

股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司
Promise Technology, Inc.

九十三年度
年 報

中 華 民 國 九 十 四 年 五 月 二 十 日 刊 印
查詢網址：公開資訊觀測站（<http://mops.tse.com.tw>）

一、 公司發言人：

發言人：

姓名：洪俊銘

職稱：財務行政處協理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

代理發言人：

姓名：張哲榮

職稱：財務部副理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

二、 公司所在地：

地址：新竹科學工業園區新竹縣工業東九路三十號二樓

電話：(03)578-2395

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行法人信託作業客服部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02)2361-3033

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：黃裕峰會計師、黃樹傑會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

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、	公司概況.....	3
	一、 公司簡介.....	3
	二、 公司組織.....	5
	三、 資本及股份.....	14
	四、 公司債辦理情形.....	18
	五、 特別股辦理情形.....	18
	六、 海外存託憑證辦理情形.....	18
	七、 員工認股權憑證辦理情形.....	19
	八、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	20
參、	營運概況.....	21
	一、 業務內容.....	21
	二、 市場及產銷概況.....	26
	三、 從業員工.....	31
	四、 環保支出資訊.....	31
	五、 勞資關係.....	31
	六、 重要契約.....	32
肆、	資金運用計畫執行情形.....	32
	一、 計畫內容.....	32
	二、 執行情形.....	32
伍、	財務概況.....	33
	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.....	34
	二、 最近五年度財務分析.....	34
	三、 最近年度財務報告之監察人查核報告.....	36
	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.....	36
	五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	36
	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.....	36
陸、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	37
	一、 財務狀況.....	37
	二、 經營結果.....	38
	三、 現金流量.....	38
	四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	38
	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.....	39
	六、 風險管理之分析評估.....	39
	七、 其他重要事項.....	41
柒、	公司治理情形.....	42
	一、 公司治理運作情形及上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	42
	二、 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	42
	三、 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.....	43
捌、	特別記載事項.....	44
	一、 關係企業相關資料.....	44
	二、 內部控制制度執行狀況.....	46

三、	最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者.....	46
四、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	46
五、	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.....	46
六、	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.....	46
七、	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.....	46
八、	其他必要補充說明事項.....	48
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.....	48

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

喬鼎資訊自 1988 年成立於美國矽谷以來，營運已邁入第十七年，亦準備邁向另一波成長期，謹此向各位股東女士、先生報告九十三年度營運狀況及九十四年度營業計劃概要等說明如下：

一、九十三年度營運狀況

(一)九十三年度營運狀況說明

1、技術整合及行銷策略創造高毛利

雖然全球面臨微利時代來臨的挑戰，但本公司憑藉著業界最完備技術整合，整合 IC、軟體、硬體及系統，並在平衡 OBM/ODM 及自有品牌行銷策略下，九十三年度經會計師查核簽證財務報表之營業毛利率為 43%、合併報表之營業毛利率為 57%，足見本公司所處之產業仍具高度成長潛力，在此特別感謝全體同仁努力及各位股東支持。

2、策略及產品轉型期，營運維持平穩

回顧九十三年在全球新電腦介面市場接受度不如預期，營收及獲利與前(九十二)年相較維持平穩，綜合九十三年度本公司合併銷貨收入為新台幣 17.31 億元，個別銷貨收入淨額為新台幣 13.1 億元，稅前利益 1.45 億元、稅後純益 1.56 億元。

3、平衡專業代工及自有品牌，創造下一波成長期

本公司九十三年度積極轉型為外接式系統以及儲存產業解決方案的廠商，亦即 Storage Total Solution Provider 的目標，投入系統產品及更高階介面的儲存系統，並努力爭取儲存產業國際大廠的代工訂單，以平衡 OBM/ODM 比重，以創造公司永續經營，股東永續獲利的大目標。

4、為喬鼎資訊股東創造最大利益

九十三年度本公司之股東權益報酬率為 10.39%，但我們深切瞭解股東們對喬鼎資訊的期望應遠高於此，因此我們將持續努力、研發創新，為喬鼎資訊的股東、員工及客戶創造最大利益。

(二)九十三年度預算執行情形

單位：新台幣仟元；%

項目	2004年度		
	實際數	預估數	達成率
銷貨收入淨額	1,309,898	1,317,659	99.41%
銷貨毛利	568,035	565,208	100.50%
營業利益	211,045	209,148	100.91%
稅前損益	145,198	142,229	102.09%

二、九十四年度營運計劃概要：

(一) 經營方針

1. 持續投入研發，開發高階產品

喬鼎資訊向來以掌握資訊產業中微笑曲線之兩端，即研發及行銷二個高附加價值的營利模式，在穩居 ATA/IDE RAID 產品全球領先廠商後，持續往新一代介面磁碟陣列及高階子系統(Sub-system)產品及市場開發。

2. 強化經營管理，邁向大型企業

喬鼎資訊歷來以利基市場為主，贏取如「小巨人獎」、「成長最快企業獎」等，但公司堅信唯有持續強化管理，才能使公司穩健成長，邁向大型企業，而公司在成功建置 PDM 及 ERP 系統後，將持續強化其二者於公司經營管理的角色，亦將視適當時機引進 CRM (Customer Relationship Management)，使公司行銷如虎添翼。

3. 充分運用全球資源與優勢

本公司自始即以成為世界知名品牌與一流技術廠商為目標，因此致力於全球策略佈局，以便有效開拓國際市場，以美洲、歐洲及亞洲為喬鼎重要據點，佈建全球營業網，未來將繼續充分掌握並靈活運用各地之最大資源、最強優勢與最佳人才，使本公司成功走向世界舞台的核心。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司截至目前仍無公開全年之財務預測，亦無預期銷售數量，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1. 延續過去全球佈局、在地行銷優勢，持續擴充海外營運據點。

2. 品牌行銷繼續延伸其深度及廣度。

3. 積極開拓 OEM/ODM 市場及客戶，拓展高階子系統產品市場。

4. 持續提昇產品品質及生產效率。

5. (Green Process) 綠製程為符合國際環保要求之重要製程，同時也為爭取國際大廠 OEM 訂單之必要條件。

喬鼎資訊預期全球 IT(Information Technology)產業目前正處於全球市場、區域經濟、技術更迭及營運模式劇烈轉變期，唯有兢兢業業掌握每次成功的契機，方能為股東謀求最大利益、替公司建立永續經營根基、營造員工可以全力貢獻的工作環境，期待這股結合全體同仁與股東的力量持續創造喬鼎資訊成功的未來。

在此敬祝
各位股東女士先生
身體健康 萬事如意

董事長兼總經理：李志恩

貳、公司概況

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。研發成果包括了：

1989 年 - 發佈 MFM 硬碟加速器。

1990 年 - 研發出全世界第一個 ISA IDE 硬碟加速器。

1991 年 - 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。

1992 年 - 研發出全世界第一個 VESA 用的 IDE 硬碟加速器。

1993 年 - 發佈 VESA IDE 晶片，佔有全世界 75% 的 OEM 市場。

1994 年 - 發佈全世界第一個 PCI IDE Bus Master 硬碟加速器，並與 Seagate、Western Digital 全世界市場聯盟。

1995 年 - 研發出 EIDE 硬碟升級介面卡，供 Seagate 作全世界 EIDE 硬碟測試。

1997 年 - 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。

1998 年 - 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。

1999 年 - 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。

2000 年 - 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。

2001 年 - 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。

2002 年 - 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。

2003 年 - 喬鼎資訊在全球 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 RAID 5 磁碟容錯陣列卡—FastTrak 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。

2004 年 - 喬鼎資訊發表首創雙 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。

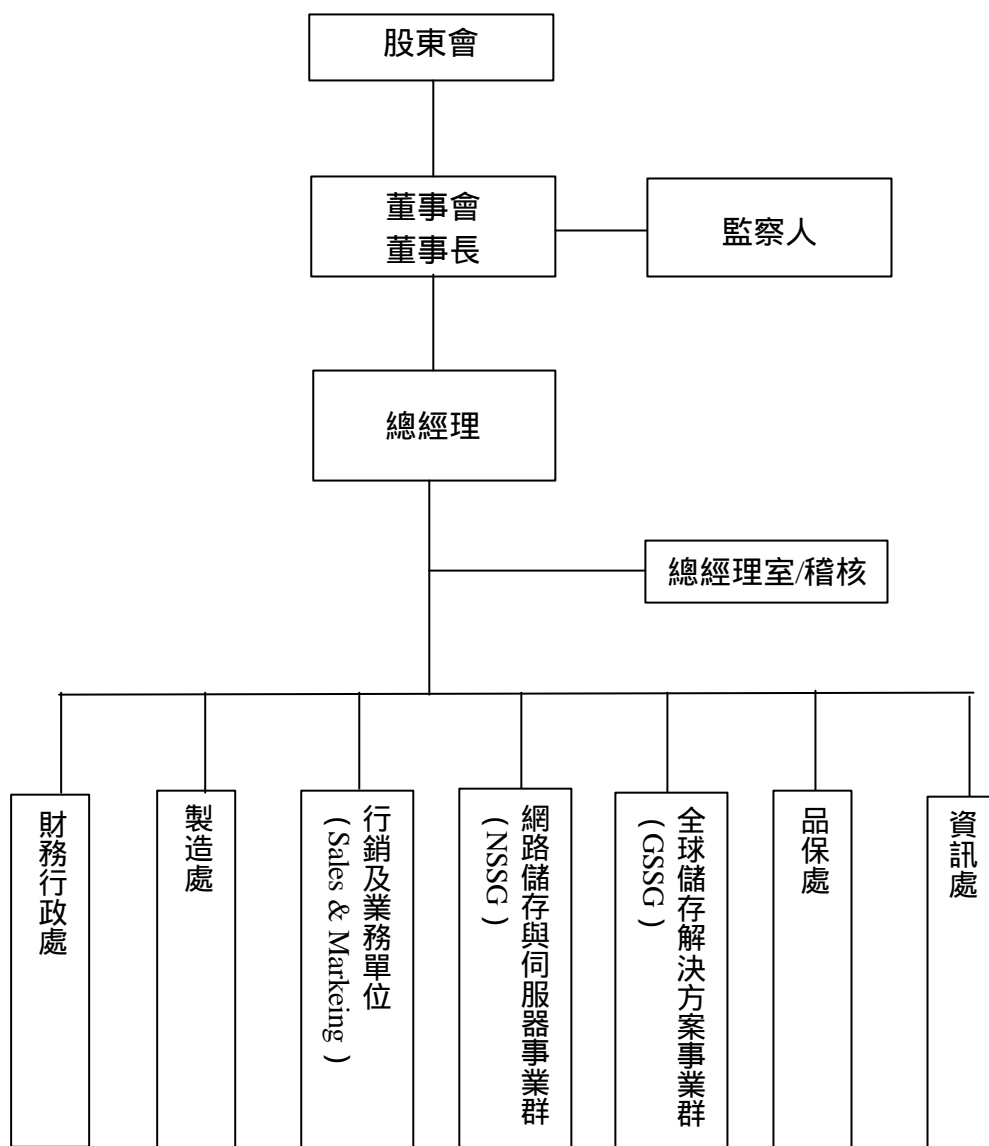
完成收購美商 Silicon Bridge 及 JustEzy 公司，分別整合二者的 PHY 的技術及其在網路的整合經驗，持續開發更高階的高速 IO 晶片，及網路儲存技術。喬鼎資訊發表首創 Vtrak 15200，VTrak 15200 結合具成本效益的 SATA/ATA RAID 儲存裝置及硬體加速器的雙 iSCSI 埠主機介面 (Hardware-based dual iSCSI port)，傳輸速率可高達 200MB/sec，為中小型企業提供符合成本效益的伺服器叢集和 SAN 網路儲存系統。VTrak 15200 以標準的 19 吋 3U 機架空間，每套系統可支援高達 15 顆經濟實惠的 Serial ATA (SATA) 或 Parallel ATA (PATA) 硬碟，透過現有的硬碟，可提供高達 5 TB 的大容量。

2005 年 - 喬鼎資訊為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統；UltraTrak JB4000 系統最多可支援四顆 ATA 硬碟，為外接式伺服器儲存應用提供低成本高容量的解決方案。UltraTrak JB4000 最多可將四個現有的 Ultra ATA 硬碟建置於一個 JBOD (Just a Bunch Of Disks) 架構中，為企業人士、MIS 人員及企業 IT 使用者提供一套低成本、高容量的儲存系統。

二、公司組織：

(一) 組織系統：

1. 組織結構：



2.各主要部門所營業務：

(1) 總經理室 / 稽核 / 法務：

- A.市場發展、技術趨勢及管理之研究與彙整。
- B.內部控制制度之審核及內部稽核作業之進行。
- C.子公司之監督。
- D.法務相關事項之規劃與執行。

(2) 財務行政處：

- A.資金調度及銀行往來相關事宜處理。
- B.財務會計制度之規劃與執行。
- C.人力資源制度之規劃與執行。
- D.行政/總務/相關事項之規劃與執行。

(3) 製造處：

- A.外包廠商開發及管理。
- B.生產進度安排、製造流程監督及生產作業執行。
- C.產品管理及物流管理。
- D.生產物料採購與管理。

(4) 行銷及業務單位 (Sales & Markeing)：

- A.產品行銷。
- B.銷售業務及訂單相關事宜處理。
- C.委託代工業務之客戶維繫及訂單爭取。

(5) 網路儲存與伺服器事業群 (NSSG)：

- A.產品外觀及機構設計。
- B.OEM/ODM 客戶軟體支援。
- C.網路連結儲存伺服器 (NAS) 之開發。
- D.主機介面卡 (RAID HBA) 之開發。
- E.產品行銷。

(6) 全球儲存解決方案事業群 (GSSG)：

- A.銷售業務及訂單相關事宜處理。
- B.市場情報彙集及行銷活動策劃與執行。

(7) 品保處：

- A.公司各項產品之品質測試及品質管理工程。

(8) 資訊處：

- A.公司資訊系統架構、電子商務策略、資訊系統發展及營運

(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：

1. 董事及監察人資料：

基準日：94年4月15日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			股數	持股份率	職稱
董事長	李志恩	91.5.13	3	80.01.24	2,812,920	4.36	5,474,834	4.58	109,923	0.09	-	-	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	美商 Promise Technology, Inc. 董事兼總經理、荷蘭 Promise Technology Europe B.V. 執行董事、喬鼎投資董事、Joding Investment Corp. 董事、喬鼎(上海)計算機科技有限公司之法定代表人	-	-	-
董事	巫錦和	91.5.13	3	82.06.26	2,015,835	3.13	3,238,568	2.71	822,715	0.96	-	-	國立交通大學電子工程學士/大同學院電機碩士/矽統科技(股)公司產品測試經理	思源科技董事、宏三科技董事、源捷科技董事	-	-	-
董事	林敬堯	91.5.13	3	80.01.24	765,084	1.19	1,228,916	1.03	-	-	-	-	省立臺中高工電器維修科畢業/大同冷氣工程行負責人	巨漢工程(股)公司董事兼總經理	-	-	-
董事	吳志成	91.5.13	3	86.10.18	1,798,199	2.79	2,959,712	2.48	338,225	0.28	-	-	美國俄亥俄州立大學電子工程碩士/美國 Laser Today Ltd. 研發副總經理	美商 Promise Technology, Inc. 研發副總經理	-	-	-
董事	開發科技顧問(股)公司代表人-洪肇隆	91.5.13	3	91.05.13	10,000	0.02	16,911	0.01	-	-	-	-	台大經濟系碩士/開發科技資深經理	昇銳電子董事	-	-	-
董事	黃洲杰	91.5.13	3	91.05.13	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學電機工程碩士/凌陽科技(股)公司董事長	凌翳科技、香港凌翳科技、上海凌翳科技、RUSSELL HOLDINGS Jet Focus LIMITED、TECHPLUS CAPITAL NIUE INC.、TECHPLUS CAPITAL(SAMOA) INC.、VENTURE GROUP INC.、VENTURPLUS MAURITIUS INC.、VENTUR CAYMAN INC.、GIANTPLUS HOLDING L.L.C.、GIANTPLUS (SAMOA) HOLDING CO.,LTD.、WAVEPLUS HOLDINGS CO., LTD.、GENERALPLUS INTERNATIONAL (SAMOA) INC.、GENERALPLUS (MAURITIUS) INC.、Sunext Design Inc.、GREAT SUN CORPORATION、SUNEXT (MAURITIUS) INC.、茵普利科技、財團法人交大思源基金會、財團法人聯醫醫院發展基金會、精研科技、新竹高爾夫俱樂部之董事、凌巨科技、凌翳開發投資、凌翳投資、凌翳科技、宏翳科技、凌翳科技、銀翳科技、金揚翳科技、台灣奈普光電、明騰工業、凌翳管理顧問、威翳投資、昆山凌翳光電科技、凌翳科技、凌翳科技(深圳)、慶翳光電支行(上海)之法人董事代表人;思源開發投資之監察人。	-	-	-

董事	周雙仁	91.5.13	3	91.05.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州舊金山金門大學企管碩士 MAT 百慕達國際控股公司暨應技自 動化股公司財務長	鼎尊會計師事務所主持會計師；晶豪科 技獨立董事；華聯生物科技獨立監察人。	-	-	-
監察人	黃捷材	91.5.13	3	82.06.26	660,575	1.02	1,061,646	0.89	-	-	-	-	國立臺灣大學商學系學士/立緯科技董 事長	新芯科技董事長兼總經理；科技島(股) 公司董事長；龍彩科技之董事；矽成公 司之獨立監察人。	-	-	-
監察人	鄭如蘭	91.5.13	3	91.05.13	224,763	0.35	361,160	0.30	158,771	0.13	-	-	台灣大學經濟系學士/證券暨期 貨市場發展基金會秘書長	-	-	-	-
監察人	王翠琴	91.5.13	3	91.05.13	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學合作經濟系學士/眾信 會計師事務所高級審計員	亞盛會計師事務所主持會計師	-	-	-

(1) 法人股東之主要股東：

94年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
開發科技顧問(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

94年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司

(3) 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列所列情事：

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註)							備註
			1	2	3	4	5	6	7	
董事-李志恩		√			√	√	√	√	√	
董事-巫錦和		√			√	√	√	√	√	
董事-林敬堯		√	√		√	√	√	√	√	
董事-吳志成		√			√	√	√	√	√	
董事-開發科技顧問(股)公司代表人-洪肇隆		√	√	√	√	√	√	√	√	
董事-黃洲杰		√	√	√	√	√	√	√	√	
董事-周雙仁		√	√	√	√	√	√	√	√	晶豪科技獨立董事、華聯生物科技獨立監察人
監察人-黃捷財		√	√	√	√	√	√	√	√	
監察人-鄭如蘭		√	√	√	√	√	√	√	√	
監察人-王翠琴		√	√	√	√	√	√	√	√	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號上方空格中打“√”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2) 非直接或間接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。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

基準日：94年4月15日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			股數	持比率%	職稱
總經理	李志恩	80.01.24	5,474,834	4.58	109,923	0.09	-	-	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	美商 Promise Technology, Inc. 董事兼總經理；荷蘭 Promise Technology Europe B.V. 執行董事；喬鼎投資有限公司董事；Joding Investment Corp.董事；喬鼎(上海)計算機科技有限公司之法定代表人	-	-	-
副總經理	木榮禾(註1)	93.02.01	174,548	0.15%	-	-	-	-	史丹佛工程管理所碩士/德州奧斯丁電機碩士/緯創資通副總兼技術總監/ICSD TECH.總裁兼執行長	-	-	-	
副總經理	劉為治(註1)	93.02.01	50,000	0.04%	-	-	-	-	美國愛荷華大學工業工程與管理碩士	-	-	-	
協理	羅錦勝	80..04.11	417,002	0.35	2,917	-	-	-	淡江大學電子計算機系畢/捷邦電腦(股)公司軟體工程師	-	-	-	
協理	王文信	82.06.21	656,675	0.55	-	-	-	-	交大科技管理研究所碩士/鼎強電子(股)公司經理	-	-	-	
協理	洪俊銘	91.02.01	124,008	0.10	-	-	-	-	國立中興大學合作經濟系畢/矽成積體電路財務部經理	美國喬鼎公司董事	-	-	-
協理	何森林	93.03.22	5,000	0.00	11,274	0.01	-	-	大同工學院/緯創資通資深經理	-	-	-	
協理	李國明	93.03.22	7,000	0.01	-	-	-	-	成大資工所碩士/緯創資通資深經理	-	-	-	
協理	張尊軒	93.7.26	12,000	0.01	-	-	-	-	淡江大學電子工程系/昇陽電腦業務協理/ESS Technology 業務總監/矽盟國際科技股份有限公司業務副總	-	-	-	

註1：已於94年4月30日離職。

3. 最近年度支付董事之報酬：

職稱	姓名	車馬費及報酬 (新台幣：千元)	盈餘分配之 董事報酬 (新台幣：千元)	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額 (新台幣：千元)	總額佔 92 年 稅後純益之 比例 (%)	取得員工認股權 憑證數額 (股)	其他報酬 (新台幣：千元)	
				現金紅利 (新台幣：千元)	股票紅利 (股；元；千元)						
					股數	市價					金額
董事長	李志恩	135	6,418	1,689	100,000	20.8	2,080	10,322	2.71	424,000	-
董事	吳志成										
董事	巫錦和										
董事	林敬堯										
董事	開發科技顧問 (股)公司代表 人—洪肇隆										
董事	黃洲杰										
董事	周雙仁										

