

股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司
Promise Technology, Inc.

九十五年度

年 報

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 三 十 日 刊 印
查詢網址：公開資訊觀測站 (<http://newmops.tse.com.tw>)

一、公司發言人：

發言人：

姓名：洪俊銘

職稱：財務處協理

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：中國信託商業銀行代理部

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、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	22
五、更換會計師資訊.....	22
六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	22
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	23
肆、募資情形.....	24
一、資本及股份.....	29
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股辦理情形.....	29
四、海外存託憑證辦理情形.....	29
五、員工認股權憑證辦理情形.....	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	29
七、資金運用計畫執行情形.....	29
伍、營運概況.....	32
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	37
三、從業員工.....	42
四、環保支出資訊.....	42
五、勞資關係.....	42
六、重要契約.....	43
陸、財務概況.....	44
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.....	44
二、最近五年度財務分析.....	45
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	47
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.....	47
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	47
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.....	47
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	48
一、財務狀況.....	48
二、經營結果.....	48
三、現金流量.....	49

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	49
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...	50
六、風險事項之分析評估.....	50
七、其他重要事項.....	52
捌、特別記載事項.....	53
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.....	55

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

儲存產業經歷了三、四年的低潮期，近期在傳輸介面、規格明朗化及網路運用更成熟的情況下，電腦使用者對資料儲存的需求擴大，對資料安全的要求也同步大增，儲存產業將因為需求的增加會有較顯著的表現機會。

喬鼎過去一年陸續推出超過十款新產品，使喬鼎產品線更加的完整，加上 VTrak M- Class 低成本高效能版本的推出，更獲得客戶的青睞，今年初喬鼎推出研發多年的 SAS (Serial attach SCSI) 領域的產品，使本公司的產品更符合市場對高容量、高可靠度的需求，更是擄獲多家國際知名儲存大廠的注意。

希望各位股東持續的支持喬鼎，本人將帶領喬鼎全體員工，更加努力爭取訂單，以期在新技術、新市場、產業新氣象的格局上，創造業績成長的新契機。

本人在此謹代表全體同仁向各位股東致敬

一、九十五年度營業報告

(一) 九十五年度營業計畫實施成果

產品面

喬鼎佈局新產品、新介面及新應用積極且快速，95 年除了成功將數位儲存應用於安全監控產業，獲日本市場肯定外，喬鼎積極耕耘的新領域包括 iSCSI 及 SAS JBOD(Just a Bunch of Disks)系統產品，95 年合計出貨總值已達新台幣 164,772 仟元，佔全年營收的 11.62% 及 1.61%，於此二領域喬鼎可謂全球廠商先驅者之一。配合 IDC 於 95 年 10 月報告所稱，「2005 年起的三個半年，低階儲存市場的 TB 出貨量和前一年同期比較成長幅度都超過 100%」，根據其定義，低階儲存設備意指 1,000 到 150,000 美金不等的儲存媒體，例如 JBOD(Just Bundle Of Disks)儲存設備。另於 95 年推出兩款更高安全性、更高成本效益的系統產品，而 NAS 產品的推出使喬鼎成功進軍 SOHO 市場。

財務面

95 年度因集團全力投入新系統產品及高階卡板的研發，稅後純益新台幣 9,958 仟元，但毛利率 51.0%(合併毛利率 58.6%)仍可見儲存產業進入門檻及未來成長潛力不容小覷。

策略面

95 年度喬鼎資訊持續加強如何充分運用全球資源及優勢，就全球組織架構檢討與調整，去蕪存菁，經過 95 年度後喬鼎資訊的全球佈局藍圖已逐漸明朗，包括北美的先進研發技術、台灣的優質研發加上快速量產能力貼近市場、美歐日中及新興市場的全球行銷在地化等，無不追求跨國比較利益最大化，以創造最大的長期股東權益。

(二) 九十五年度預算執行情形

本公司 95 年度個別銷貨收入為 999,636 仟元，銷貨毛利為 509,848 仟元，營業利益為 225,252 仟元，稅後純益為 9,958 仟元。集團合併之銷貨收入為 1,418,001 仟元，銷貨毛利為 831,330 仟元，合併毛利率 58.6%，營業利益為 74,254 仟元，稅後純益為 9,958 仟元。

(三) 財務收支及獲利能力分析

個別財報財務比率

項 目		95 年度	94 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	21.92	20.38
	長期資金占固定資產比率	645.42	606.44
償 債 能 力 %	流動比率	305.54	272.49
	速動比率	212.11	163.97
	利息保障倍數	17	-
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	0.58	1.16
	股東權益報酬率 (%)	0.71	1.44
	純益率 (%)	1.00	1.46
	基本每股盈餘 (元)	0.08	0.16

合併財報財務比率

項 目		95 年度	94 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	25.84	23.43
	長期資金占固定資產比率	341.11	322.58
償 債 能 力 %	流動比率	330.86	351.24
	速動比率	182.02	158.53
	利息保障倍數(倍)	3	-
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	0.93	1.42
	股東權益報酬率 (%)	0.71	1.44
	純益率 (%)	0.70	1.28
	基本每股盈餘 (元)	0.08	0.16

(四) 研究發展狀況

年度	研 發 成 果
95 年	推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護。 推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡。 推出首級 eSATA 外接擴充卡。 推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡。 成功將儲存系統產品推向安全監控產業，並獲日系大廠採用。 推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益。

二、九十六年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

1. 齊全的產品線是深耕通路市場最好的方法

喬鼎經過近年的產品線轉型，儲存產品已趨近於完整，從 IC、卡板到系統，從個人用戶、SOHO 到中小型企業用戶所需產品，一應俱全，並擁有符合國際大廠認同的技術能力，我們將會利用這些年研發投入所創造的優勢，努力爭取新的市場新的客戶創造公司豐富利潤。

2. 爭取代工市場可促進自有品牌銷售

國際大廠釋出代工訂單的趨勢明朗，喬鼎擁有美國矽谷技術尖端，及台灣產品量產優

勢，一定會努力爭取國際大廠代工訂單，因為從技術、經驗、產品可靠度而論，喬鼎具備了承接國際大廠代工訂單的能力，同時自有品牌銷售也將因為國際大廠的認同，而有更好的表現。

3. 轉型成功奠定未來發展基礎

因為持續的研發投入，喬鼎將從全球市佔率第一的 HBA RAID 供應商，轉入外接式儲存系統的主要供應商，在 HBA 產品及外接式儲存系統的雙重加持之下，未來的發展勢必能開創新的格局。

(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.積極爭取美、日國際大廠 ODM/OEM 訂單、深入拓展亞太區及歐洲通路市場。
- 2.充分運用台灣量產供應鏈的優勢，提高產品成本優勢。
- 3.運用完整的產品線開拓新的運用領域，提供完整的儲存解決方案拓展新的市場以創造更好的業績。
- 4.強化符合國際大廠要求的品質管制體系。

三、未來公司發展策略

喬鼎在過去四年深耕系統產品研發，預期將能掌握本次全球儲存產業變化趨勢，創造下波營收成長動力；另外公司將平衡自有品牌/委外代工兩種營運模式，讓公司的營運及獲利更加平衡及穩定。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

電子產業的競爭無時不在，喬鼎從成立至今，已建立一套適應全球化競爭的經營模式，但仍將持續精進管理之效能，以期在全球外部競爭、法規變動及環境變遷的時代永續經營。

過去幾年喬鼎的技術已經不斷向上擴充，從可允許多硬碟同時損壞的 RAID 6、到 SAS 介面產品、到雙控制器以致系統的延伸性(Expander)，我們有信心過去幾年的投資，將在可預期的未來持續變成營收及獲利的貢獻，創造股東的最大利益。

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、公司簡介

一、公司簡介：

(一) 設立日期：中華民國八十年二月二十七日

(二) 公司沿革：

喬鼎資訊研發團隊於 1988 年成立於美國矽谷，在 IDE 磁碟機方面的相關技術一直居於世界上的領導地位，並於 1991 年正式於新竹科學工業園區成立喬鼎資訊。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 AID 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/133 RAID 0, 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—為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統。

發表全系列 SATA 3Gb/s 儲存方案。

推出新世代儲存磁碟陣列解決方案。

發表全球首台具硬體加速器 iSCSI to SATA II 磁碟陣列系統。

發表全球首台具硬體加速器 iSCSI 與 Fibre Channel to SATA II 磁碟陣列系統。

SATA RAID 5 解決方案獲 NEC 採用 Express5800 伺服器全面升級。

SuperTrak SATA 3Gb/s 磁碟陣列卡獲 SUSE Linux 認證。

SuperTrak 陣列卡榮獲 2005 年英特爾科技論壇 TIA 最佳儲存大獎。

推出三款 3Gb/s SATA 磁碟陣列系統 - VTrak M200p、M300p、M500p。

推出企業級高速 SAS 儲存系統，無單點故障並支援單一系統階層式儲存。

喬鼎 VTrak 成為柯達醫療影像解決方案指定搭配的儲存系統。

推出高可用性的 RAID 6 雙重檢測碼硬碟儲存架構，提供最高等級的穩定度與資料保護。

2006 年—推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護。

推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡。

推出首級 eSATA 外接擴充卡。

SuperTrak EX 系列 SATA 磁碟陣列卡已內建開放原碼驅動程式。

推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡。

推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益。

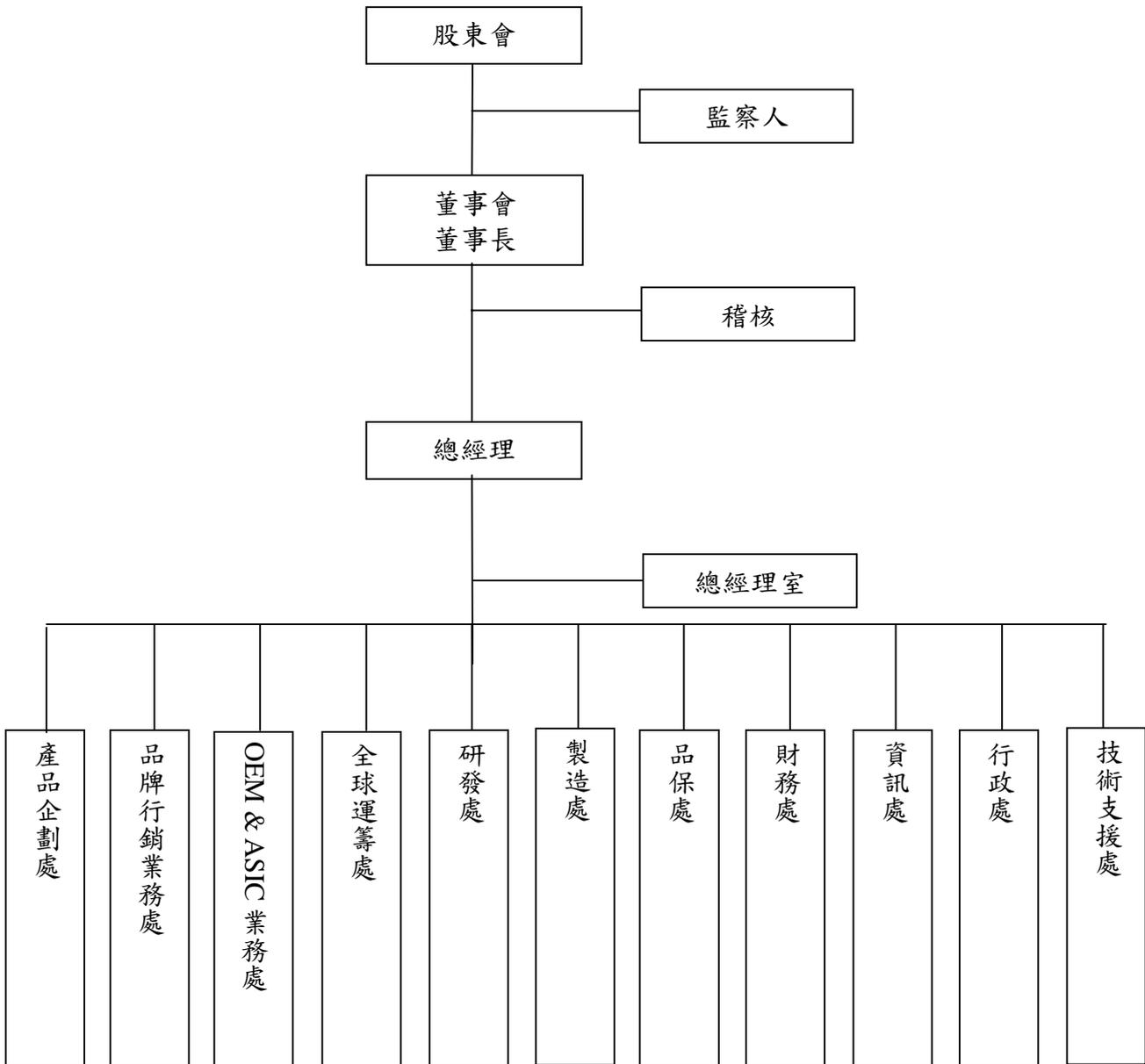
2007 年—推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器 SmartStor NS4300N。

