業主之權益	1,614,881	2,217,430	2,453,209	2,286,066	1,894,394	1,704,710	
股本	1,513,488	1,583,465	1,604,482	1,620,822	1,623,052	1,623,052	
資本公積	108,285	233,786	285,454	322,459	349,387	355,078	
保留盈餘	分配前	125,581	416,033	571,433	326,048	(52,782)	(184,880)
	分配後	122,032	161,138	251,455	277,712	註 1	註 1
其他權益	(38,842)	(15,854)	27,610	52,487	10,487	(52,790)	
庫藏股票	(93,631)	-	(35,770)	(35,750)	(35,750)	(35,750)	
非控制權益	29,142	545	3,789	3,932	3,007	2,726	
權益總額	分配前	1,644,023	2,217,975	2,456,998	2,289,998	1,897,401	1,707,436
	分配後	1,586,652	1,963,080	2,137,020	2,241,662	註 1	註 1

註 1：本年度虧損撥補尚待股東會決議。

1-2 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元；每股元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	\$1,532,671	\$1,498,896	\$1,404,915	\$1,079,240	\$1,034,607	
不動產、廠房及設備	169,436	164,113	173,099	194,216	173,749	
無形資產	415,389	376,640	337,877	289,625	189,204	
其他資產	448,392	759,909	1,133,274	1,318,885	1,134,344	
資產總額	2,565,888	2,839,158	3,061,056	2,881,966	2,531,904	
流動負債	分配前	909,553	511,834	548,962	547,417	588,233
	分配後	966,923	766,729	868,940	595,753	註1
非流動負債	41,454	109,894	58,885	48,483	49,277	
負債總額	分配前	951,007	621,728	607,847	595,900	637,510
	分配後	1,008,377	876,623	927,825	644,236	註1
股本	1,513,488	1,583,465	1,604,482	1,620,822	1,623,052	
資本公積	108,285	233,786	285,454	322,459	349,387	
保留盈餘	分配前	125,581	416,033	571,433	326,048	(52,782)
	分配後	122,032	161,138	251,455	277,712	註1
其他權益	(38,842)	(15,854)	27,610	52,487	10,487	
庫藏股票	(93,631)	-	(35,770)	(35,750)	(35,750)	
權益總額	分配前	1,614,881	2,217,430	2,453,209	2,286,066	1,894,394
	分配後	1,557,511	1,962,535	2,133,231	2,237,730	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) 1-1 簡明綜合損益表(合併)

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	\$3,108,195	\$3,616,534	\$3,818,253	\$2,990,279	\$2,672,402	\$518,676
營業毛利	1,203,148	1,525,710	1,750,414	1,265,067	1,069,209	204,781
營業損益	151,561	369,879	457,588	136,556	(193,142)	(105,260)
營業外收入及支出	(34,109)	8,155	41,889	(20,035)	(118,984)	(27,375)
稅前淨利	117,452	378,034	499,477	116,521	(312,126)	(132,635)
繼續營業單位 本期淨利	102,753	331,287	408,983	77,569	(328,150)	(132,304)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	102,753	331,287	408,983	77,569	(328,150)	(132,304)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(19,255)	22,419	47,976	22,015	(45,292)	(63,357)
本期綜合損益總額	83,498	353,706	456,959	99,584	(373,442)	(195,660)
淨利歸屬於 母公司業主	100,714	330,516	407,957	77,602	(327,496)	(132,098)
淨利歸屬於非控制 權益	2,039	771	1,026	(33)	(654)	(206)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	82,327	351,748	453,759	99,470	(372,494)	(195,376)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	1,171	1,958	3,200	114	(948)	(286)
每股盈餘	0.68	2.22	2.56	0.48	(2.03)	(0.82)

1-2 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	\$1,512,857	\$1,621,641	\$1,853,233	\$1,512,035	\$1,325,321
營業毛利	481,818	560,282	607,285	573,954	472,406
營業損益	60,021	82,939	49,172	8,720	(95,265)
營業外收入及支出	53,464	260,146	361,130	77,711	(233,226)
稅前淨利	113,485	343,085	410,302	86,431	(328,491)
繼續營業單位 本期淨利	100,714	330,516	407,957	77,602	(327,496)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	100,714	330,516	407,957	77,602	(327,496)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(18,387)	21,232	45,802	21,868	(44,998)
本期綜合損益總額	82,327	351,748	453,759	99,470	(372,494)
每股盈餘	0.68	2.22	2.56	0.48	(2.03)

(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
100		黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
101		黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
102		陳明輝、黃鴻文	無保留意見
103		陳明輝、黃樹傑	無保留意見
104		陳明輝、黃樹傑	無保留意見
105		葉東輝、陳明輝	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(1) 1-1 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 106年3月31日
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.75	30.90	28.28	26.14	31.16	34.93
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	401.06	535.48	558.65	497.22	436.67	408.30
償債 能力 %	流動比率	167.50	244.29	262.98	272.14	227.88	200.41
	速動比率	83.94	164.21	197.49	187.88	145.48	120.53
	利息保障倍數	951.55	3776.82	13756.63	3800.25	0	0
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.46	6.43	5.57	4.86	5.76	5.95
	平均收現日數	49	57	66	75	63	61
	存貨週轉率(次)	2.45	3.39	3.73	3.18	2.86	2.13
	應付款項週轉率(次)	6.16	7.62	6.23	5.74	5.02	4.05
	平均銷貨日數	149	108	98	115	128	171
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	6.75	8.34	8.64	6.51	5.84	4.75
	總資產週轉率(次)	1.04	1.19	1.15	0.92	0.91	0.77
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.75	11.15	12.39	2.46	(11.06)	(4.86)
	權益報酬率(%)	6.42	17.25	17.47	3.27	(15.67)	(7.34)
	稅前純益占實收資本 比率(%)	7.63	23.82	31.05	7.19	(19.19)	(8.16)
	純益率(%)	3.24	9.14	10.68	2.60	(12.25)	(25.47)
	每股盈餘(元)	0.68	2.22	2.56	0.48	(2.03)	(0.82)
現金 流量	現金流量比率(%)	24.88	62.90	65.69	28.63	10.63	0
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	-	167.32	138.66
	現金再投資比率(%)	13.99	19.65	12.54	(3.91)	1.67	0
槓桿 度	營運槓桿度	6.80	3.64	3.42	8.08	0	0
	財務槓桿度	1.10	1.03	1.01	1.02	0.98	0.98
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)							
1. 速動比率減少：因營業額衰退致現金及應收帳款減少；另支付投資款、軟體設計費、多媒體儲存商與新產品之推銷費用等也是現金減少之原因。							
2. 利息保障倍數減少：因稅前淨損致利息保障為0。							
3. 獲利能力之各項財務比率減少：主係因虧損。							
4. 現金流量比率減少：主係營業活動現金流入減少，原因請參考上述1.速動比率之檢討分析。							
5. 現金再投資比率增加：主係104年配發之103年度股東現金紅利較高致104年現金再投資比率為負數。							
6. 營運槓桿度減少：因營業損失致營運槓桿度為0。							
上述營業額及獲利減少之原因請參考經營結果之檢討分析。							

1-2 財務分析(個體)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.06	21.90	19.86	20.68	25.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	953.09	1391.42	1424.86	1177.07	1090.30
償債能力 %	流動比率	168.51	292.85	255.92	197.15	175.88
	速動比率	96.94	206.91	198.97	132.39	113.08
	利息保障倍數	12.47	56.72	186.74	36.60	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.06	2.90	3.79	4.21	6.26
	平均收現日數	177	126	96	87	58
	存貨週轉率(次)	2.31	2.89	4.08	3.17	2.62
	應付款項週轉率(次)	4.37	4.79	4.98	4.35	3.75
	平均銷貨日數	158	126	89	115	139
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.46	9.72	10.99	8.23	7.2
	總資產週轉率(次)	0.57	0.60	0.63	0.51	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	4.08	12.42	13.89	2.68	-11.94
	權益報酬率(%)	6.42	17.25	17.47	3.27	-15.67
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.50	21.67	25.57	5.33	-20.24
	純益率(%)	6.66	20.38	22.01	5.13	-24.71
	每股盈餘(元)	0.68	2.22	2.56	0.48	-2.03
現金流量	現金流量比率(%)	41.83	85.50	52.36	33.61	25.95
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	159.42
	現金再投資比率(%)	21.35	15.48	1.23	-5.50	4.98
槓桿度	營運槓桿度	7.23	6.71	12.66	60.78	0
	財務槓桿度	1.2	1.08	1.05	1.39	0.96

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)

- 負債占資產比率減少：主係因資產減少所致。因營業額衰退及獲利減少使本公司之應收帳款減少；子公司之獲利不佳致採權益法認列之長期投資減少；另因認列無形資產減損損失，致無形資產減少。
- 利息保障倍數減少：因稅前淨損致利息保障為 0。
- 應收款項週轉率增加、平均銷貨日數減少：主係因營業額減少及上海子公司提前支付帳款所致。
- 平均銷貨日數增加：主係因營業額減少及存貨增加所致。
- 獲利能力之各項財務比率減少：主係因虧損。
- 現金流量比率減少：主係因獲利減少致營業活動現金流入減少。
- 現金再投資比率減少：主係 104 年配發之 103 年股東現金紅利較高致 104 年現金再投資比率為負數。
- 營運槓桿度減少：因營業損失致營運槓桿度為 0。
- 財務槓桿度減少：主係因營業額衰退導致營業利益減少。

上述營業額及獲利減少之原因請參考經營結果之檢討分析。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

喬鼎資訊股份有限公司

審計委員會查核報告書

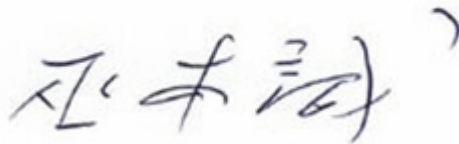
董事會造送本公司一〇五年度經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師及陳明輝會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、虧損撥補表等表冊，經由審計委員會等查核完竣，認為相符，爰依證券交易法十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此 致

本公司一〇六年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 二 日

四、一〇五年度財務報表：請詳附件二。

五、一〇五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：

項 目	年 度		差 異	
	105 年	104 年度	金 額	%
流動資產	\$1,844,490	\$2,074,041	(\$229,551)	-11
不動產、廠房及設備	445,109	469,522	19,848	-5
無形資產	191,794	292,154	(49,143)	-34
其他資產	274,708	264,894	(24,413)	4
資產總額	2,756,101	3,100,611	(100,360)	-11
流動負債	809,423	762,130	9,814	6
非流動負債	49,277	48,483	(344,510)	2
負債總額	858,700	810,613	47,293	6
股本	1,623,052	1,620,822	794	0
資本公積	349,387	322,459	48,087	8
保留盈餘	(52,782)	326,048	2,230	-116
權益總額	1,897,401	2,289,998	26,928	-17

說明：(增減變動未達 20%者可免分析)
 1 無形資產：減少主要來自減損損失及專利權之攤銷。
 2 保留盈餘：減少主要來自本年度營運損失及 104 年度盈餘分配。

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變 動 比 例 %
	105 年度	104 年度		
營業收入淨額	\$2,672,402	\$2,990,279	(\$317,877)	-11
營業成本	1,603,193	1,725,212	(122,019)	-7
營業毛利	1,069,209	1,265,067	(195,858)	-15
營業費用	1,262,351	1,128,511	133,840	12
營業淨利	(193,142)	136,556	(329,698)	-241
營業外收入及支出	(118,984)	(20,035)	(98,949)	494
稅前淨利	(312,126)	116,521	(428,647)	-368
所得稅費用	16,024	38,952	(22,928)	-59
本年度淨利	(328,150)	77,569	(405,719)	-523

1. 增減變動分析說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

- (1) 營業淨利減少主係因與主要銷售客戶之一之 OEM 專案終止致營業收入減少；另因支付多媒體儲存商與新產品之推銷費用、及秀展費用等增加致銷售費用增加。
- (2) 營業外收入及支出減少主係無形產與以成本衡量之金融資產減損損失所致。
- (3) 稅前淨利減少之原因請參上述(1)營業淨利及(4)營業外收入及支出說明。
- (4) 所得稅費用減少主係因獲利減少所致。
- (5) 本期淨利減少之原因請參上述(1)營業淨利及(4)營業外收入及支出說明。

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：開發新客戶及推出新產品以增加營收。

三、 現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

年 度	105 年度	104 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	10.63	28.63	(18)
現金流量允當比率 (%)	167.32	-	-
現金再投資比率 (%)	1.67	(3.91)	5.58

增減比例變動分析說明：

現金流量比率減少：主係因營業額衰退致營業活動現金流量包括現金及應收帳款減少；另支付投資款、軟體設計費、多媒體儲存商與新產品之推銷費用等也是現金減少之原因。

現金再投資比率增加：主係 104 年配發之 103 年度股東現金紅利較高致 104 年現金再投資比率為負數。104 年現金股利 1.9882 元，但營運獲利未如預期，致營業活動現金流入不足支應。105 年現金股利 0.2997 元，但營運獲利仍待改善，故比率偏低。

(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
776,485	(99,122)	140,000	817,363		N.A.	N.A.