4. 最近年度支付監察人之報酬：

職稱	姓名	車馬費及報酬 (新台幣：千元)	盈餘分配之監察人報酬 (新台幣：千元)	前二項總額 (新台幣：千元)	總額佔 92 年稅後純益之 比例 (%)	其他報酬 (新台幣：千元)
監察人	黃捷財	30	2,160	2,190	0.57	-
監察人	鄭如蘭					
監察人	王翠琴					

5. 最近年度支付總經理及副總經理之報酬：

職稱	姓名	薪資 (新台幣：千元)	獎金、特支費 (新台幣：千元)	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額 (新台幣：千元)	總額佔稅後純益 之比例 (%)	取得員工認股權 憑證數額 (股)	其他報酬 (新台幣：千元)	
				現金紅利 (新台幣：千元)	股票紅利 (股；元；千元)						
					股數	市價					金額
總經理	李志恩	8,646	680	2,193	100,000	20.8	2,080	13,599	3.57	424,000	966
副總經理	王鴻鈞 (註 1)										
副總經理	木榮禾 (註 2)										
副總經理	劉為治 (註 2)										

註 1：已於 94 年 3 月 1 日改派至美國子公司任職。

註 2：已於 94 年 4 月 30 日離職。

6. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年4月15日

職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占92年稅後純益之比例(%)
		股數	市價	金額	金額		
董事長兼總經理	李志恩	317,000	20.8	6,593,600	4,106,750	10,700,350	2.81
副總經理	王鴻鈞(註1)						
副總經理	木榮禾(註2)						
副總經理	劉為治(註2)						
協理	羅錦勝						
協理	王文信						
協理	何森林						
協理	李國明						
協理	張尊軒						
財務主管	洪俊銘						
其他員工等 166 人		1,741,000			26,781,000	-	-
合計		2,058,000			30,887,750		

註1：已於94年3月1日改派至美國子公司任職。

註2：已於94年4月30日離職。

(三) 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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	九 十 三 年 度 當年度截至 4 月 30 日止			
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	李志恩	707,454	650,000	-	600,000
董 事	巫錦和	366,017	-	-	-
董 事	林敬堯	138,890	-	-	-
董 事	吳志成	374,415	-	-	-
董 事	開發科技顧問(股)公司 代表人-洪肇隆	1,911	-	-	-
董 事	黃洲杰	-	-	-	-
董 事	周雙仁	-	-	-	-
監 察 人	黃捷財	119,985	-	-	-
監 察 人	鄭如蘭	40,817	-	-	-
監 察 人	王翠琴	-	-	-	-
協 理	王文信	116,791 (56,000)			
協 理	羅錦勝	104,334 (198,000)		(27,000)	
協 理	何森林	25,000		(20,000)	
協 理	李國明	25,000		(18,000)	
協 理	張尊軒	12,000			
財 務 主 管	洪俊銘	69,008 (103,000)			

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：不適用。

(四) 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：

單位：仟股；%

轉 投 資 事 業 (投 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	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
喬鼎投資有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Joding Investment Corp.	7,708	100%	-	-	7,708	100%
Silicon Bridge Inc.	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	100%	-	-	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	100%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份：

(一) 股本來源：

單位：股；元

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備 股 來 本 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他 註
		股 數	金 額	股 數	金 額			
88.12	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 101,000,000	無	87.03.30(87)園投字第 06264 號函核准通過，且經 88.10.30(88)台財證(一)第 93455 號函核准公開發行
89.8	10	80,000,000	800,000,000	42,750,000	427,500,000	盈餘轉增資 27,500,000	無	89.07.29(89)台財證(一)第 65985 號函核准申報生效
90.12	10	80,000,000	800,000,000	64,470,000	644,700,000	盈餘轉增資 17,200,000	無	90.9.27(90)台財證(一)第 160010 號函核准申報生效
91.11	10	140,000,000	1,400,000,000	84,087,500	840,875,000	盈餘轉增資 96,175,000	無	91.10.25 台財證一字第 0910157041 號函核准申報生效
92.7	10	140,000,000	1,400,000,000	104,043,000	1,040,430,000	盈餘轉增資 99,555,000	無	92.7.30 台財證一字第 0920129701 號函申報生效
93.6	10	250,000,000	2,500,000,000	118,466,160	1,184,661,600	盈餘轉增資 44,231,160	無	930630 台財證一字第 0930128720 號函申報生效
93.9	10	250,000,000	2,500,000,000	118,702,160	1,187,021,600	93 年第三季員工認股權 憑證認購 2,360,000 元	無	93.10.22 園商字第 93000239342 號
93.12	10	250,000,000	2,500,000,000	119,268,160	1,192,681,600	93 年第四季員工認股權 憑證認購 5,660,000 元	無	94.1.27 園商字第 0940001510 號
94.3	10	250,000,000	2,500,000,000	119,410,160	1,194,101,600	94 年第一季員工認股權 憑證認購 1,420,000 元	無	94.4.27 園商字第 0940009834 號

股 份 種 類	核定股本			備 註
	核 流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	119,410,160	130,589,840	250,000,000	係上市股票

(二) 股東結構：

94年4月15日

單位：股

股東結構	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	5	33	12	7,362	1	7,413
持有股數	0	1,379,988	7,514,696	4,612,779	98,931,697	7,000,000	119,439,160
持有比率%	0.00%	1.16%	6.29%	3.86%	82.83%	5.86%	100.00%

(三) 股權分散情形：

每股面額十元

94年4月15日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	1,479	430,541	0.36%
1,000 至 5,000	3,670	8,724,578	7.30%
5,001 至 10,000	983	7,769,586	6.50%
10,001 至 15,000	391	4,836,936	4.05%
15,001 至 20,000	251	4,632,484	3.88%
20,001 至 30,000	223	5,696,127	4.77%
30,001 至 40,000	109	3,902,822	3.27%
40,001 至 50,000	60	2,817,585	2.36%
50,001 至 100,000	110	7,656,414	6.41%
100,001 至 200,000	63	8,581,953	7.19%
200,001 至 400,000	34	9,448,433	7.91%
400,001 至 600,000	11	5,301,580	4.44%
600,001 至 800,000	6	3,933,703	3.29%
800,001 至 1,000,000	6	5,242,761	4.39%
1,000,001 以上	17	40,463,657	33.88%
合 計	7,413	119,439,160	100.00%

(四) 主要股東名單：

94年4月15日

主要股東名稱	股 份	持有股數 (股)	持股比例%
李志恩		5,474,834	4.58%
元大京華證券股份有限公司		3,500,363	2.93%
巫錦和		3,238,568	2.71%
吳志成		2,959,712	2.48%
鄭復寧		2,671,137	2.24%
第一銀行受託保管凱基開創基金專戶		2,170,827	1.82%
匯豐銀行託管 C S 第一波士頓香港有限公司		2,074,068	1.74%
史山納		1,722,384	1.44%
郭正忠		1,575,433	1.32%
李王緞		1,266,588	1.06%

(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		九十三年	九十二年	當年度截至 94年3月31日
	每股市價	最高		51	76.50
最低			16.7	39.10	14.8
平均			29.81	58.91	20.77
每股淨值(註2)	分配前		12.25	15.73	12.50
	分配後(註1)		註3	13.69	註2
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		113,968	103,985	112,360
	每股盈餘(註2)	調整前	1.37	3.67	0.29
		調整後	註2	3.22	註2
每股股利	現金股利		1.80	1.75	-
	無償配股	盈餘配股	1.20	2.00	-
		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)		21.76	16.05	-
	本利比(註6)		16.56	33.66	-
	現金股利殖利率(註7)		6.04%	2.97%	-

註1：係依次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：本年度盈餘尚未分配。

註3：按追溯後加權平均發行股數計算。

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

註5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

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，本公司之股利政策係以可分派盈餘提撥至少百分之五十作為股東股利，其中現金股利不得高於股利總額百分之八十，惟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。

爰依本公司章程規定，擬訂九十三年度盈餘分派案，其中提撥董監酬勞新台幣（以下同）3,426,741元，員工分紅股票 18,850,000元，員工分紅現金 1,710,444元，股票股利 123,651,180元（每股 1.1元）及現金股利 11,241,012元（每股 0.1元）。

(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：

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	9 4 年 度 (預 估)
期初實收資本額 (註一)			1,192,682
本年度配股 配息情形	每股現金股利		0.1 元
	盈餘轉增資每股配股數		0.11 股
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若 盈 餘 轉 增 資 全 數 改 配 放 現 金 股 利	擬制每股盈餘	不適用 (註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若 未 辦 理 資 本 公 積 轉 增 資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若 未 辦 理 資 本 公 積 且 盈 餘 轉 增 資 改 以 現 金 股 利 發 放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：包含公司買回本公司股份 7,000,000 股。

註二：依據「公開發行公司公開財務資訊處理準則」規定，無須公開九十四年度財務預測資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程規定，公司每年度決算獲有盈餘時，依下列順序分派之：

- 一、 提繳稅捐；
- 二、 彌補歷年虧損；
- 三、 提存百分之十為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
- 四、 依法令規定提列特別盈餘公積；
- 五、 董事及監察人酬勞就扣除一至四之分派數後之餘額提列不得高於百分之三；
- 六、 員工紅利就扣除一至四之分派數後之餘額提列百分之十五，員工紅利已股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；
- 七、 其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬議配發員工現金紅利 1,710,444 元、員工股票紅利 18,850,000 元及董事、監察人酬勞 3,426,741 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數為 1,885,000 股，其占盈餘轉增資之比例為 13.23 %。
- (3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.16 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣仟元

	九 十 二		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.員工現金紅利	30,888	30,888	-	-
2.員工股票紅利			-	-
(1)股數(仟股)	2,058	2,058	-	-
(2)金額	20,580	20,580	-	-
(3)佔當年底流通在外股數之比例	1.73%	1.73%	-	-
3.董監事酬勞	8,578	8,578	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

94年4月30日

買 回 期 次	第一次庫藏股	第二次庫藏股
買 回 目 的	轉讓員工	轉讓員工
買 回 期 間	92.11.13~93.1.12	93.4.29~93.6.28
買 回 區 間 價 格	45元至65元	36元至45元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000股	普通股 6,000,000股
已買回股份金額	45,856,254元	175,817,790元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	無
累積持有本公司股份數量	1,000,000股	7,000,000股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率	0.84%	5.87%

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：

(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：

94年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證
主管機關核准日期	91.5.23	93.6.28
發行(辦理)日期	海外發行日-91.8.12 台灣發行日-91.8.22	尚未發行
發行單位數	6,435 單位	6,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.39%	5.02%
認股存續期間	十年	
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間屆滿 2、3、4 及 5 年，可行使認股權比例(累計)為 25%、50%、75% 及 100%。	
已執行取得股數	956 仟股	-
已執行認股金額	9,560 仟元	-
未執行認股數量	5,479 仟股	-
未執行認股者其每股認購價格	10	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.59%	-
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。	

(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憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

職稱	姓名	取得認股數量 (股)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量 占已發行 股份總數比率	未執行認股數量 (股)	未執行認股價格 (元)	未執行認股金額 (千元)	未執行認股數量 占已發行股份 總數比率
總經理	李志恩	712,000	0.60%	-	-	-	-	712,000	10	7,120,000	0.60%
協理	羅錦勝										
協理	王文信										
協理	洪俊銘										
其他員工	無										

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.業務內容：本公司所營事業為研究開發、生產、製造、銷售下列產品及相關特殊用途積體電路 (ASIC)：

- A. 電腦儲存設備高效能控制卡及系統
- B. 電腦高效能網路及圖型系統
- C. 多媒體軟硬體套件及系統
- D. 電腦電話整合技術相關產品

及前項產品之管理、顧問、諮詢及技術移轉等業務並兼營本公司業務相關之進出口貿易。

2.營業比重(九十三年度)：

產 品 名 稱	銷 售 額 (仟 元)	營 業 比 重 %
IC	256,225	19.56
控制卡	698,055	53.29
系統	273,349	20.87
其他(註)	82,269	6.28
合 計	1,309,899	100.00

註：其他主要係維修及解決方案等勞務性質之收入，以及出售熱抽換盒 (Superswap) 及原料等之收入。

3.公司目前之產品：

(1)IC 類：

本公司具備開發 ASIC(特殊應用積體電路)能力，因在 Serial ATA/ATA/IDE RAID 之技術領域具有前瞻策略及領先優勢，因此能爭取到全球前三大專業主機板客戶之訂單。

(2)Serial ATA 硬碟加速卡：

具有擴充並增加硬碟數量，支援最新規格硬碟，並能有效增加資料傳輸效能。

全球唯一推出同時整合新一代 Serial ATA 及舊有 Ultra ATA 規格之硬碟加速卡，多樣化之 Serial/ATA 埠數能滿足不同容量之擴充需求，並是全球唯一能同時支援世代交替 Serial ATA/150 及 Ultra ATA/133 硬碟的產品。擁有 Ultra ATA 控制器全球市佔率第一的喬鼎，Ultra TX 系列產品更是市場上相容性最高、穩定性最佳之硬碟加速卡。

(3)Serial ATA RAID 磁碟容錯陣列卡及熱抽換盒：

具備支援 RAID 0, 1, 3, 5, Hot Swap 熱抽換及熱備援，能線上自動備援資料，提供工作站 24 小時永不關機的陣列系統。並附喬鼎自行開發的機智型磁碟陣列管理工具，一旦發生警訊可自動 email 通知網管人員。

目前新一代 Serial ATA 介面每秒 150MB/sec 高傳輸效能，為新一代 ATA 之標準規格，並將逐步取代傳統的 SCSI 硬碟市場。而喬鼎 Serial ATA RAID，則提供中小型企業伺服器或工作室環境一個最高效能/價格比的解決方案，降低企業總體持有成本 (TCO)，只要花少許費用，即可享受傳統昂貴如 SCSI 伺服器等級之磁碟容錯系統。

(4)磁碟陣列儲存系統：

具備支援 RAID 0, 1, 3, 5, Hot Swap 功能之熱抽換，熱備援，線上擴充硬碟，線上更換 RAID 模式，為資料儲存需求量大大的環境，如數位媒體、數位監控系統、數位視訊剪輯業者，提供 TB 級大容量的儲存空間。並附喬鼎自行開發的磁碟陣列管理工具，可隨時監控並管理陣列環境。

利用 SCSI/iSCSI 高速的傳輸介面及廉價的 Ultra ATA/SATA 硬碟的雙重優勢，喬

鼎 ATARAID 5 外接桌上型及機架型磁碟容錯陣列櫃系列，提供高效能、高容量、低成本的儲存系統，非常適合於一般中小型伺服器作業環境。

(5)網路連結儲存設備：

資料的備份/保全及存取速度為愈來愈受重視的議題，本公司推出網路連結儲存設備(NAS; Network Attached Storage)，為全球唯一使用者自主建置桌上精巧型 RAID 0, 1 的 NAS，不須關閉網路即可瞬間輕易增加網路儲存設備容量，支援多國語言及跨平台系統：Windows; UNIX; Linux，提供辦公室最佳儲存設備之方案。

4.計畫開發之新產品：

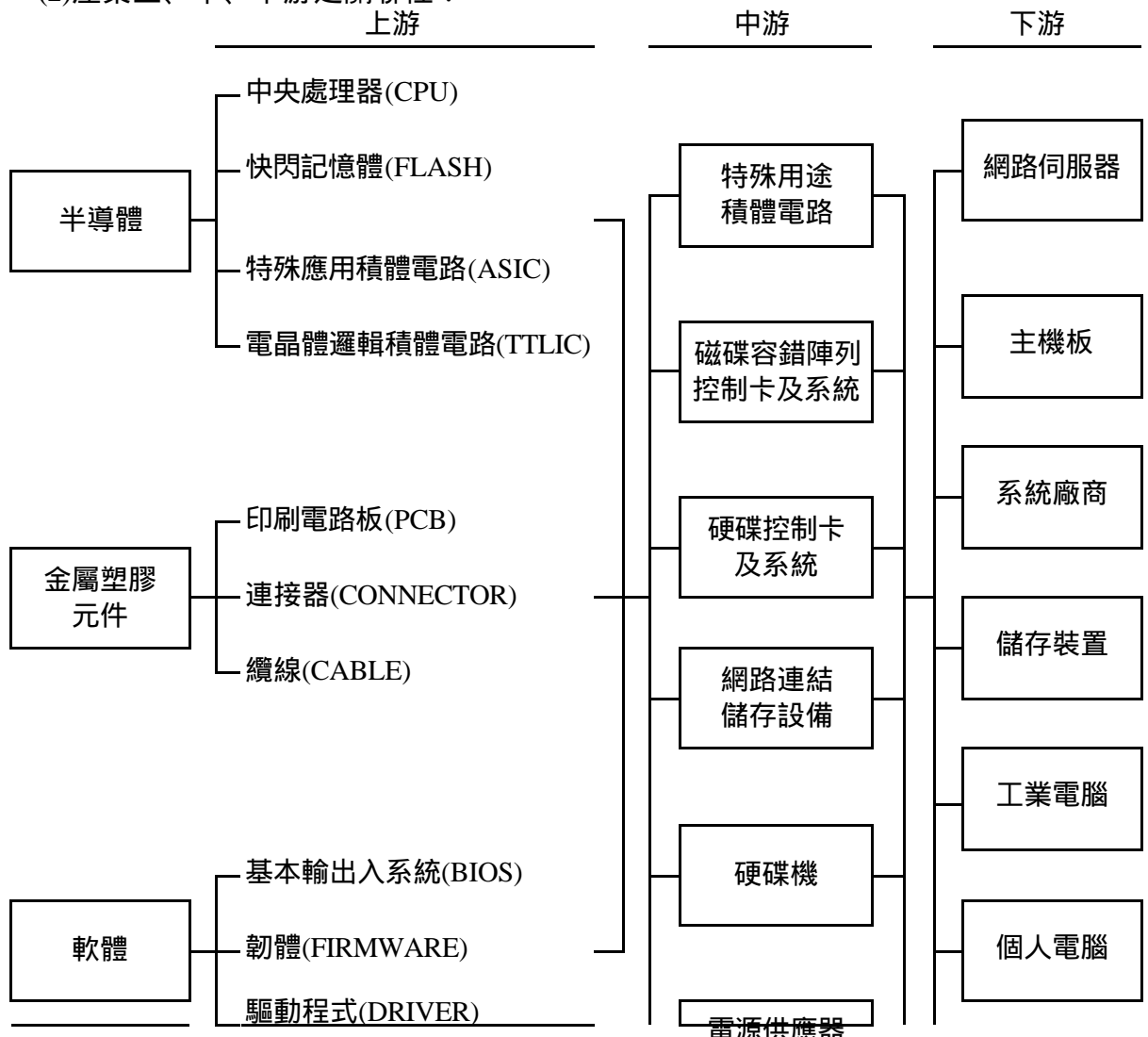
- A. ATA RAID5、Serial ATA1.5G/3G、Serial ATA RAID 等之 ASIC。
- B. 支援 Serial ATA 硬碟之 ATA RAID 控制卡及系統。
- C. 網路連結儲存伺服器 (Network Attached Storage Server，簡稱 NAS)。
- D. 儲存區域網路(Storage Area Network，簡稱 SAN)之儲存系統。
- E. 客戶儲存系統解決方案之整合及服務 (整合諮詢/硬體/軟體/系統)

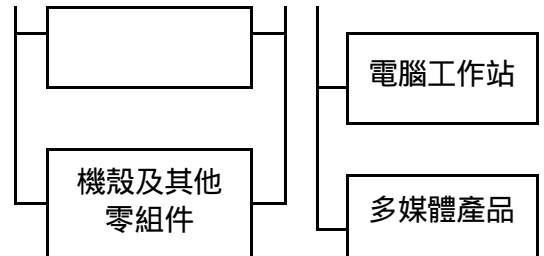
(二) 產業概況：

(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訴而快速成長，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)儲存管理產業及(4)整合顧問服務等四個領域。在整個儲存產業中，RAID(Redundancy of Inexpensive Disks)是最主要核心技術之一。