推出更高效能系統產品，包含雙控制器及 SAS 介面的 E-Class 系列產品。

參、公司治理報告

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／法務：

- A. 擬訂公司經營目標與發展政策。
- B. 市場發展、技術趨勢及管理之研究與彙整。
- C. 子公司之監督。
- D. 法務相關事項之規劃與執行。

- E. 核定年度成本預算編製及監督執行成果。
- (2) 稽核：
 - A. 內部控制制度之審核及內部稽核作業之進行。
- (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) 品牌行銷業務處：
 - A. 產品行銷。
 - B. 銷售業務及訂單相關事宜處理。
- (5) OEM & ASIC 業務處：
 - A. 銷售業務及訂單相關事宜處理。
 - B. 委託代工業務之客戶維繫及訂單爭取。
- (6) 研發處：
 - 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. 產品原型及核心技術開發。
 - F. 高效率磁碟陣列系統的研發與製造。
 - G. 大型區域儲存方案之開發與技術支援。
- (7) 品保處：
 - A. 公司各項產品之品質測試及品質管理工程。
 - B. 測試技術開發與導入。
 - C. 生產異常處理及分析改善。
 - D. 產能效率評估及良率之提昇。
 - E. 品質系統之建立及有效運作。
 - F. 負責 ISO 作業之推行及相關文件之管理。
- (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。
 - B. 負責全公司資訊系統之建構與維護。
- (9) 財務處：
 - 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。

(10) 行政處：

- A. 人力資源相關作業之規劃與執行。
- B. 行政/總務/廠務相關事項之規劃與執行。

(11) 技術支援處：

- A. 客戶技術支援與服務。
- B. 輔助研發工作之系統測試與驗證。
- C. 研發技術之測試與驗證可行性。
- D. 輔助研發工作之系統測試與驗證。

(12) 全球運籌處：

- A. 進出口作業管理。
- B. 訂單、出貨相關事務管理。
- C. 產銷協調。
- D. 客戶服務、銷貨退回、OEM Support。
- E. 全球 RMA 處理、備品支援。

(13) 產品企劃處：

- A. 市場調查與分析。
- B. 市場規格與工程規格訂定。
- C. 產品策略:技術預測、市場生命週期、技術生命週期。
- D. 市場策略:價格優勢、市佔策略、通路策略、銷售策略。
- E. 新產品專案規劃/控管/執行。
- F. 新產品導入與量產管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

職稱	姓名	選任日期	任期	初選日期	選持		任有		時份		現在		持有		配偶、未		成		利用其他人名義持有股份	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	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	職稱	姓名				關係		
董事長	李志恩	94.06.13	3	80.01.24	5,474,834	4.58	6,185,545	4.56	122,977	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	94.06.13	3	82.06.26	3,238,568	2.71	3,623,203	2.67	754,426	0.56	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學電子工程學士/大同工業院電機碩士/矽統科技(股)公司產品測試部經理	思源科技董事、宇慶科技董事、宏三科技董事、源捷科技董事	-	-	-	
董事	吳志成	94.06.13	3	86.10.18	2,959,712	2.48	3,256,508	2.40	378,394	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. 董事	-	-	-	
董事	吳亮氣	94.06.13	3	94.06.13	1,080,216	0.90	1,208,509	0.89	33,562	0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	中山醫學院和平醫學院外科主治醫師、亮安醫院院長、大信證券董事、國立交通大學電子研究所碩士/和茂科技(股)公司副總經理、喬鼎資訊(股)公司副總經理、前瞻科技(股)公司研發處長、	American Sunfarm Corporation 董事	-	-	-	
董事	楊國麟	94.06.13	3	94.06.13	84,600	0.07	94,646	0.07	157,102	0.12	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	-	-	-	
獨立董事	張文鐘	94.06.13	3	94.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Camegie-Mellon 博士/交通大學教授	交通大學教授、天馳科技獨立監察人、尚亞科技獨立董事	-	-	-	
獨立董事	周雙仁	94.06.13	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、李康電子獨立董事、華聯生物科技獨立監察人	-	-	-	
監察人	黃捷財	94.06.13	3	82.06.26	1,061,646	1.02	1,187,734	0.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學商學系學士/立衛科技董事長	新芯科技董事長兼總經理、實誠投資董事、龍彩科技董事、矽成公司之獨立監察人	-	-	-	
監察人	毛雲騰	94.06.13	3	94.06.13	1,200,000	1.00	1,342,520	0.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學企管系/中國人壽保險股份有限公司及中信投資信託股份有限公司副總經理	長融財務顧問股份有限公司財務副總	-	-	-	
獨立監察人	王翠琴	94.06.13	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	-	-	-	

董事、監察人屬法人股東代表者：無。

(1)法人股東之主要股東：無。

(2)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

96年3月17日

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李志恩			○			○	○	○	○	○	○	○	○	-
巫錦和			○	○		○	○	○	○	○	○	○	○	-
吳志成			○			○	○	○	○	○	○	○	○	-
吳亮氛			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
楊國鏘			○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
張文鐘	○		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	1
周雙仁		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	2
黃捷財			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
毛雲騰			○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-
王翠琴		○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

基準日：96年3月17

職稱	姓名	就日	任期	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人		
				股數	持比率%	持股數	持比率%	持股數	持比率%			職稱	姓名	關係
總經理	李志恩	80.01.24		6,185,545	4.56	122,977	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	-	-	-
幕僚長	朱欣	95.01.13		133,858	0.10	-	-	-	-	國立成功大學企業管理系/鄭航資訊(股)公司董事/鑫標準系統(股)公司董事/鴻運電子(股)公司總經理	-	-	-	
協理	王文信	82.06.21		841,946	0.62	-	-	-	-	交通大學科技管理研究所碩士/鼎強電子(股)公司經理	-	-	-	
協理	游達昌	95.03.26		-	-	-	-	-	-	中原大學碩士電子工程所資訊組/摩托羅拉電子(股)公司副理/神蹟科技(股)公司 MIS 經理/倫飛電腦(股)公司資深經理	-	-	-	
協理	張尊軒	93.7.26		註1	-	-	-	-	-	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	-	-	-	
協理	羅錦勝	80.04.11		註2	-	-	-	-	-	淡江大學電子計算機系畢/捷邦電腦(股)公司軟體工程師	-	-	-	
財管主	洪俊銘	91.02.01		256,095	0.19	-	-	-	-	國立中興大學合作經濟系畢/矽成積體電路財務部經理	-	-	-	

註一：張尊軒已於 95/10/25 離職

註二：羅錦勝已於 96/2/1 改任總經理室特別助理

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金		A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例(%) (註11)	薪資、獎金及特支 費等(D)(註5)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D 及E等五項總 額占稅後純益 之比例(%) (註11)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註12)	
		報酬(A) (註2)	盈餘分配之酬勞 (B) (註3)			業務執行費用(C) (註4)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司			合併報 表內所 有公司 (註8)
董事長	李志恩	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-
董事	巫錦和	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-
董事	吳志成	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-
董事	吳亮氛	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-
董事	楊國鏞	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-
董事	張文鐘	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-
董事	周雙仁	-	174	1,120	12.99	5,375	362	-	424	424	70.61	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	前三項酬金總額(A+B+C) 本公司(註9) 7	前五項酬金總額(A+B+C+D+E) 合併報表內所有公司 (註10)H 6
低於2,000,000元	7	6
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	1
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7	7

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
 c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)			
監察人	黃捷財 毛雲騰 王翠琴	-	-	58	58	370	370	4.30		-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

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

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

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(3)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等 等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註9)		取得員工認 股權憑證數 額(仟股) (註5)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 (註10)
		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	
						現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總經理	李志恩	5,529	5,529	883	883	52	-	52	-	64.91	624	624	-	
幕僚長	朱欣													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	2	2
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年3月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	李志恩	-	1,313	1,313	13.18
	幕僚長	朱欣				
	協理	王文信				
	協理	游達昌				
	財會主管	洪俊銘				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定,其範圍如下:

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

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

(四)其他說明事項:

- (1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人酬金總額占稅後純益比例分別為:95年74.91%、94年26.30%
- (2)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為:95年64.91%、94年54.49%
- (3)本公司酬金之分配係依照本公司人事管理規章所訂之績效考核給付標準,並依照公司營運情形予以分配。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會(A) 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	李志恩	7	1	87.5	
董事	吳志成	0	8	0	
董事	巫錦和	7	0	87.5	
董事	吳亮氛	7	0	87.5	
董事	楊國鏘	8	0	100	
獨立董事	張文鐘	6	0	75	
獨立董事	周雙仁	8	0	100	
監察人	黃捷財	6	0	75	
監察人	毛雲騰	5	0	62.5	
獨立監察人	王翠琴	6	0	75	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

(二)審計委員會運作情形資訊：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司目前與關係企業符合財務及業務獨立之原則，風險控管及防火強機制健全。</p>	<p>並無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前已設置二席獨立董事。</p> <p>(二)已定期評估會計師獨立性。</p>	<p>並無差異。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司目前已設置一席獨立監察人。</p> <p>(二)透過定期及不定期會議、股東會與員工及股東適時溝通。</p>	<p>並無差異。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>並無差異。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>並無差異。</p>

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
網站等)		
六、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形	目前尚在評估、研議中。	目前尚未訂定，未來將視公司治理情形，如有需求將依相關法令執行。
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： 本公司未訂定公司治理實務守則，有關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。	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： 本公司未訂定公司治理實務守則，有關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。	訂有公司治理實務守則之差異情形： 本公司未訂定公司治理實務守則，有關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。
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、僱員社會責任情形）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： (一) 人權及員工權益、僱員關懷： 1. 本公司向以尊重關懷、鼓勵自我管理為其經營理念之一，故相當重視勞資雙方之和諧，舉凡公司政策及各項重要措施均透過各種文書載明或其它宣導方式以讓員工充份的瞭解，進而獲得同仁們認同與支持，另依法設有職工福利委員會，執行各項福利計劃，於員工關係之經營及其權益之保障，可謂之週全。 2. 對於員工之關懷，不遺餘力，委由本公司所屬行政處及另設之職工福利委員會對於因病休養之同仁皆進行訪視、慰問及協助各項保險之給付。 (二) 社區參與、貢獻、服務：本公司亦時常透過訊息分享，鼓勵員工多參與社會急難救助與公益捐贈，如新竹家扶中心之定期認養捐贈兒童即為其一項，實履行優良企業之社會責任。 (三) 環保： 1. 遵守政府環保法規 2. 在確保公司產品品質的條件下，產品設計及生產朝向使用低污染及再生的原物料。 (四) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並設置IR網頁與投資人溝通，網址如下： http://www.promise.com.tw 。 (五) 供應商關係及利害關係人：本公司與供應商及利害關係人均保持良好之互動，並提供有效的溝通管道，以建立長期合作關係及確保材料供應之穩定。	人權及員工權益、僱員關懷、僱員社會責任情形： (一) 人權及員工權益、僱員關懷： 1. 本公司向以尊重關懷、鼓勵自我管理為其經營理念之一，故相當重視勞資雙方之和諧，舉凡公司政策及各項重要措施均透過各種文書載明或其它宣導方式以讓員工充份的瞭解，進而獲得同仁們認同與支持，另依法設有職工福利委員會，執行各項福利計劃，於員工關係之經營及其權益之保障，可謂之週全。 2. 對於員工之關懷，不遺餘力，委由本公司所屬行政處及另設之職工福利委員會對於因病休養之同仁皆進行訪視、慰問及協助各項保險之給付。 (二) 社區參與、貢獻、服務：本公司亦時常透過訊息分享，鼓勵員工多參與社會急難救助與公益捐贈，如新竹家扶中心之定期認養捐贈兒童即為其一項，實履行優良企業之社會責任。 (三) 環保： 1. 遵守政府環保法規 2. 在確保公司產品品質的條件下，產品設計及生產朝向使用低污染及再生的原物料。 (四) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並設置IR網頁與投資人溝通，網址如下： http://www.promise.com.tw 。 (五) 供應商關係及利害關係人：本公司與供應商及利害關係人均保持良好之互動，並提供有效的溝通管道，以建立長期合作關係及確保材料供應之穩定。	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 目前尚未訂定，未來將視公司治理情形，如有需求將依相關法令執行。

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
	<p>九、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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）要求本公司董事及監察人參加公司治理相關課程。</p> <p>（二）本公司已為董事及監察人購買「董監事及重要職員責任險」，借由責任險移轉董監事及重要職員之過失、錯誤不當行為所造成之風險，以健全公司經營及保護董監事及重要職員。</p> <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</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業者，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> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式。

本公司已訂定 (1)股東會議事規則

(2)董事及監察人選舉辦法

(3)董事會議事規則

(五)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。

(六)內部控制制度執行狀況揭露下列事項：不適用。

(1) 內部控制聲明：詳附件一。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師專案報告：無。

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

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

本公司九十五年股東常會於民國九十五年六月二十六日於新竹市明湖路 775 巷 51 號煙波飯店舉行。會中出席股東決議通過民國 94 年度營業報告書及財務報表、94 年度盈餘分派案、盈餘轉增資發行新股案、公司章程修訂案，背書保證作業程序修訂案。