本 (106) 年度現金流量變動情形分析

營業活動：因應 OEM 大客戶之合作關係結束造成之營收缺口，積極擴展與其他新客戶之合約，另預估下半年新產品營收陸續發酵後，Q4 成長動能將較確認。

投資活動：年度資本支出計畫及汰舊換新，資金流出 6 仟萬。

融資活動：因應營運所需資金周轉及彌補資金缺口，計畫向銀行貸款或現增 2 億。

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形				
				102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度

(二) 預期可能產生效益：無。

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：
2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：

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

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

公司名稱	獲利或虧損原因	改善計畫
PTU	因景氣不佳、新產品延宕、大客戶終止合作關係	有效控制費用，加速產品推出及上市時程，努力尋求聯盟夥伴，加速衝刺
PTE	雖營收未如上一年度，但因有效控制營業費用，仍有獲利。	-
PTC		
PTJ		

(2) 未來一年投資計畫：本公司已與中科曙光合作共同設立「中科曙光曙光存儲科技有限公司」，合力研發及持續推廣符合大陸和全球市場需求的存儲產品。

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：

105 年度 單位新台幣仟元	
利息收(支)淨額(A)	431
營業收入(B)	2,672,402
營業利益(損失;C)	(193,142)
(A)/(B)	0.02%
(A)/(C)	(0.22%)

本公司目前對銀行借款利率條件大部分以市場拆借利率加碼計息，若以資產負債表日浮動利率及負債之現金流量為計算基礎，假若利率上升/下降 0.5%，合併公司之資金成本會隨之增加或減少，105 年度之稅前淨利將增加/減少 3,066 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：

105 年度 單位新台幣仟元	
兌換利益(損失;A)	(8,740)
營業收入(B)	2,672,402
營業利益(損失;C)	(193,142)
(A)/(B)	(0.33%)
(A)/(C)	4.53%

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 105 年度之稅前淨利將減少/增加 3,292 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. 本公司最近二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：

(1) 本公司為配合集團營運擴充及業務需要，通過對子公司背書保證作業，額度為歐洲子公司歐元 1,200 仟元。

(2) 截至年報刊印日止，並無背書保證情形，僅保留背書保證額度，故對本公司財務狀況尚無重大影響。

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：

(1) Cloud & IT: Hyperconverged 的產品，從外界的市場調查報告看來，其實都是預計在今年或未來數年有高度成長的市場，所以喬鼎是踩在對的浪頭上，亦有相對應的產品可以趁勢而起。

(2) Surveillance: 持續發展產業生態系(ecosystem)，喬鼎積極拓展與 IP Camera、VMS，以及監控應用方案(如:人臉辨識、雲端監控...etc.)各領域廠商的結盟，持續遍地開花的策略，深化並廣化在監控領域的影響力。

(3) Rich Media: 除了 Thunderbolt 3 新一代的產品已經正式上市，接下來會有更多與雲端結合新的多媒體應用解決方案和產品陸續登場，包括喬鼎現有的個人雲端和超融合系統等都將與多媒提解決方案結合，提供客戶更完整和更多元的選擇。

(4) IoT: 去年(2016)初登場的 Apollo Cloud 是喬鼎積極進軍物聯網及個人雲端(Personal Cloud)市場的試金石，在歷經近一年積極蒐集實際使用者的意見回饋之後，將於今年(2017)推出下一代的產品，在使用者介面上更人性化，以貼近消費者的日常操作需求。同時，Apollo Cloud 將拓展更多的應用觸角，除了融入喬鼎已有領先地位的多媒體解決方案，更希望打造成為未來家庭媒體中心。

民國 106 年度之研發計畫及預計再投入經費如下：

單位：新台幣仟元

研發計畫名稱	研發計畫目前進度	預計再投入經費
新世代高速 I/O 研發平台	Pegasus3 Series (80%) SANLink3 Series (75%)	
最佳化監控雲儲存整合平台	1. 開放式監控平台 (1) A6600, A6800 NVR, Video Wall 5% (2) A3120 Client Viewer 5% 2. 監控雲基礎建設解決方案 (1) 第一階段系統規畫建置,管理介面,安裝自動化 100% (2) 傳統存儲機架 80% 超融合存儲機架 0% 超融合監控運算機架 0% (3) 各監控軟件介面標準化 0%	376,323

	監視攝影機移動與隨插即用 IOT 應用 0% (4) 影像大數據與系統分析 5% 監控雲基礎 建設解決方案
虛擬化智慧儲存系統	Vess R2000 (100%) VTrak D5000 (50%)
中型橫向擴展 SAN 架構儲存 系統	VTrak E5000 (100%)、VTrak A5000 (70%) - SAN filesystem architecture is ready for testing - Integration of gateway is under development
HotHatch 超融合架構平台	VSky Appliance (40%)、VSky Software (40%)
個人雲端儲存裝置	新一代個人雲端與物聯網裝置 ApolloCloud V2 (60%) 小型辦公室雲端與物聯網裝置 ApolloCloud Pro (10%)

註：以上研發計畫經費約占 106 年度總研發經費的 60%

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

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

1. 公司及從屬公司：

繫屬法院(機關)及其案號	涉訟當事人	訴訟開始日期	系爭事實	求償金額	處理情形
美國加州 SANTA CLARA 高等法院 #17CV308440	原告：美商喬鼎 被告：Symply, Inc.	2017.4.11	因被告在未經雙方協調情形下，片面終止合作關係，我司要求歸還預付佣金及相關合作我司已支付之費用	美金\$1,324,800	起訴書已於2017.5.2 送達被告

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無此情形。

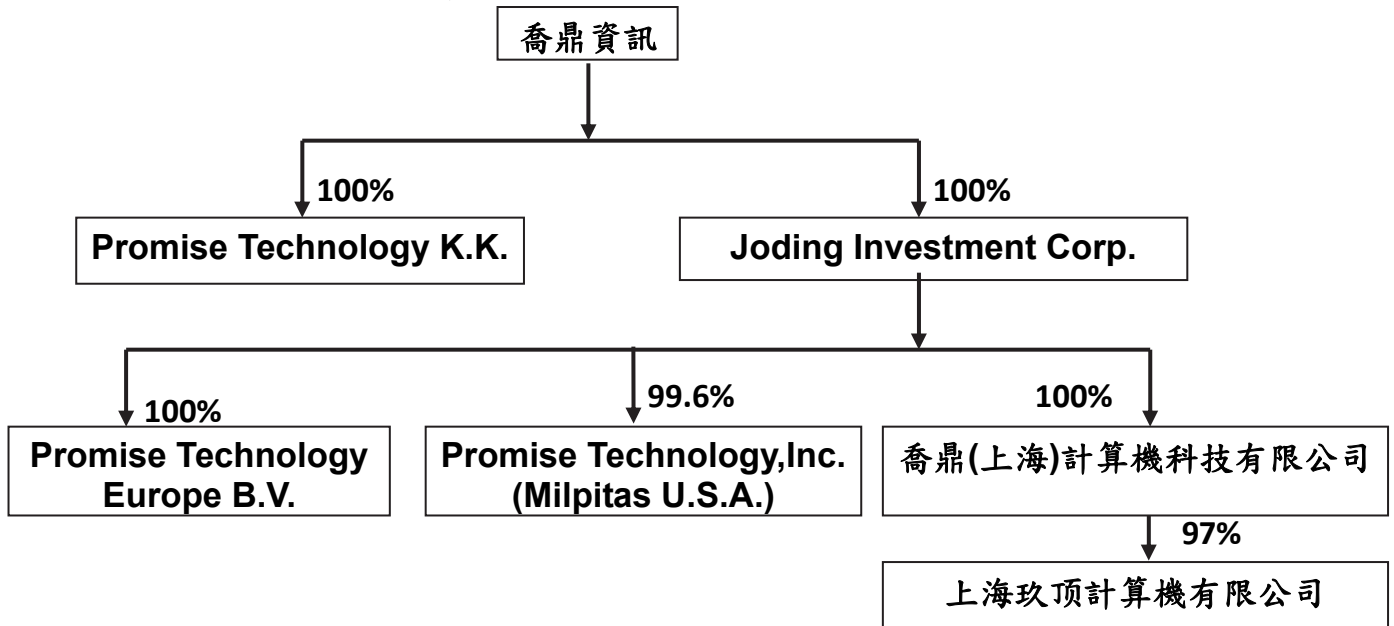
七、其他重要事項：無。

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.	\$590,285	一般投資業
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A.)	1988/12/19	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	528,943	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之研發與銷售
Promise Technology Europe B.V.	1994/03/07	Sciencepark Eindhoven 5228 5692 EL Son The etherlands	34,510	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	2002/10/24	Rm 508, Leader Tower 1189 West Wu Ding Road Jing An District, Shanghai, China 200042	119,015	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	15,985	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
上海玖頂計算機有限公司	2016/7/29	上海市靜安區武定西路1189號1幢501室	462	計算機領域內技術開發、技術諮詢、技術服務、從事技術的進出口業務，商務信息諮詢

註：關係企業為外國公司時，係以 105 年底匯率換算新台幣計算。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括本公司產品之研發、製造、銷售、相關積體電路之設計及一般投資業等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數(仟股)或單位數(仟)	持 股 比 例
Joding Investment Corporation	DIRECTOR	LEE, JYH-EN	18,303	100%
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	CHAIRMAN/DIRECTOR	Tung-Hsu Lin	102,183	99.6%
Promise Technology Europe B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	23	100%
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	法定代表人	Jyh-En Lee	-	100%
Promise Technology K.K.	代表取締役	Jyh-En Lee	2	100%
上海玖頂計算機有限公司	法定代表人	林東旭	-	97%

6. 各關係企業營運概況：

105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損 失)	本 期 稅 後 利 益 (損 失)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)
Joding Investment Corporation	\$590,285	\$1,172,742	\$ -	\$1,172,142	\$ -	(\$ 175)	(\$158,464)	N/A
Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A)	528,943	1,055,645	283,235	772,410	1,437,642	(145,697)	(160,300)	N/A
Promise Technology Europe B.V.	34,510	278,400	48,649	229,751	648,718	31,329	25,027	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	119,015	178,598	41,406	137,192	270,783	7,417	6,476	N/A
Promise Technology K.K.	15,985	36,030	5,075	30,955	128,575	8,564	6,885	N/A
上海玖頂計算機有限公司	462	333	0	333	0	(144)	(143)	N/A

註：關係企業為外國公司時，係以 105 年底匯率換算新台幣計算

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司一〇五年度（自一〇五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 〇 六 年 三 月 二 十 二 日

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

喬鼎資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇六年三月二十二日

本公司民國一〇五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇五年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇六年三月二十二日董事會通過，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)

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對喬鼎資訊股份有限公司民國 105 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 105 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，請詳附註二十。喬鼎資訊股份有限公司主要營收來自銷售儲存系統設備，銷售地區包括台灣、歐洲、

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

2. 喬鼎資訊股份有限公司本年度前十大客戶銷貨收入合計佔收入淨額約93%，因此本會計師認為對前十大客戶收入認列之正確性及存在性於本年度查核屬重要事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊股份有限公司收入認列政策，評估前十大客戶收入認列存在性之控制測試，並執行前十大客戶交易分析、檢視授信政策及期後收款之證實性測試，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認銷貨收入認列之正確性，並評估認列之收入其商品風險及報酬是否業已移轉。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

喬鼎資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對喬鼎資訊股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉東輝

葉東輝



會計師 陳明輝

陳明輝



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 22 日



喬鼎附有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	105 年 12 月 31 日		104 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 (附註四及六)	\$ 510,880	20	\$ 397,564	14	2100	短期借款 (附註四及十六)	\$ 136,625	5	\$ 228,857	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動 (附註四及七)	927	-	5,392	-	2110	應付短期票券 (附註十六)	99,963	4	-	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	-	-	50,970	2	2170	應付帳款 (附註四及二八)	255,641	10	199,804	7
1170	應收帳款 (附註四及九)	36,315	2	38,174	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	-	-	4,995	-
1180	應收關係人款項 (附註四及二八)	116,631	5	232,566	8	2209	應付費用及其他流動負債 (附註四、 十七、二一及二八)	96,004	4	113,761	4
1210	其他應收關係人款項 (附註四及二八)	404	-	45	-	21XX	流動負債合計	588,233	23	547,417	19
130X	存貨 (附註四、五及十)	328,527	13	322,210	11		非流動負債				
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十四及二九)	10,000	-	10,000	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	13,097	1	14,790	1
1479	預付款項及其他流動資產 (附註四及十五)	30,923	1	22,319	1	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二八)	36,180	1	33,693	1
11XX	流動資產合計	1,034,607	41	1,079,240	37	25XX	非流動負債合計	49,277	2	48,483	2
						2XXX	負債合計	637,510	25	595,900	21
	非流動資產						權益 (附註四、十九及二四)				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	1,109,780	44	1,288,897	45	3110	普通股股本	1,623,052	64	1,620,822	56
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二九)	173,749	7	194,216	7	3200	資本公積	349,387	14	322,459	11
1780	無形資產 (附註四、五及十三)	189,204	7	289,625	10	3310	保留盈餘	130,174	5	122,414	4
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	14,502	1	15,015	1	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(182,956)	(7)	203,634	7
1990	其他非流動資產 (附註四及十五)	10,062	-	14,973	-	3410	其他權益				
15XX	非流動資產合計	1,497,297	59	1,802,726	63		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,487	-	52,241	2
						3426	備供出售金融資產未實現利益	-	-	246	-
						3500	庫藏股票	(35,750)	(1)	(35,750)	(1)
1XXX	資產總計	\$ 2,531,904	100	\$ 2,881,966	100	3XXX	權益合計	1,894,394	75	2,286,066	79
							負債與權益總計	\$ 2,531,904	100	\$ 2,881,966	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：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元


代 碼	105年度			104年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入(附註四、二十及二十八)					
4100	銷貨收入	\$ 1,318,016	99	\$ 1,506,062	100	
4600	勞務收入	7,305	1	5,973	-	
4000	營業收入合計	1,325,321	100	1,512,035	100	
5110	營業成本(附註十、二一及二十八)	852,915	64	938,081	62	
5900	營業毛利	472,406	36	573,954	38	
5910	與子公司之未實現利益(損失)	6,993	-	(13,164)	(1)	
5950	已實現營業毛利	479,399	36	560,790	37	
	營業費用(附註二一)					
6100	推銷費用	75,816	6	74,416	5	
6200	管理費用	105,667	8	106,421	7	
6300	研究發展費用	393,181	29	371,233	24	
6000	營業費用合計	574,664	43	552,070	36	
6900	營業淨(損)利	(95,265)	(7)	8,720	1	
	營業外收入及支出(附註四及二一)					
7010	其他收入	2,576	-	3,496	-	
7020	其他利益及損失	(65,165)	(5)	(14,158)	(1)	
7050	財務成本	(4,237)	-	(2,428)	-	
7070	採用權益法之子公司(損失)利益份額	(153,145)	(12)	91,874	6	
7230	外幣兌換淨損失	(13,255)	(1)	(1,073)	-	
7000	營業外收入及支出合計	(233,226)	(18)	77,711	5	


(接次頁)