(2)產業上、中、下游之關聯性：





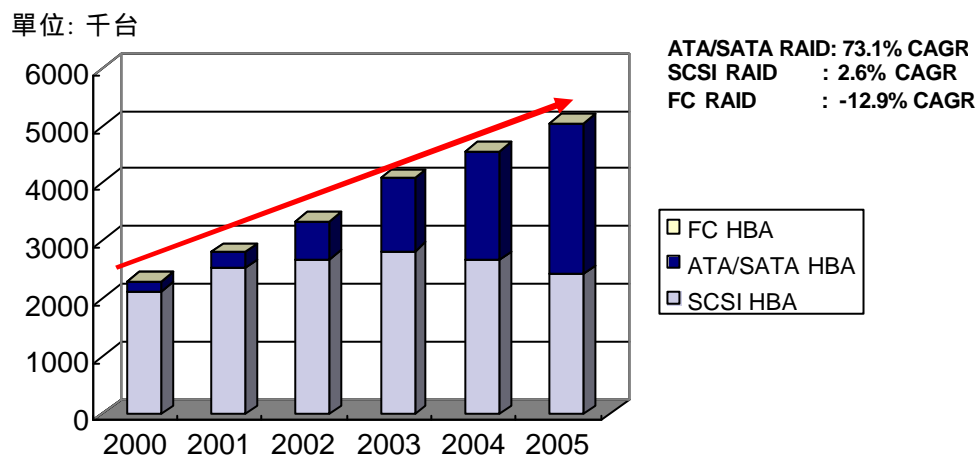
近年來隨著多媒體及網際網路的興起帶動全球個人電腦市場需求，使得本公司所處資料輸出週邊設備製造業之市場亦興盛起來，在個人電腦技術不斷精進之下，舉凡上游週邊設備、零組件，一直到下游電腦系統與網路工作站，也都不斷推陳出新，因此資訊產業之專業分工趨勢日益明顯。而我國之電腦產業憑藉著優異之人員素質，以及成熟之專業分工體系，整個上、中、下游之資訊體系發揮的相當成功，而且藉由相互間從開發到量產之完整搭配，使得相互間之技術亦不斷提升，發展亦趨成熟。由上述可知，資訊電子產業之上、中、下游具有密切之關聯性，因此業者彼此間良好之合作關係，有助於維持彼此供需之穩定發展。

(3)產品之各種發展趨勢：

A.Serial ATA 帶動儲存新介面革新：

Serial ATA 的規範主要由 SATA Workgroup 制定，其成員包括 Dell Intel Seagate Maxtor 及 PROMISE 等，SATA 與傳統 ATA 軟體相容且承襲 ATA 低價優勢，且其速度及功能將逐漸進逼 SCSI(Small Computer System Interface)原主導的伺服器/磁碟陣列市場。SATA 革新影響如下表預估：

全球RAID HBA出貨量(by硬碟介面)2000-2005



資料來源： Dataquest, December, 2002 喬鼎資訊整理

B.中低階儲存產品市場成長率高：

依據 IDC (International Data Corp.)於 2004 年的' Worldwide Disk Storage Systems 2004-2008 Forecast and Analysis'報告估計，2005 年整體外部磁碟陣列(External RAID)營收成長雖僅 8.75%，但於中低階的成長率可觀(Band 2:US\$5,000-9,999 年複和成長率 69.31%、Band 3:US\$10,000-14,999 年複和成長率 47.12%)，因過去資訊儲存領域以美日廠商為主，但亞洲地區(含台灣)因具有成本及高度彈性之優勢，佈局中低階儲存市場頗具潛力。

C.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，但以供需雙向角度觀察，需求面而言，企業對 IT 支出

除要求高功能及高可靠度外，低價格(Cost Down)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，甚有部分國際金融/投資領導廠商認為，委外趨勢才剛開始 (Outsourcing just beginning)。

(4)產品之各種競爭情形：

儲存產業為技術導向且進入門檻高之產業，除與 PC 產業一樣追求高效能、高品質、低價格外，高可靠度為此產業之一特色，喬鼎資訊，其以儲存領域的技術深耕網路儲存設備已有 16 餘年之久，擁有自行開發 ASIC、BIOS、Drivers、Software/Firmware 和 System-Level 的研發與設計能力，係目前全球極少數有能力提供 SATA/ATA RAID 整體解決方案的領導廠商，展望未來，在資訊浪潮的帶領下，未來的儲存市場將有突破性的發展，SATA/ATA RAID 亦將會邁入新的里程碑，為喬鼎資訊帶來更為廣闊的市場空間。

(三) 技術及研發概況：

(1) 所營業務之技術層次：

技術為企業發展之根基，面對市場的快速變化，把握新舊產品替換，以及產品升級的獲利時機，堅強的研發能力乃是確保本公司競爭利基之不二法門。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。在多年的努力與經驗累積，本公司在 IDE/ATA RAID 技術上所紮下之根基，一向為業界翹楚，更獲得 ISO 9001 品質認證，研發實力足以配合磁碟機技術之發展，領先推出新產品，且因產品品質穩定、性能優異，不論在運作效能、穩定性及相容性上均深受肯定，足見本公司在研發技術所投注之心力已獲致相當成果。

(2) 研究發展：

- A. 發表全球第一 Serial ATA RAID 完整產品線。
- B. 發表全球第一個 ATA/SATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡。
- C. 在全球 IA 伺服器擁有 ATA RAID 87%的市場佔有率。
- D. 開發出 UltraTrak 3U 15-bay 機架式 SCSI 轉 ATA 磁碟陣列櫃
- E. 本公司每年編列高額之研發經費 (九十三年佔營業收入之 11.31%)，不斷開發新技術，以保持不斷的領先。

其他相關研究發展成果詳前述之公司沿革。

(3) 1.研發支出：九十三年度及截至九十四年四月三十日止，其研發支出金額分別為 107,738 仟元及 40,006 仟元。

2.最近五年度開發成功之技術或產品：本公司不斷投入研發資源以開發新產品及提升產品競爭優勢，其歷年來之研發成果，茲將其簡列如下：

年度	開發成功之技術或產品
89 年	1.發表 Ultra 100 硬碟加速卡及 FastTrak 100(提供 RAID 0,1,0+1)磁碟容錯陣列控制卡，可完全支援新一代 Ultra ATA/100 硬碟，除最大資料傳輸量可達到每秒 100MB 外，其 Driver 還可提高 40%之效能且向下相容 Ultra ATA 66/33 硬碟，另其提供週期性自動查核的功能，可增加資料的可靠性與安全性，還可即時備份保護重要數據。 2.研發出 NAS(Network Attached Storage)網路連結儲存系統，可提供完整、專門的儲存裝置解決方案。它可快速而且簡易地附加到網路的拓樸之上，立刻成為所有使用者完全可以運用的網路資源，此外，NAS 是獨立於作業平台以及作業系統，並且會在其他的伺服器上以應用程式的型

	<p>態出現。</p> <p>3.發表 IDE/ATA 100 RAID 1,3,5 專用硬碟“熱抽換”匣。</p> <p>4.發表 SuperTrak100 提供 RAID0,1,0+1,3,5 之磁碟容錯陣列控制卡。</p>
90 年	<p>1.發表 SCSI to IDE/ATA RAID 5磁碟容錯陣列櫃，使伺服器能以 SCSI 介面及低成本 IDE/ATA 硬碟達到具備系統獨立、跨作業平台整合等優點的磁碟容錯陣列儲存設備，並可接 4 至 8 個 IDE/ATA 硬碟，提供網路伺服器業者取得高效能、高延展性、高安全性及低成本的磁碟容錯陣列儲存設備，另此產品更於 90.05 榮獲 2001 年國家十大設計產品獎之殊榮。</p> <p>2.發表 FastTrak 100 TX/LP Series(提供 RAID 0,1,0+1)磁碟容錯陣列控制卡，可完全支援 Ultra ATA/100 硬碟，最大資料傳輸量更可達到每秒 200MB。</p> <p>3.發表 ATA RAID 5(PDC20621)特殊用途積體電路，在 PCI 66MHz 的資料傳輸速度高達 267MB/s，是目前 ATA RAID 技術最完整的設計，一顆 IC 晶片可接 4 個硬碟，可藉由獨特架構達到多控制 IC 晶片並行運作，並可依使用者需求擴充容量，提供高效能、可靠性、高功能及低成本的選擇。</p>
91 年	<p>1.發表全世界第一 Serial ATA RAID 完整產品線。</p> <p>2.發表全世界第一個 ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak SX4000。</p> <p>3.發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM4000/8000 (可裝 4 8 顆硬碟)。</p>
92 年	<p>1.發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM15000 (TB 級容量,可裝 15 顆硬碟)。</p> <p>2.發表 Serial ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak S150 SX4。</p>
93 年	<p>1.喬鼎資訊發表首創雙 SCSI 介面磁碟陣列儲存系統；Vtrak 15100 能支援雙 Ultra 160 SCSI 主機介面執行 RAID 5 模式時，效能最高可達 200MB/sec。</p> <p>2.喬鼎資訊發表首創 Vtrak 15200，VTrak 15200 結具有成本效益的 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)，傳輸速率可高達 200MB/sec 可提供高達 5 TB 的大容量。</p>

(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.組織再造，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.均衡各事業單位及產品線，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，佈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		九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外	美 洲	590,711	45.10	538,727	41.32
	歐 洲	317,620	24.25	314,338	24.11
	亞 洲	236,872	18.08	188,427	14.45
	小 計	1,145,203	87.43	1,041,492	79.88
內	銷	164,696	12.57	262,253	20.12
合	計	1,309,899	100.00	1,303,745	100.00

2.市場佔有率：

由於 IDE/ATA RAID(磁碟容錯陣列)技術層次較高，且非一開放架構，因而進入門檻較高，惟本公司在 IDE/ATA RAID 之技術上紮根已久，具備獨立之產品開發及行銷能力，環視國內尚無所營業務內容及產品性質完全相同之同業。在 2002 年 12 月國際權威市調 Dataquest (迪訊) 顯示，ATA RAID 磁碟陣列在以 Intel 架構為主(IA)的伺服器市場中，成長表現驚人，高達 264.2%，而喬鼎以 87.1%居於全球領導地位。

目前本公司已取得 ISO9001 及 QS9000 品質認證，並且與國內多家知名電腦系統、硬碟及主機板等大廠合作，完善的銷售體系遍佈美洲、歐洲及亞太地區，在積極拓展海內外市場及佈建全球行銷網下，必可激勵其業務之成長及市場佔有率之提升。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

隨著資訊化世界的來臨，網際網路及電子商務盛行，帶動電腦週邊市場業務成長，伴隨而來的是文書資料大量增加及商業資訊傳遞需求驟增，加上電腦逐漸進入家庭後，影像儲存使用頻率高，將讓有效率提供資料傳輸及高容量、穩定度高的硬碟儲存，成為迫不及待的時代商品，且在寬頻網路之基礎架構架設完成後將呈爆發性成長，本公司擁有專業之研發技術團隊與完整的銷售通路網，並擁有完整之 ATA/Serial ATA RAID 之產品線，不論在成本優勢或產品設計上均具有世界一流之水準，使本公司得於變化快速的市場中保有高度的應變能力，充分掌握市場發展趨勢及技術走向。

本公司同時對市場採深耕之經營策略，藉以維持並提升市場佔有率，亦可隨時提供客戶最先進與完整之技術服務，並針對客戶不同階段需求，妥善規劃並提供完整之整體解決方案。展望未來，隨著全球網際網路及電子商務市場蓬勃發展，以及個人電腦及儲存設備應用日趨普及，本公司所處之資料輸出入週邊設備產業市場，仍有相當寬廣之成長空間。

4.競爭利基：

(1) 品牌形象的成功塑造：

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佈局，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，且員工整體素質整齊，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：

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。如今，本公司以其掌握完整豐富之 RAID 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，創造競爭優勢。

(4) 完整的行銷網路：

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，分別於美國、荷蘭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世界各國，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) 全球資訊產業蓬勃發展：

近年來，由於電腦多媒體應用之崛起，以及全球網際網路及電子商務之興盛，再加上電腦價格之下降，使得個人電腦普及化，帶動了全球個人電腦之市場需求。相關之電腦週邊產業及零組件產值均飛快成長，未來針對資料的應用也將不止於倍數成長，對資訊之保護、儲存設備之容量及存取速度之要求日漸升高，故對磁碟容錯陣列方面的產品需求將會有增無減，此一情勢對本公司未來發展而言，將有相當正面之影響。

(2) 堅強領先的研發技術能力及優異的產品品質：

技術為企業發展之根基，面對市場的快速變化，把握新舊產品替換，以及產品升級的獲利時機，堅強的研發能力乃是確保本公司競爭利基之不二法門。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，其研發團隊資歷豐富，並具備良好之產品規劃及研發能力。在多年的努力與經驗累積，本公司在 IDE/ATA/SATA RAID 技術上所紮下之根基，一向為業界翹楚，更獲得 ISO 9001 品質認證，且因產品品質穩定、性能優異，不論在運作效能、穩定性及相容性上均深受肯定，足見本公司在研發技術所投注之心力已獲致相當成果。

(3) 自有品牌/ODM 平衡發展之行銷策略：

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 IDE/ATA/SATA 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。再者，全球儲存大廠訂單有委外(Outsourcing)之趨勢，本公司除積極爭取提供客戶更高附加價值之產品及服務，目前本公司為強化服務領域及確立產品之市場定位，採行以自有品牌/ODM 平衡發展為主的行銷策略，由於其優異之研發及穩定良好之產品品質，獲得國內外多家知名電腦系統、硬碟及主機板等大廠認證及採用，成功的擴展營業範圍及市場佔有率，奠定未來發展基礎。

(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，亦分別於美洲及歐洲轉投資設立行銷據點，以及於其他重要地區建立銷售體系，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：

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，且因本公司外幣收入分散歐元及美金，二者已具備部分自然避險效果，最近二年度(92 及 93 年度)本公司之匯兌(損)益分別為新台幣 20,553 仟元及(6,044)仟元，應屬合理。

(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：

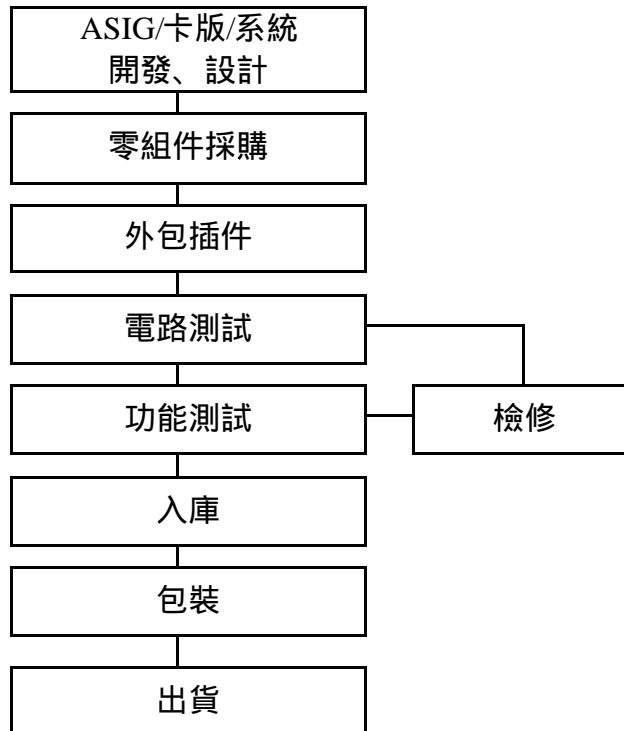
- A.積極擴大研發團隊以增強研發實力，確保產品推出之先機，並加強品質管制作業，建立高品質產品之品牌形象，與低價產品作明顯的市場區隔。
- B.致力於發展高附加價值產品及加強行銷服務，以提升產品之市場競爭力，並以自有品牌將產品行銷國際，奠定長久經營之實力。此外，努力提升產銷配合效率，有效控制營運成本，以提升營運利潤。
- C.建立明確之市場地位，於既有技術及研發能力，積極開發新產品，領先同業並提早進入市場，以獲取產品推出初期之較高利潤。
- D.致力於組織內之流程改革，包括工作流程之簡化與製程流程之合理化，並積極培養人力資源，以建立具備高度應變能力之彈性組織架構。
- E.不斷檢視經營計劃之進度，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。

(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
ATA 硬碟控制卡	一般個人電腦用戶	針對舊有主機板用戶提升電腦功能，並可擴增 ATA 介面的埠數。
ATA 磁碟容錯陣列控制卡	一般個人電腦用戶 小型辦公室及低階伺服器用戶	針對 ATA 硬碟市場用戶，可輕易花少許費用便可具備容錯系統且可即時性保護資料，更可增加硬碟儲存效率達 200%。
網路連結儲存設備 (NAS)	一般個人電腦用戶 小型辦公室及低階伺服器用戶	讓網路用戶以最簡單的方式，就能擴充儲存空間，並擁有容錯的功能。
磁碟機容錯陣列櫃	一般個人電腦用戶 小型辦公室及低階伺服器用戶	適合伺服器以 SCSI 介面及 ATA 硬碟方式，達到磁碟容錯陣列跨作業平台的儲存設備。

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	Mavel Asia PTE. LTD.	穩定
	科雅科技(股)公司	穩定
印刷電路板	競國實業(股)公司	穩定
	柏承科技(股)公司	穩定

(四) 最近二年度佔進(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：

九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
Marvell Asia Pte.Ltd.	213,646	31	Marvell Asia Pte.Ltd.	137,909	23
科雅科技(股)公司	46,950	7	科雅科技(股)公司	96,935	16

增減變動原因：因本公司各類產品/介面營收比重調整，故其進貨客戶比重亦有所更動

2.銷貨客戶名單：

九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
客 戶 名 稱	銷 貨 收 入 淨 額	%	客 戶 名 稱	銷 貨 收 入 淨 額	%
美商喬鼎	589,833	45	美商喬鼎	538,727	41
荷蘭喬鼎	316,688	24	荷蘭喬鼎	314,338	24

(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	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
系統	124,845	124,845	190,160	13,335	13,335	141,725
控制卡	1,179,911	1,179,911	335,439	783,205	783,205	345,139
IC	2,201,200	2,201,200	193,936	1,570,759	1,570,759	149,552
其他(註)	631,000	631,000	40,965	33,862	33,862	29,937
合 計	4,136,956	4,136,956	766,080	2,401,161	2,401,161	666,353

註：其他主要係維修及解決方案等勞務性質之收入，以及出售熱抽換盒（Superswap）及原料等之收入。

(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	九 十 三 年 度				九 十 二 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統	175	12,339	4,662	261,010	83	4,882	6,666	218,200
控制卡	7,317	18,291	511,304	679,765	8,319	21,449	761,113	733,041
IC	1,041,194	115,914	1,106,506	140,310	1,374,125	234,172	278,431	46,375
其他(註)	21,170	18,152	86,820	64,118	237,497	1,750	125,309	43,876
合計	1,069,856	164,969	1,709,202	1,145,203	1,620,024	262,253	1,171,519	1,041,492

註：其他主要係維修及解決方案等勞務性質之收入，以及出售熱抽換盒（Superswap）及原料等之收入。

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		九十三年	九十二年	當年度截至 94年3月31日
員工人數	直接人員	13	13	27
	間接人員	191	144	197
	合 計	204	157	224
平 均 年 歲		34	34	33
平 均 服 務 年 資		3	4	1
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.49	-	0.45
	碩 士	20.1	22.29	19.64
	大 專	67.65	62.43	66.07
	高 中	10.29	14.01	11.16
	高中以下	1.47	1.27	2.68

四、 環保支出資訊：

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。

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，推行各項員工福利措施

全公司團體國內外旅遊活動

年節禮券

生育補助

婚喪禮金補助

慶生會及慶生禮券

購書補助

簽訂特約商店

社團活動補助

(2) 其他福利

員工團體壽險/意外險/醫療/住院/癌症險及眷屬團體保險

教育訓練補助

英語進修補助

員工分紅入股/員工認股權憑證

定期健康檢查

週休二日、彈性上下班

優於勞基法之特休假制度

2.退休制度

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，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之基數，如遇法令變更，將依相關法令執行。

3.其他重要協議：無

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

六、重要契約：無。

肆、資金運用計劃執行情形

一、計劃內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

二、執行情形：

就前項之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 94年3月31日 財務資料(註二)
		九十三年	九十二年	九十一年	九十年	八十九年	
流動資產		949,856	1,339,395	1,113,376	785,537	442,275	985,867
基金及長期投資		454,573	347,775	295,058	221,614	223,690	421,828
固定資產		229,721	237,607	240,349	247,160	200,985	224,796
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		105,603	42,390	49,553	57,473	41,761	101,335
資產總額		1,739,753	1,967,167	1,698,336	1,311,784	908,711	1,733,826
流動負債	分配前	357,929	326,123	215,950	224,019	145,466	320,775
	分配後	註一	551,066	400,334	271,447	149,666	註一
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		7,080	4,753	3,888	2,466	1,631	8,120
負債總額	分配前	365,009	330,876	219,838	226,485	147,097	328,895
	分配後	註一	555,819	404,222	273,913	151,297	註一
股本		1,192,682	1,040,430	840,875	644,700	427,500	1,194,102
資本公積		53,000	53,000	53,000	53,012	53,012	53,000
保留盈餘	分配前	354,370	567,208	569,904	377,882	279,607	215,334
	分配後	註一	198,033	185,965	134,279	58,207	註一
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(3,634)	17,538	14,719	9,705	1,495	(7,654)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,374,744	1,636,291	1,478,498	1,085,299	761,614	1,404,931
	分配後	註一	1,411,348	1,294,114	1,037,871	757,414	註一

註一：本年度盈餘尚未分配。

註二：經會計師核閱數字。

註三：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 94年3月31日 財務資料(註2)
		九十三年	九十二年	九十一年	九十年	八十九年	
營業收入		1,309,899	1,303,745	1,313,467	1,055,002	892,333	353,059
營業毛利		568,035	651,249	650,588	547,772	389,627	160,142
營業損益		211,045	432,286	375,309	310,297	210,333	74,510
營業外收入及利益		9,420	49,291	122,135	31,973	55,934	1,127
營業外費用及損失		75,267	225	13,269	9,337	17,871	40,747
繼續營業部門稅前損益		145,198	481,352	484,175	332,933	248,396	34,890
繼續營業部門損益		156,433	381,243	435,962	319,675	245,999	32,787
本期損益		156,433	381,243	435,962	319,675	245,999	32,787
每股盈餘		1.37	3.67	5.18	4.96	5.75	0.29