2. 董事會重要決議：

本公司於九十五年度及年報刊印日止共召開十次董事會，重要決議摘要如下：

訂定員工認股權憑證轉換普通股變更登記基準日、通過購買 95 年度董監事及重要職員責任險案、承認本公司 94 年度財務報表暨合併財務報表、通過本公司 94 年度盈餘分派、通過 94 年度盈餘轉增資發行新股案、通過本公司「公司章程」修訂案、通過 94 年度上半年財務報表暨合併財務報表、通過調整盈餘轉增資發行新股之配股比率、通過本公司 96 年度稽核計畫、通過庫藏股註銷作業及減資基準日、通過訂定本公司董事會議事規則、承認本公司 95 年度財務報表暨合併財務報表、通過本公司「公司章程」修訂案、召集 96 年股東常會、通過本公司「取得或處分資產處理程序」、通過本公司 95 年度盈餘分派案。

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

96 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	許孟彥	93.10.01	95.06.13	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	95年度		當年度截至3月17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	49,079			(650,000)
董事	巫錦和	28,748			
董事	吳志成	26,552		(90,000)	
董事	吳亮氛	9,588			
董事 兼總經理特助	楊國鏘	750			
董事	張文鐘				
董事	周雙仁				
監察人	黃捷財	9,424			
監察人	毛雲騰	10,652			
幕僚長	朱欣 (95.01.01新任)	1,062			
協理	王文信	78,109			
協理	游達昌 (95.03.26新任)				
協理	張尊軒 (95.10.25卸任)	386			
協理	羅錦勝 (96.02.01卸任)	75,941			
財會主管	洪俊銘	75,941			

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：無。

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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例	股數	持股比例	股數(仟股)	持股比例
喬鼎投資有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Joding Investment Corp.	11,903	100%	-	-	11,903	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。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

單位：股；元

年 月	每股面額	核定		實收		股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	金額	股額	股來源	以現金以外之財產充抵者
88.12	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	300,000,000	現金增資 101,000,000 元	無	87.03.30(87)園投字第 06264 號函核准通過，且經 88.10.30(88)台財證(一)第 93455 號函核准公開發行
89.8	10	80,000,000	800,000,000	42,750,000	427,500,000	427,500,000	盈餘轉增資 127,500,000 元	無	89.07.29(89)台財證(一)第 65985 號函核准申報生效
90.12	10	80,000,000	800,000,000	64,470,000	644,700,000	644,700,000	盈餘轉增資 217,200,000 元	無	90.9.27(90)台財證(一)第 160010 號函核准申報生效
91.11	10	140,000,000	1,400,000,000	84,087,500	840,875,000	840,875,000	盈餘轉增資 196,175,000 元	無	91.10.25 台財證一字第 0910157041 號函核准申報生效
92.7	10	140,000,000	1,400,000,000	104,043,000	1,040,430,000	1,040,430,000	盈餘轉增資 199,555,000 元	無	920730 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	1,184,661,600	盈餘轉增資 144,231,160 元	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	1,187,021,600	93 年第二季員工認股權憑證認購 2,360,000 元	無	93.10.22 園商字第 93000239342 號
93.12	10	250,000,000	2,500,000,000	119,268,160	1,192,681,600	1,192,681,600	93 年第四季員工認股權憑證認購 5,660,000 元	無	94.1.27 園商字第 0940001510 號
94.3	10	250,000,000	2,500,000,000	119,410,160	1,194,101,600	1,194,101,600	94 年第一季員工認股權憑證認購 1,420,000 元	無	94.4.27 園商字第 0940009834 號
94.6	10	250,000,000	2,500,000,000	119,463,160	1,194,631,600	1,194,631,600	94 年第二季員工認股權憑證認購 530,000 元	無	94.7.27 園商字第 0940019267 號
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	133,713,278	1,337,132,780	1,337,132,780	盈餘轉增資 142,501,180 元	無	金管證一字第 0940131548 號申報生效
94.9	10	250,000,000	2,500,000,000	134,171,278	1,341,712,780	1,341,712,780	94 年第二季員工認股權憑證認購 4,580,000 元	無	94.10.21 園商字第 0940028180 號
94.12	10	250,000,000	2,500,000,000	134,460,274	1,344,602,740	1,344,602,740	94 年第四季員工認股權憑證認購 2,889,960 元	無	95.1.25 園商字第 0950001424 號
95.3	10	250,000,000	2,500,000,000	134,506,274	1,345,062,740	1,345,062,740	95 年第一季員工認股權憑證認購 460,000 元	無	95.4.27 園商字第 0950009470 號
95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,526,324	1,355,263,240	1,355,263,240	盈餘轉增資 10,200,500 元	無	金管證一字第 0950134183 號申報生效

95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,597,324	1,355,973,240	95年第三季員工認股權憑證 認購710,000元	無	95.10.23 園商字第 0950027429 號
96.2	10	250,000,000	2,500,000,000	134,597,324	1,345,973,240	庫藏股註銷10,000,000元	無	96.02.07 園商字第 0960003902 號
96.3	10	250,000,000	2,500,000,000	135,517,324	1,355,173,240	95年第四季員工認股權憑證 認購9,200,000元	無	96.03.03 園商字第 0960004620 號

股 份 種 類	核 流	定			股		備 註
		通 在 外	股 份 未	發 行	股 份 合	計	
記名式普通股		135,517,324		114,482,676		250,000,000	係上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

96年3月17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	3	36	18	7,198	1	7,256
持有股數	0	1,156,647	6,771,009	9,588,913	112,092,755	6,000,000	135,609,324
持有比率%	0.00%	0.85%	4.99%	7.07%	82.66%	4.43%	100.00%

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元
96年3月17日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,624	614,940	0.45%
1,000 至 5,000	2,955	6,677,748	4.93%
5,001 至 10,000	643	5,125,706	3.78%
10,001 至 15,000	238	3,080,145	2.27%
15,001 至 20,000	199	3,690,746	2.72%
20,001 至 30,000	155	3,949,813	2.91%
30,001 至 40,000	79	2,834,267	2.09%
40,001 至 50,000	70	3,286,915	2.42%
50,001 至 100,000	109	7,982,072	5.89%
100,001 至 200,000	68	9,979,334	7.36%
200,001 至 400,000	55	15,227,401	11.23%
400,001 至 600,000	15	7,510,968	5.54%
600,001 至 800,000	14	9,850,417	7.26%
800,001 至 1,000,000	8	6,910,946	5.10%
1,000,001 以上	24	48,887,906	36.05%
合 計	7,256	135,609,324	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

96年3月17日

主要股東名稱	股 份	持有股數 (股)	持股比例%
李志恩		6,185,545	4.56%
中銀託管鴻海投資股份有限公司投資專戶		4,080,000	3.01%
巫錦和		3,623,203	2.67%
吳志成		3,256,508	2.40%
匯豐銀行託管 C S 第一波士頓香港有限公司		2,318,383	1.71%
史山納		1,947,106	1.44%
吳人偉		1,880,000	1.39%
華頓中小型基金專戶		1,600,000	1.18%
台灣企銀受託保管元大新主流基金專戶		1,550,000	1.14%
歐企投資股份有限公司		1,520,000	1.12%

(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		九十五年	九十四年	當年度截至 96年3月31日
	每股市價	最高		29.7	28.7
最低			10.6	12.2	25.70
平均			15.44	19.26	36.44
每股淨值(註2)	分配前		10.91	10.91	10.95
	分配後(註1)		註3	10.84	註2
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		128,701	126,865	129,532
	每股盈餘(註3)		0.08	0.16	0.16
每股股利	現金股利		-	0.1	-
	無償配股	盈餘配股	0.08	1.1	-
		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)		193	120.38	-
	本利比(註6)		-	192.6	-
	現金股利殖利率(註7)		-	0.52%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，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，擬訂九十五年度盈餘分派案，其中提撥董監酬勞新台幣(以下同)232,083元，員工現金紅利1,392,496元，現金股利11,016,793元(每股0.085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 6 年 度 (預 估)
期初實收資本額 (註一)			1,364,213
本 年 度 配 股 情 形	每股現金股利		0.085
	盈餘轉增資每股配股數		-
	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		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(註) 年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
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，無須公開九十六年度財務預測資訊。

(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定之；
- 七、 其餘盈餘併同上年度累積為分配盈餘之分派由董事會訂定，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 1,392,496 元、員工股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞 232,083 元。

- (2) 擬議配發員工股票紅利股數為0股，其占盈餘轉增資之比例為0%。
 (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0.06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 四 年 度		差 異 數	差 異 原 因
	股 東 會 決 議 實 際 配 發 數	原 董 事 會 通 過 擬 議 配 發 數		
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	2,682	2,682	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數 (仟股)			-	-
(2) 金額	-	-	-	-
(3) 佔當年底流通 在外股數之比例			-	-
3. 董監事酬勞	447	447	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

96年3月17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	45,873,943元	175,846,761元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	96.2.7完成銷除股份1,000仟股	無
累積持有本公司股份數量	1,000,000股	6,000,000股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.74%	4.42%

- 二、 司債辦理情形：無。
 三、 特別股辦理情形：無。
 四、 海外存託憑證辦理情形：無。
 五、 員工認股權憑證辦理情形：如下頁所示。
 六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
 七、 資金運用計劃執行情形：無。

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

96年3月17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	94.6.24
發行單位數	6,435 單位	5,226 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.75%	3.85%
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	2,873 仟股	-
已執行認股金額	28,730 仟元	-
未執行認股數量	3,562 股	5,226 仟股
未執行認股者其每股認購價格	10	21.3
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.63%	3.85%
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：

第一次員工認股權憑證：

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得數量占發行總數	已執行			未執行			未執行認股數占總數	未執行金額(元)	未執行價格(元)	未執行金額(元)	未執行認股數占總數	未執行認股數占總數	未執行認股數占總數	未執行認股數占總數
				已認股數量	已認股價格	已認股金額	已發行總數	已發行總數	已發行總數								
總經理	李志恩	712,000	0.53%	216,000	10	2,160,000	0.16%	496,000	10	4,960,000	0.37%						
幕僚長	朱欣																
協理	羅錦勝(註1)																
協理	王文信																
協理	洪俊銘																
協理	張尊軒(註2)																
協理	游達昌																
其他員工	無																

註1：已改任總經理特別助理

註2：已離職

第二次員工認股權憑證：

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得數量占發行總數	已執行			未執行			未執行認股數占總數	未執行金額(元)	未執行價格(元)	未執行金額(元)	未執行認股數占總數	未執行認股數占總數	未執行認股數占總數	未執行認股數占總數
				已認股數量	已認股價格	已認股金額	已發行總數	已發行總數	已發行總數								
總經理	李志恩	424,000	0.31%	-	-	-	-	424,000	21.3	9,031,200	0.31%						
幕僚長	朱欣																
協理	羅錦勝(註1)																
協理	王文信																
協理	洪俊銘																
協理	張尊軒(註2)																
協理	游達昌																
其他員工	無																

註1：已改任總經理特別助理

註2：已離職

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.業務內容：本公司所營事業為研究開發、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(九十五年度)：

產 品 名 稱	銷 售 額 (仟 元)	營 業 比 重 %
控制卡	\$ 507,900	49.81
系統	324,533	31.83
IC	111,564	10.94
其他(註)	75,632	7.42
合計	1,019,629	100.00
銷貨退回及折讓	(9,993)	
銷貨淨額	999,636	

註：其他主要係維修及諮詢服務等勞務性質之收入，以及出售原料等之收入。

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。

喬鼎儲存系統產品線完整，包括光纖通道(FC)、iSCSI、SCSI 320 及 SAS (Serial Attached SCSI) 結合喬鼎優異的 SATA I/SATA II 技術，提供客戶一次購足的需求。