(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 328,491)	(25)	\$ 86,431	6
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二二)	995	-	(8,829)	(1)
8200	本年度淨(損)利	(327,496)	(25)	77,602	5
	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 十八)	(2,998)	-	(3,009)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及十 九)	(41,754)	(3)	24,673	2
8362	備供出售金融資產 未實現利益(附註 四及十九)	(246)	-	204	-
8300	其他綜合(損)益合 計	(44,998)	(3)	21,868	2
8500	本年度綜合(損)益總額	(\$ 372,494)	(28)	\$ 99,470	7
	每股(虧損)盈餘(附註二三)				
9710	基 本	(\$ 2.03)		\$ 0.48	
9810	稀 釋	(\$ 2.03)		\$ 0.47	

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：蕭翔云 

單位：除另註明者外，
係新台幣仟元

代碼	104 年 1 月 1 日 餘額	104 年 1 月 1 日 餘額	資本公積	法定公積	留 留 盈 盈	未分配盈餘 (待彌補虧損)	營運財務報表 之兌換差額	其他機構 備用金	權 權 益 益	庫 庫 票 票 權 權 益 益 合 合 計 計	
AI	160,448	\$ 1,604,482	\$ 285,454	\$ 81,618	\$ 15,854	\$ 473,961	\$ 27,568	\$ -	\$ 42	(\$ 35,770)	\$ 2,453,209
B1	-	-	-	40,796	-	(40,796)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	15,854	(15,854)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(319,978)	-	-	-	-	(319,978)
D1	-	-	-	-	-	77,602	-	-	-	-	77,602
D3	-	-	-	-	-	(3,009)	24,673	-	204	-	21,868
E3	1,634	16,340	10,643	-	-	-	-	-	-	-	26,983
L3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20
N1	-	-	26,362	-	-	-	-	-	-	-	26,362
Z1	162,082	1,620,822	322,459	122,414	-	203,634	52,241	-	246	(35,750)	2,286,066
B1	-	-	-	7,760	-	(7,760)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(48,336)	-	-	-	-	(48,336)
C3	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40
D1	-	-	-	-	-	(327,496)	-	-	-	-	(327,496)
D3	-	-	-	-	-	(2,998)	(41,754)	(246)	(246)	-	(44,998)
E3	223	2,230	1,342	-	-	-	-	-	-	-	3,572
N1	-	-	25,546	-	-	-	-	-	-	-	25,546
Z1	162,305	\$ 1,623,052	\$ 349,387	\$ 130,174	\$ -	(\$ 182,956)	\$ 10,487	\$ -	\$ -	(\$ 35,750)	\$ 1,894,394

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：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元


代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 328,491)	\$ 86,431
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	49,534	61,927
A20200	攤銷費用	65,146	40,522
A20900	財務成本	4,237	2,428
A21200	利息收入	(2,576)	(3,496)
A21900	認列股份基礎給付酬勞成本	16,757	15,631
A22400	採用權益法之子公司損失（利益）份額	153,145	(91,874)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	17	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	605	6
A23100	處分備供出售金融資產利益	(1,496)	(1,244)
A23700	無形資產減損損失	60,990	32,975
A24000	聯屬公司間（已）未實現利益	(6,993)	13,164
A24100	外幣兌換淨損失	5,491	3,652
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	4,465	(5,392)
A31150	應收帳款	1,751	(3,993)
A31160	應收關係人款項	117,478	175,570
A31180	其他應收關係人款項	(354)	2,115
A31200	存 貨	(9,110)	(66,821)
A31240	預付款項及其他流動資產	(10,015)	3,229
A32150	應付帳款	53,992	(29,178)
A32230	應付費用及其他流動負債	(16,912)	(49,952)
A32240	淨確定福利負債	(511)	(494)
A33000	營運產生之淨現金流入	157,150	185,206
A33500	支付所得稅	(4,521)	(1,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>152,629</u>	<u>183,964</u>


（接次頁）


(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 534,457)	(\$ 518,293)
B00400	處分備供出售金融資產價款	586,677	479,359
B02700	取得不動產、廠房及設備	(20,743)	(40,449)
B02800	處分不動產、廠房及設備	45	-
B03700	存出保證金增加	-	(770)
B03800	存出保證金減少	1,751	-
B04500	購置無形資產	(24,354)	(24,190)
B06600	其他金融資產(質押定期存款)減少	-	11,891
B07100	預付設備款增加	(4,453)	(30,087)
B07500	收取之利息	<u>2,577</u>	<u>3,503</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,043</u>	<u>(119,036)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,703,985	1,033,472
C00200	短期借款減少	(1,794,758)	(908,852)
C00500	應付短期票券增加	99,963	-
C01700	償還長期借款	-	(66,063)
C04500	發放現金股利	(48,336)	(319,978)
C04600	員工執行認股權	3,572	26,983
C04900	庫藏股票買回成本減少	-	20
C05400	取得子公司股權	-	(69,758)
C05600	支付之利息	(4,371)	(2,033)
C09900	逾期末領股利退回	<u>40</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(39,905)</u>	<u>(306,209)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(6,451)</u>	<u>6,083</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	113,316	(235,198)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>397,564</u>	<u>632,762</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 510,880</u>	<u>\$ 397,564</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：蕭翔云 

喬鼎資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 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 106 年 3 月 22 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用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)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2／3等級公

允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率之短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3 及 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出

售條件)時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於106年以後之交易。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經IASB發布但尚未經金管會認可之IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除IFRS 9及IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016週期之年度改善」	註2
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
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 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損

益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

6. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，本公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，原始投資依成本認列，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) 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。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

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

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款與其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金係具有高度流動性及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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經

驗、集體超過平均授信期間 30~60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

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

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

當本公司為承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

3. 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。

4. 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。

(十四) 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。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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課稅所得以供可減除暫

時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 無形資產之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，本公司於每年度結束日檢視無形資產之估計耐用年限。根據無形資產－技術權利之實際使用情況及合理

性暨公司未來之營運策略，管理階層決定於 105 年 1 月 1 日起將現有無形資產－技術權利之估計耐用年限由 13.5 年變更為 10 年。

假設資產將持有至估計耐用年限結束，經重新評估後 105 年度攤銷費用將增加 24,940 仟元。

本公司於 105 年度預期部分技術權利之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故認列減損損失 60,990 仟元。考量 105 年度提列減損後並假設資產將持有至估計耐用年限結束，則經重新評估後之未來 3 年度攤銷費用預計增加金額如下：

106 年度	\$ 7,920
107 年度	7,920
108 年度	7,920

(二) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 489	\$ 300
銀行支票及活期存款	478,141	397,264
約當現金		
銀行定期存款	32,250	-
	<u>\$510,880</u>	<u>\$397,564</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~1.3%	0.01%~0.17%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產－流動		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約	\$ 927	\$ 5,392

於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

105年12月31日

合約金額 (仟元)	到	期	日	支付利率區間	收取利率區間
USD 2,500			106年1月26日	0.99%	1.45%

104年12月31日

合約金額 (仟元)	到	期	日	支付利率區間	收取利率區間
USD 3,000			105年2月5日	0.99%	1.07%
USD 3,000			105年2月17日	-	0.53%

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

八、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動		
國內投資		
基金受益憑證	\$ -	\$ 50,970

九、應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 36,364	\$ 39,236
備抵呆帳	(49)	(1,062)
	<u>\$ 36,315</u>	<u>\$ 38,174</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。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶前，本公司依已制定之客戶授信管理辦法，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等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，辨認無法回收之金額提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天以下	\$ 33,959	\$ 37,720
31至60天	918	454
61至90天	471	-
91至120天	-	-
121至360天	967	-
360天以上	<u>49</u>	<u>1,062</u>
	<u>\$ 36,364</u>	<u>\$ 39,236</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天以下	\$ 5,741	\$ 5,138
31至60天	918	454
61至90天	471	-
91至120天	-	-
121至360天	<u>967</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,097</u>	<u>\$ 5,592</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 1,060	\$ -	\$ 1,060
外幣換算差額	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,062</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,062	\$ -	\$ 1,062
本年度實際沖銷	(1,012)	-	(1,012)
外幣換算差額	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49</u>

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$140,771	\$141,878
在 製 品	26,928	20,494
原 料	<u>160,828</u>	<u>159,838</u>
	<u>\$328,527</u>	<u>\$322,210</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	105年度	104年度
提列存貨跌價損失	<u>\$ 12,660</u>	<u>\$ 12,840</u>
營業成本	<u>\$852,915</u>	<u>\$938,081</u>

十一、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司		
Joding Investment Corp.	\$ 1,078,825	\$ 1,265,164
PTJ	<u>30,955</u>	<u>23,733</u>
	<u>\$ 1,109,780</u>	<u>\$ 1,288,897</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	105年12月31日	104年12月31日
Joding Investment Corp.	100%	100%
PTJ	100%	100%

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 PTJ 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟本公司管理階層認為 PTJ 財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

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
104年1月1日餘額	\$ 161,856	\$ 50,716	\$ 25,197	\$ 39,078	\$ 2,469	\$ 34,985	\$ 314,301
增 添	113	17,766	9,078	12,681	-	3,702	43,340
減 少	(3,407)	(7,154)	(4,106)	(10,819)	-	(24,935)	(50,421)
重分類	-	9,971	4,184	4,444	-	21,105	39,704
104年12月31日餘額	<u>\$ 158,562</u>	<u>\$ 71,299</u>	<u>\$ 34,353</u>	<u>\$ 45,384</u>	<u>\$ 2,469</u>	<u>\$ 34,857</u>	<u>\$ 346,924</u>
累計折舊							
104年1月1日餘額	\$ 49,048	\$ 29,390	\$ 9,367	\$ 28,741	\$ 892	\$ 23,764	\$ 141,202
折舊費用	4,085	25,998	7,792	13,898	411	9,743	61,927
減 少	(3,407)	(7,154)	(4,106)	(10,819)	-	(24,935)	(50,421)
重分類	-	249	106	(355)	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 49,726</u>	<u>\$ 48,483</u>	<u>\$ 13,159</u>	<u>\$ 31,465</u>	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 8,572</u>	<u>\$ 152,708</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 108,836</u>	<u>\$ 22,816</u>	<u>\$ 21,194</u>	<u>\$ 13,919</u>	<u>\$ 1,166</u>	<u>\$ 26,285</u>	<u>\$ 194,216</u>
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 158,562	\$ 71,299	\$ 34,353	\$ 45,384	\$ 2,469	\$ 34,857	\$ 346,924
增 添	302	6,564	5,410	6,421	-	632	19,329
減 少	(1,870)	(12,435)	(5,531)	(9,862)	(526)	(5,799)	(36,023)
重分類	-	1,308	(73)	3,635	-	4,936	9,806
105年12月31日餘額	<u>\$ 156,994</u>	<u>\$ 66,736</u>	<u>\$ 34,159</u>	<u>\$ 45,578</u>	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 34,626</u>	<u>\$ 340,036</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	建築物	研發設備	生財器具	生產設備	運輸設備	租賃改良	合計
累計折舊							
105年1月1日餘額	\$ 49,726	\$ 48,483	\$ 13,159	\$ 31,465	\$ 1,303	\$ 8,572	\$ 152,708
折舊費用	3,827	16,691	9,620	11,926	338	7,132	49,534
減少	(1,870)	(12,422)	(5,482)	(9,862)	(526)	(5,799)	(35,961)
重分類	-	6	-	-	-	-	6
105年12月31日餘額	\$ 51,683	\$ 52,758	\$ 17,297	\$ 33,529	\$ 1,115	\$ 9,905	\$ 166,287
105年12月31日淨額	\$ 105,311	\$ 13,978	\$ 16,862	\$ 12,049	\$ 828	\$ 24,721	\$ 173,749

104 年度由於無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。105 年度經本公司進行減損評估，尚無產生減損情形。

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	8 至 11 年
其他	6 年
研發設備	2 至 3 年
生財器具	2 至 6 年
生產設備	2 至 3 年
運輸設備	6 年
租賃改良	2 至 11 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、無形資產

	技術權利	電腦軟體	研究發展技術	合計
成本				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 495,979	\$ 10,814	\$ -	\$ 506,793
單獨取得	-	3,708	-	3,708
內部發展而增添	-	-	21,537	21,537
處分	-	(4,529)	-	(4,529)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 495,979	\$ 9,993	\$ 21,537	\$ 527,509
累計攤銷及減損				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 162,264	\$ 6,652	\$ -	\$ 168,916
攤銷費用	36,739	3,783	-	40,522
處分	-	(4,529)	-	(4,529)
認列減損損失	32,975	-	-	32,975
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 231,978	\$ 5,906	\$ -	\$ 237,884
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 264,001	\$ 4,087	\$ 21,537	\$ 289,625

(接次頁)

(承前頁)

	技術權利	電腦軟體	研究發展技術	合計
<u>成本</u>				
105年1月1日餘額	\$ 495,979	\$ 9,993	\$ 21,537	\$ 527,509
單獨取得	978	3,892	-	4,870
內部發展而增添	-	-	20,845	20,845
處分	-	(4,235)	-	(4,235)
105年12月31日餘額	<u>\$ 496,957</u>	<u>\$ 9,650</u>	<u>\$ 42,382</u>	<u>\$ 548,989</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
105年1月1日餘額	\$ 231,978	\$ 5,906	\$ -	\$ 237,884
攤銷費用	57,675	3,233	4,238	65,146
處分	-	(4,235)	-	(4,235)
認列減損損失	<u>60,990</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,990</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 350,643</u>	<u>\$ 4,904</u>	<u>\$ 4,238</u>	<u>\$ 359,785</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 146,314</u>	<u>\$ 4,746</u>	<u>\$ 38,144</u>	<u>\$ 189,204</u>

本公司 105 及 104 年度預期部分技術權利之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故分別認列減損損失 60,990 仟元及 32,975 仟元。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術權利	3 至 10 年
電腦軟體	3 至 5 年
研究發展技術	5 年