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱數字。

(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
89	黃裕峰、黃鴻文	修正式無保留意見
90	黃裕峰、黃鴻文	修正式無保留意見
91	黃裕峰、黃鴻文	修正式無保留意見
92	黃樹傑、黃鴻文	修正式無保留意見
93	黃裕峰、黃樹傑	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目		年 度 最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至 94年3月31日 (註 2)	
		九十三年	九十二年	九十一年	九十年	八十九年		
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	20.98	16.82	12.94	17.27	16.19	18.97	
	長期資金占固定資產比率	598.44	688.65	615.15	439.11	378.94	628.59	
償 債 能 力 %	流動比率	265.38	410.70	515.57	350.66	304.04	307.34	
	速動比率	199.69	342.97	442.79	281.36	249.44	216.91	
	利息保障倍數	453	4,299	4,104	478	500	944	
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	5.56	5.32	4.64	4.05	4.13	5.05	
	應收帳款收現天數	66	69	79	90	88	72	
	存貨週轉率 (次)	4.26	3.88	4.91	5.59	13.23	4.09	
	應付款項週轉率 (次)	9.44	9.24	8.02	5.80	6.47	8.85	
	平均銷貨日數	86	94	74	65	28	89	
	固定資產週轉率 (次)	5.70	5.49	5.46	4.27	4.44	6.28	
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.66	0.77	0.80	0.98	0.81	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	8.45	20.81	28.97	28.84	31.16	1.89	
	股東權益報酬率 (%)	10.39	24.48	34.01	34.62	38.63	2.36	
	占實收資本比率 %	營業利益	17.69	62.59	44.63	48.13	49.20	5.97
		稅前純益	12.17	46.26	57.58	51.64	58.10	2.80
	純益率 (%)	11.94	29.24	33.19	30.30	27.57	9.29	
	基本每股盈餘 (元)(註 3)	1.37	3.22	3.68	2.70	2.08	0.29	
	稀釋每股盈餘 (元)(註 3)	1.32	3.09	3.53	2.70	2.08	0.28	
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	52	137	168	138	98	-	
	現金流量允當比率 (%)	183.67	203.74	205.26	154.16	123.07	181.51	
	現金再投資比率 (%)	0.06	34	21	27	18	-	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.11	0.92	1.60	1.59	1.52	1.84	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱數字。

註 3：按追溯後加權平均發行股數計算。

註 4：財務分析之計算公式。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

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5)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告：

喬鼎資訊股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十三年度經勤業眾信會計師事務所黃裕峰會計師及黃樹傑會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、盈餘分派表等表冊，經由本監察人等查核完竣，認為相符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此 致

本公司九十四年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

監察人：黃捷財

鄭如蘭

王翠琴

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 五 日

四、九十三年度財務報表：請詳附件一。

五、九十三年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件二。

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。

陸、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	九十三年度	九十二年度	金 額	%
流動資產	949,856	1,339,395	(389,539)	(29)
固定資產	229,721	237,607	(7,886)	(3)
其他資產	105,603	42,390	63,213	149
資產總額	1,739,753	1,967,167	(227,414)	(12)
流動負債	357,929	326,123	31,806	10
長期負債	-	-	-	-
負債總額	365,009	330,876	34,133	10
股本	1,192,682	1,040,430	152,252	15
資本公積	53,000	53,000	-	-
保留盈餘	354,370	567,208	(212,838)	(38)
股東權益總額	1,374,744	1,636,291	(261,547)	(16)
說明：				
1. 流動資產減少，主要係本年度增加長期投資、支付現金紅利及買回庫藏股所致。				
2. 其他資產增加，主要係本年度新增電腦軟體與技術權利及遞延所得稅資產增加所致。				
3. 保留盈餘減少，主要係本年度分派上年度盈餘所致。				

二、 經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變 動 比 例 %
	九十三年度	九十二年度		
營業收入總額	\$1,357,408	\$1,351,960	\$ 5,448	-
減：銷貨退回及折讓	47,509	48,215	(706)	(1)
營業收入淨額	1,309,899	1,303,745	6,154	-
營業成本	746,378	634,069	112,309	18
調整前銷貨毛利	563,521	669,676	(106,155)	(16)
已(未)實現聯屬公司間銷貨利益 - 淨額	4,514	(18,427)	22,941	124
營業毛利	568,035	651,249	(83,214)	(13)
營業費用	356,990	218,963	138,027	63
營業利益	211,045	432,286	(221,241)	(51)
營業外收入及利益	9,420	49,291	(39,871)	(81)
營業外費用及損失	75,267	225	75,042	334
繼續營業部門稅前淨利	145,198	481,352	(336,154)	(70)
所得稅利益(費用)	11,235	(100,109)	111,344	111
繼續營業部門稅後淨利	156,433	381,243	(224,810)	(59)

(1) 增減變動分析說明：

1. 已實現聯屬公司間銷貨利益增加，主要係銷售予子公司之存貨於本年度出售增加所致。
2. 營業費用增加，主要係本年度投入新產品之研發及佣金費用增加所致。
3. 營業外收入及利益減少，主要係因子公司增加投入研發支出，使本年度產生淨損，致按權益法認列之投資淨益減少及因美金貶值使兌換淨益減少所致。
4. 營業外費用及損失增加，係因按權益法認列之投資淨損增加及提列存貨損失所致。

5. 所得稅利益增加，係本年度研究發展支出投資抵減增加所致。

(2) 預期未來一年度銷售數量及依據：

本公司依據今年(94)管理當局之計畫及本公司管理當局乃依據行業景氣及目前與客戶接洽訂單情況，並努力擴展客戶及研發新產品下，營收預期穩定成長，預估未來一年度銷售目標數量將穩定成長，94年度預計各產品別之銷售數量如下：未編製全年度財務預測，故不適用。

(3) 公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

(4) 因應計畫：不適用。

三、 現金流量：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
332,549	427,622	411,604	348,567	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：營業活動之淨現金流出主要係純益增加所致。					
(2) 投資活動：投資活動淨現金流出係短期投資、長期投資及購置固定資產增加所致。					
(3) 融資活動：融資活動之現金流出係盈餘分配現金紅利及董監事酬勞所致。					
2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無					
3. 未來一年現金流動性分析：					
期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
348,567	106,963	104,639	350,891	投資計劃	理財計劃
				-	-

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
機器設備	自有資金	92年	20,499	20,499	-	-	-	-
機器設備	自有資金	93年	30,081	-	30,081	-	-	-
機器設備	自有資金	94年	29,484	-	-	29,484	-	-

(二) 預期可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：無。

2. 其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：新增機器設備可提升研發效率及增強產品品質管制能力。

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：

本公司於 93 年度購買 Silicon Bridge Inc. 百分之百股權，主要係因該公司為專精於類比技術、高速存取 I/O (PHY ; Physical Layer) 的 IC 設計公司，有助於喬鼎公司開發 IC 設計之優勢，依照會計處理原則，本公司依長期投資權益法認列投資損益，該公司主要價值之一來自於智慧財產權(部份已於美國登記專利權並經核准)，配合財務會計準則公報地三十五號，本公司經公正之專業鑑價評估，其專利權價值遠高其無形資產價值，有利於本公司現在及未來之研發計畫。

六、風險管理之分析評估：

(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. 利率變動說明：

本公司採取低負債經營模式，93 及 92 年度負債比分別為 20.98%、16.82%，二年度利息費用分別為新台幣 321 及 112 仟元，佔年度營收皆未達 1%，影響性低，且近年來全球性低利時代來臨，雖短期利率已到谷底，但中長期尚未有大幅上升風險，有利企業之資金取得及降低資金成本。

2. 匯率變動說明：

(1) 本公司最近二年度之匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

	九十三年度	九十二年度
兌換利益(損失;A)	(6,044)	20,553
營業收入(B)	1,309,899	1,303,745
營業利益(損失;C)	211,045	432,286
(A)/(B)	(0.46%)	1.58%
(A)/(C)	(2.86%)	4.75%

本公司最近二年度針對外幣部位均採取保守之外匯避險政策，因此將匯兌對營運之影響儘量降低。

(2) 本公司因應匯率變動之具體措施：

本公司外銷比重佔公司營收 7 成，但因應付款項以美元支付部分並不重大，因此公司外幣部位以美元及歐元為主，因此可避掉歐元/美元之匯兌變化風險，而在兌換台幣部分，本公司設有專人注意匯率每日波動情形，以適時掌握並有效之避險，並圖將匯率波動對公司的影響在一定範圍內作有效控制。

3. 通貨膨脹說明：

依據行政院主計處公佈之近年消費者物價指數(CPI)年增率或躉售物價指數(WPI)年增率均維持於低水準，故對本公司損益無重大影響。

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：

- (二) 本公司最近二年度並無從事高風險、高槓桿投資、亦無資金貸與他人。九十三年度從事衍生性商品交易僅以避險為目的者，且按照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，公司未來從事衍生性商品交易亦均以避險為目的，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) 研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

(1) 最近年度研發計畫及成果：

最近年度研發之產品包括(A)Serial-ATA RAID、RAID 5 等之 ASIC。(B)支援 Serial-ATA 硬碟之 RAID 控制卡。(C)19" 機架式(Rack mount)磁碟陣列櫃系統產品，都已順利研發完成並量產出貨。

(2)預計研發之計劃及項目：

研發計劃名稱	目前進度	應再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
中高階機架式磁碟陣列櫃系統產品	投入研發後期(高階應用產品將陸續推出)	併入年度例行R&D計劃中	已有產品/陸續推出中	本公司已擁有最完整之 Total Solution (包含 ASIC、RAID Firmware、BIOS、作業系統)。
高階SAN相關系統產品	投入研發後期(高階應用產品將陸續推出)	約新台幣100,000千元/分三年，並以集團各公司分工完成。	2005/Q4~	1.團隊經歷完整且擁有美國矽谷技術資訊網路。 2.團隊有成功開發高 P/C(效能/價格)比案例。
NAS 相關系列產品	投入研發中期	併入年度例行R&D計劃中	2005/Q2~	整合專長於網路解決方案之100%子公司團隊技術及資源
單晶片 (SOC: System on Chip) 解決方案	投入研發初期	併入年度例行R&D計劃中	2005/Q3	擴展本公司原 ASIC 團隊之專長及技術
客戶儲存系統解決方案整合及服務(整合諮詢/硬體/軟體/系統)	投入研發及整合初期	併入年度例行R&D計劃中	2005/Q3~	本公司已擁有最完整的 Storage Total Solution , Business Model 創新將增加附加價值(Value Added)

(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：

- 財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十三年七月一日公佈「資產減損之會計處理準則」，規定所有公司自九十四年一月一日(含)起適用，企業須每年評估資產帳面價值是否超過可回收金額，超過部分即須認列資產減損之損失。
- 新制勞工退休金條例於九十三年六月三十日公佈，並自九十四年七月一日起適用，對於九十四年七月一日起晉用之員工及現有員工選擇適用此勞工退休金條例之員工，公司每月負擔之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資百分之六。

(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：

- 科技改變之影響：近年來科技之改變與應用，對本公司財務業務影響較大者包括喬鼎繼引進 PDM(Product Development Management) 管理系統後，已導入企業資源規劃系統(ERP; Enterprise Resource Planning)，將整合公司存貨管理、成本管理、銷貨/進貨管理、應收/應付帳款及票據管理、固定資產及電子銀行等系統，整合公司資源運用效率，提昇管理品質，對本公司應有正面幫助。
- 產業變化之影響：
根據 Dataquest(2004)報告，2005 年整體外部磁碟陣列(External RAID)營收成長雖僅 8.75%，但於中低階的成長率超過四成，因過去資訊儲存領域以美日廠商為主，但亞洲地區(含台灣)因具有成本及高度彈性之優勢，佈局中低階儲存市場頗具潛力，因本公司已於數年前即針對此一趨勢進行策略及產品之準備，因此，產也變化應有利於本公司未來發展。

(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，近年來亦無改變，

故不適用最近企業形象改變條件。

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當然兼任，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及可能風險：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

93年進貨集中乃因本公司該年度集中於 SATA 介面產品所致，因今年度預估將有其他介面產品陸續推出，且 SATA 介面來源已有分散計劃，故無進化集中之風險。喬鼎資訊(台灣)銷貨美商喬鼎、歐洲喬鼎，約佔七成，若以合併營收角度分析，前 20 大客戶分散於北美及歐洲前三大資訊通路商、全球知名主機板/PC 廠商、全球主要硬碟大廠等，且 93 年未有單一廠商佔合併營收超過 10%者，未有銷貨集中之虞。

(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。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

柒、上市上櫃公司治理運作情形

一、公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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、監事等主要股東持股異動情形，事前或事後了解並掌握其持股情形。 (三) 本公司目前與關係企業符合財務及業務獨立之原則，風險控管及防火牆機制健全。	並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前已設置二席獨立董事。 (二) 已定期評估會計師獨立性。	並無差異。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 本公司目前已設置一席獨立監察人。 (二) 透過定期及不定期會議、股東會與員工及股東適時溝通。	並無差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	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、傳真及來函等方式溝通之。	並無差異。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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。	並無差異。

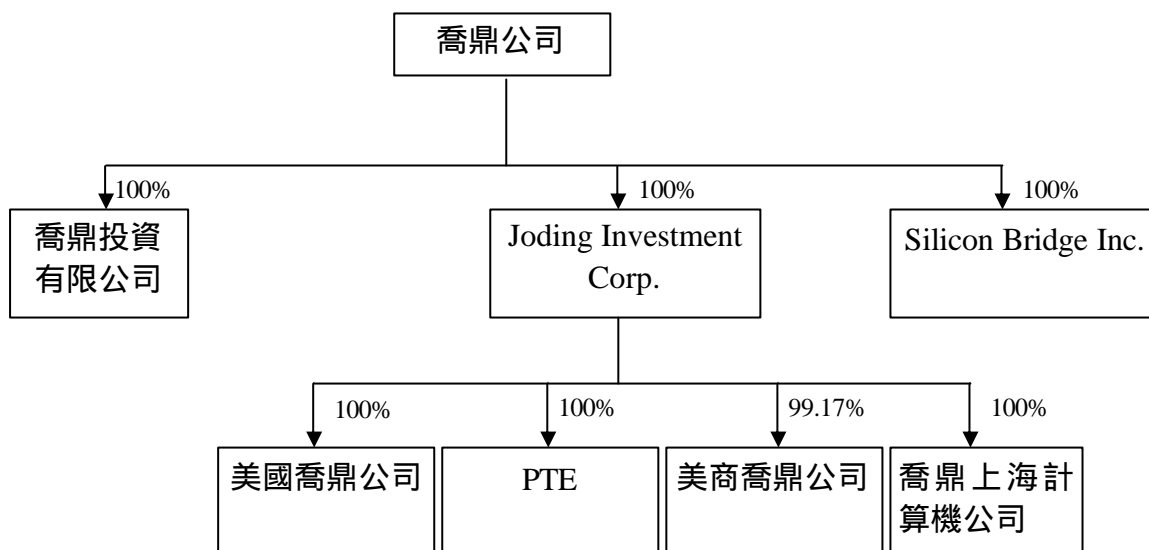
項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	目前尚在評估、研議中。	目前由監察人代替審計委員會之功能負責此功能運作。
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司尚在評估、研議制定公司治理實務守則，但因本公司公司治理精神已包含於內部控制制度及相關公司規章及守則當中，並於員工及主管到職時進行新進員工訓練。</p>		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <p>(一)本公司之獨立董監事已參加公司治理相關課程，亦將相關法令動態及新聞告知或於董事會為宣達之動作。</p> <p>(二)本公司董監事出席董事會狀況正常，如相關議案為利益關係人時則予以迴避，若？監事對相關議案有其他意見，亦列於會議記錄。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p>		

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
喬鼎投資有限公司	2001/01/02	新竹縣竹北市縣政六路 18 號 4 樓	80,000	一般投資業
Joding Investment Corporation	2001/04/26	4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	244,406	一般投資業
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (MILPITAS, USA)	1988/12/19	1745 McCANDLESS DR. MILPITAS, CA 95035 U.S.A.	170,742	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, INC.(Delaware, USA)	1997/12/30	15 East North Street, Dover, Delaware 19901, U.S.A.	12,684	電腦儲存設備 高效能控制卡 及系統之銷售
PROMISE TECHNOLOGY, EUROPE B.V.	1994/03/07	EUROPEAN BUSINESS CENTER LUCHTHAVENWEG 81-125, 5657 EA EINDHOVEN	785	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	上海市外高橋保稅區日京路 2 號 105 室	15,853	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品、提供技術諮詢
Silicon Bridge Inc.	1998/6/9	1745 McCANDLESS DR. MILPITAS, CA 95035 U.S.A.	247,719	IC 設計、技術諮詢顧問

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	持 股 比 例
喬鼎投資有限公司	負責人	李志恩	-	100%
Joding Investment Corporation	DIRECTOR	LEE, JYH-EN	普通股 7,708,000 股	100%
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (MILPITAS, USA)	CHAIRMAN/DIRECTOR PRESIDENT/DIRECTOR SECRETARY/DIRECTOR	Jyh-En Lee Chi-Chen Wu Jim Wu	普通股 68,400,000 股	99.17%
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (Delaware, USA)	CHAIRMAN/PRESIDENT DIRECTOR/SECRETARY	Hung, Chun-Ming	普通股 1,500 股	100%
PROMISE TECHNOLOGY, EUROPE B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	普通股 400 股	100%
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	法定代表人	Jyh-En Lee	-	100%
SILICON BRIDGE INC.	CHAIRMAN/DIRECTOR	Richard Tung	特別股 A-2,000 特別股 B-8,642 普通股-5193	100%

6. 各關係企業營運概況：

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	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)
喬鼎投資有限公司	80,000	30,229	74	30,156	0	(114)	(9,910)	N/A
Joding Investment Corporation	244,406	334,078	50	334,028	0	(13,177)	(13,174)	N/A
PROMISE TECHNOLOGY, INC.(MILPITAS, USA)	170,742	535,266	276,233	259,033	1,002,875	(26,167)	(5,032)	N/A
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (Delaware, USA)	16,684	10,865	261	10,604	0	(56)	(62)	N/A
PROMISE TECHNOLOGY EUROPE B.V.	785	136,576	94,458	42,118	380,533	(6,368)	(7,708)	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	15,853	27,486	25,068	2,418	80,962	1,479	1,413	N/A
SILICON BRIDGE INC.	247,719	18,154	1,534	16,619	11,112	(19,552)	(16,524)	N/A

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十三年度（自九十三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表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。
特此聲明

公司名稱：喬鼎資訊股份有限公司

負責人：李志恩

中華民國九十四年一月二十八日

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、內部控制制度執行狀況：

(一) 內部控制聲明書：請詳附件三。

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，揭露會計師審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、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。

六、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：

(一) 九十三年度股東會重要決議：

1. 承認九十二年度財務報表，並通過盈餘分派案，自可供分派盈餘中提撥新台幣 123,651,600 元，增資發行新股 12,365,160 股，按配股基準日股東名簿記載股東持股比例計算，每仟股無償配發 120 股，另員工紅利提撥新台幣 20,580,000 元，增資發行新股 2,058,000 股，合計提撥新台幣 144,231,600 元，發行新股 14,423,160 股。
2. 為加速本公司全球化佈局，修訂本公司「公司章程」。
3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二) 九十三年度及截至九十四年四月三十日止董事會重要決議：

93.02.05

1. 承認本公司九十二年度決算表冊。
2. 為配合本公司資本規劃需要及全球化佈局之彈性需求，修訂本公司「公司章程」。

2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
3. 通過修訂本公司第一次員工認股權憑證辦法。
4. 通過發行本公司第二次員工認股權憑證辦法。
5. 通過研易科技歇業及清算案。
6. 通過購買董事監察人暨重要職員之責任保險案。

93.03.16

1. 承認並通過九十二年度盈餘分派案，自可供分派盈餘中提撥新台幣 123,651,600 元，增資發行新股 12,365,160 股，按配股基準日股東名簿記載股東持股比例計算，每仟股無償配發 120 股，另員工紅利提撥新台幣 20,580,000 元，增資發行新股 2,058,000 股，合計提撥新台幣 144,231,600 元，發行新股 14,423,160 股。
2. 通過於新台幣拾億元或美金參仟萬元以內辦理籌資案。
3. 通過大陸地區投資架構調整。
4. 通過修正第五屆第十五次董事會討論事項第三案修訂本公司「公司章程案」。