(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：

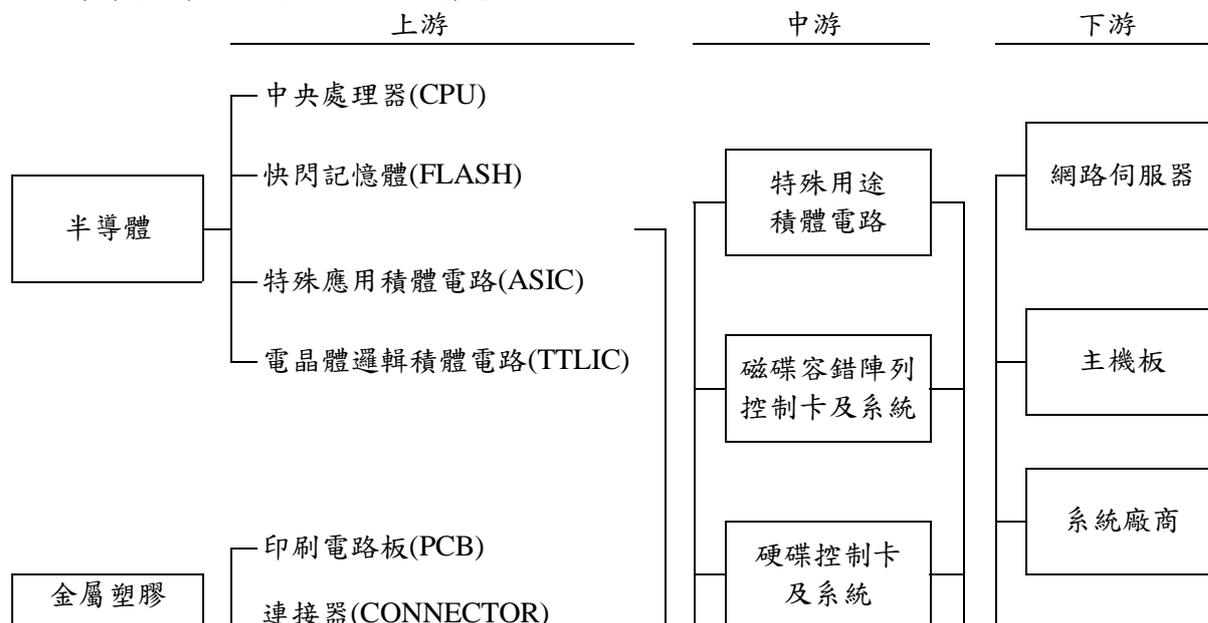
以硬碟應用為主的儲存產業(Disk Storage System)伴隨著全球資訊化程度加速提高、網際網路成熟帶動電子資料量快速成長及資料可靠性/保存性/安全性觀念普及等各種因素而快速成長，儲存產業可區分為(1)儲存零組件/晶片、(2)儲存系統/子系統、(3)儲存管理產業及(4)整合顧問服務等四個領域。在整個儲存產業中，RAID(Redundancy of Inexpensive Disks)是最主要核心技術之一。

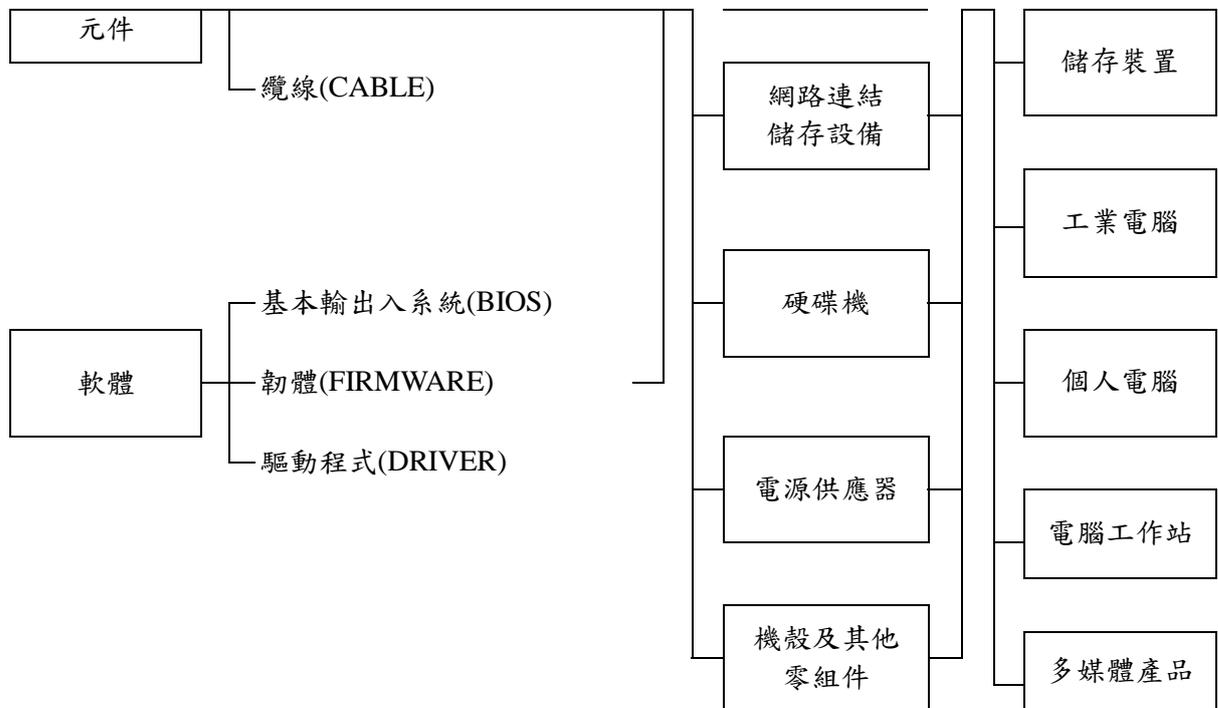
Worldwide Disk Storage System 預估

年度	2006	2007	2008	2009
銷值(US\$b)	24.2	24.9	25.6	26.3
容量 (Tera-bytes)	2,965,584	4,539,594	6,971,414	10,685,708

資料來源：IDC,2005

(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入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. 低成本、容量導向的資訊儲存成長超乎預期：

全球資訊儲存產業的發展，原本就預估以低成本、高容量的成長幅度較高，尤其以2004年~2005年的發展結果，此一趨勢愈發明朗化，並超乎預期(IDC,2005)。未來年度高容量、低成本儲存系統的成長率，銷值的複和年平均成長率估約42.4%，容量的複和年平均成長率估計更高達103.2%，等同每年倍增。

B. 中低階儲存產品市場成長率高：

依據 IDC (International Data Corp.)於 2005 年的'Worldwide Disk Storage Systems 2005-2009 Forecast and Analysis'報告估計，2005 年整體外部磁碟陣列(External RAID)營收金額雖略為下滑，但於中低階的成長率可觀(Band 1: <US\$5,000 產品 2006 年估成長率 132%；未來五年年複和平均成長率 55%)，因過去資訊儲存領域以美日領導廠商為主，但亞洲地區(含台灣)因具有成本優勢及營運高度彈性，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，但以供需二角度觀察，需求面而言，企業對 IT 支出除要求高功能及高可靠度外，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 17 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 9001:2000 和 ISO-14001:2004 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 約 80% 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，持續開發新技術，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：九十五年度及截至九十六年三月三十一日止，其研發支出金額分別為 162,123 仟元及 44,731 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
91 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)。
92 年	發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM15000 (TB 級容量,可裝 15 顆硬碟)。 發表 Serial ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak S150 SX4。
93 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 主機介面執行 RAID 5 模式時,效能最高可達 200MB/sec。

	<p>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 可提供高達 5 TB 的大容量。</p>
94 年	<p>為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統。 發表全系列 SATA 3Gb/s 儲存方案。 推出新世代儲存磁碟陣列解決方案。 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI to SATA II 磁碟陣列系統 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI 與 Fibre Channel to SATA II 磁碟陣列系統。 SATA RAID 5 解決方案獲 NEC 採用 Express5800 伺服器全面升級。 SuperTrak SATA 3Gb/s 磁碟陣列卡獲 SUSE Linux 認證。 SuperTrak 陣列卡榮獲 2005 年英特爾科技論壇 TIA 最佳儲存大獎 推出三款 3Gb/s SATA 磁碟陣列系統 – Vtrak M200p、M300p、M500p。 推出企業級高速 SAS 儲存系統，無單點故障並支援單一系統階層式儲存。 喬鼎 Vtrak 成為柯達醫療影像解決方案指定搭配的儲存系統。 推出高可用性的 RAID 6 雙重檢測碼硬碟儲存架構，提供最高等級的穩定度與資料保護。</p>
95 年	<p>推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護。 推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡。 推出首級 eSATA 外接擴充卡。 推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡。 成功將儲存系統產品推向安全監控產業，並獲日系大廠採用。 推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益。</p>
96 年	<p>出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)。 推出更高效能系統產品，包含雙控制器及 SAS 介面的 E-Class 系列產品。</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. 均衡各事業群及產品線，藉由不同區域及產品線的淡旺季特性，追求公司整體營收平衡成長。

E.與客戶形成策略聯盟，建構全面性的技術整合及解決方案，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 五 年		九 十 四 年	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外	美 洲	507,405	50.76	628,904	46.12
	亞 洲	317,577	31.77	286,438	21.00
	歐 洲	39,972	4.00	326,667	23.96
	其他地區	15,938	1.59	-	-
銷	小 計	880,892	88.12	1,242,009	91.08
內	銷	118,744	11.88	121,604	8.92
合	計	999,636	100.00	1,363,613	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。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 9001:2000 和 ISO-14001:2004 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 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。本公司最近年度持續以過去自有品牌行銷的優勢，開發全系列新產品，並逐漸擴展 OEM/ODM 代工市場，平衡品牌與代工雙營運模式，追求公司永續經營。

(4) 完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

為能更接近市場，掌握市場動態，並提供客戶最佳之銷售與售後服務及技術支援，本公司近年來致力於整合國際行銷通路，除透過台灣母公司統籌國內外業務及行銷策略外，亦分別於美洲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，且因台幣短中期利率仍屬低水平，與外幣均存在利差，台幣走升風險相對偏低，最近二年度(94 及 95 年度)本公司之匯兌(損)益分別為新台幣(1,811)仟元及 6,973 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。

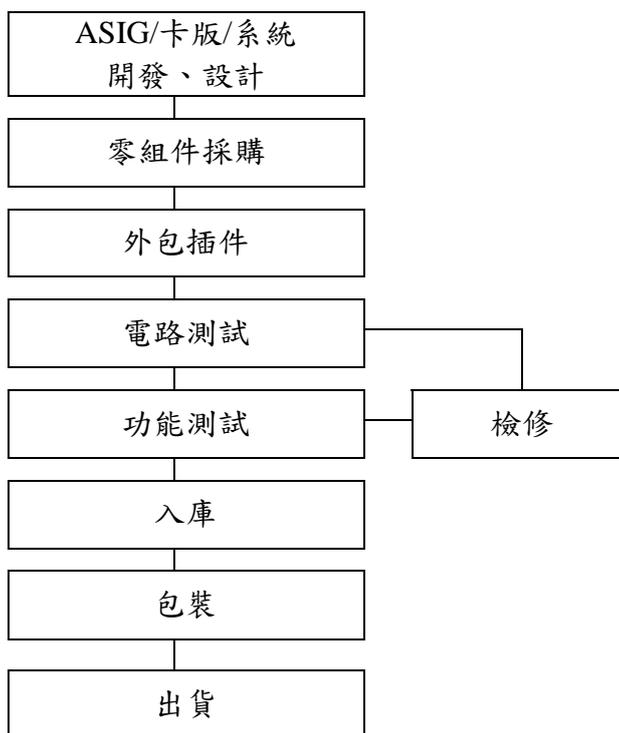
- c. 建立明確之市場地位，於既有技術及研發能力，積極開發新產品，領先同業並提早進入市場，以獲取產品推出初期之較高利潤。
- d. 致力於組織內之流程改革，包括工作流程之簡化與製程流程之合理化，並積極培養人力資源，以建立具備高度應變能力之彈性組織架構。
- e. 不斷檢視經營計劃之進度，調整策略發展方向，確實掌握產業發展潮流，以同時著重技術、產品、市場等各層面之健全來有效對抗競爭激烈之市場。

(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	聯強國際(股)公司、文晔科技(股)公司	穩定
機構件	証傳實業有限公司	穩定
生產代工廠	松東電業(股)公司	穩定

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

1.進貨客戶名單：(因契約約定，得以代號為之)

九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
聯強國際(股)公司	66,851	14	神達電腦股份有限公司	121,867	15
文曄科技(股)公司	62,733	13	文曄科技股份有限公司	88,311	11
變動原因：因神達電腦(股)公司遷廠至大陸，故改向聯強國際(股)公司進貨。					

2.銷貨客戶名單：(因契約約定，得以代號為之)

九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
客 戶 名 稱	銷 貨 收 入 淨	%	客 戶 名 稱	銷 貨 收 入 淨	%
甲客戶	470,363	47	甲客戶	575,353	42
乙客戶	26,980	2	乙客戶	298,862	22
變動原因：因乙客戶銷售型態已改變，故銷貨收入未達百分之十。					

(五) 最近二年度生產量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

生 產 量 值	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要商品						
系統	204,391	204,391	229,601	83,903	83,903	277,461
控制卡	968,532	968,532	258,277	1,254,424	1,254,424	390,818
IC	628,055	628,055	40,735	986,332	986,332	76,960
其他(註)	1,492,059	1,492,059	31,761	648,802	648,802	38,442
合 計	3,293,037	3,293,037	560,374	2,973,461	2,973,461	783,681

註：其他主要係硬碟抽取盒(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	九 十 五 年 度				九 十 四 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
系統	232	16,153	5,173	281,078	200	12,752	6,015	346,129
控制卡	7,448	15,888	208,395	461,296	12,843	35,507	536,437	709,165
IC	194,971	36,593	369,017	74,283	394,856	55,070	574,180	95,329
其他(註)	1,193,543	7,211	66,778	107,134	1,293,037	49,997	67,599	59,664
合計	1,396,194	75,845	649,363	923,791	1,700,936	153,326	1,184,231	1,210,287