十四、其他金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

十五、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
預付軟體開發費	\$ 16,066	\$ 6,246
應收營業稅退稅款	9,611	8,708
其他	<u>5,246</u>	<u>7,365</u>
	<u>\$ 30,923</u>	<u>\$ 22,319</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動		
存出保證金	\$ 6,019	\$ 7,770
其他	<u>4,043</u>	<u>7,203</u>
	<u>\$ 10,062</u>	<u>\$ 14,973</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保借款		
—信用額度借款	<u>\$136,625</u>	<u>\$228,857</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
短期借款	0.99%~1.20%	0.44%~1.47%

(二) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付商業本票	\$100,000	\$ -
應付短期票券折價	(<u>37</u>)	-
	<u>\$ 99,963</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股 份有限公司	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 99,963</u>	0.562%	-	<u>\$ -</u>

十七、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動		
其他應付款		
應付獎金	\$ 37,617	\$ 37,001
應付設備款	7,884	9,298

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
應付未休假代金	\$ 5,620	\$ 5,569
應付員工紅利及董事酬勞	4,672	26,159
其他	<u>38,239</u>	<u>33,666</u>
	<u>94,032</u>	<u>111,693</u>
其他負債		
代收款項	1,564	1,642
暫收款	260	196
預收貨款	<u>148</u>	<u>230</u>
	<u>1,972</u>	<u>2,068</u>
	<u>\$ 96,004</u>	<u>\$ 113,761</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,941	\$ 51,238
計畫資產公允價值	(<u>13,761</u>)	(<u>17,474</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 36,180</u>	<u>\$ 33,764</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
104年1月1日	\$ 47,166	(\$ 15,910)	\$ 31,256
服務成本			
當期服務成本	45	-	45
利息費用(收入)	896	(313)	583
認列於損益	941	(313)	628
再衡量數			
精算(利益)損失—			
財務假設變動	1,578	-	1,578
精算(利益)損失—			
經驗調整	1,553	(122)	1,431
認列於其他綜合損益	3,131	(122)	3,009
雇主提撥	-	(1,129)	(1,129)
104年12月31日	51,238	(17,474)	33,764
服務成本			
當期服務成本	46	-	46
利息費用(收入)	871	(305)	566
認列於損益	917	(305)	612
再衡量數			
精算(利益)損失—			
財務假設變動	1,516	-	1,516
精算(利益)損失—			
經驗調整	1,277	205	1,482
認列於其他綜合損益	2,793	205	2,998
雇主提撥	-	(1,194)	(1,194)
福利支付	(5,007)	5,007	-
105年12月31日	\$ 49,941	(\$ 13,761)	\$ 36,180

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.5%	1.7%
薪資預期增加率	5.0%	5.0%

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,866)	(\$ 1,947)
減少 0.25%	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 2,044</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 8,138</u>	<u>\$ 8,495</u>
減少 1%	(\$ 6,879)	(\$ 7,158)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 1,085</u>
確定福利義務平均到期期間	16 年	17 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104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>162,305</u>	<u>162,082</u>
已發行股本	<u>\$ 1,623,052</u>	<u>\$ 1,620,822</u>

本公司股本變動係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$220,506	\$219,164
受贈資產	40	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
失效認股權	13,728	11,762
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>115,113</u>	<u>91,533</u>
	<u>\$349,387</u>	<u>\$322,459</u>

資本公積餘額之變動如下：

	股票發行溢價	員工認股權	失效認股權	受贈資產	合計
104年1月1日餘額	\$ 208,521	\$ 65,171	\$ 11,762	\$ -	\$ 285,454
員工執行認股權發行新股	10,643	-	-	-	10,643
認列股份基礎給付	-	<u>26,362</u>	-	-	<u>26,362</u>
104年12月31日餘額	219,164	91,533	11,762	-	322,459
員工執行認股權發行新股	1,342	-	-	-	1,342
認列股份基礎給付	-	25,546	-	-	25,546
已既得認股權註銷	-	(1,966)	1,966	-	-
逾期股利收回	-	-	-	40	40
105年12月31日餘額	<u>\$ 220,506</u>	<u>\$ 115,113</u>	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 349,387</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、受贈資產及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，公司每年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥 10% 為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
3. 按法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

4. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 5 月 24 日及 104 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定公積	\$ 7,760	\$ 40,796	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(15,854)	-	-
股東現金紅利	48,336	319,978	0.2997	1.9882
	<u>\$ 56,096</u>	<u>\$ 344,920</u>		

本公司於 106 年 3 月 22 日之董事會，擬議 105 年虧損撥補案如下：

	<u>虧損撥補案</u>
法定盈餘公積彌補虧損	\$130,174
資本公積彌補虧損	<u>52,782</u>
	<u>\$182,956</u>

有關 105 年度之虧損撥補案尚待預計於 106 年 6 月 14 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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 52,241	\$ 27,568
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(<u>41,754</u>)	<u>24,673</u>
年底餘額	<u>\$ 10,487</u>	<u>\$ 52,241</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 246	\$ 42
備供出售金融資產未實現(損)益	(<u>246</u>)	<u>204</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246</u>

(五) 庫藏股票

(單位：仟股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>104年1月1日至12月31日</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>
<u>105年1月1日至12月31日</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司董事會於 103 年 11 月 4 日決議於 103 年 11 月 5 日至 104 年 1 月 4 日買回庫藏股票 1,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 1,000 仟股。

二十、營業收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 1,318,016	\$ 1,506,062
技術服務收入	<u>7,305</u>	<u>5,973</u>
	<u>\$ 1,325,321</u>	<u>\$ 1,512,035</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,506	\$ 3,409
押金設算	<u>70</u>	<u>87</u>
	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$ 3,496</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分備供出售金融資產利益	\$ 1,496	\$ 1,244
透過損益按公允價值衡量之 金融工具(損失)利益	(6,207)	4,406
無形資產減損損失	(60,990)	(32,975)
其他	<u>536</u>	<u>13,167</u>
	<u>(\$ 65,165)</u>	<u>(\$ 14,158)</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 4,237</u>	<u>\$ 2,428</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 49,534	\$ 61,927
無形資產	<u>65,146</u>	<u>40,522</u>
	<u>\$114,680</u>	<u>\$102,449</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,969	\$ 21,318
營業費用	<u>30,565</u>	<u>40,609</u>
	<u>\$ 49,534</u>	<u>\$ 61,927</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 2
推銷費用	54	53
管理費用	1,532	1,145
研究發展費用	<u>63,560</u>	<u>39,322</u>
	<u>\$ 65,146</u>	<u>\$ 40,522</u>

(五) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 15,414	\$ 15,455
確定福利計畫 (附註十八)	<u>612</u>	<u>628</u>
	16,026	16,083
股份基礎給付		
權益交割	16,757	15,631
其他員工福利	<u>350,203</u>	<u>358,003</u>
	<u>\$382,986</u>	<u>\$389,717</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,035	\$ 72,855
營業費用	<u>310,951</u>	<u>316,862</u>
	<u>\$382,986</u>	<u>\$389,717</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月 24 日經股東會決議之修正章程，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。104 年度員工酬勞及董事酬勞於 105 年 3 月 1 日經董事會決議如下：

104 年度

	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	5%	\$ 4,672
董事酬勞	2.5%	\$ 2,336

105 年度為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 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。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 9 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 19,151	\$ -
董事酬勞	9,575	-

104 年 6 月 9 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 34,247	\$ 64,215
外幣兌換損失總額	(47,502)	(65,288)
淨(損)益	(\$ 13,255)	(\$ 1,073)

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
本年度產生	\$ -	\$ 598
未分配盈餘加徵	-	4,397
以前年度之調整	185	4,059
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>1,180</u>)	(<u>225</u>)
認列於損益之所得稅（利益）費用	(<u>\$ 995</u>)	\$ <u>8,829</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨（損）利	(<u>\$328,491</u>)	\$ <u>86,431</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 55,843)	\$ 14,693
稅上不可減除之費損	36,592	(14,002)
免稅所得	-	(657)
未分配盈餘加徵	-	6,538
本年度抵用之投資抵減	-	(2,141)
未認列之暫時性差異	4,849	339
未認列之虧損扣抵	13,222	-
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>185</u>	<u>4,059</u>
認列於損益之所得稅（利益）費用	(<u>\$ 995</u>)	\$ <u>8,829</u>

本年度所適用之稅率為 17%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>269</u>	\$ <u>928</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,995</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：

105 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨損失	\$ 15,015	(\$ 513)	\$ 14,502
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	\$ 14,790	(\$ 1,693)	\$ 13,097

104 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨損失	\$ 14,494	\$ 521	\$ 15,015
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
外幣兌換利益	\$ 14,494	\$ 296	\$ 14,790

(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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 13,222	\$ -
可減除暫時性差異	\$ 31,229	\$ 26,379

(五) 未使用之免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
第五次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 92,679 仟元及 118,714 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘（累積虧損） 87 年度以後	<u>(\$182,956)</u>	<u>\$203,634</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$ 3,159</u>
	105年度（預計）	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵 比率	-	1.55%

本公司因 105 年度為待彌補虧損，故無稅額扣抵比率。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股（虧損）盈餘

	105年度	104年度
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 2.03)</u>	<u>\$ 0.48</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 2.03)</u>	<u>\$ 0.47</u>

單位：每股元

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	105年度	104年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	<u>(\$327,496)</u>	<u>\$ 77,602</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	<u>(\$327,496)</u>	<u>\$ 77,602</u>

股 數	單位：仟股	
	105年度	104年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	161,211	160,544
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	2,750
員工酬勞	-	615
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>161,211</u>	<u>163,909</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。惟 105 年度為稅後淨損，具反稀釋作用，故員工認股權及員工酬勞未納入稀釋每股虧損之計算。

二四、股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司分別於 105 年 9 月 9 日（以下簡稱 105 年認股權計畫）、104 年 12 月 9 日（以下簡稱 104 年第 2 次認股權計畫）、104 年 8 月 26 日（以下簡稱 104 年第 1 次認股權計畫）、103 年 7 月 9 日（以下簡稱 103 年第 2 次認股權計畫）、103 年 5 月 19 日（以下簡稱 103 年第 1 次認股權計畫）、102 年 4 月 10 日（以下簡稱 102 年認股權計畫）及 100 年 10 月 5 日（以下簡稱 100 年認股權計畫）分別經金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,100 單位、3,900 單位、3,478 單位、680 單位、3,000 單位、6,000 單位及 5,000 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 2,100 仟股、3,900 仟股、3,478 仟股、680 仟股、3,000 仟股、6,000 仟股及 5,000 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、2 年、4 年、4 年、4 年及 4 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。本公司以 104 年第 1 次認股權計畫取代 103 年第 1 次

及第2次認股權計畫，取代日之認股權公平價值每單位分別增加2.4734元及2.6158元。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	105年認股權計畫		104年第2次認股權計畫		104年第1次認股權計畫		103年第2次認股權計畫		103年第1次認股權計畫		102年認股權計畫		100年認股權計畫	
	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)	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)	單位	加權平均行使價格(元/股)
104年度														
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	680	\$42.30	2,996	\$36.40	5,876	\$18.10	1,694	\$15.87
本年度給與	-	-	3,900	17.35	3,478	12.65	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(464)	18.10	(1,170)	15.88
本年度放棄	-	-	(12)	17.35	(156)	12.65	-	-	(198)	35.70	(360)	18.10	(51)	15.88
本年度取代	-	-	-	-	-	-	(680)	42.30	(2,798)	36.45	-	-	-	-
年底餘額	-	-	<u>3,888</u>	17.35	<u>3,322</u>	12.65	-	-	-	-	<u>5,052</u>	18.10	<u>473</u>	15.80
年底可執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>2,422</u>	18.10	<u>473</u>	15.80
105年度														
年初餘額	-	\$ -	3,888	\$17.00	3,322	\$12.40	-	\$ -	-	\$ -	5,052	\$18.10	473	\$15.80
本年度給與	2,100	16.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)	18.10	(202)	15.80
本年度放棄	-	-	(382)	17.00	(228)	12.40	-	-	-	-	(226)	18.10	(271)	15.80
年底餘額	<u>2,100</u>	<u>16.20</u>	<u>3,499</u>	<u>17.00</u>	<u>3,094</u>	<u>12.40</u>	-	-	-	-	<u>4,805</u>	<u>18.10</u>	<u>-</u>	-
年底可執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>4,805</u>	18.10	-	-

於105及104年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為17.25元及29.68元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$12.40~\$18.10	\$12.65~\$18.10
加權平均剩餘合約期限(年)	4.15年	4.08年

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	10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		10 年
預期股利率		1.5%
無風險利率		1.2513%
認股權公平價值	\$	7.1316

本公司於 104 年度第 1 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	\$	12.65
行使價格	\$	12.65
預期波動率		42.26%
預期存續期間		2 年
預期股利率		1.5%
無風險利率		0.5693%
認股權公平價值	\$	2.956

本公司以 104 年第 1 次認股權計畫取代 103 年第 2 次認股權計畫，並重新以三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$	12.65
行使價格	\$	12.65
預期波動率		42.26%
預期存續期間		2.88 年
預期股利率		1.5%
無風險利率		0.8134%
認股權公平價值	\$	0.3402

本公司以 104 年第 1 次認股權計畫取代 103 年第 1 次認股權計畫，並重新以三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$	12.65
行使價格	\$	12.65
預期波動率		42.26%
預期存續期間		2.74 年
預期股利率		1.5%
無風險利率		0.6255%
認股權公平價值	\$	0.4826

本公司於 102 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 18.10
行使價格	\$ 18.10
預期波動率	43.55%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.84%
認股權公平價值	\$ 6.298191

本公司於 100 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.8
行使價格	\$ 15.8
預期波動率	46.4194%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.9081%
認股權公平價值	\$ 5.831071

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 105 及 104 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 16,757 仟元及 15,631 仟元。

二五、營業租賃協議

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於 109 年 12 月 31 日到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，目前每年土地租金約為 1,164 仟元。另截至 105 年 12 月 31 日，本公司以營業租賃方式分別向國泰建設、普生股份有限公司、欣宇投資有限公司、神達電腦股份有限公司及蔡合源股份有限公司承租廠房、車位及辦公室，租期分別於 106 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日、108 年 4 月 30 日、109 年 3 月 31 日及 110 年 2 月 28 日到期。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 25,411	\$ 22,392
1~5年	<u>56,342</u>	<u>67,518</u>
	<u>\$ 81,753</u>	<u>\$ 89,910</u>