93.4.28

1. 承認本公司九十三年度財務預測。
2. 通過買回本公司股份（庫藏股）轉讓予員工，買回數量 6,000 仟股。

93.6.15

通過本公司九十三年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法修正案。

93.7.14

1. 通過稽核人員異動案。
2. 通過調整配股、配息比率。
3. 訂定本公司九十二年度盈餘轉增資發行新股之增配股、配息基準日。

93.8.26

承認本公司九十三年度上半年財務報表。

93.10.1

1. 本公司新任稽核人員追認案。
2. 訂定九十三年第三季員工認股權憑證轉換普通股基準日。

93.10.27

承認本公司九十三年度財務預測更新案。

94.1.12

訂定九十三年第四季員工認股權憑證轉換普通股基準日。

94.1.21

1. 子公司美國喬鼎（Promise Technology Inc, Delaware）結束階段性任務案。
2. 通過購買九十四年度董監事及重要職員責任險案。

94.3.25

1. 承認本公司九十三年度財務報表暨合併財務報表。
2. 通過本公司九十三年度盈餘分派案暨盈餘轉增資發行新股案，自可供分派盈餘中提撥新台幣 123,651,180 元，增資發行新股 12,365,118 股，按配股基準日股東名簿記載股東持股比例計算，每仟股無償配發 110 股，另員工紅利提撥新台幣 18,850,000 元，增資發行新股 1,885,000 股，合計提撥新台幣 142,501,180 元，發行新股 14,250,118 股。

- 3.通過本公司「公司章程」案。
- 4.通過改選董事、監察人案。
- 5.通過董事競業禁止解除案並提股東會討論。

94.4.6

訂定九十四年第一季員工認股權憑證轉換普通股基準日。

94.4.27

- 1.通過 94 年第一季財務報告案。
- 2.通過 94 年第二季簡式財務預測案。

94.5.17

通過更改 94 年股東常會開會地點案。

七、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。

八、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

董事長兼總經理：李志恩

附件一

會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

喬鼎資訊股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，有關 Silicon Bridge Inc.及 Joding Investment Corp.之按權益法評價之被投資公司美商喬鼎公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年及九十二年十二月三十一日喬鼎資訊股份有限公司及 Joding Investment Corp.持有上述未經本會計師查核之長期投資合計分別為新台幣 347,272 仟元及 179,040 仟元，分別佔喬鼎資訊股份有限公司各該年度資產總額之 20%及 9%；民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日喬鼎資訊股份有限公司及 Joding Investment Corp.對上述未經本會計師查核之長期投資認列之投資損失及利益分別合計為新台幣 25,113 仟元及 16,329 仟元，分別佔喬鼎資訊股份有限公司各該年度稅前利益之 17%及 3%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查

核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

喬鼎資訊股份有限公司民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

喬鼎資訊股份有限公司已編製民國九十三年及九十二年之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 樹 傑

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 二 十 八 日

喬鼎資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 348,567	20	\$ 332,549	17	2100	短期借款 (附註九)	\$ 75,000	5	\$ 80,000	4
1110	短期投資 (附註二及三)	101,584	6	579,630	29	2140	應付帳款 (附註十六)	87,261	5	70,832	4
1120	應收票據	1,749	-	1,247	-	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	19,233	1	50,312	3
1140	應收帳款	66,763	4	33,353	2	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十六及十八)	103,695	6	47,725	2
1150	應收關係人款項—減備抵銷貨退回及折讓九十二年 25,600 仟元及九十二年 5,092 仟元後淨額 (附註二及十六)	196,069	11	171,709	9	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	72,740	4	77,254	4
1210	存貨—淨額 (附註二及四)	158,476	9	191,646	10	21XX	流動負債合計	357,929	21	326,123	17
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	28,220	2	19,214	1		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產 (附註十六)	48,428	3	10,047	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	6,840	-	4,513	-
11XX	流動資產合計	949,856	55	1,339,395	68	2820	存入保證金	240	-	240	-
	長期投資 (附註二及五)					28XX	其他負債合計	7,080	-	4,753	-
142101	採權益法之長期投資	454,573	26	303,437	16	2XXX	負債合計	365,009	21	330,876	17
1425	預付長期投資款	-	-	44,338	2		股東權益 (附註十)				
1420	長期投資合計	454,573	26	347,775	18	3110	股本—每股面額 10 元，額定—九十三年 250,000 仟股，九十二年 140,000 仟股；發行—九十三年 119,268 仟股，九十二年 104,043 仟股	1,192,682	69	1,040,430	53
	固定資產 (附註二及六)					3210	資本公積	53,000	3	53,000	2
	成 本					3310	法定公積	171,823	10	133,699	7
1521	房屋及建築	226,100	13	222,392	11	3350	未分配盈餘	182,547	10	433,509	22
1544	研發設備	59,507	3	44,373	2	3420	累積換算調整數 (附註二)	(3,634)	-	17,538	1
1561	生財器具	26,536	2	20,193	1	3510	庫藏股票—九十三年 7,000 仟股，九十二年 916 仟股 (附註二及十一)	(221,674)	(13)	(41,885)	(2)
1531	生產設備	10,119	1	9,457	1	3XXX	股東權益合計	1,374,744	79	1,636,291	83
1551	運輸設備	1,659	-	1,659	-						
1631	租賃改良	6,724	-	3,616	-						
15X1	合 計	330,645	19	301,690	15						
15X9	累積折舊	(103,649)	(6)	(78,955)	(4)						
1672	預付設備款	2,725	-	14,872	1						
15XX	固定資產淨額	229,721	13	237,607	12						
	其他資產										
1800	非營業用資產—淨額 (附註二及七)	19,823	1	19,959	1						
1830	遞延資產—淨額 (附註二及八)	57,249	3	14,518	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十三)	19,403	1	-	-						
1820	存出保證金及其他	9,128	1	7,913	-						
18XX	其他資產合計	105,603	6	42,390	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,739,753	100	\$ 1,967,167	100		負債及股東權益總計	\$ 1,739,753	100	\$ 1,967,167	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$1,357,408		\$1,351,960	
4170 銷貨退回及折讓(附註二)	(47,509)		(48,215)	
4100 銷貨收入—淨額(附註二及十六)	1,309,899	100	1,303,745	100
5110 銷貨成本(附註十五及十六)	746,378	57	634,069	49
5920 已(未)實現聯屬公司間銷貨利益(附註二)	4,514	-	(18,427)	(1)
5910 營業毛利	568,035	43	651,249	50
營業費用(附註十五及十六)				
6100 銷售費用	113,362	9	46,215	4
6200 管理費用	95,540	7	65,010	5
6300 研究發展費用	148,088	11	107,738	8
6000 營業費用合計	356,990	27	218,963	17
6900 營業利益	211,045	16	432,286	33
營業外收入及利益				
7140 處分短期投資利益	5,118	1	13,362	1
7110 利息收入	2,339	-	4,534	-
7160 兌換淨益(附註二及十八)	-	-	20,553	2
7121 按權益法認列之投資淨益(附註二及五)	-	-	9,010	1
7130 處分長期投資利益	-	-	155	-
7480 什項收入(附註十八)	1,963	-	1,677	-
7100 營業外收入及利益合計	9,420	1	49,291	4

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	按權益法認列之投資淨				
	損(附註二及五)	\$ 43,207	3	\$ - -	
7570	提列存貨損失(附註二)	25,013	2	- -	
7560	兌換淨損(附註二及十				
	八)	6,044	1	- -	
7510	利息費用	321	-	112 -	
7880	什項支出	<u>682</u>	-	<u>113</u> -	
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>75,267</u>	<u>6</u>	<u>225</u> -	
7900	稅前利益	145,198	11	481,352 37	
8110	所得稅利益(費用)(附註二				
	及十三)	<u>11,235</u>	<u>1</u>	(<u>100,109</u>) (<u>8</u>)	
8900	純 益	<u>\$ 156,433</u>	<u>12</u>	<u>\$ 381,243</u> <u>29</u>	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘(附註十四)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.22</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 3.90</u>	<u>\$ 3.09</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股	本	資本公積(附註十)	保	留	盈	餘	(附註十)	累積換算調整數	庫	藏	股	票	股東權益合計					
	股數(仟股)	金	額	股	票	溢	價	法	定	公	積	未	分		配	盈	餘	合	計
九十二年初餘額	84,088	\$ 840,875	\$ 53,000	\$ 90,136				\$ 479,768	\$ 569,904	\$ 14,719	\$ -			\$ 1,478,498					
盈餘分配																			
提列法定公積	-	-	-	43,563				(43,563)	-	-	-	-	-	-					
董監事酬勞	-	-	-	-				(9,802)	(9,802)	-	-	-	-	(9,802)					
員工紅利—現金	-	-	-	-				(27,429)	(27,429)	-	-	-	-	(27,429)					
—股票	3,138	31,380	-	-				(31,380)	(31,380)	-	-	-	-	-					
股東紅利—現金(每股 1.75 元)	-	-	-	-				(147,153)	(147,153)	-	-	-	-	(147,153)					
—股票(每股 2.00 元)	16,817	168,175	-	-				(168,175)	(168,175)	-	-	-	-	-					
九十二年度純益	-	-	-	-				381,243	381,243	-	-	-	-	381,243					
換算調整數	-	-	-	-				-	-	2,819	-	-	-	2,819					
庫藏股票交易	-	-	-	-				-	-	-	(41,885)	-	-	(41,885)					
九十二年底餘額	104,043	1,040,430	53,000	133,699				433,509	567,208	17,538	(41,885)			1,636,291					
盈餘分配																			
提列法定公積	-	-	-	38,124				(38,124)	-	-	-	-	-	-					
董監事酬勞	-	-	-	-				(8,578)	(8,578)	-	-	-	-	(8,578)					
員工紅利—現金	-	-	-	-				(30,888)	(30,888)	-	-	-	-	(30,888)					
—股票	2,058	20,580	-	-				(20,580)	(20,580)	-	-	-	-	-					
股東紅利—現金(每股 1.80 元)	-	-	-	-				(185,477)	(185,477)	-	-	-	-	(185,477)					
—股票(每股 1.20 元)	12,365	123,652	-	-				(123,652)	(123,652)	-	-	-	-	-					
九十三年度純益	-	-	-	-				156,433	156,433	-	-	-	-	156,433					
員工執行認股權	802	8,020	-	-				-	-	-	-	-	-	8,020					
長期股權投資權益減少數	-	-	-	-				(96)	(96)	-	-	-	-	(96)					
換算調整數	-	-	-	-				-	-	(21,172)	-	-	-	(21,172)					
庫藏股票交易	-	-	-	-				-	-	-	(179,789)	-	-	(179,789)					
九十三年底餘額	119,268	\$ 1,192,682	\$ 53,000	\$ 171,823				\$ 182,547	\$ 354,370	(\$ 3,634)	(\$ 221,674)			\$ 1,374,744					

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 156,433	\$ 381,243
折舊及攤銷	37,411	29,699
遞延所得稅資產	(28,409)	5,315
按權益法認列之投資淨損(益)	43,207	(9,010)
處分長期投資利益	-	(155)
(已)未實現聯屬公司間銷貨利益	(4,514)	18,427
提列退休金費用	2,327	865
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(502)	746
應收帳款	(33,410)	18,768
應收關係人款項	(24,360)	58,091
存 貨	33,170	(56,262)
預付款項及其他流動資產	(38,381)	(274)
應付票據	-	(848)
應付帳款	16,429	5,206
應付所得稅	(31,079)	34,855
應付費用及其他流動負債	58,009	(40,982)
營業活動之淨現金流入	<u>186,331</u>	<u>445,684</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	478,046	(224,227)
長期投資增加	(171,273)	(44,338)
出售長期投資價款	-	3,605
購置固定資產	(30,081)	(20,499)
遞延資產增加	(34,186)	(17,216)
存出保證金(增加)減少	(1,215)	9,032
投資活動之淨現金流入(出)	<u>241,291</u>	<u>(293,643)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(5,000)	80,000
員工執行認股權	8,020	-
員工現金紅利	(30,888)	(27,429)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年度	九十二年度
股東現金紅利	(\$ 185,477)	(\$ 147,153)
董監事酬勞	(8,578)	(9,802)
庫藏股票支付淨額	(189,681)	(31,993)
融資活動之淨現金流出	(411,604)	(136,377)
現金淨增加數	16,018	15,664
年初現金餘額	<u>332,549</u>	<u>316,885</u>
年底現金餘額	<u>\$ 348,567</u>	<u>\$ 332,549</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 112</u>
支付所得稅	<u>\$ 45,403</u>	<u>\$ 59,390</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列遞延資產	<u>\$ 21,126</u>	<u>\$ -</u>
購置固定資產價款	<u>\$ 37,934</u>	<u>\$ 24,122</u>
應付設備款	(7,853)	(3,623)
支付淨額	<u>\$ 30,081</u>	<u>\$ 20,499</u>
庫藏股票買回成本	<u>\$ 179,789</u>	<u>\$ 41,885</u>
應付庫藏股股款	<u>9,892</u>	(9,892)
支付淨額	<u>\$ 189,681</u>	<u>\$ 31,993</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十年二月二十七日成立於新竹科學工業園區，並於八十年五月七日取得園區事業登記證開始營業。本公司主要業務為研究開發、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。

本公司股票自九十一年十二月十八日於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十三年及九十二年十二月底止，本公司員工人數分別為 205 人及 174 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵銷貨退回及折讓、提列存貨損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

主要係投資開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係年底淨資產價值。

存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（減）按持股比例認列被投資公司之純益（純損）計算。被投資公司發生純益（純損）時，認列投資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，係採直線法分十年平均攤銷，並列為投資損益。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具控制能力者，則全數予以銷除，俟實現年度始予認列。

本公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之持股比例予以銷除。

本公司持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十，且未具有重大影響力之長期投資，係按成本法計算。

長期投資出售成本係按加權平均法計算。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係按成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

研發及生產設備之折舊係以定率遞減法按二至三年提列，其餘按平均法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，三至五十年；生財器具，三至五年；運輸設備，五年；租賃改良，五至十年；非營業用資產，五十五年。

固定資產及非營業用資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，處分固定及非營業用資產利益或損失則依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

遞延資產

遞延資產以取得成本為入帳基礎，主要係電腦軟體、技術權利及其他，以平均法依其效益年限分別按三至五年、三年及三年攤銷。

銷貨收入及備抵銷貨退回及折讓

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為（一）收入金額能可靠衡量；（二）與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；（三）與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；（四）交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。備抵銷貨退回及折讓係按估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務按二十二年，採用直線法平均攤銷。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項，而不列於資產項下。收回時，其屬買回者，將所支付成本借記「庫藏股票」。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記「資本公積－庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

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，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清當年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日應收或應付遠期外匯餘額，再按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當年度損益。所產生之應收或應付款項餘額於資產負債表中互抵後，其差額列為資產或負債。履約結清時所產生之兌換差額，列為結清期間之損益。

非以交易為目的之外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，因實際交割所產生之兌換差額，則列為當年度損益。購買（或出售）外幣選擇權時，所支付（或取得）之權利金於合約期間平均分攤，列為當年度損益。

三、短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
開放型基金	<u>\$101,584</u>	<u>\$579,630</u>
市 價	<u>\$101,598</u>	<u>\$580,037</u>

四、存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 81,454	\$ 95,651
在 製 品	6,916	-
原 料	<u>92,483</u>	<u>109,151</u>
	180,853	204,802
備抵存貨損失	(<u>22,377</u>)	(<u>13,156</u>)
	<u>\$158,476</u>	<u>\$191,646</u>

五、長期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
按權益法計價				
Joding Investment Corp.	\$334,028	100	\$263,372	100
Silicon Bridge Inc.	90,389	100	-	-
喬鼎投資有限公司	30,156	100	40,065	100
預付長期投資款				
Silicon Bridge Inc.,特別股	-		<u>44,338</u>	
	<u>\$454,573</u>		<u>\$347,775</u>	

本公司於九十三年第一季投資 Silicon Bridge Inc.，該公司主要從事積體電路設計及技術諮詢顧問等業務。

本公司九十三及九十二年度按權益法認列之投資淨損及淨益分別為 43,207 仟元及 9,010 仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

六、固定資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 37,218	\$ 27,306
研發設備	41,675	34,930
生財器具	12,801	7,324
生產設備	8,710	7,204
運輸設備	1,405	1,129
租賃改良	<u>1,840</u>	<u>1,062</u>
	<u>\$103,649</u>	<u>\$ 78,955</u>

七、非營業用資產－淨額

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 13,400	\$ 13,400
房屋及建築	<u>7,639</u>	<u>7,639</u>
	21,039	21,039
累積折舊	(<u>1,216</u>)	(<u>1,080</u>)
	<u>\$ 19,823</u>	<u>\$ 19,959</u>

係本公司台北汐止辦公室出租予他人。

八、遞延資產－淨額

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 50,954	\$ 14,518
技術權利	6,215	-
其 他	<u>80</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 57,249</u>	<u>\$ 14,518</u>

九、短期借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
週轉金借款－九十三年：九十四 年一月底前到期，年利率 1.400~1.652%；九十二年：九 十三年一月底前到期，年利率 1.450%	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

十、股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

依據本公司章程規定，公司每年度決算獲有盈餘時，依下列順序分派之：

- (一)、提繳稅捐；

- (二)、彌補歷年虧損；
- (三)、提存百分之十為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限；
- (四)、依法令規定提列特別盈餘公積；
- (五)、董事及監察人酬勞就扣除（一）至（四）之分派數後之餘額提列不得高於百分之三；
- (六)、員工紅利就扣除（一）至（四）之分派數後之餘額提列百分之十五，員工紅利以股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之；
- (七)、其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

上述法定公積應繼續提列至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

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，本公司之股利政策係以可分配盈餘提撥至少百分之五十作為股東股利，其中現金股利不得高於股利總額百分之八十，惟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，經股東會決議最適當之股利政策。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十三年五月十日及九十二年六月十日分別通過九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定公積	\$ 38,124	\$ 43,563	\$ -	\$ -
股東股票紅利	123,652	168,175	1.20	2.00
股東現金紅利	185,477	147,153	1.80	1.75
員工股票紅利	20,580	31,380	-	-
員工現金紅利	30,888	27,429	-	-
董監事酬勞	8,578	9,802	-	-
	<u>\$407,299</u>	<u>\$427,502</u>		

上述盈餘分配情形與本公司於九十三年三月十六日及九十二年三月二十一日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十二及九十一年度以費用列帳，九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘將分別由 3.67 元及 5.18 元減少為 3.09 元及 4.37 元。其中員工股票紅利佔九十二年及九十一年底流通在外普通股股數之比例分別為 1.98% 及 3.73%。

本公司九十三年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司分別於九十一年五月二十三日及九十三年六月二十八日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,447 單位及 6,000 單位，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 6,447 仟股及 6,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，且此認股權憑證之存續期間為十年。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	93年認股權計畫		91年認股權計畫	
	單	位 加權平均 行使價格 (元)	單	位 加權平均 行使價格 (元)
<u>九十三年度</u>				
年初餘額	-	-	6,435	10
本年度給與	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(802)	10
本年度取消	-	-	-	-
年底餘額	-	-	<u>5,633</u>	
<u>九十二年度</u>				
年初餘額			6,435	12.4
本年度給與			-	-
本年度取消			-	-
年底餘額			<u>6,435</u>	

上述認股權計畫之認股權單位與認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股之影響。

截至九十三年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格 範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使 單位	加權平均 行使價格 (元)
<u>91年認股權計畫</u>					
\$10	<u>5,633</u>	7.62	\$10	<u>5,633</u>	\$10

十一、庫藏股票

(單位：仟股)

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十三年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 6,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,000</u>
<u>九十二年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>\$ -</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 916</u>

根據證券交易法規定，本公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

收回原因	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	市價	帳面價值	市價
轉讓股份予員工	<u>\$221,674</u>	<u>\$145,600</u>	<u>\$ 41,885</u>	<u>\$ 42,621</u>

十二、退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計算。本公司每月依據薪資總額之百分之二提撥退休金基金，並以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於中央信託局專戶。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	九十三年度	九十二年度
服務成本	\$ 4,227	\$ 2,666
利息成本	691	537
退休基金資產預期報酬	(378)	(409)
攤銷數	<u>219</u>	<u>3</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,759</u>	<u>\$ 2,797</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>13,056</u>	<u>10,212</u>
累積給付義務	13,056	10,212
未來薪資增加之影響數	<u>14,715</u>	<u>12,818</u>
預計給付義務	27,771	23,030
退休基金資產公平價值	(<u>14,178</u>)	(<u>11,595</u>)
提撥狀況	13,593	11,435
未認列過度性淨給付義務	(36)	(39)
未認列退休金損失	(<u>6,601</u>)	(<u>6,834</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 6,956</u>	<u>\$ 4,562</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	4.5%	4.5%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

退休金提撥及支付情況：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
本年度提撥	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 1,932</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 36,300	\$120,338
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
免稅所得	(17,254)	(14,057)
暫時性差異	9,006	(3,113)
永久性差異	9,523	(5,631)
其 他	(10)	(10)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 37,565</u>	<u>\$ 97,527</u>

(二) 所得稅 (利益) 費用構成項目如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 37,565	\$ 97,527
未分配盈餘加徵	-	811
所得稅抵減	(18,782)	(31,401)
本年度應付	18,783	66,937
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	(19,403)	12,512
— 暫時性差異	(9,006)	(7,197)
以前年度所得稅調整	(1,609)	27,857
所得稅 (利益) 費用	<u>(\$ 11,235)</u>	<u>\$100,109</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	<u>\$ 28,220</u>	<u>\$ 19,214</u>
非 流 動		
投資抵減	<u>\$ 19,403</u>	<u>\$ -</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,240</u>	<u>\$ 44,009</u>