註：其他主要係硬碟抽取盒(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		九十五年	九十四年	當年度截至 96年3月31日
員工人數	直接人員	22	24	23
	間接人員	198	198	198
	合 計	220	222	221
平 均 年 歲		32.8	33	32.7
平均服務年資		3.6	3.3	3.57
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	23.74	20.72	23.77
	大 專	62.56	65.32	61.43
	高 中	11.42	11.26	12.56
	高中以下	2.28	2.70	2.24

四、環保支出資訊：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，未來因應對策及可能之支出：本公司生產流程中，產品製造部份均委外加工，公司僅從事測試及包裝作業，無廢水、污水、廢氣、噪音等污染現象，故並無環境污染之慮。
- (二)本公司為因應歐盟環保指令（RoHS）之相關規定，已責成相關部門依照最新法令處理，關於產品符合 RoHS 之情形，本公司已有效掌控，並要求研發部門於開發新產品時，必需以符合 RoHS 之材料為主。

五、勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

(1) 設立職工福利委員會，提供各項員工福利措施

全公司團體國內外旅遊活動/康樂活動

年節禮券/慶生禮券

生育補助

婚喪喜慶補助

慶生會活動/餐宴

購書補助/圖書禮券

特約商店之優惠

社團活動補助

尾牙餐宴

(2) 其他員工福利

團體人壽保險、醫療險、意外險及癌症險

教育訓練補助

急難慰問與協助

年節獎金/員工分紅入股/員工認股權憑證

定期健康檢查

休閒服提供

2.退休制度

舊制：適用勞動基準法退休金規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算基數。

新制：適用勞工退休金條例辦法之規定，雇主每月依提繳工資提撥百分之六給員工。

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。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

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 96年3月31 日財務資料
		九十五年	九十四年	九十三年	九十二年	九十一年	
流動資產		\$1,179,394	\$ 944,962	\$ 949,856	\$ 1,339,395	\$1,113,376	\$ 1,089,865
基金及投資		301,570	457,699	454,573	347,775	295,058	288,832
固定資產		218,599	229,367	229,721	237,607	240,349	232,046
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		107,313	114,991	105,603	42,390	49,553	106,530
資產總額		1,806,876	1,747,019	1,739,753	1,967,167	1,698,336	1,717,273
流動負債	分配前	385,999	346,792	357,929	326,123	215,950	287,795
	分配後	註	349,921	374,308	551,066	400,334	註
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		9,988	9,262	7,080	4,753	3,888	10,209
負債總額	分配前	395,987	356,054	365,009	330,876	219,838	298,004
	分配後	註	359,183	381,388	555,819	404,222	註
股本		1,364,213	1,344,603	1,192,682	1,040,430	840,875	1,356,093
資本公積		53,000	53,000	53,000	53,000	53,000	52,612
保留盈餘	分配前	211,986	215,357	354,370	567,208	569,904	192,979
	分配後	註	202,028	195,490	198,033	185,965	註
金融商品未實現利益		-	-	-	-	-	107
累積換算調整數		3,364	(321)	(3,634)	17,538	14,719	7,484
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,410,889	1,390,965	1,374,744	1,636,291	1,478,498	1,419,269
	分配後	註	1,387,836	1,358,365	1,411,348	1,294,114	註

註：本年度盈餘尚未分配。

(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 96年3月31 日 財務資料
		九十五年	九十四年	九十三年	九十二年	九十一年	
營業收入		\$ 999,636	\$1,363,613	\$1,309,899	\$1,303,745	\$1,313,467	\$ 217,347
營業毛利		509,848	546,748	568,035	651,249	650,588	89,154
營業利益		225,252	117,491	211,045	432,286	375,309	13,330
營業外收入及利益		14,256	6,219	9,420	49,291	122,135	8,458
營業外費用及損失		231,826	126,964	75,267	225	13,269	25,160

繼續營業部門稅前利益 (損 失)	7,682	(3,254)	145,198	481,352	484,175	(3,282)
繼續營業部門稅後利益	9,746	19,867	156,433	381,243	435,962	2,273
會計原則變動之累積影響數	212	-	-	-	-	-
本期淨利	9,958	19,867	156,433	381,243	435,962	0.02
每股盈餘	0.08	0.16	1.37	3.67	5.18	0.02

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年 度	簽證會計師姓名	查 核 意 見
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
94	黃裕峰、黃樹傑	修正式無保留意見
95	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					當年度截至 96 年 3 月 31 日	
		九十五年	九十四年	九十三年	九十二年	九十一年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.92	20.38	20.98	16.82	12.94	17.35	
	長期資金占固定資產比率	645.42	606.44	598.44	688.65	615.15	611.63	
償債能力 %	流動比率	305.54	272.49	265.38	410.70	515.57	378.69	
	速動比率	212.11	163.97	199.69	342.97	442.79	263.21	
	利息保障倍數	17	-	453	4,299	4,104	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.42	5.16	5.56	5.32	4.64	2.77	
	平均收現天數	107	71	66	69	79	132	
	存貨週轉率 (次)	1.80	3.48	4.26	3.88	4.91	1.93	
	應付款項週轉率 (次)	3.62	7.04	9.44	9.24	8.02	4.20	
	平均銷貨日數	203	105	86	94	74	190	
	固定資產週轉率 (次)	4.57	5.95	5.70	5.49	5.46	3.75	
	總資產週轉率 (次)	0.55	0.78	0.75	0.66	0.77	0.51	
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.58	1.16	8.45	20.81	28.97	0.14	
	股東權益報酬率 (%)	0.71	1.44	10.39	24.48	34.01	0.16	
	占實收資本比率 %	營業利益	16.51	8.74	17.69	62.59	44.63	0.98
		稅前純益 (損失)	0.56	(0.24)	12.17	46.26	57.58	(0.24)
	純益率 (%)	1.00	1.46	11.94	29.24	33.19	1.05	
	基本每股盈餘 (元) (註 1)	0.08	0.16	1.22	2.86	3.27	0.02	
	稀釋每股盈餘 (元) (註 1)	0.08	0.15	1.18	2.74	3.13	0.02	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	44.30	185.62	67.91	58.29	93.91	
	現金流量允當比率 (%)	163.66	162.94	170.77	118.33	134.86	200.64	

	現金再投資比率(%)	-	9.27	32.24	4.32	6.08	16.83
槓 桿 度	營運槓桿度	1.98	3.97	2.11	0.92	1.60	5.37
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：							
1.現金流量比率變動主係因本年度增加基金投資，致使營業活動之現金流出增加所致。							
2.現金再投資比率變動主係因本年度增加基金投資，且無發放現金股利所致。							

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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4)

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開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5：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之固定資產總額。

註6：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

董事會造送本公司九十五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

本公司九十六年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

監察人：黃捷財

毛雲騰

王翠琴

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 八 日

四、九十五年度財務報表：請詳附件二。

五、九十五年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件三。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十五年度	九十四年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$ 1,179,394	\$ 944,962	\$ 234,432	25
固定資產	218,599	229,367	(10,768)	(5)
其他資產	107,313	114,991	(7,678)	(7)
資產總額	1,806,876	1,747,019	59,857	3
流動負債	385,999	346,792	39,207	11
長期負債	-	-	-	-
負債總額	395,987	356,054	39,933	11
股本	1,364,213	1,344,603	19,610	1
資本公積	53,000	53,000	-	-
保留盈餘	211,986	215,357	(3,371)	(2)
股東權益總額	1,410,889	1,390,965	19,924	1
說明：流動資產增加主係因本年度增加基金投資所致。				

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	九十五年度	九十四年度	變 動	
			增(減)金額	比 例 %
營業收入總額	\$1,019,629	\$1,413,456	(\$ 393,827)	(28)
減：銷貨退回及折讓	19,993	49,843	(29,850)	(60)
營業收入淨額	999,636	1,363,613	(363,977)	(27)
營業成本	518,421	781,588	(263,167)	(34)
調整前銷貨毛利	481,215	582,025	(100,810)	(17)
已(未)實現聯屬公司間銷貨利益—淨額	28,633	(35,277)	63,910	(181)
營業毛利	509,848	546,748	(36,900)	(7)
營業費用	284,596	429,257	(144,661)	(34)
營業利益	225,252	117,491	107,761	92
營業外收入及利益	14,256	6,219	8,037	129
營業外費用及損失	231,826	126,964	104,862	83
繼續營業部門稅前利益(損失)	7,682	(3,254)	10,936	(336)
所得稅利益	2,064	23,121	(21,057)	(91)
繼續營業部門稅後利益	9,746	19,867	(10,121)	(51)
會計原則變動之累積影響數	212	-	212	-
本期淨利	9,958	19,867	(9,909)	(50)

1.增減變動分析說明：

- (1) 營業收入淨額減少主係因對子公司 PTE 之銷貨已轉給子公司 PTU 以及本年度銷貨狀況不如預期所致。
- (2) 營業成本減少主係因本年度營業收入減少所致。
- (3) 已實現聯屬公司間銷貨利益增加主係因對子公司 PTE 之銷貨已轉給子公司 PTU，故透過 PTU 銷售給 PTE 之未實現銷貨毛利係認列於投資損益項下。
- (4) 營業費用減少主係因本年度無支付佣金費用。
- (5) 營業利益增加主係因營業費用減少所致。

- (6) 營業外收入及利益增加主係因匯率變動致使兌換淨益增加所致。
- (7) 營業外費用及損失增加主係因子公司虧損，致採權益法認列之投資淨損增加所致。
- (8) 稅前利益增加主係因營業利益增加所致。
- (9) 所得稅利益減少主係因本年度稅前利益增加及暫時性差異之遞延所得稅資產淨變動減少所致。
- (10) 稅後利益減少主係因所得稅利益減少所致。
2. 預期未來一年度銷售數量及依據：未編製財務預測，故不適用。
3. 公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。
- 因應計畫：不適用。

(二) 營業毛利變動分析表：不適用。

三、 現金流量：

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度	95 年度	94 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)		-	44.30	-
現金流量允當比率 (%)		163.66	162.94	0.44
現金再投資比率 (%)		-	9.27	-

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率變動主係因本年度增加基金投資，致使營業活動之現金流出增加所致。
2. 現金再投資比率變動主係因本年度增加基金投資，且無發放現金股利所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年投資及理才活 動淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數額 + -	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
239,555	22,242	(20,546)	241,251	-	-

本年度現金流量變動情形分析
 營業活動：預計未來營收成長，故預計全年來自營業活動之淨現金流入亦增加。
 投資活動：多餘資金將投資國內債權型基金為主。
 融資活動：無。
 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

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	所需資 金總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
機器設備	自有資金	93 年	\$ 30,081	\$30,081	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
機器設備	自有資金	94 年	36,872	-	36,872	-	-	-	-	-
機器設備	自有資金	95 年	21,900	-	-	21,900	-	-	-	-
機器設備	自有資金	96 年	26,885	-	-	-	26,885	-	-	-

(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：最近年度轉投資皆以本業(資訊儲存)相關為限，並不作非本業以外之投資，美國子公司因位於美國矽谷，屬於高度資訊技術密集區，配合集團新產品研發計畫，投入大量研發資源，最近年度屬於虧損狀況；鑒於本公司系統(Sub-system)產品線以趨於完整，今年將推出更具競爭力全系列產品，預期子公司將可逐漸改善虧損之狀況。

六、風險事項之分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動說明：

本公司採取低負債經營模式，95 及 94 年度負債比分別為 20.38%、20.98%，二年度利息費用分別為新台幣 482 及 548 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

	九十五年度	九十四年度
兌換利益(損失;A)	6,973	(1,811)
營業收入(B)	999,636	1,363,613
營業利益(損失;C)	225,252	117,491
(A)/(B)	0.70%	(0.13%)
(A)/(C)	3.10%	(1.54%)

本公司最近二年度針對外幣部位均採取保守之外匯避險策略，因此將匯兌對營運並無重大影響。

(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 9 成，但因應付款項以美元支付影響並不重大，且因台幣短中期利率仍屬低水平，與外幣均存在利差，台幣走升風險相對偏低，並與金融機構之外匯部門密切聯繫，掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。

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，並依循公司訂定之「取得或處分資產處理程序」規定辦理，最近二年度匯率損益並無重大異常情事。

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。

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

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。九十五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) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)最近年度研發計畫及成果：

最近年度研發之產品包括新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護。推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡。推出首級 eSATA 外接擴充卡。SuperTrak EX 系列 SATA 磁碟陣列卡已內建開放原碼驅動程式。推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡。推出硬體加速型 RAID 6 磁碟陣列系統，大幅提升安全性與成本效益。

預計研發之計畫及項目：

研發計畫名稱	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
低價版中高階機架式磁碟陣列系統產品	已於 2006 成功推出二系列產品，將此模式在擴展	併入年度例行 R&D 計劃中	持續擴展該成功模式	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 仟元/分三年，並以集團各公司分工完成	2007	1.團隊經歷完整且擁有美國矽谷技術資訊網路 2.已於 2007 第一季推出系列產品，持續推出進階產品
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	2007	1.5G/3.0G 擴展本公司原 ASIC 團隊之專長及技術