二六、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 927	\$ -	\$ 927

104年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 5,392	\$ -	\$ 5,392
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 50,970	\$ -	\$ -	\$ 50,970

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 927	\$ 5,392
備供出售金融資產	-	50,970
放款及應收款(1)	674,295	678,371
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(2)	500,113	437,959

1. 餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款暨其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。
2. 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款及其他應付款（應付設備款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司由財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 98%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 57%非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯換利合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1%時，本公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,851 仟元及 2,348 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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 34,397	\$ 11,021
—金融負債	236,588	228,857
具現金流量利率風險		
—金融資產	486,483	396,543

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%，105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,432 仟元及 1,983 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要之流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 743,000 仟元及 649,643 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依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。

105 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或		
	短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
銀行借款	\$ 135,625	\$ 1,000	\$ -
應付短期票券	99,963	-	-
應付帳款	215,434	40,207	-
應付設備款	<u>7,222</u>	<u>662</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 458,244</u>	<u>\$ 41,869</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或		
	短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
銀行借款	\$ 228,857	\$ -	\$ -
應付帳款	155,009	44,795	-
應付設備款	<u>9,298</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 393,164</u>	<u>\$ 44,795</u>	<u>\$ -</u>

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	105年度	104年度
銷貨收入	子公司	<u>\$ 1,117,060</u>	<u>\$ 1,199,116</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 45~120 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 9,929</u>	<u>\$ 13,054</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。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收關係人款項	子 公 司	<u>\$ 116,631</u>	<u>\$ 232,566</u>
其他應收關係人款項	子 公 司	<u>\$ 414</u>	<u>\$ 45</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。

(四) 暫付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
其他流動資產	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 1,990</u>
應付費用及其他流動負債	子 公 司	<u>\$ 17,225</u>	<u>\$ 10,309</u>

(六) 背書保證

本公司對關係人之背書保證資訊詳附註三二。

(七) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 24,917</u>	<u>\$ 30,517</u>
退職後福利	755	767
股份基礎給付	<u>6,888</u>	<u>5,414</u>
	<u>\$ 32,560</u>	<u>\$ 36,698</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長期借款及為他人背書保證之擔保品：

	105年12月31日	104年12月31日
質押定期存款（帳列其他金融資產—流動）	\$ 10,000	\$ 10,000
建築物	<u>105,313</u>	<u>108,836</u>
	<u>\$115,313</u>	<u>\$118,836</u>

三十、重大之期後事項

本公司於 106 年 2 月與中科曙光、寧波曙光協議合資設立曙光存儲科技有限公司，（以下簡稱合資公司），合資公司註冊資本為 7,500 萬元人民幣，本公司以 iStor 專利技術入股 1,125 萬元人民幣（佔合資公司 15%），子公司喬鼎上海公司現金出資 375 萬元人民幣（佔合資公司 5%），中科曙光現金出資 4,500 萬元人民幣（佔合資公司 60%），寧波曙光現金出資 1,500 萬元人民幣（佔合資公司 20%）。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	16,556	32.250	（美元：新台幣）	\$		533,943	
人 民 幣		10,655	4.617	（人民幣：新台幣）			49,194	
歐 元		1,217	33.90	（歐元：新台幣）			<u>41,269</u>	
							<u>\$ 624,406</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		33,452	32.250	（美元：新台幣）	\$		1,078,825	
日 圓		112,319	0.2756	（日圓：新台幣）			<u>30,955</u>	
							<u>\$ 1,109,780</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,715	32.25	(美元：新台幣)	\$	248,809		

104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	\$	13,419	32.825	(美元：新台幣)	\$	440,495		
人 民 幣		28,897	4.995	(人民幣：新台幣)		144,338		
日 圓		114,077	0.2727	(日圓：新台幣)		31,109		
歐 元		806	35.88	(歐元：新台幣)		28,922		
						<u>\$ 644,864</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		38,543	32.825	(美元：新台幣)	\$	1,265,164		
日 圓		87,029	0.2727	(日圓：新台幣)		23,733		
						<u>\$ 1,288,897</u>		

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,267	32.825	(美元：新台幣)	\$	205,700		

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣	105年度			104年度		
	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美 元	32.25 (美元：新台幣)		(\$ 6,062)	32.825 (美元：新台幣)		(\$ 2,839)
歐 元	33.90 (歐元：新台幣)		(1,166)	35.88 (歐元：新台幣)		(169)
人 民 幣	4.617 (人民幣：新台幣)		2,876	4.995 (人民幣：新台幣)		(2,741)
日 圓	0.2756 (日圓：新台幣)		(1,219)	0.2727 (日圓：新台幣)		1,943
澳 幣	23.285 (澳幣：新台幣)		80	23.99 (澳幣：新台幣)		153
			<u>(\$ 5,491)</u>			<u>(\$ 3,653)</u>

三二、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實 際 支 出 金 額	以財產擔保 之背書保證 金額(註三)	累計背書 金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬 司 公 書	母 對 司 保 證	公 子 司 公 書	子 母 對 司 保 證	屬 陸 背 保	大 區 書 保	
		公司名稱	關 係														
0	本公司	PTE	註一	\$ 378,879	\$ 44,136	\$ 40,680	\$ -	\$ 10,000	2%	\$ 757,758	Y		N		N		

註一：間接持股之子公司。

註二：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值 40%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超
過 90% 之被投資公司不得超過當期淨值 20% 外，其餘不得超過當期淨值 10%。

註三：擔保品為定存單 10,000 仟元。

2. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：

持有之公司	有價證 券種類	有價證券名稱	與有價證 券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					股數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	公 允 價 值	
Joding Investment Corp.	股 票	ARIO Data Networks, Inc.	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	800	\$ -	特別股	\$ -	註一
	股 票	Symply, Inc.	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	59	-	特別股	-	註一
	股 票	Global Channel Resources Inc.	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	500	32,250	特別股	32,250	註一
PTU	股 票	Symply, Inc.	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	26	-	特別股	-	註一

註一：係按帳面價值列示。

註二：上列有價證券於 105 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。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之 二十以上：

進(銷) 貨之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付) 票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率 (%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	
本公司	PTU	子公司	銷 貨	\$ 532,468	40	45 天	註	相 當	\$ 82,722	54	-
	PTE	子公司	銷 貨	272,744	21	120 天	註	相 當	17,403	11	-
	喬鼎上海公司	子公司	銷 貨	203,367	15	120 天	註	相 當	14,398	9	-
	PTJ	子公司	銷 貨	108,481	8	90 天	註	相 當	2,108	1	-

註：本公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

4. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

5. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：

投資公司名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	Joding Investment Corp.	開曼 群島	一般投資業	\$ 606,428	\$ 606,428	18,303	100.0	\$ 1,078,825	(\$ 160,584)	(\$ 160,584)	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	56,145	56,145	2	100.0	30,955	7,439	7,439	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.6	764,859	(162,807)	(162,047)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100.0	229,293	27,118	27,118	子公司

(三) 大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三二。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟件、銷售產品及提供技術諮詢	美金 3,500 仟元	註一	\$ 99,040 (美金 3,071 仟元)	\$	\$	\$ 99,040 (美金 3,071 仟元)	\$ 99,040 (美金 3,071 仟元)	\$ 6,492	100%	\$ 6,492 (註二)	\$ 139,255	\$ -

本赴大陸地區累計自台灣匯出金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資金額
\$ 99,040 (美金 3,071 仟元)	\$ 1,136,636

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

註二：係按被投資公司同期間未經母會計師核閱之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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暨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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對喬鼎資訊集團民國 105 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 105 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，請詳附註二二。喬鼎資訊集團主要營收來自銷售儲存系統設備，銷售地區包括台灣、歐洲、中國大陸及美國等地，依貿易條件於貨物風險移轉給客戶時認列收入。收入認列流程為倉管單位依據出貨單備貨，經權責主管核准後隨貨附發票出貨。貨運公司前來取貨時，交付貨運人員出貨單並請其點收數量。會計人員每週核對銷貨單明細表與發票並以實際銷貨時點認列收入及拋轉傳票，且經權責主管核准傳票後入帳。
2. 喬鼎資訊集團本年度前十大客戶銷貨收入合計佔收入淨額約 62%，因此本會計師認為對前十大客戶收入認列之正確性及存在性於本年度查核屬重要事項。
3. 本會計師考量喬鼎資訊集團收入認列政策，評估前十大客戶收入認列存在性之控制測試，並執行前十大客戶交易分析、檢視授信政策及期後收款之證實性測試，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認銷貨收入認列之正確性，並評估認列之收入其商品風險及報酬是否業已移轉。

其他事項

喬鼎資訊股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

喬鼎資訊集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對喬鼎資訊集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉東輝

葉東輝



會計師 陳明輝

陳明輝



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 22 日



喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年12月31日		104年12月31日		105年12月31日		104年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產								
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 776,485	28	\$ 848,311	27	\$ 136,625	5	\$ 228,857	8
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動 (附註四及七)	927	-	5,392	-	99,963	3	-	-
1170	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	-	-	50,970	2	382,174	14	256,172	8
130X	應收帳款 (附註四、十及三二)	400,158	15	527,228	17	7,193	-	40,156	1
1476	存貨 (附註四、五、十一及三二)	572,057	21	550,756	18	19,741	1	29,347	1
1479	其他金融資產—流動 (附註四、十五及三二)	10,000	-	10,000	-	163,727	6	207,598	7
11XX	預付款項及其他流動資產 (附註四及十六)	84,863	3	81,384	3	809,423	29	762,130	25
	流動資產總計	1,844,490	67	2,074,041	67	1,309,700	49	1,468,151	52
1543	非流動資產								
1600	以成本衡量之金融資產 (附註四、九及十六)	32,250	1	-	-	13,097	1	14,790	-
1780	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三二)	445,109	16	469,522	15	36,180	1	33,693	1
1840	無形資產 (附註四、五及十四)	191,794	7	292,154	9	49,277	2	48,483	1
1960	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	198,932	7	215,908	7	-	-	-	-
1990	預付投資款 (附註十六)	-	-	32,825	1	-	-	-	-
15XX	其他非流動資產 (附註四及十六)	43,526	2	16,161	1	1,623,052	59	1,620,822	52
	非流動資產總計	911,611	33	1,026,570	33	349,387	13	322,459	10
1XXX	資產總計	\$ 2,756,101	100	\$ 3,100,611	100	\$ 1,659,087	62	\$ 1,790,610	62
	負債及權益總計	\$ 2,756,101	100	\$ 3,100,611	100	\$ 1,659,087	62	\$ 1,790,610	62
	負債								
	短期借款 (附註四、十七及三二)								
	應付短期票券 (附註十七)								
	應付帳款 (附註四)								
	本期所得稅負債 (附註四及二四)								
	負債準備—流動 (附註四及十九)								
	應付費用及其他流動負債 (附註四、十八及三二)								
	流動負債總計								
	非流動負債								
	遞延所得稅負債 (附註四及二四)								
	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二四)								
	非流動負債總計								
	負債總計								
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二一及二六)								
	股本								
	普通股股本								
	資本公積								
	保留盈餘								
	未分配盈餘 (待彌補虧損)								
	其他權益								
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額								
	備供出售金融資產未實現利益								
	庫藏股票								
	本公司業主之權益總計								
	非控制權益 (附註四及二一)								
	權益總計								

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：蕭翔云

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元


代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四、五及二)			
4100	\$ 2,670,187	100	\$ 2,990,010	100
4600	<u>2,215</u>	<u>-</u>	<u>269</u>	<u>-</u>
4000	2,672,402	100	2,990,279	100
5110	<u>1,603,193</u>	<u>60</u>	<u>1,725,212</u>	<u>57</u>
5950	<u>1,069,209</u>	<u>40</u>	<u>1,265,067</u>	<u>43</u>
	營業費用 (附註二三)			
6100	550,295	20	420,779	14
6200	231,043	9	228,968	8
6300	<u>481,013</u>	<u>18</u>	<u>478,764</u>	<u>16</u>
6000	<u>1,262,351</u>	<u>47</u>	<u>1,128,511</u>	<u>38</u>
6900	(<u>193,142</u>)	(<u>7</u>)	<u>136,556</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出 (附註四及二三)			
7010	4,687	-	6,441	-
7020	(110,675)	(4)	(27,152)	(1)
7050	(4,256)	-	(3,150)	-
7230	(<u>8,740</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,826</u>	<u>-</u>
7000	(<u>118,984</u>)	(<u>5</u>)	(<u>20,035</u>)	(<u>1</u>)
7900	(312,126)	(12)	116,521	4
7950	<u>16,024</u>	<u>-</u>	<u>38,952</u>	<u>2</u>
8200	(<u>328,150</u>)	(<u>12</u>)	<u>77,569</u>	<u>2</u>


(接次頁)


(承前頁)

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
	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 及二十)				
	(\$ 2,998)	-	(\$ 3,009)	-	
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 二一)				
	(42,048)	(2)	24,820	1	
8362	備供出售金融資產 未實現利益(附 註四及二一)				
	(246)	-	204	-	
8300	其他綜合(損)益 合計				
	(45,292)	(2)	22,015	1	
8500	本年度綜合(損)益總額				
	(\$ 373,442)	(14)	\$ 99,584	3	
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主				
	(\$ 327,496)	(12)	\$ 77,602	3	
8620	非控制權益				
	(654)	-	(33)	-	
8600					
	(\$ 328,150)	(12)	\$ 77,569	3	
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主				
	(\$ 372,494)	(14)	\$ 99,470	3	
8720	非控制權益				
	(948)	-	114	-	
8700					
	(\$ 373,442)	(14)	\$ 99,584	3	
	每股(虧損)盈餘(附註二 五)				
9710	基 本		(\$ 2.03)		\$ 0.48
9810	稀 釋		(\$ 2.03)		\$ 0.47