本公司九十三年度預計及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.73% 及 17.04%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 九十三年及九十二年底中屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 38 仟元。

(六) 本公司九十三年及九十二年底用以計算遞延所得稅之有效稅率皆為 25%。

(七) 截至九十三年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	<u>\$ 38,059</u>	<u>\$ 19,403</u>	九十七
促進產業升級條例	人才培訓支出 投資抵減	<u>\$ 126</u>	<u>\$ -</u>	九十七

本公司研發、製造及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

技術相關產品及其相關特殊用途積體電路，暨提供有關前述產品之管理、顧問、諮詢及技術移轉等之所得免稅期間如下：

	期	間
第二次增資擴展免徵所得稅	90年1月1日至93年12月31日	
第三次增資擴展免徵所得稅	92年1月1日至95年12月31日	
第四次增資擴展免徵所得稅	93年1月1日至96年12月31日	

本公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十三年度</u>					
純益	<u>\$ 145,198</u>	<u>\$ 156,433</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 145,198	\$ 156,433	113,968	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.37</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	<u>4,200</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純益加潛在普通					
股之影響	<u>\$ 145,198</u>	<u>\$ 156,433</u>	<u>118,168</u>	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 1.32</u>
<u>九十二年度</u>					
純益	<u>\$ 481,352</u>	<u>\$ 381,243</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 481,352	\$ 381,243	118,408	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.22</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	<u>5,154</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純益加潛在普通					
股之影響	<u>\$ 481,352</u>	<u>\$ 381,243</u>	<u>123,562</u>	<u>\$ 3.90</u>	<u>\$ 3.09</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十二年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 4.63 元及 3.67 元減少為 4.07 元及 3.22 元，稅前及稅後稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 4.41 元及 3.50 元減少為 3.90 元及 3.09 元。

五十五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 36,138	\$ 133,566	\$ 169,704	\$ 26,020	\$ 68,739	\$ 94,759
退休金	1,185	3,574	4,759	468	2,329	2,797
伙食費	1,179	3,165	4,344	903	2,658	3,561
福利金	188	491	679	175	501	676
員工保險費	2,829	7,324	10,153	2,028	5,843	7,871
其他用人費用	340	895	1,235	330	965	1,295
	<u>\$ 41,859</u>	<u>\$ 149,015</u>	<u>\$ 190,874</u>	<u>\$ 29,924</u>	<u>\$ 81,035</u>	<u>\$ 110,959</u>
折舊費用	<u>\$ 3,655</u>	<u>\$ 21,175</u>	<u>\$ 24,830</u>	<u>\$ 4,245</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 27,001</u>
攤銷費用	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 12,011</u>	<u>\$ 12,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 2,698</u>

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
美商喬鼎公司	本公司間接持股 99.17%之子公司
美國喬鼎公司	本公司間接持股 100%之子公司
Promise Technology Europe B.V. (PTE)	本公司間接持股 100%之子公司
喬鼎(上海)計算機科技有限公司 (喬鼎上海計算機公司)	本公司間接持股 100%之子公司
研易科技公司	本公司間接持股 100%之子公司(於九十三年十一月一日清算完結)
Joding Investment Corp.	本公司直接持股 100%之子公司
Silicon Bridge Inc.	本公司直接持股 100%之子公司
其 他	具有實質控制關係或重大影響力但無重大交易之關係人，請參閱附註十八

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
銷貨收入				
美商喬鼎公司	\$589,833	45	\$538,727	41
PTE	316,688	24	314,338	24
喬鼎上海計算機公司	63,715	5	35,975	3
美國喬鼎公司	-	-	19,612	2
研易科技公司	-	-	36	-
	<u>\$970,236</u>	<u>74</u>	<u>\$908,688</u>	<u>70</u>
進 貨				
美商喬鼎公司	<u>\$ 151</u>	-	<u>\$ 3,236</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
營業費用				
美商喬鼎公司	\$ 50,703	14	\$ 18,472	8
PTE	<u>5,000</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 55,703</u>	<u>15</u>	<u>\$ 18,472</u>	<u>8</u>
購置固定資產				
美商喬鼎公司	<u>\$ 11,078</u>	<u>37</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
購置遞延資產				
Silicon Bridge Inc.	\$ 6,783	20	\$ -	-
美商喬鼎公司	<u>6,546</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,329</u>	<u>39</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
年底餘額				
應收關係人款項				
美商喬鼎公司	\$ 91,092	46	\$ 63,540	37
PTE	87,914	45	86,506	50
喬鼎上海計算機公司	<u>17,063</u>	<u>9</u>	<u>21,663</u>	<u>13</u>
	<u>\$196,069</u>	<u>100</u>	<u>\$171,709</u>	<u>100</u>
暫付款				
喬鼎上海計算機公司	\$ 43	-	\$ -	-
美商喬鼎公司	17	-	-	-
Joding Investment Corp.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>247</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 60</u>	<u>-</u>	<u>\$ 247</u>	<u>2</u>
應付帳款				
美國喬鼎公司	\$ 295	-	\$ 316	-
美商喬鼎公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 295</u>	<u>-</u>	<u>\$ 422</u>	<u>-</u>
應付費用				
美商喬鼎公司	\$ 41,000	39	\$ 6,721	14
PTE	<u>5,081</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,081</u>	<u>44</u>	<u>\$ 6,721</u>	<u>14</u>
其他應付款				
PTE	\$ 3,997	4	\$ -	-
喬鼎上海計算機公司	<u>1,116</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,113</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司向關係人銷貨之價格係依當地市場行情訂定，九十三及九十二年度收款期間平均分別約為起運點起算 60 天至 90 天及 60 天至 75 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。

本公司與美商喬鼎公司簽訂佣金合約，約定本公司應按營業毛利之一定比例支付其佣金。

本公司向關係人購置固定資產及遞延資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

十七、重大承諾事項及或有事項

截至九十三年底止，重大承諾事項及或有事項如下：

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於一〇九年十二月三十一日到期，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1,053仟元。另本公司以營業租賃方式向永進生物科技公司及東元電機公司承租廠房，租期分別於於九十五年十二月三十一日及九十六年二月二十八日到期，目前每年廠房租金約為5,713仟元及4,371仟元，惟東元電機公司得依租約規定調整租金。

上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
九十四年	\$ 11,137
九十五年	11,605
九十六年	1,818
九十七年	1,053
九十八年	1,053
九十九年	1,053
一〇〇至一〇九年	10,530
	<u>\$ 38,249</u>

十八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊：本公司除下列事項外，並無應揭露事項。

1. 1. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限 額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔 保之保 證金額	累 計 背 書 保 證金額占最 近期財務報 表淨值之比率	保 書 最 高 限 額 (註三)
	公 司 名 稱	關 係						
喬鼎資訊公司	研易科技公司	(註一)	\$274,949	\$10,000	\$ -	無	-	\$549,898

註一：間接持股100%之子公司，已於九十三年十一月一日清算完結。

註二：本公司對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之二十。

註三：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十。

2. 期末持有有價證券情形：

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)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值/市價	
喬鼎資訊公司	股票	Joding Investment Corp.	子公司	長期投資	7,708	\$ 334,028	100	\$ 334,028	註一
	股票	Silicon Bridge Inc.	子公司	長期投資	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	90,389	100	16,620	註一
	股單	喬鼎投資有限公司	子公司	長期投資	-	30,156	100	30,156	註一
	基金	凱基凱旋基金	-	短期投資	3,852	40,349	-	40,355	註二
	基金	荷銀債券基金	-	短期投資	2,391	35,067	-	35,072	註二
	基金	怡富台灣債券基金	-	短期投資	1,349	20,045	-	20,047	註二
喬鼎投資有限公司	基金	金鼎債券基金	-	短期投資	444	6,123	-	6,124	註二
	基金	金鼎債券基金	-	短期投資	1,760	23,893	-	24,279	註二
Joding Investment Corp.	基金	日盛債券基金	-	短期投資	417	5,462	-	5,549	註二
	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	長期投資	800	22,197	特別股	22,197	註三
美商喬鼎公司	股票	美商喬鼎公司	子公司	長期投資	68,400	256,883	99.17	256,883	註一
	股票	美國喬鼎公司	子公司	長期投資	1.5	10,604	100	10,604	註四
	股票	PTE	子公司	長期投資	0.4	42,118	100	42,118	註一
	股單	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	子公司	長期投資	-	2,001	100	2,418	註一
美商喬鼎公司		BRISTOL MYERS NOTE	-	短期投資	-	USD 99 仟元	-	USD102 仟元	註二
		HUNTINGTON NAT'L BANK CD	-	短期投資	-	USD 95 仟元	-	USD 98 仟元	註二
		DORAL FEDERAL BANK CD	-	短期投資	-	USD 95 仟元	-	USD 98 仟元	註二
		STEARNS BANK NATI	-	短期投資	-	USD 95 仟元	-	USD 95 仟元	註二
		CIT GROUP INC	-	短期投資	-	USD150 仟元	-	USD152 仟元	註二

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十三年底淨值計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按被投資公司九十三年十二月底未經會計師查核之財務資料計算。

註五：上列有價證券於九十三年底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

3. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入		出		期末			
						股數(仟股)或單位數(仟)	金額	股數(仟股)或單位數(仟)	金額	股數(仟股)或單位數(仟)	金額	股數(仟股)或單位數(仟)	金額		
喬鼎資訊公司	基金	凱基凱旋基金	短期投資	-	-	3,919	\$ 40,481	17,326	\$ 180,349	17,393	\$ 181,022	\$ 180,481	\$ 541	3,852	\$ 40,349
	基金	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	6,846	100,067	4,455	65,254	65,000	254	2,391	35,067
	基金	怡富台灣債券基金	短期投資	-	-	-	-	6,765	100,045	5,416	80,163	80,000	163	1,349	20,045
	基金	金鼎債券基金	短期投資	-	-	2,377	32,265	5,414	74,423	7,347	100,972	100,565	407	444	6,123
	基金	景順中債債券基金	短期投資	-	-	5,970	85,351	4,852	70,000	10,822	155,864	155,351	513	-	-
	基金	倍立寶元債券基金	短期投資	-	-	7,569	88,373	6,291	74,000	13,860	162,751	162,373	378	-	-
	基金	大華債券基金	短期投資	-	-	6,431	80,000	3,049	38,000	9,480	118,294	118,000	294	-	-
	股票	Silicon Bridge Inc.	長期投資	-	子公司	-	-	-	112,397	-	-	-	-	-	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193
股票	Joding Investment Corp.	長期投資	-	子公司	4,617	263,372	3,081	103,214	-	-	-	-	-	7,708	334,028 (註)
Joding Investment Corp.	股票	美商喬鼎公司	長期投資	-	子公司	38,400	179,040	30,000	100,167	-	-	-	-	68,400	256,883 (註)

註：期末帳面價值含按權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

4.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司名稱	財產名稱	交易日期	交易金額	付款情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	取得目的及用途	其他約定事項
美商喬鼎公司	建築物	93.01.30	USD5,000 仟元	USD1,556 仟元	AMB Property, L.P.	-	-	-	\$ -	根據市場價格及鑑價報告	辦公及研發部門使用	-

5.與關係人進、銷貨之金額達新台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	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		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	除額	佔總應收(付)票據、帳款比率(%)			
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	銷貨	\$ 589,833	45	60天	註一	註二	\$ 91,092	34	-
喬鼎資訊公司	PTE	子公司	銷貨	316,688	24	60天	註一	註二	87,914	33	-

註一：喬鼎公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

註二：喬鼎公司銷售予子公司之授信期間為起運點起算。

6.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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(%)				
喬鼎資訊公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 261,273	\$ 158,059	7,708	100	\$ 334,028	(\$ 13,175)	(\$ 13,175)	子公司
	Silicon Bridge Inc.	美國	IC設計、技術諮詢顧問	112,397	-	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	100	90,389	(16,524)	(20,123)	子公司
	喬鼎投資有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	-	100	30,156	(9,909)	(9,909)	子公司
Joding Investment Corp.	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	214,840	114,673	68,400	99.17	256,883	(5,032)	(4,990)	子公司
	美國喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	405	405	1.5	100	10,604	(62)	(62)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	20,088	20,088	0.4	100	42,118	(7,708)	(7,708)	子公司
	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	大陸	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品、提供技術諮詢	2,379	-	-	100	2,001	1,413	(249)	子公司(註)

註：喬鼎(上海)計算機科技有限公司原係美商喬鼎公司投資持有，於九十三年五月四日將其股權移轉予 Joding Investment Corp.，並經經濟部投資審議委員會核准。

7.金融商品交易：

(1) 衍生性金融商品交易

合約金額及名目 本金金額及信用風險

截至九十三年底止，並無尚未到期之遠期外匯合約。截至九十二年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

單位：仟元

金 融 商 品	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
九十二年底		
出售遠期外匯合約	EUR 1,000 (歐 元 兌 新 台 幣)	\$ -

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生損失。由於本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期發生信用風險之可能性極小。

市場價格風險

因本公司九十二年十二月底之遠期外匯合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約及外幣選擇權合約，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債及預期交易因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，故以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債，九十二年十二月底列於流動負債之餘額為 2,311 仟元。已到期之外幣選擇權合約於九十二年度產生之權利金淨收入為 137 仟元。遠期外匯合約及外幣選擇權合約於九十三及九十二年度產生之兌換淨益及淨損分別為 6,500 仟元及 2,299 仟元。上述利益或損失列於損益表之營業外收入及利益或營業外費用及損失項下。

(2) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 348,567	\$ 348,567	\$ 332,549	\$ 332,549
短期投資	101,584	101,598	579,630	580,037
應收票據	1,749	1,749	1,247	1,247
應收帳款	66,763	66,763	33,353	33,353
應收關係人款項	196,069	196,069	171,709	171,709
長期投資	454,573	380,804	347,775	347,775
存出保證金	8,127	8,127	6,912	6,912
<u>負 債</u>				
短期借款	75,000	75,000	80,000	80,000
應付帳款	87,261	87,261	70,832	70,832
存入保證金	240	240	240	240
<u>衍生性金融商品</u>				
遠期外匯合約	-	-	2,311	-

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應付款項與短期借款。

短期投資係以市場價格為公平價值。

長期投資於非上市上櫃公司者，以其資產負債表日之股權淨值或帳面價值作為評估其公平價值之基礎。

存出及存入保證金之未來收現或支付金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

本公司係以銀行報價所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。外幣選擇權之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計必須支付之金額。

因部分金融商品及非金融商品毋須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 大陸投資資訊之揭露

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

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。
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：附註十六。

五十九、部門別財務資訊

- (一) 產業別財務資訊：不適用。
- (二) 地區別財務資訊：不適用。
- (三) 外銷銷貨資訊：

本公司主要外銷銷貨明細如下：

地 區 別	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
美 洲	\$ 590,711	\$ 538,727
歐 洲	317,620	314,338
亞 洲	<u>236,872</u>	<u>188,427</u>
	<u>\$ 1,145,203</u>	<u>\$ 1,041,492</u>

- (四) 重要客戶資訊：

估本公司銷貨收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 (%)	金 額	所 佔 比 例 (%)
甲客戶	\$ 589,833	45	\$ 538,727	41
乙客戶	316,688	24	314,338	24

喬鼎資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	開發、製作計算機應用軟體、銷售自產產品、提供技術諮詢。	美金 500 仟元	註一	\$ -	\$ 2,251 (美金 71 仟元)	\$ -	\$ 2,251 (美金 71 仟元)	100%	(\$ 249) (註二)	\$ 2,001	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)
\$ 2,251 (美金 71 仟元)	註一	\$ 549,898

註一：係子公司 Joding Investment Corp. 自行投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額為美金 327 仟元。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：喬鼎(上海)計算機科技有限公司原係美商喬鼎公司投資持有，於九十三年五月四日將其股權移轉予 Joding Investment Corp.，並經經濟部投資審議委員會核准。

附件二

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十三年度（自九十三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表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 九 十 四 年 一 月 二 十 八 日

合併財務報表會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司 Silicon Bridge Inc.及間接控股子公司美商喬鼎公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產總額合計分別為新台幣 553,420 仟元及 365,339 仟元，分別占合併資產總額之 31%及 18%，Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司民國九十三及九十二年度之銷貨收入淨額合計分別為新台幣 1,013,987 仟元及 1,023,569 仟元，分別占合併銷貨收入淨額之 58%及 56%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 樹 傑

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 二 十 八 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 456,791	26	\$ 446,284	22	2100	短期借款(附註十一及二十)	\$ 90,855	5	\$ 115,668	6
1110	短期投資(附註二及四)	118,861	7	635,027	32	2140	應付帳款(附註十九)	93,475	6	75,106	4
1120	應收票據及帳款(附註二及五)	71,820	4	61,218	3	2160	應付所得稅(附註二及十六)	19,233	1	50,312	2
1210	存貨-淨額(附註二、六及二十)	232,403	13	256,237	13	2170	應付費用及其他流動負債(附註二、十九及二十二)	89,144	5	107,479	5
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	31,137	2	35,401	2	2270	一年內到期長期借款(附註十二及二十)	2,041	-	-	-
1291	質押應收帳款-淨額(附註五及二十)	76,684	4	94,189	5	21XX	流動負債合計	294,748	17	348,565	17
1298	預付款項及其他流動資產(附註十九)	59,200	3	30,672	1		長期利息負債				
11XX	流動資產合計	1,046,896	59	1,559,028	78	2420	長期借款(附註十二及二十)	107,179	6	-	-
	長期投資(附註二及七)						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	40,760	2	51,489	3	2810	應計退休基金負債(附註二及十五)	6,840	-	4,513	1
142102	採成本法之長期投資	22,197	1	23,779	1	2820	存入保證金	777	-	2,199	-
1425	預付長期投資款	-	-	44,338	2	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	-	-	1,155	-
1420	長期投資合計	62,957	3	119,606	6	2883	少數股權(附註二)	1,044	-	1,960	-
	固定資產(附註二、八及二十)					2888	其他負債-其他	317	-	-	-
	成 本					28XX	其他負債合計	8,978	-	9,827	1
1501	土 地	97,778	6	-	-		負債合計	410,905	23	358,392	18
1521	房屋及建築	338,854	19	222,392	11	2XXX					
1544	研發設備	61,133	3	44,373	2		股東權益(附註二及十三)				
1561	生財器具	60,687	3	41,927	2	3110	股本-每股面額10元,額定-九十二年250,000仟股,九十二年140,000仟股;發行-九十三年119,268仟股,九十二年104,043仟股	1,192,682	67	1,040,430	52
1531	生產設備	42,379	2	29,364	2		資本公積	53,000	3	53,000	2
1551	運輸設備	1,659	-	2,113	-	3210	法定公積	171,823	10	133,699	7
1631	租賃改良	10,733	1	11,624	1	3350	未分配盈餘	182,547	10	433,509	22
1611	租賃資產	376	-	403	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(3,634)	-	17,538	1
15X1	合 計	613,599	34	352,196	18	3510	庫藏股票-九十二年7,000仟股,九十二年916仟股(附註二及十四)	(221,674)	(13)	(41,885)	(2)
15X9	累積折舊	(152,087)	(8)	(107,849)	(5)	3XXX	股東權益合計	1,374,744	77	1,636,291	82
1672	預付設備款	2,725	-	25,895	1		負債及股東權益總計	\$ 1,785,649	100	\$ 1,994,683	100
15XX	固定資產淨額	464,237	26	270,242	14						
	其他資產										
1800	非營業用資產-淨額(附註二及九)	19,823	1	19,959	1						
1830	遞延資產-淨額(附註二及十)	131,700	7	14,518	1						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十六)	49,400	3	-	-						
1820	存出保證金及其他	10,636	1	11,330	-						
18XX	其他資產合計	211,559	12	45,807	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,785,649	100	\$ 1,994,683	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$1,819,463		\$1,899,340	
4170 銷貨退回及折讓 (附註二)	(87,975)		(84,537)	
4100 銷貨收入—淨額 (附註二及十九)	1,731,488	100	1,814,803	100
5110 銷貨成本 (附註二及十八)	<u>734,290</u>	<u>43</u>	<u>647,578</u>	<u>35</u>
5910 營業毛利	<u>997,198</u>	<u>57</u>	<u>1,167,225</u>	<u>65</u>
營業費用 (附註十八)				
6100 銷售費用	206,725	12	203,001	11
6200 管理費用	211,510	12	167,319	9
6300 研究發展費用	<u>432,381</u>	<u>25</u>	<u>350,283</u>	<u>20</u>
6000 營業費用合計	<u>850,616</u>	<u>49</u>	<u>720,603</u>	<u>40</u>
6900 營業利益	<u>146,582</u>	<u>8</u>	<u>446,622</u>	<u>25</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,482	1	8,849	-
7140 處分短期投資利益	5,118	-	13,362	1
7130 處分固定資產利益	3,008	-	-	-
7160 兌換淨益 (附註二及二十二)	-	-	20,553	1
7120 處分長期投資利益	-	-	164	-
7480 什項收入(附註二十二)	<u>2,882</u>	<u>-</u>	<u>1,853</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>16,490</u>	<u>1</u>	<u>44,781</u>	<u>2</u>