(2)預計投入之研發費用：本公司為繼續在產品研發上取得領先優勢，96 年度預計投入研發金額為 77,598 仟元。

(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：

九十五年度相關法令變動對本公司財務業務並無重大影響，本公司將隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並及時研議必要之因應措施，以符合法令及公司營運需求。

(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：

1.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。

2.產業變化之影響：

根據 Dataquest(2006)報告，未來儲存產業營收之成長力道主要來自中低價之外接式產品，因過去資訊儲存領域以美日廠商為主，但其主要經營以高價產品為主，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、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：喬鼎資訊(台灣)銷貨美商喬鼎、歐洲喬鼎，約佔五成多，若以合併營收角度分析，前 20 大客戶分散於北美、歐洲及日本地區前三大資訊通路商、全球知名主機板/PC 廠商、全球主要硬碟大廠等，且未有單一廠商佔合併營收超過 15%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、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

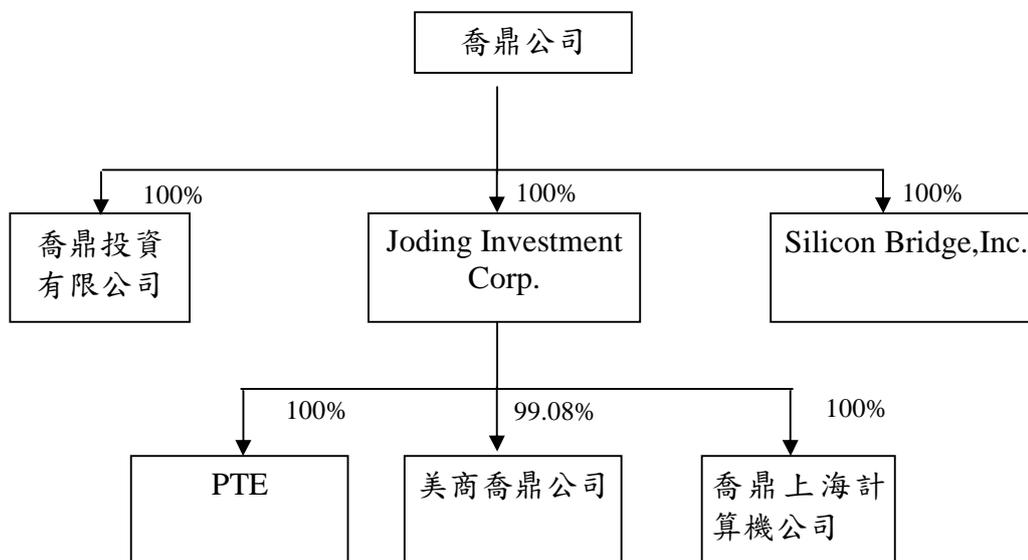
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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.	387,992	一般投資業
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (MILPITAS, USA)	1988/12/19	1745 McCANDLESS DR. MILPITAS, CA 95035 U.S.A.	274,413	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之研發與銷售
PROMISE TECHNOLOGY, EUROPE B.V.	1994/03/07	EUROPEAN BUSINESS CENTER LUCHTHAVENWEG 81-125, 5657 EA EINDHOVEN	43,723	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	17,275	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.	254,632	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(仟股)或 單位數(仟)	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 11,903	100%
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (MILPITAS, USA)	CHAIRMAN/DIRECTOR PRESIDENT/DIRECTOR SECRETARY/DIRECTOR	Jyh-En Lee	普通股 98,400	99.08%
PROMISE TECHNOLOGY, EUROPE B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	普通股 0.4	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-5,193	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 損 失	本 期 稅 後 利 益(損失)	每 股 盈 餘(元) (稅後)
喬鼎投資有限公司	\$ 80,000	\$ 31,142	\$ 140	\$ 31,002	\$ -	(\$ 106)	\$ 1,069	N/A
Joding Investment Corporation	387,992	196,695	50	196,645	-	(87)	(191,839)	N/A
PROMISE TECHNOLOGY, INC.(MILPITAS, USA)	274,413	567,648	416,507	151,141	804,009	(104,622)	(129,795)	N/A
PROMISE TECHNOLOGY EUROPE B.V.	43,723	160,622	94,009	66,613	341,135	(7,622)	(9,575)	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	17,275	62,277	66,175	(3,898)	100,514	(8,253)	(8,891)	N/A
SILICON BRIDGE ,INC.	254,632	15,332	35	15,297	-	(682)	(494)	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

本公司九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 六 年 三 月 二 十 八 日

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

喬鼎資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國九十六年二月二日

本公司民國九十五年一月一日至九十五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(含對子公司之監督與管理)，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九十六年二月二日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

喬鼎資訊股份有限公司

董事長兼總經理：李志恩

(簽章)

附件二

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，喬鼎資訊股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文；暨自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

喬鼎資訊股份有限公司民國九十五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九十五及九十四年度之合併財務報表，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 六 年 一 月 二 十 五 日

喬鼎資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四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（虧損）為元

代 碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$1,019,629		\$1,413,456	
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	(19,993)		(49,843)	
4100 銷貨收入—淨額(附註二及十七)	999,636	100	1,363,613	100
5110 銷貨成本（附註十六及十七）	518,421	52	781,588	57
5910 營業毛利	481,215	48	582,025	43
5920 已（未）實現聯屬公司間銷貨利益（附註二）	28,633	3	(35,277)	(3)
已實現營業毛利	509,848	51	546,748	40
營業費用（附註十六及十七）				
6100 銷售費用	32,737	3	164,631	12
6200 管理費用	89,736	9	88,100	6
6300 研究發展費用	162,123	16	176,526	13
6000 營業費用合計	284,596	28	429,257	31
6900 營業利益	225,252	23	117,491	9
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益（附註二）	6,973	1	-	-
7110 利息收入	3,270	-	2,604	-
7170 輔助款收入（附註二及十九）	1,500	-	1,500	-
7310 金融資產評價利益（附註二、三及四）	953	-	375	-
7140 處分金融商品淨益（附註二及四）	126	-	-	-
7480 什項收入	1,434	-	1,740	-
7100 營業外收入及利益合計	14,256	1	6,219	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資淨 損(附註二及六)	\$ 198,835	20	\$ 100,666	8
7570	提列存貨損失(附註二)	30,992	3	17,995	1
7510	利息費用	482	-	548	-
7530	處分固定資產及待處分 資產損失(附註二)	322	-	-	-
7630	減損損失(附註二、三 及八)	-	-	3,999	-
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	1,811	-
7540	處分金融商品淨損(附 註二及四)	-	-	89	-
7880	什項支出	<u>1,195</u>	-	<u>1,856</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>231,826</u>	<u>23</u>	<u>126,964</u>	<u>9</u>
7900	稅前利益(損失)	7,682	1	(3,254)	-
8110	所得稅利益(附註二及十四)	<u>2,064</u>	-	<u>23,121</u>	<u>1</u>
8900	列計會計原則變動累積影響 數前淨益	9,746	1	19,867	1
9300	會計原則變動累積影響數(附 註三及十四)(減除所得稅 68仟元後之淨額)	<u>212</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期純益	<u>\$ 9,958</u>	<u>1</u>	<u>\$ 19,867</u>	<u>1</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註十五)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>\$ 0.16</u>
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>\$ 0.15</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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款 (附註十)	\$ 80,000	5	\$ 4,928	-
1310	現金	\$ 239,555	13	\$ 281,445	16	2120	應付票據	159	-	23,057	1
	公平價值變動列入損益之金融資產—					2140	應付帳款 (附註十七)	151,744	8	111,748	7
	流動 (附註二、三及四)	257,674	14	23,947	1	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	22,553	1	16,212	1
1120	應收票據 (附註二)	840	-	1,817	-	2216	應付現金紅利 (附註十一)	2,682	-	-	-
1140	應收帳款 (附註二)	24,406	2	52,958	3	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十七)	49,477	3	82,830	5
1150	應收關係人款項—減備抵銷貨退回及折讓九十五年 14,422 仟元及九十四年 57,321 仟元後淨額 (附註二及十七)	276,152	15	201,018	12	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益 (附註二)	79,384	4	108,017	6
	其他應收關係人款項 (附註十七)	20,125	1	7,690	-	21XX	流動負債合計	385,999	21	346,792	20
1180	存貨—淨額 (附註二及五)	286,687	16	290,545	17	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	9,988	1	9,262	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	36,070	2	44,016	3	2XXX	負債合計	395,987	22	356,054	20
1298	預付款項及其他流動資產 (附註三及十七)	37,885	2	41,526	2						
11XX	流動資產合計	1,179,394	65	944,962	54	3110	股東權益 (附註十一)				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及六)	301,570	17	457,699	26		股本—每股面額 10 元，額定—				
							250,000 仟股；發行—九十五年				
							136,421 仟股；九十四年 134,460 仟股	1,364,213	76	1,344,603	77
1521	固定資產 (附註二、七及十七)						資本公積—股票溢價	53,000	3	53,000	3
	成本						法定公積	189,444	10	187,457	11
1544	房屋及建築	228,058	13	228,058	13		特別盈餘公積	321	-	3,634	-
1561	研發設備	80,749	4	68,306	4		未分配盈餘	22,221	1	24,266	2
1561	生財器具	30,846	2	29,476	2		累積換算調整數 (附註二)	3,364	-	(321)	-
1531	生產設備	37,154	2	27,915	2		庫藏股票—7,000 仟股 (附註二及十二)	(221,674)	(12)	(221,674)	(13)
1551	運輸設備	1,659	-	9,941	-		股東權益合計	1,410,889	78	1,390,965	80
1631	租賃改良	9,941	-	365,355	21	3XXX					
15X1	合計	388,407	21	(135,988)	(8)						
15X9	累積折舊	(170,382)	(9)	229,367	13						
1672	預付設備款	574	-								
15XX	固定資產淨額	218,599	12								
	其他資產										
1888	待處分固定資產—淨額 (附註二、三及八)	-	-	15,687	1						
1830	遞延資產—淨額 (附註二及九)	25,346	1	46,502	3						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	71,732	4	44,489	3						
1820	存出保證金及其他	10,235	1	8,313	-						
18XX	其他資產合計	107,313	6	114,991	7						
1XXX	資產總計	\$ 1,806,876	100	\$ 1,747,019	100			\$ 1,806,876	100	\$ 1,747,019	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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 9,958	\$ 19,867
折舊及攤銷	58,121	57,509
處分固定資產及待處分資產損失	322	-
遞延所得稅資產	(19,297)	(40,882)
採權益法認列之投資淨損	198,835	100,666
減損損失	-	3,999
(已)未實現聯屬公司間銷貨利益	(28,633)	35,277
提列退休金費用	726	2,422
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產—流動	(233,727)	77,880
應收票據	977	(68)
應收帳款	28,552	13,805
應收關係人款項	(75,134)	(4,949)
其他應收關係人款項	(12,435)	(7,690)
存貨	(1,548)	(133,397)
預付款項及其他流動資產	3,641	1,820
應付票據	(22,898)	23,057
應付帳款	39,996	24,487
應付所得稅	6,341	(3,021)
應付費用及其他流動負債	(28,570)	(17,146)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(74,773)</u>	<u>153,636</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(39,021)	(100,479)
購置固定資產	(22,597)	(36,873)
處分待處分資產價款	15,419	-
遞延資產增加	(3,031)	(6,950)
存出保證金(增加)減少	<u>(1,922)</u>	<u>815</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(51,152)</u>	<u>(143,487)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 75,072	(\$ 70,072)
存入保證金減少	-	(240)
員工執行認股權	9,410	9,420
員工現金紅利	-	(1,711)
股東現金紅利	-	(11,241)
董監事酬勞	(<u>447</u>)	(<u>3,427</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>84,035</u>	(<u>77,271</u>)
現金淨減少數	(41,890)	(67,122)
年初現金餘額	<u>281,445</u>	<u>348,567</u>
年底現金餘額	<u>\$ 239,555</u>	<u>\$ 281,445</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 548</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,734</u>	<u>\$ 19,471</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 1,328</u>
預付款項轉列遞延資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,839</u>
遞延資產累積攤銷轉列固定資產累 積折舊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,903</u>
遞延資產與應付費用沖轉	<u>\$ 3,435</u>	<u>\$ -</u>
非營業用資產轉列待處分固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,721</u>
支付部分現金之投資及融資活動		
購置固定資產價款	\$ 21,249	\$ 33,153
應付設備款	<u>1,348</u>	<u>3,720</u>
支付淨額	<u>\$ 22,597</u>	<u>\$ 36,873</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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明外，金額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。

截至九十五年及九十四年十二月底止，本公司員工人數分別為 220 人及 222 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、遞延資產攤銷、資產減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品為交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款收回之可能性。

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。

採權益法之長期股權投資

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。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常

損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

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，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。

本公司與採權益法評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。

本公司與採權益法評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。

採權益法之長期股權投資出售成本係按加權平均法計算。

固定資產及待處分固定資產

資產（含固定資產及待處分固定資產）係按成本減累積折舊及累積減損計價。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。

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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；待處分固定資產，五十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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，處分資產利益或損失，則依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