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：蕭翔云 

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元


代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 312,126)	\$ 116,521
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	83,400	99,677
A20200	攤銷費用	66,739	41,742
A20900	財務成本	4,256	3,150
A21200	利息收入	(4,687)	(6,441)
A21900	認列股份基礎給付酬勞成本	25,569	26,391
A22500	處分報廢不動產、廠房及設備 損失	2,527	770
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	670	985
A23100	處分備供出售金融資產利益	(1,496)	(1,244)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	46,440	-
A23700	無形資產減損損失	60,990	32,975
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(30,576)	8,523
A30000	營業資產及負債之變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	4,465	(5,392)
A31150	應收票據及帳款	128,405	173,498
A31200	存 貨	(23,898)	(30,915)
A31240	預付款項及其他流動資產	(14,341)	(5,944)
A32150	應付帳款	123,560	(84,954)
A32200	負債準備	(9,606)	(38,439)
A32230	應付費用及其他流動負債	(40,418)	(80,244)
A32240	淨確定福利負債	(511)	(494)
A33000	營運產生之淨現金流入	109,362	250,165
A33500	支付所得稅	(23,328)	(31,998)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>86,034</u>	<u>218,167</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(534,457)	(518,293)
B00400	處分備供出售金融資產價款	586,677	479,359
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(46,440)	-


(接次頁)


(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
B02000	預付投資款增加	\$ -	(\$ 32,825)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(62,546)	(75,181)
B02800	處分不動產、廠房及設備	45	-
B03700	存出保證金及其他	1,455	(416)
B04500	購置無形資產	(26,064)	(24,432)
B06600	其他金融資產 (質押定期存款) 減少	-	11,891
B07100	預付設備款增加	(36,433)	(30,087)
B07500	收取之利息	<u>4,688</u>	<u>6,447</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(113,075)</u>	<u>(183,537)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,703,985	1,033,472
C00200	短期借款減少	(1,794,758)	(951,712)
C00500	應付短期票券增加	99,963	-
C01700	償還長期借款	-	(66,063)
C04500	發放現金股利	(48,336)	(319,978)
C04600	員工執行認股權	3,572	26,983
C04900	庫藏股票買回成本減少	-	20
C05600	支付之利息	(4,389)	(2,755)
C09900	逾期未領股利退回	<u>40</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(39,923)</u>	<u>(280,033)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,862)</u>	<u>10,941</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(71,826)	(234,462)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>848,311</u>	<u>1,082,773</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 776,485</u>	<u>\$ 848,311</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：蕭翔云 

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 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 106 年 3 月 22 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用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)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第2／3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每

一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率之短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管

理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3 及 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配

予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
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 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認

列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜

合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

6. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，合併公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC

22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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。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。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

本公司之研發及生產設備之折舊係按定率遞減法，其餘係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。PTU 建築物之折舊採直線基礎提列，其餘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。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

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年度損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股

利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、其他應收款與其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金係具有高度流動性及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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30~60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併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

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

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

(十一) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該

現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

退貨及折讓負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

（十二）收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

（十三）租賃

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

當合併公司為承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 股份基礎給付協議

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 無形資產之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，本公司於每年度結束日檢視無形資產之估計耐用年限。根據無形資產－技術權利之實際使用情況及合理性暨公司未來之營運策略，管理階層決定於 105 年 1 月 1 日起將現有無形資產－技術權利之估計耐用年限由 13.5 年變更為 10 年。

假設資產將持有至估計耐用年限結束，經重新評估後 105 年度攤銷費用將增加 24,940 仟元。

本公司於 105 年度預期部分技術權利之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故認列減損損失 60,990 仟元。考量 105 年度提列減損後並假設資產將持有至估計耐用年限結束，則經重新評估後之未來 3 年度攤銷費用預計增加金額如下：

106 年度	\$ 7,920
107 年度	7,920
108 年度	7,920

(二) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 557	\$ 345
銀行支票及活期存款	724,811	764,225
約當現金		
銀行定期存款	<u>51,117</u>	<u>83,741</u>
	<u>\$ 776,485</u>	<u>\$ 848,311</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~1.3%	0.01%~1.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>持有供交易之金融資產－流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 5,392</u>

於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

105年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>日</u>	<u>支付利率區間</u>	<u>收取利率區間</u>
USD 2,500			106年1月26日	0.99%	1.45%

104年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>日</u>	<u>支付利率區間</u>	<u>收取利率區間</u>
USD 3,000			105年2月5日	0.99%	1.07%
USD 3,000			105年2月17日	-	0.53%

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

八、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,970</u>

九、以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國外未上市（櫃）特別股	<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ -</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ -</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司分別投資 Symply Inc.及 Global Channel Resources Inc.美金 1,440 仟元及美金 1,000 仟元。該等公司分別主要從事於多媒體儲存解決方案及軟體開發銷售通路顧問等業務。

本公司於 105 年度評估以成本衡量之金融資產其相關可回收金額，認列 46,051 仟元減損損失。

十、應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$402,600	\$531,889
備抵呆帳	(2,442)	(4,661)
	<u>\$400,158</u>	<u>\$527,228</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。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶前，合併公司依已制定之客戶授信管理辦法，以控管客戶之信用額度及其他可能的風險。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等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呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天以下	\$349,418	\$509,591
31至60天	25,378	6,058
61至90天	20,196	9,541
91至120天	4,140	-
121至360天	1,741	2,744
360天以上	<u>1,727</u>	<u>3,955</u>
	<u>\$402,600</u>	<u>\$531,889</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天以下	\$ 91,477	\$ 78,992
31至60天	25,085	6,058
61至90天	20,175	9,323
91至120天	4,129	-
121至360天	1,311	2,556
360天以上	<u>55</u>	<u>123</u>
	<u>\$142,232</u>	<u>\$ 97,052</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	評 估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 1,061		\$ 4,079		\$ 5,140
本年度迴轉呆帳費用	-		(652)		(652)
淨換算差額	<u>1</u>		<u>172</u>		<u>173</u>
104年12月31日餘額	1,062		3,599		4,661
本年度實際沖銷	(1,012)		-		(1,012)
本年度迴轉呆帳費用	-		(1,158)		(1,158)
淨換算差額	<u>(1)</u>		<u>(48)</u>		<u>(49)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 49</u>		<u>\$ 2,393</u>		<u>\$ 2,442</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註三二。

十一、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$335,290	\$330,340
在 製 品	27,803	21,757
原 料	<u>208,964</u>	<u>198,659</u>
	<u>\$572,057</u>	<u>\$550,756</u>

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	105年度	104年度
提列存貨跌價損失	<u>\$ 27,315</u>	<u>\$ 12,671</u>
營業成本	<u>\$ 1,603,193</u>	<u>\$ 1,725,212</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三二。

十二、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
			105年 12月31日	104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%	(1)
Joding Investment Corp.	Promise Technology Europe B.V. (簡稱 PTE)	銷售業務	100%	100%	-
	Promise Technology, Inc. (Milpitas U.S.A.)(簡稱 PTU)	研究及銷售業務	99.60%	99.60%	(2)
	喬鼎(上海)計算機科技有限公司(簡稱喬鼎上海公司)	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	100%	100%	-
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	上海玖頂計算機有限公司(簡稱 PTCJ)	計算機領域內的技術開發、諮詢、服務及轉讓。	97%	-	(1)、(3)

備 註：

1. PTJ 及 PTCJ 財務報表係未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為 PTJ 及 PTCJ 財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。
2. 本合併財務報告對其他少數股東持有 PTU 之股份列於非控制權益項下。
3. 本公司之子公司喬鼎上海公司於 105 年 7 月以人民幣 100 仟元成立 PTCJ。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	研	發	設	備	生	財	器	具	生	產	設	備	運	輸	設	備	租	賃	改	良	合	計		
<u>成 本</u>																													
104年1月1日餘額	\$	60,546	\$	370,089	\$	223,612	\$	121,693	\$	66,331	\$	8,589	\$	36,932	\$	887,792													
增 添	-		650		32,385		26,677		14,658		-		3,702		78,072														
減 少	-	(	3,407)	(	11,985)	(	15,540)	(	10,857)	-	(	24,935)	(	66,724)														
重 分 類	-		-		9,971		1,462		4,443		-		21,105		36,981														
淨兌換差額		<u>2,248</u>		<u>2,842</u>		<u>6,673</u>		<u>920</u>		<u>(3)</u>		<u>(341)</u>		<u>(89)</u>		<u>12,250</u>													
104年12月31日餘額	\$	<u>62,794</u>	\$	<u>370,174</u>	\$	<u>260,656</u>	\$	<u>135,212</u>	\$	<u>74,572</u>	\$	<u>8,248</u>	\$	<u>36,715</u>	\$	<u>948,371</u>													
<u>累計折舊</u>																													
104年1月1日餘額	\$	-	\$	93,765	\$	187,061	\$	84,058	\$	45,698	\$	2,595	\$	24,941	\$	438,118													
折舊費用	-		9,208		37,415		22,948		19,144		1,009		9,953		99,677														
減 少	-	(	3,407)	(	11,975)	(	14,782)	(	10,855)	-	(	24,935)	(	65,954)														
重 分 類	-		-		249		(1,099)		(356)		-		(1,206)																
淨兌換差額			<u>1,386</u>		<u>5,906</u>		<u>613</u>		<u>417</u>		<u>(38)</u>		<u>(89)</u>		<u>8,214</u>														
104年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>100,952</u>	\$	<u>218,656</u>	\$	<u>91,738</u>	\$	<u>54,048</u>	\$	<u>3,566</u>	\$	<u>9,889</u>	\$	<u>478,849</u>													
104年12月31日淨額	\$	<u>62,794</u>	\$	<u>269,222</u>	\$	<u>42,000</u>	\$	<u>43,474</u>	\$	<u>20,524</u>	\$	<u>4,682</u>	\$	<u>26,826</u>	\$	<u>469,522</u>													
<u>成 本</u>																													
105年1月1日餘額	\$	62,794	\$	370,174	\$	260,656	\$	135,212	\$	74,572	\$	8,248	\$	36,715	\$	948,371													
增 添	-		1,637		35,387		12,235		8,326		-		814		58,399														
減 少	-	(1,870)	(15,527)	(11,683)	(9,862)	(526)	(5,799)	(42,695)														
重 分 類	-	(	267)		1,308		(355)		3,635		-		4,936		9,257													
淨兌換差額		<u>(1,100)</u>		<u>(5,333)</u>		<u>(3,097)</u>		<u>(3,251)</u>		<u>(1,005)</u>		<u>(293)</u>		<u>(114)</u>		<u>(14,193)</u>													
105年12月31日餘額	\$	<u>61,694</u>	\$	<u>364,341</u>	\$	<u>278,727</u>	\$	<u>132,158</u>	\$	<u>75,666</u>	\$	<u>7,429</u>	\$	<u>36,552</u>	\$	<u>956,567</u>													
<u>累計折舊</u>																													
105年1月1日餘額	\$	-	\$	100,952	\$	218,656	\$	91,738	\$	54,048	\$	3,566	\$	9,889	\$	478,849													
折舊費用	-		9,044		27,504		22,113		16,345		888		7,506		83,400														
減 少	-	(1,870)	(14,016)	(10,622)	(9,862)	(526)	(5,799)	(42,695)														
重 分 類	-	(	1)		6		(287)		-		-		(282)															
淨兌換差額			<u>(1,126)</u>		<u>(3,043)</u>		<u>(2,610)</u>		<u>(826)</u>		<u>(126)</u>		<u>(83)</u>		<u>(7,814)</u>														
105年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>106,999</u>	\$	<u>229,107</u>	\$	<u>100,332</u>	\$	<u>59,705</u>	\$	<u>3,802</u>	\$	<u>11,513</u>	\$	<u>511,458</u>													
105年12月31日淨額	\$	<u>61,694</u>	\$	<u>257,342</u>	\$	<u>49,620</u>	\$	<u>31,826</u>	\$	<u>15,961</u>	\$	<u>3,627</u>	\$	<u>25,039</u>	\$	<u>445,109</u>													

104 年度由於無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。105 年度經合併公司進行減損評估，尚無產生減損情形。

不動產、廠房及設備按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	30 至 51 年
機電工程	8 至 15 年
其 他	6 至 10 年
研 發 設 備	2 至 5 年
生 財 器 具	2 至 7 年
生 產 設 備	2 至 5 年
運 輸 設 備	5 至 6 年
租 賃 改 良	2 至 11 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、無形資產

	技 術 權 利	電 腦 軟 體	研 究 發 展 技 術	合 計
<u>成 本</u>				

104年1月1日餘額	\$ 508,504	\$ 53,758	\$ -	\$ 562,262
單獨取得	-	3,950	-	3,950
內部發展而增添	-	-	21,537	21,537
減少	-	(4,710)	-	(4,710)
淨兌換差額	717	1,557	-	2,274
104年12月31日餘額	<u>\$ 509,221</u>	<u>\$ 54,555</u>	<u>\$ 21,537</u>	<u>\$ 585,313</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
104年1月1日餘額	\$ 172,120	\$ 48,845	\$ -	\$ 220,965
攤銷費用	37,437	4,305	-	41,742
減少	-	(4,710)	-	(4,710)
認列減損損失	32,975	-	-	32,975
淨兌換差額	643	1,544	-	2,187
104年12月31日餘額	<u>\$ 243,175</u>	<u>\$ 49,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,159</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 266,046</u>	<u>\$ 4,571</u>	<u>\$ 21,537</u>	<u>\$ 292,154</u>
<u>成 本</u>				
105年1月1日餘額	\$ 509,221	\$ 54,555	\$ 21,537	\$ 585,313
單獨取得	227	5,601	-	5,828
內部發展而增添	-	-	20,845	20,845
減少	-	(4,235)	-	(4,235)
重分類	751	-	-	751
淨兌換差額	(351)	(825)	-	(1,176)
105年12月31日餘額	<u>\$ 509,848</u>	<u>\$ 55,096</u>	<u>\$ 42,382</u>	<u>\$ 607,326</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
105年1月1日餘額	\$ 243,175	\$ 49,984	\$ -	\$ 293,159
攤銷費用	58,385	4,116	4,238	66,739
減少	-	(4,235)	-	(4,235)
認列減損損失	60,990	-	-	60,990
淨兌換差額	(316)	(805)	-	(1,121)
105年12月31日餘額	<u>\$ 362,234</u>	<u>\$ 49,060</u>	<u>\$ 4,238</u>	<u>\$ 415,532</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 147,614</u>	<u>\$ 6,036</u>	<u>\$ 38,144</u>	<u>\$ 191,794</u>