營業外費用及損失
(接次頁)

(承前頁)							
7570	提列存貨損失(附註二)	25,109	1	-	-		
7560	兌換淨損(附註二及二十二)	11,298	1	-	-		
7521	按權益法認列之投資淨損(附註二及七)	9,971	1	8,686	1		
7510	利息費用	3,320	-	610	-		
7880	什項支出	<u>908</u>	<u>-</u>	<u>6,469</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失合計	<u>50,606</u>	<u>3</u>	<u>15,765</u>	<u>1</u>		
7900	稅前利益	112,466	6	475,638	26		
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十六)	<u>34,215</u>	<u>2</u>	<u>(94,380)</u>	<u>(5)</u>		
8900	綜合純益	146,681	8	381,258	21		
9400	少數股權損失(利益)(附註二)	<u>9,752</u>	<u>1</u>	<u>(15)</u>	<u>-</u>		
9600	合併純益	<u>\$ 156,433</u>	<u>9</u>	<u>\$ 381,243</u>	<u>21</u>		
<u>代碼</u>		<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>後</u>
9950	合併每股盈餘(附註十七)						
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.22</u>		
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.95</u>	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.09</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股		資本公積(附註十三)		保 留 盈 餘 (附 註 十 三)		累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	庫 藏 股 票 (附 註 十 四)		股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 溢 價	法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計				
九十二年初餘額	84,088	\$ 840,875	\$ 53,000	\$ 90,136	\$ 479,768	\$ 569,904	\$ 14,719	\$ -	\$ 1,478,498	
盈餘分配										
提列法定公積	-	-	-	43,563	(43,563)	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	(9,802)	(9,802)	-	-	(9,802)	
員工紅利—現金	-	-	-	-	(27,429)	(27,429)	-	-	(27,429)	
—股票	3,138	31,380	-	-	(31,380)	(31,380)	-	-	-	
股東紅利—現金 (每股 1.75 元)	-	-	-	-	(147,153)	(147,153)	-	-	(147,153)	
—股票 (每股 2.00 元)	16,817	168,175	-	-	(168,175)	(168,175)	-	-	-	
九十二年度合併純益	-	-	-	-	381,243	381,243	-	-	381,243	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,819	-	2,819	
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(41,885)	(41,885)	
九十二年底餘額	104,043	1,040,430	53,000	133,699	433,509	567,208	17,538	(41,885)	1,636,291	
盈餘分配										
提列法定公積	-	-	-	38,124	(38,124)	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	(8,578)	(8,578)	-	-	(8,578)	
員工紅利—現金	-	-	-	-	(30,888)	(30,888)	-	-	(30,888)	
—股票	2,058	20,580	-	-	(20,580)	(20,580)	-	-	-	
股東紅利—現金 (每股 1.80 元)	-	-	-	-	(185,477)	(185,477)	-	-	(185,477)	
—股票 (每股 1.20 元)	12,365	123,652	-	-	(123,652)	(123,652)	-	-	-	
九十三年度合併純益	-	-	-	-	156,433	156,433	-	-	156,433	
員工執行認股權	802	8,020	-	-	-	-	-	-	8,020	
長期投資權益減少數	-	-	-	-	(96)	(96)	-	-	(96)	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	(21,172)	-	(21,172)	
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(179,789)	(179,789)	
九十三年底餘額	119,268	\$ 1,192,682	\$ 53,000	\$ 171,823	\$ 182,547	\$ 354,370	(\$ 3,634)	(\$ 221,674)	\$ 1,374,744	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日之查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十三年度	九十二年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 156,433	\$ 381,243
折舊及攤銷	56,604	39,829
遞延所得稅	(46,291)	(5,161)
處分固定資產淨(益)損	(2,816)	137
按權益法認列之投資淨損	9,971	8,686
處分長期投資利益	-	(164)
提列退休金費用	2,327	865
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(7,205)	115,691
存貨	23,859	(68,129)
質押應收帳款	17,505	(94,189)
預付款項及其他流動資產	(107,776)	(5,940)
應付票據	-	(848)
應付帳款	16,356	7,475
應付所得稅	(31,079)	34,855
應付費用及其他流動負債	(16,372)	(26,597)
其他負債—其他	(895)	-
少數股權	8,821	905
營業活動之淨現金流入	<u>79,442</u>	<u>388,658</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	516,166	(202,326)
長期投資增加	-	(44,338)
處分長期投資價款	-	4,204
購置固定資產	(249,246)	(47,622)
處分固定資產價款	3,097	-
遞延資產增加	(21,769)	(17,216)
存出保證金減少	493	8,918
投資活動之淨現金流入(出)	<u>248,741</u>	<u>(298,380)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(24,813)	115,668
(接次頁)		

(承前頁)

長期借款增加	109,220	-
應付租賃款減少	-	(92)
存入保證金(減少)增加	(1,422)	1,959
員工執行認股權	8,020	-
員工現金紅利	(30,888)	(27,429)
股東現金紅利	(185,477)	(147,153)
董監事酬勞	(8,578)	(9,802)
庫藏股票支付淨額	(<u>189,681</u>)	(<u>31,993</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>323,619</u>)	(<u>98,842</u>)
現金淨增加(減少)數	4,564	(8,564)
匯率影響數	(12,952)	2,920
合併子公司年初現金餘額	18,895	-
年初現金餘額	<u>446,284</u>	<u>451,928</u>
年底現金餘額	<u>\$ 456,791</u>	<u>\$ 446,284</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息九十三年4,155千元)	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$ 561</u>
支付所得稅	<u>\$ 45,455</u>	<u>\$ 59,418</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 2,041</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列遞延資產	<u>\$ 21,126</u>	<u>\$ -</u>
購置固定資產價款	\$ 257,099	\$ 51,245
應付設備款	(<u>7,853</u>)	(<u>3,623</u>)
支付淨額	<u>\$ 249,246</u>	<u>\$ 47,622</u>
庫藏股票買回成本	179,789	41,885
應付庫藏股股款	<u>9,892</u>	(<u>9,892</u>)
支付淨額	<u>\$ 189,681</u>	<u>\$ 31,993</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

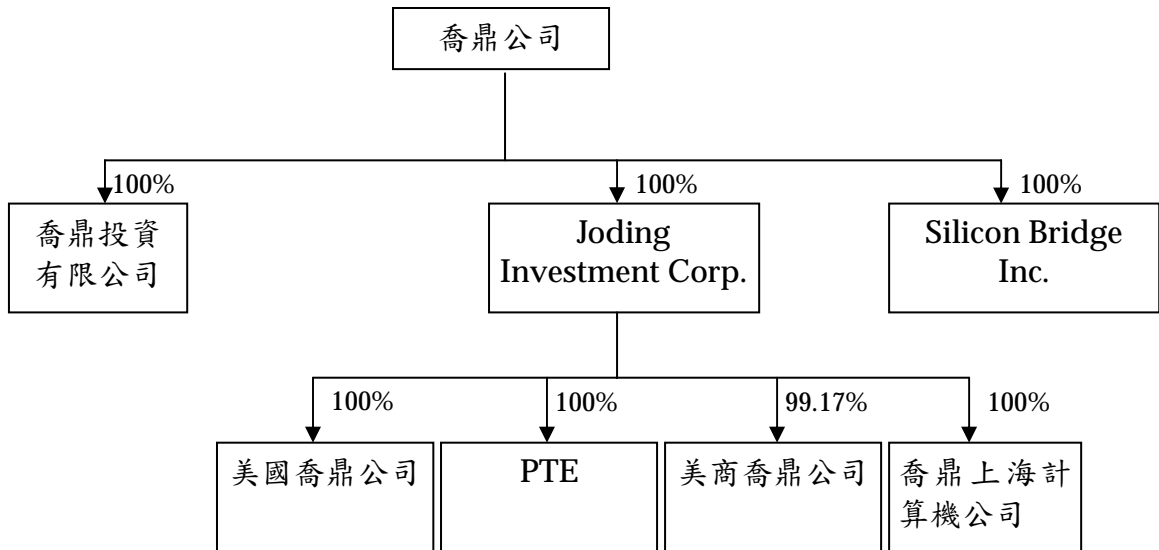
一、公司沿革

喬鼎資訊股份有限公司(以下簡稱喬鼎公司或本公司)於八十年二月二十七日成立於新竹科學工業園區，並於八十年五月七日取得園區事業登記證開始營業。本公司主要業務為研究開發、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。

本公司股票自九十一年十二月十八日於台灣證券交易所上市買賣。

喬鼎公司之子公司包括於開曼群島設立之 Joding Investment Corp.、喬鼎投資有限公司及於美國設立之 Silicon Bridge Inc.。而 Joding Investment Corp.之子公司包括 Promise Technology - Delaware (以下簡稱美國喬鼎公司)、Promise Technology Europe B.V. (以下簡稱 PTE)、Promise Technology, Inc. - U.S.A. (以下簡稱美商喬鼎公司)及喬鼎(上海)計算機科技有限公司(以下簡稱喬鼎上海計算機公司)。喬鼎上海計算機公司於九十二年六月十七日合併喬鼎上海信息公司，合併後公司名稱為喬鼎上海計算機公司，原喬鼎上海信息公司為消滅公司。喬鼎上海計算機公司原係美商喬鼎公司持有，於九十三年五月四日將其股權移轉予 Joding Investment Corp.。喬鼎投資有限公司之子公司研易科技股份有限公司(以下簡稱研易科技公司)，已於九十三年十一月一日清算完結。

截至九十三年底止，喬鼎公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



美商喬鼎公司及美國喬鼎公司之主要業務為銷售喬鼎公司所生產之電腦儲存設備高效能控制卡及系統；PTE 主要從事於個人電腦及相關軟、硬體設備之進、出口及銷售業務；喬鼎上海計算機公司主要從事開發、製作計算機應用軟體、銷售自產產品及提供技術諮詢業務；Silicon Bridge Inc. 主要從事積體電路設計及技術諮詢顧問等業務；喬鼎投資有限公司及 Joding Investment Corp. 主要從事各項投資業務。

截至九十三年及九十二年十二月底止，本公司與子公司員工人數總數分別為 341 人及 317 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵銷貨退回及折讓、售後服務保證成本、提列存貨損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司直接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，其

財務報表予以合併。編製合併財務報表時母子公司間重大之交易及其餘額，業已銷除。合併財務報表編製主體包括喬鼎公司、Joding Investment Corp.、Silicon Bridge Inc.、美商喬鼎公司、喬鼎上海計算機公司及 PTE。其中 Silicon Bridge Inc.係於九十三年度始取得股權，故未納入九十二年度合併財務報表編製主體。美國喬鼎公司、喬鼎投資有限公司及研易科技公司因未達合併報表編製標準，因而未予以包括在內。

本合併財務報表對其他少數股東持有美商喬鼎公司之股份列於少數股權項下；對其他少數股東於年度中持有 Silicon Bridge Inc.及喬鼎上海計算機公司之股份所認列之投資損益列於少數股權損益項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、合併商譽、遞延資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

主要係投資開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當年度損益計算。成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係年底淨資產價值。

存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

長期投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（減）按持股比例認列被投資公司之純益（純損）計算。被投資公司發生純益（純損）時，認列投

資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若對被投資公司具控制能力者，則全數予以銷除，俟實現年度始予認列。

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十，且未具有重大影響力之長期投資，係按成本法計算。

長期投資出售成本係按加權平均法計算。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係按成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

研發及生產設備之折舊係以定率遞減法按二至三年提列，其餘按平均法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，三至五十年；生財器具，三至五年；運輸設備，五年；租賃改良，五至十年，非營業用資產，五十五年。美商喬鼎公司之固定資產係以倍數餘額遞減法及直線法按三至七年計提折舊。

固定資產及非營業用資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，處分固定及非營業用資產利益或損失則依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

遞延資產

遞延資產以取得成本為入帳基礎，主要係電腦軟體、技術權利及其他，以平均法依其效益年限分別按三至五年、三年及三年攤銷。

銷貨收入及備抵銷貨退回及折讓

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為 收入金額能可靠衡量； 與交易有關之經濟效益很有可能流向企業； 與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量； 交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。備抵銷貨退回及折讓係按估計可能發

生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

售後服務保證

美商喬鼎公司於認列銷貨時，同時估列售後服務保證成本。

員工退休金

喬鼎公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務按二十二年，採用直線法平均攤銷。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定。本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項，而不列於資產項下。收回時，其屬買回者，將所支付成本借記「庫藏股票」；其屬接受捐贈者，依公平價值借記「庫藏股票」。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記「資本公積－庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

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，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

喬鼎公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清當年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日應收或應付遠期外匯餘額，再按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當年度損益。所產生之應收或應付款項餘額於資產負債表中互抵後，其差額列為資產或負債。履約結清時所產生之兌換差額，列為結清期間之損益。

非以交易為目的之外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，因實際交割所產生之兌換差額，則列為當年度損益。購買（或出售）外幣選擇權時，所支付（或取得）之權利金於合約期間平均分攤，列為當年度損益。

三、母子公司間已沖銷之重大交易事項

公司名稱	沖銷科目	金額	交易對象
喬鼎公司	銷貨收入	\$ 589,833	美商喬鼎公司
	銷貨收入	316,688	PTE
	銷貨收入	63,715	喬鼎上海計算機公司
	進貨	151	美商喬鼎公司
	營業費用	50,735	美商喬鼎公司
	營業費用	5,000	PTE
	營業費用	754	Silicon Bridge Inc.
	固定資產	690	美商喬鼎公司
	遞延資產	6,029	Silicon Bridge Inc.
	遞延資產	415	美商喬鼎公司
	未實現聯屬公司間銷貨利益	486	美商喬鼎公司
	未實現聯屬公司間銷貨利益	7,401	喬鼎上海計算機公司
	已實現聯屬公司間銷貨利益	12,401	PTE
	應收關係人款項	91,092	美商喬鼎公司
	應收關係人款項	87,914	PTE
	應收關係人款項	17,063	喬鼎上海計算機公司
	暫付款	43	喬鼎上海計算機公司
	暫付款	17	美商喬鼎公司
	應付費用	41,000	美商喬鼎公司
	應付費用	5,081	PTE
	其他應付款	3,997	PTE
	其他應付款	1,116	喬鼎上海計算機公司
美商喬鼎公司	其他應付款	6,095	Silicon Bridge Inc.

四、短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
開放型基金	<u>\$118,861</u>	<u>\$635,027</u>
市價	<u>\$118,875</u>	<u>\$635,434</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 1,247</u>
應收帳款	186,542	173,540
備抵呆帳	(14,187)	(14,288)
備抵銷貨退回及折讓	(<u>25,600</u>)	(<u>5,092</u>)
	146,755	154,160
質押應收帳款(附註二十)	(<u>76,684</u>)	(<u>94,189</u>)
	<u>70,071</u>	<u>59,971</u>
	<u>\$ 71,820</u>	<u>\$ 61,218</u>

六、存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
製 成 品	\$143,150	\$150,998
在 製 品	6,916	-
原 物 料	92,483	109,151
在途存貨	<u>17,077</u>	<u>14,590</u>
	259,626	274,739
備抵存貨損失	(<u>27,223</u>)	(<u>18,502</u>)
	<u>\$232,403</u>	<u>\$256,237</u>

七、長期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 年 十二月三十一日	
	持 股		持 股	
	帳 列 金 額	比 例 %	帳 列 金 額	比 例 %
按權益法計價				
喬鼎投資有限公司	\$ 30,156	100	\$ 40,065	100
美國喬鼎公司	10,604	100	11,424	100
按成本法計價				
ARIO Data Networks, Inc.	22,197	5	23,779	5
預付長期投資款				
Silicon Bridge Inc., 特別股	-		<u>44,338</u>	
	<u>\$ 62,957</u>		<u>\$119,606</u>	

九十三及九十二年度按權益法認列美國喬鼎公司之投資損失及利益分別為 62 仟元及 3,860 仟元，係依未經會計師查核之財務報表計算。

九十三及九十二年度按權益法認列喬鼎投資有限公司之投資損失分別為 9,909 仟元及 12,546 仟元，係依經會計師查核之財務報表計算。

八、固定資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 46,095	\$ 27,306
研發設備	42,798	34,930
生財器具	31,447	18,395
生產設備	24,723	18,528
運輸設備	1,405	1,546
租賃改良	5,313	6,867
租賃資產	<u>306</u>	<u>277</u>
	<u>\$152,087</u>	<u>\$107,849</u>

九、非營業用資產－淨額

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 13,400	\$ 13,400
房屋及建築	<u>7,639</u>	<u>7,639</u>
	21,039	21,039
累積折舊	(<u>1,216</u>)	(<u>1,080</u>)
	<u>\$ 19,823</u>	<u>\$ 19,959</u>

係喬鼎公司台北汐止辦公室出租予他人。

十、遞延資產－淨額

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 79,798	\$ -
電腦軟體	50,856	14,518
技術權利	186	-
其 他	<u>860</u>	<u>-</u>
	<u>\$131,700</u>	<u>\$ 14,518</u>

六十一、短期借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
週轉金借款—九十三年—新台幣 75,000 仟元及美金 500 仟元，於九十四年四月底前陸續到期，年利率 1.40%~4.75%；九十二年—新台幣 80,000 仟元及美金 1,050 仟元，於九十三年四月底前陸續到期，年利率 1.45%~3.50%	<u>\$ 90,855</u>	<u>\$115,668</u>

六十二、長期借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
廠房土地抵押借款—自九十三年一月起，按月償還，至一一二年十二月償清，年利率 6.05%	\$109,220	\$ -
一年內到期部分	(<u>2,041</u>)	-
	<u>\$107,179</u>	<u>\$ -</u>

係美商喬鼎公司向銀行之貸款，依相關貸款合約規定，公司之財務報表，自九十三年起受有負債比率及最低純益之限制。截至九十三年底止，相關之財務比率不完全符合上述規定。依合約規定，若公司違反合約限制，銀行得要求公司償還借款，公司管理當局已與銀行協議修改合約之相關限制條件。

十三、股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

依據喬鼎公司章程規定，公司每年度決算獲有盈餘時，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐；
- (二) 彌補歷年虧損；
- (三) 提存百分之十為法定公積，但法定公積已達本公司資本總額時

不在此限；

- (四) 依法令規定提列特別盈餘公積；
- (五) 董事及監察人酬勞就扣除(一)至(四)之分派數後之餘額提列不得高於百分之三；
- (六) 員工紅利就扣除(一)至(四)之分派數後之餘額提列百分之十五，員工紅利以股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之；
- (七) 其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

上述法定公積應繼續提列至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

喬鼎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，喬鼎公司之股利政策係以可分配盈餘提撥至少百分之五十作為股東股利，其中現金股利不得高於股利總額百分之八十，惟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，經股東會決議最適當之股利政策。

喬鼎公司若分配屬於八十六年度(含)以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度(含)以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

喬鼎公司股東常會分別於九十三年五月十日及九十二年六月十日分別通過九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
法定公積	\$ 38,124	\$ 43,563	\$ -	\$ -
股東股票紅利	123,652	168,175	1.20	2.00
股東現金紅利	185,477	147,153	1.80	1.75
員工股票紅利	20,580	31,380	-	-
員工現金紅利	30,888	27,429	-	-
董監事酬勞	8,578	9,802	-	-
	<u>\$ 407,299</u>	<u>\$ 427,502</u>		

上述盈餘分配情形與喬鼎公司於九十三年三月十六日及九十二年三月二十一日之董事會決議並無差異。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十二及九十一年度以費用列帳，九十二及九十一年度稅後合併基本每股盈餘將分別由 3.67 元及 5.18 元減少為 3.09 元及 4.37 元。其中員工股票紅利佔九十二年及九十一年底流通在外普通股股數之比例分別為 1.98% 及 3.73%。

喬鼎公司九十三年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

喬鼎公司分別於九十一年五月二十三日及九十三年六月二十八日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,447 單位及 6,000 單位，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 6,447 仟股及 6,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，且此認股權憑證之存續期間為十年。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	93年認股權計畫		91年認股權計畫	
	單	位 加權平均 行使價格 (元)	單	位 加權平均 行使價格 (元)
<u>九十三年度</u>				
年初餘額	-	-	6,435	10
本年度給與	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(802)	10
本年度取消	-	-	-	-
年底餘額	-	-	<u>5,633</u>	
<u>九十二年度</u>				
年初餘額			6,435	12.4
本年度給與			-	-
本年度取消			-	-
年底餘額			<u>6,435</u>	

上述認股權計畫之認股權單位與認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照喬鼎公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股之影響。

截至九十三年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格 範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	可 行 使 單 位	加權平均 行使價格 (元)
<u>91年認股權計畫</u> \$ 10	<u>5,633</u>	7.62	\$ 10	<u>5,633</u>	\$ 10

十四、庫藏股票

(單位：仟股)

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十三年度</u>				
轉讓股份予員工	\$ <u>916</u>	\$ <u>6,084</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>7,000</u>
<u>九十二年度</u>				
轉讓股份予員工	\$ <u>-</u>	\$ <u>916</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>916</u>

根據證券交易法規定，本公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

收回原因	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	市價	帳面價值	市價
轉讓股份予員工	<u>\$221,674</u>	<u>\$145,600</u>	<u>\$41,885</u>	<u>\$42,621</u>