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二至五年、三年及三年攤銷。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。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，於產品出售期間列為銷貨之減項。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，列為費用或損失。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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

本公司所得稅之會計處理係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將本期所得稅費用分攤至會計原則變動累積影響數；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，採用當期認列法處理。

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。

政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入；尚未實現，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助款收入。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十五年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

公平價值變動列入損益之金融資產—流動	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)
	<u>\$ 212</u>

以上會計變動，使九十五年度淨益增加 212 仟元，惟對稅後基本及稀釋每股盈餘影響不大。

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1. 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。

2. 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，列為當期損益。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。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 23,704	\$ -
預付款項及其他流動資產	243	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	23,947
<u>損益表</u>		
處分短期投資利益	1,832	-
兌換淨損	1,546	-
金融資產評價利益	-	375
處分金融商品淨損	-	89

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不會對九十五年度淨益產生影響。

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年十二月三十一日之待處分固定資產減少 3,999 仟元，九十四年度產生減損損失 3,999 仟元。

四、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	\$257,674	\$ 23,704
遠期外匯合約	-	243
	<u>\$257,674</u>	<u>\$ 23,947</u>

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

截至九十四年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
九十四年底			
出售遠期外匯合約	美金兌新台幣	95.01.16	USD 1,000

於九十五及九十四年度，交易目的之金融資產產生之淨益分別為1,079仟元及286仟元。

五、存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$146,683	\$132,512
在 製 品	19,922	11,353
原 料	<u>170,361</u>	<u>174,805</u>
	336,966	318,670
備抵存貨損失	(<u>50,279</u>)	(<u>28,125</u>)
	<u>\$286,687</u>	<u>\$290,545</u>

六、採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十二月三十一日	持 股 帳 列 金 額 比 例 %	九 十 四 年 十二月三十一日	持 股 帳 列 金 額 比 例 %
非上市(櫃)公司				
Joding Investment Corp.	\$196,645	100	\$345,654	100
Silicon Bridge, Inc.	73,923	100	82,113	100
喬鼎投資有限公司	<u>31,002</u>	100	<u>29,932</u>	100
	<u>\$301,570</u>		<u>\$457,699</u>	

投資成本與股權淨值間差額，係因攤銷性資產而發生者，九十五年增減金額如下：

	年 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	年 底 餘 額
攤銷性資產	<u>\$67,406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,298</u>	<u>\$59,108</u>

本公司九十五及九十四年度採權益法認列之投資淨損分別為198,835仟元及100,666仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

子公司之帳目已併入編製九十五及九十四年度合併財務報表。

七、固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 57,699	\$ 47,426
研發設備	63,443	52,406
生財器具	23,290	18,484
生產設備	20,113	13,093
運輸設備	1,659	1,659
租賃改良	4,178	2,920
	<u>\$170,382</u>	<u>\$135,988</u>

八、待處分固定資產－淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日
成 本	
土 地	\$ 13,400
房屋及建築	<u>7,639</u>
	21,039
累積折舊	(1,353)
累積減損	<u>(3,999)</u>
	<u>\$ 15,687</u>

本公司之待處分固定資產已於九十五年六月二十九日簽約出售，出售價款為15,419仟元。

九、遞延資產－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 23,258	\$ 42,088
技術權利	2,068	4,364
其 他	20	50
	<u>\$ 25,346</u>	<u>\$ 46,502</u>

十、短期借款

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
週轉金借款一九十五年：於九十六年一月十日前陸續到期，年利率 1.72%~1.97%；九十四年：自動用日起 180 天內償還，美金 150 仟元，九十五年一月十日期到，年利率 5.12%	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 4,928</u>

十一、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，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（如累積換算調整數，惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

本公司經營高科技事業，處於企業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，本公司之股利政策，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，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。

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。

本公司股東常會於九十五年六月二十六日及九十四年六月十三日分別通過九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 1,987	\$ 15,634	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	3,634	-	-
股東股票紅利	10,200	123,651	0.08	1.1
股東現金紅利	-	11,241	-	0.1
員工股票紅利	-	18,850	-	-
員工現金紅利	2,682	1,711	-	-
董監事酬勞	447	3,427	-	-
	<u>\$ 15,316</u>	<u>\$178,148</u>		

上述盈餘分配情形與本公司於九十五年四月十日及九十四年三月二十五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，並分別於九十四及九十三年度以費用列帳，九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 0.16 元及 1.37 元減少

為 0.13 元及 1.16 元。其中員工股票紅利佔九十三年底流通在外普通股股數之比例為 1.58%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，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。

本公司分別於九十三年六月二十八日（以下簡稱九十三年認股權計畫）及九十一年五月二十三日（以下簡稱九十一年認股權計畫）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 6,000 單位及 6,447 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 6,000 仟股及 6,447 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：

	九十三年度認股權計畫		九十一年認股權計畫	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
<u>九十五年度</u>				
年初餘額	5,226	\$ 21.5	4,691	\$ 10
本年度給與	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(941)	10
本年度取消	-	-	-	-
年底餘額	<u>5,226</u>	21.3	<u>3,750</u>	10
<u>九十四年度</u>				
年初餘額	-	-	5,633	10
本年度給與	5,226	21.5	-	-
本年度行使	-	-	(942)	10
本年度取消	-	-	-	-
年底餘額	<u>5,226</u>	21.5	<u>4,691</u>	10

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

截至九十五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)
93年認股權計畫 \$ 21.3	<u>5,226</u>	8.48	\$ 21.3	<u>-</u>	\$ -
91年認股權計畫 \$ 10	<u>3,750</u>	5.64	\$ 10	<u>3,750</u>	\$ 10

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因各認股權計畫衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權計畫，用以估計員工認股權公平價值所做之假設資訊及公平價值彙總如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式	九十五年度	九十四年度
		假設	
	無風險利率	3.00%	3.00%
	預期存續期間	10年	10年
	預期價格波動率	75.13%	75.13%
	預期股利率	1.2%	1.2%
本期給與之認股權 加權平均公平價 值	每單位公平價值(元) 採公平價值法之酬勞 成本(仟元)	<u>\$ 16,655</u> <u>\$ 27,925</u>	<u>\$ 16,655</u> <u>\$ 14,536</u>

財務報表之擬制淨(損)利與每股(虧損)盈餘資訊列示如下：

淨利	報表認列之淨利 擬制淨(損)利	九十五年度	九十四年度
	報表認列之每股盈餘 擬制每股(虧損)盈 餘	<u>\$ 9,958</u> <u>(\$ 17,967)</u> <u>\$ 0.08</u> <u>(\$ 0.14)</u>	<u>\$ 19,867</u> <u>\$ 5,331</u> <u>\$ 0.16</u> <u>\$ 0.04</u>
基本每股盈餘(元)			
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘 擬制每股(虧損)盈 餘	<u>\$ 0.08</u> <u>(\$ 0.14)</u>	<u>\$ 0.15</u> <u>\$ 0.04</u>

十二、庫藏股票

(單位：仟股)

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十五年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>
<u>九十四年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</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。

本公司於九十六年一月十二日將部分買回之庫藏股票註銷 1,000 仟股。

十三、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司於九十五及九十四年度分別認列 6,833 仟元及 3,006 仟元之退休金費用。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 457	\$ 3,251
利息成本	851	847
退休基金資產預期報酬	(476)	(471)
攤銷數	<u>30</u>	<u>142</u>
淨退休金成本	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 3,769</u>

(二) 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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 41
非既得給付義務	<u>16,765</u>	<u>14,619</u>
累積給付義務	16,765	14,660
未來薪資增加之影響數	<u>14,024</u>	<u>13,693</u>
預計給付義務	30,789	28,353
退休基金資產公平價值	(<u>16,273</u>)	(<u>15,792</u>)
提撥狀況	14,516	12,561
未認列過渡性淨給付義務	(30)	(33)
未認列退休金損失	(<u>4,587</u>)	(<u>3,353</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 9,175</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	4.0%	4.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度提撥	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 1,348</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、所得稅

(一)「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(二)帳列稅前利益（損失）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：

	九十五年度	九十四年度
稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 1,920	(\$ 814)
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(4,611)	(13,234)
暫時性差異	(8,846)	19,100
永久性差異	43,868	24,709
其他	(10)	(10)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 32,321</u>	<u>\$ 29,751</u>

(三)所得稅利益構成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 32,321	\$ 29,751
未分配盈餘加徵	723	5,770
會計原則變動累積影響數	(68)	-
所得稅抵減	(16,522)	(17,760)
本年度應付	16,454	17,761
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	(22,550)	(24,086)
— 暫時性差異	3,253	(16,796)
以前年度所得稅調整	779	-
所得稅利益	<u>(\$ 2,064)</u>	<u>(\$ 23,121)</u>

(四) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	<u>\$ 36,070</u>	<u>\$ 44,016</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 66,039	\$ 43,489
暫時性差異	<u>5,693</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 71,732</u>	<u>\$ 44,489</u>

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,619</u>	<u>\$ 8,802</u>

本公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 41.50% 及 36.00%。

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。因是九十五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。

(六) 九十五年及九十四年底中屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘皆為 38 仟元。

(七) 本公司九十五年及九十四年底用以計算遞延所得稅之有效稅率皆為 25%。

(八) 截至九十五年底止，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	\$ 41,131	\$ 24,609	九十八
	投資抵減	<u>41,388</u>	<u>41,388</u>	九十九
		<u>\$ 82,519</u>	<u>\$ 65,997</u>	
促進產業升 級條例	人才培訓支出 投資抵減	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 42</u>	九十九

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
<u>科學工業園區管理條例</u>		
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	
<u>促進產業升級條例</u>		
第一次新增投資計畫免徵所得稅	94年1月1日至98年11月30日	
第二次新增投資計畫免徵所得稅	95年1月1日至99年12月31日	

本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十五、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

（單位：新台幣元）

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘（虧損）</u>				
列計會計原則變動累積影響數前盈餘（虧損）	\$ 0.06	\$ 0.08	(\$ 0.03)	\$ 0.16
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期盈餘（虧損）	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>\$ 0.16</u>
<u>稀釋每股盈餘（虧損）</u>				
列計會計原則變動累積影響數前盈餘（虧損）	\$ 0.06	\$ 0.08	(\$ 0.02)	\$ 0.15
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期盈餘（虧損）	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>\$ 0.15</u>

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年					
純益	\$ 7,682	\$ 9,958			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 7,682	\$ 9,958	128,701	\$ 0.06	\$ 0.08
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	1,569		
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	\$ 7,682	\$ 9,958	130,270	\$ 0.06	\$ 0.08
九十四年					
純(損)益	(\$ 3,254)	\$ 19,867			
基本每股(虧損)盈餘					
屬於普通股股東之 本期純(損)益	(\$ 3,254)	\$ 19,867	127,880	(\$ 0.03)	\$ 0.16
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	2,579		
稀釋每股(虧損)盈餘					
屬於普通股股東之 純(損)益加潛在 普通股之影響	(\$ 3,254)	\$ 19,867	130,459	(\$ 0.02)	\$ 0.15

計算每股盈餘(虧損)時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年度稅前稀釋每股虧損，因追溯調整，由(0.03)元增加為(0.02)元。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九十五年			九十四年		
	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	\$ 36,092	\$ 117,826	\$ 153,918	\$ 36,876	\$ 116,244	\$ 153,120
退休金	1,859	5,836	7,695	1,595	5,180	6,775
伙食費	1,454	3,283	4,737	1,568	3,280	4,848
福利金	156	354	510	219	488	707
員工保險費	2,506	7,533	10,039	2,717	7,755	10,472
其他用人費用	48	166	214	473	1,139	1,612
	<u>\$ 42,115</u>	<u>\$ 134,998</u>	<u>\$ 177,113</u>	<u>\$ 43,448</u>	<u>\$ 134,086</u>	<u>\$ 177,534</u>
折舊費用	\$ 9,963	\$ 27,406	\$ 37,369	\$ 5,869	\$ 27,201	\$ 33,070
攤銷費用	(\$ 298)	\$ 21,050	\$ 20,752	\$ 2,279	\$ 22,160	\$ 24,439

十七、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 99.08% 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
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