合併公司於 105 及 104 年度預期部分技術權利之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故分別認列減損損失 60,990 及 32,975 仟元。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術權利	3 至 10 年
電腦軟體	3 至 5 年
研究發展技術	5 年

十五、其他金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

十六、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
當期所得稅資產	\$ 22,320	\$ 32,696
預付軟體開發費	16,066	6,246
應收營業退稅款	9,611	8,708
預付保險費	5,507	8,350
其他應收款	80	4,492
留抵稅額	3,731	-
其 他	<u>27,548</u>	<u>20,892</u>
	<u>\$ 84,863</u>	<u>\$ 81,384</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 35,056	\$ 5,965
存出保證金	7,233	8,959
預付投資款（註）	-	32,825
其 他	<u>1,237</u>	<u>1,237</u>
	<u>\$ 43,526</u>	<u>\$ 48,986</u>

註：合併公司投資 Global Channel Resources Inc.美金 1,000 仟元，於 105 年度完成法定移轉程序，帳列以成本衡量之金融資產。

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$136,625</u>	<u>\$228,857</u>

短期借款於資產負債表日之借款利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
短期借款	0.99%~1.50%	0.44%~1.50%

(二) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
應付商業本票	\$100,000	\$ -
應付短期票券折價	(37)	-
	<u>\$ 99,963</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股 份有限公司	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 99,963</u>	0.562%	-	<u>\$ -</u>

十八、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 56,492	\$ 59,736
應付未休假代金	18,639	22,302
應付設備款	5,151	9,298
應付員工紅利及董事酬勞	4,672	26,159
其 他	<u>69,644</u>	<u>63,453</u>
	<u>154,598</u>	<u>180,948</u>
其他負債		
預收貨款	4,910	22,601
代收款項	3,324	3,173
暫收款	<u>895</u>	<u>876</u>
	<u>9,129</u>	<u>26,650</u>
	<u>\$163,727</u>	<u>\$207,598</u>

十九、負債準備－流動

	105年12月31日	104年12月31日
退貨及折讓	<u>\$ 19,741</u>	<u>\$ 29,347</u>
	105年度	104年度
年初餘額	\$ 29,347	\$ 67,786
本年度迴轉	(9,186)	(38,972)
淨兌換差額	(420)	533
年底餘額	<u>\$ 19,741</u>	<u>\$ 29,347</u>

退貨及折讓負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二十、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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,941	\$ 51,238
計畫資產公允價值	(13,761)	(17,474)
淨確定福利負債	<u>\$ 36,180</u>	<u>\$ 33,764</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利
	義 務 現 值	公 允 價 值	負 債
104年1月1日	<u>\$ 47,166</u>	<u>(\$ 15,910)</u>	<u>\$ 31,256</u>
服務成本			
當期服務成本	45	-	45
利息費用(收入)	<u>896</u>	<u>(313)</u>	<u>583</u>
認列於損益	<u>941</u>	<u>(313)</u>	<u>628</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
再衡量數			
精算(利益)損失—			
財務假設變動	\$ 1,578	\$ -	\$ 1,578
精算(利益)損失—			
經驗調整	<u>1,553</u>	<u>(122)</u>	<u>1,431</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,131</u>	<u>(122)</u>	<u>3,009</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,129)</u>	<u>(1,129)</u>
104年12月31日	<u>51,238</u>	<u>(17,474)</u>	<u>33,764</u>
服務成本			
當期服務成本	46	-	46
利息費用(收入)	<u>871</u>	<u>(305)</u>	<u>566</u>
認列於損益	<u>917</u>	<u>(305)</u>	<u>612</u>
再衡量數			
精算(利益)損失—			
財務假設變動	1,516	-	1,516
精算(利益)損失—			
經驗調整	<u>1,277</u>	<u>205</u>	<u>1,482</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,793</u>	<u>205</u>	<u>2,998</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,194)</u>	<u>(1,194)</u>
福利支付	<u>(5,007)</u>	<u>5,007</u>	<u>-</u>
105年12月31日	<u>\$ 49,941</u>	<u>(\$ 13,761)</u>	<u>\$ 36,180</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.5%	1.7%
薪資預期增加率	5.0%	5.0%

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,866)	(\$ 1,947)
減少 0.25%	\$ 1,980	\$ 2,044
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 8,138	\$ 8,495
減少 1%	(\$ 6,879)	(\$ 7,158)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,032	\$ 1,085
確定福利義務平均到期期間	16 年	17 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104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）	162,305	162,082
已發行股本	\$ 1,623,052	\$ 1,620,822

本公司股本變動係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$220,506	\$219,164
受贈資產	40	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
失效認股權	13,728	11,762
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>115,113</u>	<u>91,533</u>
	<u>\$349,387</u>	<u>\$322,459</u>

資本公積餘額之變動如下：

	股票發行 溢價	員工認股權	失效認股權	受贈資產	合計
104年1月1日餘額	\$ 208,521	\$ 65,171	\$ 11,762	\$ -	\$ 285,454
員工執行認股權發行新股	10,643	-	-	-	10,643
認列股份基礎給付	-	<u>26,362</u>	-	-	<u>26,362</u>
104年12月31日餘額	219,164	91,533	11,762	-	322,459
員工執行認股權發行新股	1,342	-	-	-	1,342
認列股份基礎給付	-	25,546	-	-	25,546
已既得認股權註銷	-	(1,966)	1,966	-	-
逾期股利收回	-	-	-	40	40
105年12月31日餘額	<u>\$ 220,506</u>	<u>\$ 115,113</u>	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 349,387</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、受贈資產及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，公司每年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提撥 10% 為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；

3. 按法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
4. 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）及當年度未分配盈餘調整數額之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策參閱附註二三之(五)員工福利費用。

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

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 5 月 24 日及 104 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定公積	\$ 7,760	\$ 40,796	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(15,854)	-	-
股東現金紅利	<u>48,336</u>	<u>319,978</u>	0.2997	1.9882
	<u>\$ 56,096</u>	<u>\$ 344,920</u>		

本公司於 106 年 3 月 22 日之董事會，擬議 105 年虧損撥補案如下：

	<u>虧 損 撥 補 案</u>
法定盈餘公積彌補虧損	\$130,174
資本公積彌補虧損	<u>52,782</u>
	<u>\$182,956</u>

有關 105 年度之虧損撥補案尚待預計於 106 年 6 月 14 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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 52,241	\$ 27,568
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(<u>41,754</u>)	<u>24,673</u>
年底餘額	<u>\$ 10,487</u>	<u>\$ 52,241</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 246	\$ 42
備供出售金融資產未實 現(損)益	(<u>246</u>)	<u>204</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246</u>

(五) 庫藏股票

(單位：仟股)

<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
<u>104年1月1日至12月31日</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>
<u>105年1月1日至12月31日</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司董事會於 103 年 11 月 4 日決議於 103 年 11 月 5 日至 104 年 1 月 4 日買回庫藏股票 1,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 1,000 仟股。

(六) 非控制權益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 3,932	\$ 3,789
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損失	(654)	(33)
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(294)	147
認列股份基礎給付	23	29
<u>年底餘額</u>	<u>\$ 3,007</u>	<u>\$ 3,932</u>

二二、營業收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 2,670,187	\$ 2,990,010
技術服務收入	<u>2,215</u>	<u>269</u>
	<u>\$ 2,672,402</u>	<u>\$ 2,990,279</u>

二三、繼續營業單位淨(損)利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 4,617	\$ 6,354
押金設算	<u>70</u>	<u>87</u>
	<u>\$ 4,687</u>	<u>\$ 6,441</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分備供出金融資產利益	\$ 1,496	\$ 1,244
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具(損)益	(6,207)	4,406
以成本衡量之金融資產減損		
損失	(46,051)	-
無形資產減損損失	(60,990)	(32,975)
其 他	<u>1,077</u>	<u>173</u>
	<u>(\$110,675)</u>	<u>(\$ 27,152)</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 3,150</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 83,400	\$ 99,677
無形資產	<u>66,739</u>	<u>41,742</u>
	<u>\$150,139</u>	<u>\$141,419</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 23,703	\$ 26,564
營業費用	<u>59,697</u>	<u>73,113</u>
	<u>\$ 83,400</u>	<u>\$ 99,677</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 710	\$ 704
推銷費用	273	173
管理費用	1,644	1,290
研究發展費用	<u>64,112</u>	<u>39,575</u>
	<u>\$ 66,739</u>	<u>\$ 41,742</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 18,951	\$ 18,954
確定福利計畫 (附註二十)	<u>612</u>	<u>628</u>
	19,563	19,582

股份基礎給付		
權益交割	25,569	26,391
其他員工福利	<u>759,727</u>	<u>722,195</u>
	<u>\$804,859</u>	<u>\$768,168</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 91,828	\$ 85,557
營業費用	<u>713,031</u>	<u>682,611</u>
	<u>\$804,859</u>	<u>\$768,168</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月 24 日經股東會決議之修正章程，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。104 年度員工酬勞及董事酬勞於 105 年 3 月 1 日經董事會決議如下：

104 年

	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	5%	<u>\$ 4,672</u>
董事酬勞	2.5%	<u>\$ 2,336</u>

105 年度為稅前虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 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。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 9 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	<u>\$ 19,151</u>	\$ -
董事酬勞	<u>\$ 9,575</u>	-

104 年 6 月 9 日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東常會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 53,021	\$ 87,739
外幣兌換損失總額	(61,761)	(83,913)
淨(損)益	(\$ 8,740)	\$ 3,826

二四、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：

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,509	\$ 33,156
未分配盈餘加徵	-	4,397
以前年度之調整	(13,198)	(9,433)
遞延所得稅		
本年度產生者	11,713	10,832
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,024</u>	<u>\$ 38,952</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨(損)利	(\$312,126)	\$116,521
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 41,287)	\$ 48,172
稅上不可減除之費損	37,579	(12,984)
免稅所得	-	(657)
基本稅額應納差額	-	2,474
未分配盈餘加徵	-	6,538
本年度抵用之投資抵減	-	(2,141)
本年度抵用之虧損扣抵	(1,743)	(2,981)
未認列之可減除暫時性差異	5,226	28,624
未認列之虧損扣抵	9,338	(41,129)
未認列之投資抵減	20,109	22,469
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(13,198)	(9,433)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,024</u>	<u>\$ 38,952</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 22,320	\$ 32,696
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 7,193	\$ 40,156

(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：

104 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	\$ 25,559	\$ 1,493	\$ 342	\$ 27,394
負債準備	27,978	(16,122)	486	12,342
應付休假給付	6,267	(32)	232	6,467
攤 銷	2,943	(2,951)	8	-
備抵呆帳	1,614	(286)	51	1,379
其 他	14,496	(11,393)	147	3,250
外幣兌換損失	-	95	3	98
虧損扣抵	8,514	41,129	1,728	51,371
投資抵減	131,949	(22,469)	4,127	113,607
	<u>\$ 219,320</u>	<u>(\$ 10,536)</u>	<u>\$ 7,124</u>	<u>\$ 215,908</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	\$ 14,494	\$ 296	\$ -	\$ 14,790

105 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	\$ 27,394	\$ 13	(\$ 271)	\$ 27,136
負債準備	12,342	(2,968)	(215)	9,159
應付休假給付	6,467	(1,323)	(113)	5,031
備抵呆帳	1,379	(452)	(24)	903
其 他	3,250	7,709	(58)	10,901
外幣兌換損失	98	(161)	(2)	(65)
虧損扣抵	51,371	3,884	(900)	54,355
投資抵減	113,607	(20,109)	(1,986)	91,512
	<u>\$ 215,908</u>	<u>(\$ 13,407)</u>	<u>(\$ 3,569)</u>	<u>\$ 198,932</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	\$ 14,790	(\$ 1,693)	\$ -	\$ 13,097

(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

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 13,222	\$ -
125 年度到期	<u>61,133</u>	<u>31,578</u>
	<u>\$ 74,335</u>	<u>\$ 31,578</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$102,923</u>	<u>\$ 69,852</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 31,229</u>	<u>\$ 26,379</u>

未認列之投資抵減將於 124 年底前陸續到期。

(五) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 13,222	115
<u>61,133</u>	125
<u>\$ 74,355</u>	

截至 105 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
第五次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 92,679 仟元及 118,714 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
未分配盈餘（累積虧損）		
87 年度以後	(<u>\$182,956</u>)	<u>\$203,634</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$ 3,159</u>

	<u>105年度（預計）</u>	<u>104年度</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵 比率	-	1.55%

本公司因 105 年度為待彌補虧損，故無稅額扣抵比率。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
基本每股（虧損）盈餘	(\$ <u>2.03</u>)	\$ <u>0.48</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ <u>2.03</u>)	\$ <u>0.47</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	(\$327,496)	\$ 77,602
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	(\$ <u>327,496</u>)	\$ <u>77,602</u>

股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	161,211	160,544
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	2,750
員工酬勞	-	615
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>161,211</u>	<u>163,909</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。惟 105 年度為稅後淨損，具反稀釋作用，故員工認股權及員工酬勞皆未納入稀釋每股虧損之計算。