五十五、退休金

喬鼎公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計算。喬鼎公司每月依據薪資總額之百分之二提撥退休金基金，並以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於中央信託局專戶。

喬鼎公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	九十三年度	九十二年度
服務成本	\$ 4,227	\$ 2,666
利息成本	691	537
退休基金資產預期報酬	(378)	(409)
攤銷數	<u>219</u>	<u>3</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,759</u>	<u>\$ 2,797</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>13,056</u>	<u>10,212</u>
累積給付義務	13,056	10,212
未來薪資增加之影響數	<u>14,715</u>	<u>12,818</u>
預計給付義務	27,771	23,030
退休基金資產公平價值	(<u>14,178</u>)	(<u>11,595</u>)
提撥狀況	13,593	11,435
未認列過渡性淨給付義務	(36)	(39)
未認列退休金損失	(<u>6,601</u>)	(<u>6,834</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 6,956</u>	<u>\$ 4,562</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	4.5%	4.5%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

退休金提撥及支付情況：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
本年度提撥	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 1,932</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六十六、所得稅

(一) 所得稅利益(費用)構成項目如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
當年度估列之所得稅		
國 內	(\$ 18,783)	(\$ 66,937)
國 外	(52)	(4,747)
	<u>(18,835)</u>	<u>(71,684)</u>
遞延所得稅		
國 內	28,409	(5,315)
國 外	35,776	21,664
備抵評價調整數	<u>(17,894)</u>	<u>(11,188)</u>
	46,291	5,161
以前年度所得稅調整	<u>6,759</u>	<u>(27,857)</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ 34,215</u>	<u>(\$ 94,380)</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ -	\$ 24,051
暫時性差異	34,165	27,877
備抵評價調整數	<u>(3,028)</u>	<u>(16,527)</u>
	<u>\$ 31,137</u>	<u>\$ 35,401</u>

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
非流動		
投資抵減	\$ 67,285	\$ -
暫時性差異	13,508	(1,155)
備抵評價調整數	<u>(31,393)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,400</u>	<u>(\$ 1,155)</u>

(三) 喬鼎公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額		
喬鼎公司	<u>\$ 23,240</u>	<u>\$ 44,009</u>

喬鼎公司九十三年度預計及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.73% 及 17.04%。

由於喬鼎公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因喬鼎公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四) 喬鼎公司九十三年及九十二年底中屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘皆為 38 仟元。

(五) 喬鼎公司九十三年及九十二年底用以計算遞延所得稅之有效稅率皆為 25%。

(六) 截至九十三年底止，喬鼎公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	<u>\$ 38,059</u>	<u>\$ 19,403</u>	九十七
促進產業升級條例	人才培訓支出 投資抵減	<u>\$ 126</u>	<u>\$ -</u>	九十七

截至九十三年底止，美商喬鼎公司得用以抵減以後年度應納稅額之研究發展支出投資抵減金額如下：

到 期 年 度	金 額
一一三年	<u>\$ 47,882</u>

喬鼎公司研發、製造及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及其相關特殊用途積體電路，暨提供有關前述產品之管理、顧問、諮詢及技術移轉等之所得免稅期間如下：

	期 間
第二次增資擴展免徵所得稅	90年1月1日至93年12月31日
第三次增資擴展免徵所得稅	92年1月1日至95年12月31日
第四次增資擴展免徵所得稅	93年1月1日至96年12月31日

喬鼎公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

七十七、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合併每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十三年度</u>					
純 益	<u>\$ 112,466</u>	<u>\$ 156,433</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 112,466	\$ 156,433	113,968	<u>\$0.99</u>	<u>\$1.37</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工認股權	-	-	<u>4,200</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 112,466</u>	<u>\$ 156,433</u>	<u>118,168</u>	<u>\$0.95</u>	<u>\$1.32</u>
<u>九十二年度</u>					
純 益	<u>\$ 475,638</u>	<u>\$ 381,243</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 475,638	\$ 381,243	118,408	<u>\$4.02</u>	<u>\$3.22</u>
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工認股權	-	-	<u>5,154</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 475,638</u>	<u>\$ 381,243</u>	<u>123,562</u>	<u>\$3.85</u>	<u>\$3.09</u>

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十二年度合併稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，分別由 4.57 元及 3.67 元減少為 4.02 元及 3.22 元，合併稅前及稅後稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 4.36 元及 3.50 元減少為 3.85 元及 3.09 元。

六十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 36,138	\$ 437,177	\$ 473,315	\$ 26,020	\$ 361,022	\$ 387,042
退休金	1,185	8,158	9,343	468	5,047	5,515
伙食費	1,179	4,715	5,894	903	2,658	3,561
福利金	188	491	679	175	501	676
員工保險費	2,829	31,668	34,497	2,028	28,523	30,551
其他用人費用	340	23,412	23,752	330	20,848	21,178
	<u>\$ 41,859</u>	<u>\$ 505,621</u>	<u>\$ 547,480</u>	<u>\$ 29,924</u>	<u>\$ 418,599</u>	<u>\$ 448,523</u>
折舊費用	<u>\$ 3,655</u>	<u>\$ 41,321</u>	<u>\$ 44,976</u>	<u>\$ 4,245</u>	<u>\$ 32,886</u>	<u>\$ 37,131</u>
攤銷費用	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 11,058</u>	<u>\$ 11,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ 2,698</u>

六十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
美國喬鼎公司	本公司間接持股 100%之子公司
研易科技公司	本公司間接持股 100%之子公司（於九十三年十一月一日清算完結）
其他	具有實質控制關係或重大影響力但無重大交易之關係人，請參閱附註

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
銷貨收入				
美國喬鼎公司	\$ -	-	\$ 19,612	1
研易科技公司	-	-	36	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 19,648</u>	<u>1</u>
<u>年 底 餘 額</u>				
其他應收款				
美國喬鼎公司	<u>\$ 184</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	三	年	九	十	二	年
	金	額	%		金	額	%	
應付帳款								
美國喬鼎公司	\$	295	-		\$	316	-	
其他應付款								
美國喬鼎公司	\$	4,484	5		\$	-	-	

本公司向關係人銷貨之價格係依當地市場行情訂定，九十二年度收款期間平均約為起運點起算 60 天至 75 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。

二十、質抵押之資產

美商喬鼎公司下列資產已提供作為長、短期借款之擔保品：

	九	十	三	年	九	十	二	年
	十二月	三十一日			十二月	三十一日		
固定資產－淨額	\$	227,478			\$	27,316		
應收帳款－淨額		76,684				94,189		
存貨－淨額		51,914				57,149		
	\$	356,076			\$	178,654		

二十一、重大承諾及或有事項

截至九十三年底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 喬鼎公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於一〇九年十二月三十一日到期，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 1,053 仟元。另本公司以營業租賃方式向永進生物科技公司及東元電機公司承租廠房，租期分別於九十五年十二月三十一日及九十六年二月二十八日到期，目前每年廠房租金約為 5,713 仟元及 4,371 仟元，惟東元電機公司得依租約規定調整租金。

上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
九十四年	\$ 11,137
九十五年	11,605
九十六年	1,818
九十七年	1,053
九十八年	1,053
九十九年	1,053
一〇〇至一〇九年	<u>10,530</u>
	<u>\$ 38,249</u>

(二) 美商喬鼎公司以營業租賃方式承租若干設備，租期於九十八年九月到期，目前每年租金約為 1,744 仟元。

上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
九十四年	\$ 1,744
九十五年	1,776
九十六年	1,839
九十七年	1,871
九十八年	<u>1,586</u>
	<u>\$ 8,816</u>

(三) 美商喬鼎公司自八十七年五月起實施獎勵性及非強制性認股計劃，並於八十九年十一月及九十三年七月修正。依修正後之辦法，美商喬鼎公司得授予員工、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 16,000 仟股。

認股計劃並規定，授予獎勵性認股權之認購價格，以不低於授予當日普通股之公平市價為主；而授予非強制性認股權之認購價格，則以不低於授予當日普通股公平市價之 85%。當授予持股 10% 以上大股東認股權時，其認購價格不得低於 110% 授予當日之普通股公平市價，且此部份所授予之認股權期間不得超過五年。

認股計劃之資料彙總如下：

	流 通 在 外 認 股 權		
	已 授 予 之 認 股 權 數	行 使 價 格 (美 金 元)	公 平 市 價 (美 金 元)
九十二年初餘額	6,297,000	\$ 0.086	\$ 0.034
已授予之認股權	2,817,000	0.100	0.025
行使之認股權	(77,500)	0.090	0.030
取消之認股權	(374,500)	0.100	0.029
九十二年底餘額	8,662,000	0.090	0.030
已授予之認股權	1,472,000	0.100	0.035
行使之認股權	(251,000)	0.090	0.030
取消之認股權	(636,000)	0.100	0.029
九十三年底餘額	<u>9,247,000</u>	0.100	0.031

截至九十三年及九十二年底，美商喬鼎公司可供執行之認股權數分別為 5,677,500 股及 4,635,250 股；其保留供認股權使用之普通股餘額分別為 6,180,250 股及 16,250 股。

二十二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊：喬鼎公司除下列事項外，並無應揭露事項。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. 1. 為他人背書保證：

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限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)
	公 司 名 稱	關 係						
喬鼎資訊公司	研易科技公司	(註一)	\$ 274,949	\$ 10,000	\$ -	無	-	\$ 549,898

註一：間接持股 100% 之子公司，已於九十三年十一月一日清算完結。

註二：本公司對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之二十。

註三：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十。

2. 期末持有有價證券情形：

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				備註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比率%	股權淨值/帳面價值/市價	
喬鼎資訊公司	股票	Joding Investment Corp.	子公司	長期投資	7,708	\$ 334,028	100	\$ 334,028	註一
	股票	Silicon Bridge Inc.	子公司	長期投資	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	90,389	100	16,620	註一
	股單	喬鼎投資有限公司	子公司	長期投資	-	30,156	100	30,156	註一
	基金	凱基凱旋基金	-	短期投資	3,852	40,349	-	40,355	註二
	基金	荷銀債券基金	-	短期投資	2,391	35,067	-	35,072	註二
	基金	怡富台灣債券基金	-	短期投資	1,349	20,045	-	20,047	註二
喬鼎投資有限公司	基金	金鼎債券基金	-	短期投資	444	6,123	-	6,124	註二
	基金	金鼎債券基金	-	短期投資	1,760	23,893	-	24,279	註二
	基金	日盛債券基金	-	短期投資	417	5,462	-	5,549	註二
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	長期投資	800	22,197	特別股	22,197	註三
	股票	美商喬鼎公司	子公司	長期投資	68,400	256,883	99.17	256,883	註一
	股票	美國喬鼎公司	子公司	長期投資	1.5	10,604	100	10,604	註四
	股票	PTE	子公司	長期投資	0.4	42,118	100	42,118	註一
美商喬鼎公司	股單	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	子公司	長期投資	-	2,001	100	2,418	註一
		BRISTOL MYERS NOTE	-	短期投資	-	USD99 仟元	-	USD102 仟元	註二
		HUNTINGTON NAT'L BANK CD	-	短期投資	-	USD95 仟元	-	USD98 仟元	註二
		DORAL FEDERAL BANK CD	-	短期投資	-	USD95 仟元	-	USD98 仟元	註二
		STEARNS BANK NATI	-	短期投資	-	USD95 仟元	-	USD95 仟元	註二
	CIT GROUP INC	-	短期投資	-	USD150 仟元	-	USD152 仟元	註二	

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十三年底淨值計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按被投資公司九十三年十二月底未經會計師查核之財務資料計算。

註五：上列有價證券於九十三年底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

3. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買				入賣				出		期	末
						股數(仟股)或單位數(仟)	金額	股數(仟股)或單位數(仟)	金額	股數(仟股)或單位數(仟)	金額	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)或單位數(仟)	金額			
喬鼎資訊公司	基金	凱基凱旋基金	短期投資	-	-	3,919	\$ 40,481	17,326	\$180,349	17,393	\$181,022	\$180,481	\$ 541	3,852	\$ 40,349				
	基金	荷銀債券基金	短期投資	-	-	-	-	6,846	100,067	4,455	65,254	65,000	254	2,391	35,067				
	基金	怡富台灣債券基金	短期投資	-	-	-	-	6,765	100,045	5,416	80,163	80,000	163	1,349	20,045				
	基金	金鼎債券基金	短期投資	-	-	2,377	32,265	5,414	74,423	7,347	100,972	100,565	407	444	6,123				
	基金	景順中信債券基金	短期投資	-	-	5,970	85,351	4,852	70,000	10,822	155,864	155,351	513	-	-				
	基金	倍立寶元債券基金	短期投資	-	-	7,569	88,373	6,291	74,000	13,860	162,751	162,373	378	-	-				
	基金	大華債券基金	短期投資	-	-	6,431	80,000	3,049	38,000	9,480	118,294	118,000	294	-	-				
	股票	Silicon Bridge Inc.	長期投資	-	子公司	-	-	-	112,397	-	-	-	-	-	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	90,389	(註)		
股票	Joding Investment Corp.	長期投資	-	子公司	4,617	263,372	3,091	103,214	-	-	-	-	-	7,708	334,028	(註)			
Joding Investment Corp.	股票	美商喬鼎公司	長期投資	-	子公司	38,400	179,040	30,000	100,167	-	-	-	-	68,400	256,883	(註)			

註：期末帳面價值含按權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司名稱	財產名稱	交易日期	交易金額	付款情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其與發行人之關係			價格決定之參考依據	取得目的及用途	其他事項	
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期				
美商喬鼎公司	建築物	93.01.30	USD5,000千元	USD1,556千元	AMB Property, L.P.	-	-	-	-	\$ -	根據市場價格及鑑價報告	辦公及研發部門使用	-

5. 與關係人進、銷貨之金額達新台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	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		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	票據種類	佔總應收(付)票據、帳款比率(%)			
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	銷貨	\$ 589,833	45	60天	註一	註二	\$ 91,092	34	-
喬鼎資訊公司	PTE	子公司	銷貨	316,688	24	60天	註一	註二	87,914	33	-

註一：喬鼎公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

註二：喬鼎公司銷售予子公司之授信期間為起運點起算。

6. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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		備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
喬鼎資訊公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 261,273	\$ 158,059	7,708	100	\$ 334,028	(\$ 13,175)	(\$ 13,175)	子公司
	Silicon Bridge Inc.	美國	IC設計、技術諮詢顧問	112,397	-	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	100	90,389	(16,524)	(20,123)	子公司
	喬鼎投資有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	-	100	30,156	(9,909)	(9,909)	子公司
Joding Investment Corp.	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	214,840	114,673	68,400	99.17	256,883	(5,032)	(4,990)	子公司
	美國喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	405	405	1.5	100	10,604	(62)	(62)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	20,088	20,088	0.4	100	42,118	(7,708)	(7,708)	子公司
	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	大陸	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品、提供技術諮詢	2,379	-	-	100	2,001	1,413	(249)	子公司(註)

註：喬鼎(上海)計算機科技有限公司原係美商喬鼎公司投資持有，於九十三年五月四日將其股權移轉予 Joding Investment Corp.，並經經濟部投資審議委員會核准。

7. 金融商品交易：

(1) 衍生性金融商品交易

合約金額及名目本金金額及信用風險

截至九十三年底止，並無尚未到期之遠期外匯合約。截至九十二年底止，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

單位：仟元

金融商品	合約金額 (名目本金)	信用風險
九十二年底 出售遠期外匯合約	EUR 1,000 (歐元兌新台幣)	\$ -

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生損失。由於本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期發生信用風險之可能性極小。

市場價格風險

因本公司九十二年十二月底之遠期外匯合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約及外幣選擇權合約，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債及預期交易因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，故以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債，九十二年十二月底列於流動負債之餘額為 2,311 仟元。已到期之外幣選擇權合約於九十二年度產生之權利金淨收入為 137 仟元。遠期外匯合約及外幣選擇權合約於九十三及九十二年度產生之兌換淨益及淨損分別為 6,500 仟元及 2,299 仟元。上述利益或損失列於損益表之營業外收入及利益或營業外費用及損失項下。

(2) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$ 456,791	\$ 456,791	\$ 446,284	\$ 446,284
短期投資	118,861	118,875	635,027	635,434
應收票據及帳款 (含質押應收 帳款)	148,504	148,504	155,407	155,407
長期投資	62,957	62,957	119,606	119,606
存出保證金	8,127	8,127	10,329	10,329
<u>負 債</u>				
短期借款	90,855	90,855	115,668	115,668
應付帳款	93,475	93,475	75,106	75,106
長期借款(含一年 內到期部分)	109,220	109,220	-	-
存入保證金	777	777	2,199	2,199
<u>衍生性金融商品</u>				
遠期外匯合約	-	-	2,311	-

喬鼎公司及子公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應付帳款與短期借款。

短期投資係以市場價格為公平價值。

長期投資於非上市上櫃公司者，以其資產負債表日之股權淨值或帳面價值作為評估其公平價值之基礎。

存出及存入保證金之未來收現或支付金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。子公司之長期借款利率為浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

本公司係以銀行報價所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。外幣選擇權之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止

合約，預計必須支付之金額。

因部分金融商品及非金融商品毋須列示其公平價值，是以上表所列公平價值總數並不代表本公司及子公司之總價值。

大陸投資資訊之揭露

喬鼎公司及子公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：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、已匯回投資損益及大陸區投資限額：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：請參閱附註三及二十二。

三二十三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：不適用。

(二) 地區別資訊：附表二。

(三) 外銷銷貨資訊：

喬鼎公司及子公司主要外銷銷貨明細如下：

外 銷 地 區	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
亞 洲	\$173,157	\$152,452
歐 洲	932	-
美 洲	878	-
	<u>\$174,967</u>	<u>\$152,452</u>

(四) 重要客戶資訊：

估喬鼎公司及子公司銷貨收入淨額百分之十以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 %	金 額	所 佔 比 例 %
甲公司	\$148,981	9	\$198,622	11

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 匯 出 收 回	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	開發、製作計算機應用軟體、銷售自產產品、提供技術諮詢。	美金 500 仟元	註一	\$ -	\$ 2,251 (美金 71 仟元)	\$ -	\$ 2,251 (美金 71 仟元)	100%	(\$ 249) (註二)	\$ 2,001	\$ -

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 淨 值 之 百 分 之 四 十 或 八 千 萬 元 (較 高 者)
\$ 2,251 (美金 71 仟元)	註一	\$ 549,898

註一：係子公司 Joding Investment Corp. 自行投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額為美金 327 仟元。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：喬鼎(上海)計算機科技有限公司原係美商喬鼎公司投資持有，於九十三年五月四日將其股權移轉予 Joding Investment Corp.，並經經濟部投資審議委員會核准。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

九 十 三 年 度	美 洲	歐 洲	亞 洲	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 956,235	\$ 375,135	\$ 80,962	\$ 319,156	\$ -	\$1,731,539
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>57,752</u>	<u>5,398</u>	<u>-</u>	<u>990,743</u>	<u>(1,053,893)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$1,013,987</u>	<u>\$ 380,533</u>	<u>\$ 80,962</u>	<u>\$1,309,899</u>	<u>(\$1,053,893)</u>	<u>\$1,731,539</u>
部門(損)益	<u>\$ 368,696</u>	<u>\$ 39,423</u>	<u>\$ 21,044</u>	<u>\$ 568,035</u>		\$ 997,198
營業費用						850,616
營業外收入及利益						16,490
營業外費用及損失						<u>50,606</u>
稅前利益						<u>\$ 112,466</u>
少數股權損失						<u>\$ 9,752</u>
可辨認資產	\$ 553,695	\$ 136,576	\$ 27,486	\$1,285,180	(\$ 280,245)	\$1,722,692
長期投資	<u>333,803</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>454,573</u>	<u>(725,419)</u>	<u>62,957</u>
資產合計	<u>\$ 887,498</u>	<u>\$ 136,576</u>	<u>\$ 27,486</u>	<u>\$1,739,753</u>	<u>(\$1,005,664)</u>	<u>\$1,785,649</u>
九 十 二 年 度	美 洲	歐 洲	亞 洲	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$1,001,861	\$ 398,237	\$ -	\$ 414,705	\$ -	\$1,814,803
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>21,708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>889,040</u>	<u>(910,748)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$1,023,569</u>	<u>\$ 398,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,303,745</u>	<u>(\$ 910,748)</u>	<u>\$1,814,803</u>
部門(損)益	<u>\$ 452,015</u>	<u>\$ 63,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 651,249</u>		\$1,167,225
營業費用						720,603
營業外收入及利益						44,781
營業外費用及損失						<u>15,765</u>
稅前利益						<u>\$ 475,638</u>
少數股權利益						<u>(\$ 15)</u>
可辨認資產	\$ 365,373	\$ 151,846	\$ -	\$1,619,392	(\$ 261,534)	\$1,875,077
長期投資	<u>263,634</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>347,775</u>	<u>(491,803)</u>	<u>119,606</u>
資產合計	<u>\$ 629,007</u>	<u>\$ 151,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,967,167</u>	<u>(\$ 753,337)</u>	<u>\$1,994,683</u>

附件三

喬鼎資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：94年3月25日

本公司民國九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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九十四年三月二十五日董事會通過，出席董事六人中(含委託)，無人持反對意見，餘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：