二六、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司分別於 105 年 9 月 9 日（以下簡稱 105 年認股權計畫）、104 年 12 月 9 日（以下簡稱 104 年第 2 次認股權計畫）、104 年 8 月 26 日（以下簡稱 104 年第 1 次認股權計畫）、103 年 7 月 9 日（以下簡稱 103 年第 2 次認股權計畫）、103 年 5 月 19 日（以下簡稱 103 年第 1 次認股權計畫）、102 年 4 月 10 日（以下簡稱 102 年認股權計畫）及 100 年 10 月 5 日（以下簡稱 100 年認股權計畫）分別經金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,100 單位、3,900 單位、3,478 單位、680 單位、3,000 單位、6,000 單位及 5,000 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 2,100 仟股、3,900 仟股、3,478 仟股、680 仟股、3,000 仟股、6,000 仟股及 5,000 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、2 年、4 年、4 年、4 年及 4 年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。本公司以 104 年第 1 次認股權計畫取代 103 年第 1 次及第 2 次認股權計畫，取代日之認股權公平價值每單位分別增加 2.4734 元及 2.6158 元。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	105年認股權計畫		104年第2次認股權計畫		104年第1次認股權計畫		103年第2次認股權計畫		103年第1次認股權計畫		102年認股權計畫		100年認股權計畫	
	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)	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)	單位	加權平均行使價格(元/股)
104年度														
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	680	\$42.30	2,996	\$36.40	5,876	\$18.10	1,694	\$15.87
本年度給與	-	-	3,900	17.35	3,478	12.65	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(464)	18.10	(1,170)	15.88
本年度放棄	-	-	(12)	17.35	(156)	12.65	-	-	(198)	35.70	(360)	18.10	(51)	15.88
本年度取代	-	-	-	-	-	-	(680)	42.30	(2,798)	36.45	-	-	-	-
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,888</u>	<u>17.35</u>	<u>3,322</u>	<u>12.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,052</u>	<u>18.10</u>	<u>473</u>	<u>15.80</u>
年底可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,422</u>	<u>18.10</u>	<u>473</u>	<u>15.80</u>
105年度														
年初餘額	-	\$ -	3,888	\$17.00	3,322	\$12.40	-	\$ -	-	\$ -	5,052	\$18.10	473	\$15.80
本年度給與	2,100	16.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)	18.10	(202)	15.80
本年度放棄	-	-	(389)	17.00	(228)	12.40	-	-	-	-	(226)	-	(271)	-
年底餘額	<u>2,100</u>	<u>16.20</u>	<u>3,499</u>	<u>17.00</u>	<u>3,094</u>	<u>12.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,805</u>	<u>18.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,805</u>	<u>18.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

於 105 及 104 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 17.25 元及 29.68 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
執行價格之範圍(元)	\$12.40~\$18.10	\$12.65~\$18.10
加權平均剩餘合約期限(年)	4.15年	4.08年

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	10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	10年
預期股利率	1.5%
無風險利率	1.2513%
認股權公平價值	\$ 7.1316

本公司於 104 年度第 1 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	\$ 12.65
行使價格	\$ 12.65
預期波動率	42.26%
預期存續期間	2 年
預期股利率	1.5%
無風險利率	0.5693%
認股權公平價值	\$ 2.956

本公司以 104 年第 1 次認股權計畫取代 103 年第 2 次認股權計畫，並重新以三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 12.65
行使價格	\$ 12.65
預期波動率	42.26%
預期存續期間	2.88 年
預期股利率	1.5%
無風險利率	0.8134%
認股權公平價值	\$ 0.3402

本公司以 104 年第 1 次認股權計畫取代 103 年第 1 次認股權計畫，並重新以三項樹模型評價，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 12.65
行使價格	\$ 12.65
預期波動率	42.26%
預期存續期間	2.74 年
預期股利率	1.5%
無風險利率	0.6255%
認股權公平價值	\$ 0.4826

本公司於 102 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 18.10
行使價格	\$ 18.10
預期波動率	43.55%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.84%
認股權公平價值	\$ 6.298191

本公司於 100 年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.8
行使價格	\$ 15.8
預期波動率	46.4194%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	0.9081%
認股權公平價值	\$ 5.831071

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。

合併公司 105 及 104 年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 25,569 仟元及 26,391 仟元。

(二) 子公司員工認股權計畫

PTU 自 87 年 5 月起實施獎勵性及非強制性認股計畫，並於 89 年 11 月、93 年 7 月及 98 年 4 月修正。依修正後之辦法，PTU 得授予員工、顧問及非員工之董事認股權，該公司額定可發行之認股權股數為 19,880 仟股。

認股計畫並規定，授予獎勵性認股權之認購價格，以不低於授予當日普通股之公平市價為主；而授予非強制性認股權之認購價格，則以不低於授予當日普通股公平市價之 85%。當授予持股 10% 以上大股東認股權時，其認購價格不得低於授予當日普通股公平市價之 110%，且此部分所授予之認股權期間不得超過 5 年。

認股計畫之資料彙總如下：

	流 通 在 外 認 股 權	已 授 予 之 行 使 價 格 公 平 市 價	認 股 權 數 (美金元/股)	認 股 權 數 (美金元/股)
104年度				
年初及年底餘額	<u>19,000</u>	\$ 0.142	\$ 0.091	

(接次頁)

(承前頁)

	流 通 在 外 認 股 權	已 授 予 之 行 使 價 格 (<u>美金元/股</u>)	公 平 市 價 (<u>美金元/股</u>)
<u>105年度</u>			
年初餘額	19,000	\$ 0.142	\$ 0.091
本年度取消	(<u>3,000</u>)	0.100	0.053
年末餘額	<u>16,000</u>	0.150	0.098

截至 105 年及 104 年 12 月底，PTU 可行使之認股權數分別為 16,000 股及 16,500 股。

二七、營業租賃協議

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於 109 年 12 月 31 日到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，目前每年土地租金約為 1,164 仟元。截至 105 年 12 月 31 日，本公司以營業租賃方式分別向國泰建設、普生股份有限公司、欣宇投資有限公司、神達電腦股份有限公司及蔡合源股份有限公司承租廠房、車位及辦公室，租期分別於 106 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日、108 年 4 月 30 日、109 年 3 月 31 日及 110 年 2 月 28 日到期。PTU 以營業租賃方式分別承租辦公室，租期於 106 年 2 月 28 日到期。喬鼎上海公司以營業租賃方式分別承租倉庫及辦公室，租期分別於 105 年 12 月 31 日及 106 年 7 月 4 日到期。PTJ 以營業租賃方式承租辦公室，租期於 106 年 5 月 11 日到期。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1 年 內	\$ 28,520	\$ 27,952
超過 1 年但不超過 5 年	<u>56,343</u>	<u>67,815</u>
	<u>\$ 84,863</u>	<u>\$ 95,767</u>

二八、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、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 927	\$ _____	\$ 927

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 5,392	\$ _____	\$ 5,392
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 50,970	\$ _____	\$ _____	\$ 50,970

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 927	\$ 5,392
備供出售金融資產	-	50,970
放款及應收款(1)	1,186,723	1,386,477
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
以攤銷後成本衡量(2)	623,913	494,327

1. 餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款暨其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。
2. 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款及其他應付款（應付設備款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 45% 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 51% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及換匯換利合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之美金貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，合併公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,292 仟元及 3,160 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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$173,223	\$180,521
—金融負債	236,588	228,857
具現金流量利率風險		
—金融資產	613,263	677,790

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%，105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,066 仟元及 3,389 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量短缺之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要之流動性來源。截至 105 年及 104 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 944,930 仟元及 955,299 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

105 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或		
	<u>短於 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>
銀行借款	\$ 135,625	\$ 1,000	\$ -
應付短期票券	99,963	-	-
應付帳款	341,967	40,207	-
應付設備款	4,489	662	-
	<u>\$ 582,044</u>	<u>\$ 41,869</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或		
	<u>短於 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>
銀行借款	\$ 228,857	\$ -	\$ -
應付帳款	211,377	44,795	-
應付設備款	9,298	-	-
	<u>\$ 449,532</u>	<u>\$ 44,795</u>	<u>\$ -</u>

三十、關係人交易

主要管理階層薪酬

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 63,088	\$ 78,823
退職後福利	1,326	1,320
離職福利	311	299
股份基礎給付	<u>11,597</u>	<u>11,067</u>
	<u>\$ 76,322</u>	<u>\$ 91,509</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。

三一、重大之期後事項

合併公司於 106 年 2 月與中科曙光、寧波曙光協議合資設立曙光存儲科技有限公司，(以下簡稱合資公司)，合資公司註冊資本為 7,500 萬元人民幣，本公司以 iStor 專利技術入股 1,125 萬元人民幣 (佔合資公司 15%)，喬鼎上海公司現金出資 375 萬元人民幣 (佔合資公司 5%)，中科曙光現金出資 4,500 萬元人民幣 (佔合資公司 60%)，寧波曙光現金出資 1,500 萬元人民幣 (佔合資公司 20%)。

三二、質抵押之資產

下列資產已提供作為長短期借款及為他人背書保證之擔保品：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
存 貨	\$178,881	\$176,063
應收帳款	202,027	209,374
質押定期存款 (帳列其他金融資產—流動)	10,000	10,000
土地及建築物	<u>105,313</u>	<u>293,108</u>
	<u>\$496,221</u>	<u>\$688,545</u>

三三、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：

105 年 12 月 31 日

	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>金 融 資 產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 16,556	32.25 (美元：新台幣) \$ 533,943
人 民 幣	10,655	4.617 (人民幣：新台幣) 49,194
美 元	1,303	0.951 (美元：歐元) 42,030
美 元	740	6.985 (美元：人民幣) 23,874
歐 元	1,217	33.9 (歐元：新台幣) 41,269
		<u>\$ 690,310</u>
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	7,715	32.25 (美元：新台幣) \$ 248,809
美 元	676	0.951 (美元：歐元) 21,801
		<u>\$ 270,610</u>

104 年 12 月 31 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
金 融 資 產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	13,419	32.825 (美元：新台幣)	\$ 440,495
人 民 幣		28,897	4.995 (人民幣：新台幣)	144,338
美 元		2,611	0.9149 (美元：歐元)	85,705
美 元		2,005	6.5716 (美元：人民幣)	65,823
日 圓		114,077	0.2727 (日圓：新台幣)	31,109
歐 元		806	35.88 (歐元：新台幣)	28,922
美 元		844	120.3704 (美元：日圓)	27,700
				<u>\$ 824,092</u>
金 融 負 債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		6,267	32.825 (美元：新台幣)	\$ 205,700
美 元		1,628	0.9149 (美元：歐元)	53,448
美 元		1,357	6.5716 (美元：人民幣)	44,537
				<u>\$ 303,685</u>

合併公司於 105 及 104 年度之外幣兌換淨（損）益分別為(8,740) 仟元及 3,826 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。

三四、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

1. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之 限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 支 動 支 額	以財產擔保 之背書保證 金額(註三)	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 地 區 背 書 保 證	屬 大 區 背 書 保 證
		公司名稱	關 係											
0	本公司	PTE	註一	\$ 378,879	\$ 44,136	\$ 40,680	\$ -	\$ 10,000	2%	\$ 757,758	Y	N	N	N

註一：間接持股之子公司。

註二：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值 40%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過 90%之被投資公司不得超過當期淨值 20%外，其餘不得超過當期淨值 10%。

註三：擔保品為定存單 10,000 仟元。

2. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	800	\$ -	特別股	\$ -	註一
	股票	Symply, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	59	-	特別股	-	註一
	股票	Global Channel Resources Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	500	32,250	特別股	32,250	註一
PTU	股票	Symply, Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	26	-	特別股	-	註一

註一：係按帳面價值列示。

註二：上列有價證券於105年12月無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	PTU	子公司	銷貨	\$ 532,468	40	45天	註	相當	\$ 82,722	54	-
	PTE	子公司	銷貨	272,744	21	120天	註	相當	17,403	11	-
	喬鼎上海公司	子公司	銷貨	203,367	15	120天	註	相當	14,398	9	-
	PTJ	子公司	銷貨	108,481	8	90天	註	相當	2,108	1	-

註：本公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

4. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

5. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 606,428	\$ 606,428	18,303	100	\$ 1,078,825	(\$ 160,584)	(\$ 160,584)	子公司
	PTJ	日本	銷售業務	56,145	56,145	2	100	30,955	7,439	7,439	子公司
Joding Investment Corp.	PTU	美國	研發及銷售業務	328,613	328,613	102,183	99.6	764,859	(162,807)	(162,047)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售業務	59,109	59,109	23	100	229,293	27,118	27,118	子公司

(三) 大陸投資資訊之揭露

- 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：請參閱附表一。
- 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：請參閱附表二及附註三四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表二。

三五、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	
	105年度	104年度	105年度	104年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 2,609,658	\$ 2,887,451	\$ 1,107,066	\$ 1,285,578
磁碟容錯陣列控制卡 (卡板)	37,766	27,265	18,428	13,137
其 他	<u>24,978</u>	<u>75,563</u>	(<u>56,285</u>)	(<u>33,648</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,672,402</u>	<u>\$ 2,990,279</u>	1,069,209	1,265,067
未分攤金額：				
營業費用			(1,262,351)	(1,128,511)
營業外收入及支出			(<u>118,984</u>)	(<u>20,035</u>)
稅前淨(損)益			(<u>\$ 312,126</u>)	<u>\$ 116,521</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

	105年度	104年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 2,609,658	\$ 2,887,451
磁碟容錯陣列控制卡(卡板)	37,766	27,265
其 他	<u>24,978</u>	<u>75,563</u>
	<u>\$ 2,672,402</u>	<u>\$ 2,990,279</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	
	105年度	104年度	105年度	104年度
美洲	\$1,606,767	\$1,612,049	\$ 258,007	\$ 255,095
歐洲	322,118	518,232	46,379	53,148
亞洲	616,501	711,727	3,028	3,604
台灣	79,669	80,420	373,015	498,815
其他	47,347	67,851	-	-
	<u>\$2,672,402</u>	<u>\$2,990,279</u>	<u>\$ 680,429</u>	<u>\$ 810,662</u>

非流動資產不包括以成本法衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(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	105年度		104年度	
	金額	所佔比例 %	金額	所佔比例 %
甲公司	\$ 679,268	25	\$ 972,312	33
乙公司	242,807	9	346,034	12

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累	本期台灣匯出金額	初出	本期匯出或收回金額	本期匯出金額	本期匯出金額	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(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
喬鼎上海公司	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品及提供技術諮詢	美金 3,500 仟元	註一	\$ 99,040 (美金3,071仟元)	\$	\$	\$	\$ 99,040 (美金3,071仟元)	\$ 99,040 (美金3,071仟元)	\$ 6,492	100%	\$ 6,492 (註二)	\$ 139,255	\$ -

本期末大陸地區投資總額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資總額
\$ 99,040 (美金 3,071 仟元)	\$ 1,136,636

註一：係子公司 Joding Investment Corp. 自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審

議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元。

註二：係按被投資公司同期間未經母會計師核閱之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩