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
銷貨收入				
美商喬鼎公司	\$470,363	47	\$575,353	42
喬鼎上海計算機公司	87,309	9	71,046	5
PTE	<u>26,980</u>	<u>2</u>	<u>298,862</u>	<u>22</u>
	<u>\$584,652</u>	<u>58</u>	<u>\$945,261</u>	<u>69</u>
進 貨				
美商喬鼎公司	<u>\$ 4,391</u>	<u>1</u>	<u>\$ 104</u>	<u>-</u>
製造費用				
美商喬鼎公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 47</u>	<u>-</u>
營業費用				
美商喬鼎公司	\$ 1,455	1	\$126,966	30
喬鼎上海計算機公司	-	-	34	-
	<u>\$ 1,455</u>	<u>1</u>	<u>\$127,000</u>	<u>30</u>
購置固定資產				
美商喬鼎公司	<u>\$ 1,849</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,011</u>	<u>16</u>
<u>年底餘額</u>				
應收關係人款項				
美商喬鼎公司	\$244,324	88	\$107,729	53
喬鼎上海計算機公司	62,279	23	39,174	20
PTE	4,096	1	119,126	59
轉列其他應收關係人 款項	(20,125)	(7)	(7,690)	(4)
備抵銷貨退回及折讓	(<u>14,422</u>)	(<u>5</u>)	(<u>57,321</u>)	(<u>28</u>)
	<u>\$276,152</u>	<u>100</u>	<u>\$201,018</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>年底餘額</u>				
預付款項及其他流動資產				
Joding Investment Corp.	\$ 118	-	\$ -	-
美商喬鼎公司	84	-	922	2
Silicon Bridge, Inc.	7	-	-	-
喬鼎上海計算機公司	5	-	127	-
PTE	1	-	921	2
	<u>\$ 215</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,970</u>	<u>4</u>
應付帳款				
美商喬鼎公司	<u>\$ 1,007</u>	<u>1</u>	<u>\$ 99</u>	<u>-</u>
應付費用				
美商喬鼎公司	<u>\$ 2,449</u>	<u>5</u>	<u>\$ 23,348</u>	<u>28</u>

本公司向關係人銷貨之價格係依當地市場行情訂定，九十五及九十四年度收款期間均約為起運點起算 60 天至 90 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。截至九十五年及九十四年十二月底應收各子公司帳款超過正常授信期限一定期間者，已自應收關係人帳款轉列為其他應收關係人款項，其帳齡分佈情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	逾 期 九 十 一 至 一 八 〇 天	逾 期 一 八 一 至 三 六 〇 天	逾 期 三 六 一 天 以 上
喬鼎上海計算機公司	\$ 17,503	\$ 705	\$ 257
美商喬鼎公司	-	-	1,660
	<u>\$ 17,503</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ 1,917</u>

關 係 人 名 稱	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
	逾 期 九 十 一 至 一 八 〇 天	逾 期 一 八 一 至 三 六 〇 天	逾 期 三 六 一 天 以 上
PTE	\$ 7,225	\$ -	\$ -
美商喬鼎公司	465	-	-
	<u>\$ 7,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十四年度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，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

十八、重大承諾事項及或有事項

截至九十五年底止，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1,027仟元。另本公司以營業租賃方式向光環科技公司、永進生物科技公司及蔡文牆先生承租廠房，租期分別於一〇〇年十一月三十日、九十六年一月三十一日及九十七年八月三十一日到期，目前每年廠房租金約為7,698仟元、488仟元及443仟元。

上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
九十六年	\$ 9,656
九十七年	9,020
九十八年	8,725
九十九年	8,725
一〇〇年	8,084
一〇一年	1,027
一〇二至一〇九年	<u>8,221</u>
	<u>\$ 53,458</u>

十九、政府補助

本公司以「多維容錯磁碟陣列系統」申請科學工業園區管理局「創新技术研究發展計畫」補助款，業經科學工業園區管理局審核通過，核定補助金額為3,000仟元。截至九十五年十二月底止，本公司獲撥金額為3,000仟元。

二十、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. 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	持股份比率%	股權淨值/帳面價值/市價	
喬鼎資訊公司	股票	Joding Investment Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	11,903	\$ 196,645	100	\$ 196,645	註一
	股票	Silicon Bridge, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	73,923	100	15,297	註一
	股單	喬鼎投資有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	31,002	100	31,002	註一
	基金	荷銀債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,413	51,428	-	51,428	註二
	基金	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,958	45,137	-	45,137	註二
	基金	建弘台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,886	40,656	-	40,656	註二
	基金	建弘全家福基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	220	36,147	-	36,147	註二
	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,964	34,180	-	34,180	註二
	基金	荷銀精選債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,658	30,126	-	30,126	註二
	基金	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,466	20,000	-	20,000	註二
喬鼎投資有限公司	基金	金鼎債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,760	24,834	-	24,834	註二
	基金	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	417	5,695	-	5,695	註二
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	800	-	特別股	-	註三
	股票	美商喬鼎公司	子公司	採權益法之長期股權投資	98,400	127,591	99.08	149,750	註一
	股票	PTE	子公司	採權益法之長期股權投資	0.4	66,613	100	66,613	註一
	股單	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	(4,132)	100	(3,897)	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十五年十二月底淨資產價值計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：上列有價證券於九十五年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

2. 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：

有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期				期					
				單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	售價	帳面成本	處利	分益
建弘全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	748	\$122,000	528	\$ 86,084	\$ 86,000	\$ 84	220	\$ 36,000
摩根富林明 JF 台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	10,106	153,000	7,148	108,078	108,000	78	2,958	45,000

註：不含金融資產評價利益 284 仟元。

3. 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			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	除額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	銷貨	\$ 470,363	47	90天	註一	註二	\$ 244,324	76	-

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。

4. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵金額
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	\$ 244,324	2.67	\$ 1,660	-	\$ 19,863	\$ -	-

5. 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(%)	帳面金額			
喬鼎資訊公司	Joding Investment Corp.	開曼群島	一般投資業	\$ 400,773	\$ 361,752	11,903	100	\$ 196,645	(\$191,839)	(\$191,839)	子公司
	Silicon Bridge, Inc.	美國	IC設計、技術諮詢顧問	112,397	112,397	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	100	73,923	(494)	(8,066)	子公司
	喬鼎投資有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	-	100	31,002	1,070	1,070	子公司
Joding Investment Corp.	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	315,319	315,319	98,400	99.08	127,591	(129,795)	(150,759)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	59,109	20,088	0.4	100	66,613	(9,575)	(9,575)	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	2,379	-	100	(4,132)	(8,891)	(8,794)	子公司

6. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$239,555	\$239,555	\$281,445	\$281,445
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	257,674	257,674	23,704	23,714
應收票據	840	840	1,817	1,817
應收帳款	24,406	24,406	52,958	52,958
應收關係人款項	276,152	276,152	201,018	201,018
其他應收關係人款項	20,125	20,125	7,690	7,690
負債				
短期借款	80,000	80,000	4,928	4,928
應付票據	159	159	23,057	23,057
應付帳款	151,744	151,744	111,748	111,748
衍生性金融商品資產				
遠期外匯合約	-	-	243	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數之相關說明請參見附註。

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①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（含關係人）、其他應收關係人款項、短期借款及應付票據及帳款。
- ②公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司主要係透過銀行報價系統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。

(3)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$239,555	\$281,445	\$ -	\$ -
公平價值變動列 入損益之金融 資產—流動	257,674	23,714	-	-
應收票據	-	-	840	1,817
應收帳款	-	-	24,406	52,958
應收關係人款項	-	-	276,152	201,018
其他應收關係人 款項	-	-	20,125	7,690

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日
非衍生性金融商品				
負債				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 80,000	\$ 4,928
應付票據	-	-	159	23,057
應付帳款	-	-	151,744	111,748

(4)本公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 101,592 仟元及 135,587 仟元，金融負債分別為 80,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 137,963 仟元及 145,858 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 4,928 仟元。

(5)本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,270 仟元及 2,604 仟元，利息費用總額分別為 482 仟元及 548 仟元。

(6)財務風險資訊

①市場風險

本公司所持有之交易目的之金融資產，其公平價值將受市場價格變動之影響。

②信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

③流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之公平價值變動列入損益之權益商品有活絡市場，預期可輕易在市場上以接近

公平價值之價格迅速出售。投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(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：

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。

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。

廿一、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 五 年 度	九 十 四 年 度
美 洲	\$ 507,405	\$ 628,904
亞 洲	317,577	286,438
歐 洲	39,972	326,667
其他地區	15,938	-
	<u>\$ 880,892</u>	<u>\$ 1,242,009</u>

(四)重要客戶資訊：

佔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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 (%)	金 額	所 佔 比 例 (%)
甲客戶	\$ 470,363	47	\$ 575,353	42
乙客戶	26,980	2	298,862	22

喬鼎資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股之比例	本期投資損益	期末帳面價值	截至本期末止投資收益
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	\$ 2,308 (美金 71 仟元)	\$ -	\$ 2,308 (美金 71 仟元)	100%	(\$ 8,794) (註二)	(\$ 4,132)	\$ -

本期末大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之四十或八十萬元(較高者)
\$ 2,308 (美金 71 仟元)	\$ 564,356

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母會計師查核之財務報表計算。

附件三

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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

董事長：李 志 恩

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 五 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九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四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。

如財務報表附註三所述，喬鼎資訊股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文；暨自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

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 六 年 一 月 二 十 五 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金	\$ 336,178	18	\$ 391,752	21	2180	短期借款(附註十一及十九)	\$ 112,885	6	\$ 43,691	2
1120	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、三及四)	288,203	15	59,548	3		公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二及四)	357	-	-	-
1210	應收票據及帳款—淨額(附註二及 五)	60,095	3	36,804	2	2120	應付票據及帳款	159,154	9	143,040	8
1286	存貨—淨額(附註二、六及十九)	407,833	21	447,339	25	2160	應付所得稅(附註二及十六)	22,553	1	16,212	1
1291	遞延所得稅資產—流動(附註二及 十六)	39,004	2	46,578	3	2170	應付現金紅利(附註十三)	2,682	-	-	-
1298	質押應收帳款—淨額(附註五及十 九)	56,570	3	39,911	2	2270	應付費用及其他流動負債	76,230	4	102,706	6
11XX	預付款項及其他流動資產(附註三) 流動資產合計	56,322	3	59,534	3		一年內到期長期借款(附註十二及十 九)	2,189	-	2,247	-
		1,244,205	65	1,081,466	59	21XX	流動負債合計	376,050	20	307,896	17
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 、三及七)	-	-	22,995	1	2420	長期借款(附註十二及十九)	105,729	6	108,774	6
1501	固定資產(附註二、八及十九)						其他負債				
1521	成本					2810	應計退休金負債(附註二及十五)	10,077	-	9,460	-
1544	土地	62,354	3	62,842	3	2888	其他負債—其他	156	-	243	-
1561	房屋及建築	377,763	20	377,475	21	28XX	其他負債合計	10,233	-	9,703	-
1581	研發設備	116,622	6	107,508	6		負債合計	492,012	26	426,373	23
1591	生財器具	71,935	4	70,601	4		股東權益(附註二及十三)				
1551	生產設備	37,153	2	27,914	1	3110	母公司股東權益				
1631	運輸設備	2,418	-	2,348	-		股本—每股面額10元,額定— 250,000仟股;發行—九十五年 136,421仟股,九十四年 134,460仟股	1,364,213	72	1,344,603	74
15X1	租賃改良	11,048	1	10,946	1		資本公積—股票溢價	53,000	3	53,000	3
15X9	合計	679,293	36	659,634	36		法定公積	189,444	10	187,457	10
1672	累積折舊	(234,847)	(12)	(194,035)	(10)		特別盈餘公積	321	-	3,634	-
15XX	預付設備款	574	-	465,599	26		未分配盈餘	22,221	1	24,266	2
	固定資產淨額	445,020	24	69,966	4		累積換算調整數(附註二) 庫藏股票—7,000仟股(附註二及 十四)	3,364	-	(321)	-
17XX	合併商譽(附註二)	60,133	3			3510	母公司股東權益合計	(221,674)	(12)	(221,674)	(12)
1888	其他資產					31XX	少數股權(附註二)	1,410,889	74	1,390,965	77
1880	待處分固定資產—淨額(附註二、三 及九)	-	-	15,687	1	3610	股東權益合計	1,391	-	2,178	-
1860	遞延資產—淨額(附註二及十) 遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十六)	32,555	2	57,178	3	3XXX	負債及股東權益總計	1,412,280	74	1,393,143	77
1820	存出保證金及其他	110,912	6	97,837	5						
18XX	其他資產合計	11,467	1	8,788	1						
1XXX	資產總計	154,934	8	179,490	10						
		\$ 1,904,292	100	\$ 1,819,516	100			\$ 1,904,292	100	\$ 1,819,516	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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四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（虧損）為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$1,458,998		\$1,652,021	
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	(40,997)		(97,855)	
4100 銷貨收入—淨額（附註二）	1,418,001	100	1,554,166	100
5110 銷貨成本（附註十八）	<u>586,671</u>	<u>41</u>	<u>709,302</u>	<u>46</u>
5910 營業毛利	<u>831,330</u>	<u>59</u>	<u>844,864</u>	<u>54</u>
營業費用（附註十八）				
6100 銷售費用	166,422	12	187,564	12
6200 管理費用	193,641	14	210,374	14
6300 研究發展費用	<u>397,013</u>	<u>28</u>	<u>455,547</u>	<u>29</u>
6000 營業費用合計	<u>757,076</u>	<u>54</u>	<u>853,485</u>	<u>55</u>
6900 營業利益（損失）	<u>74,254</u>	<u>5</u>	(<u>8,621</u>)	(<u>1</u>)
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益（附註二）	8,470	1	514	-
7110 利息收入	5,091	-	4,901	1
7310 金融資產評價利益（附註二、三及四）	1,265	-	375	-
7170 輔助款收入（附註二及二十一）	1,500	-	1,500	-
7140 處分金融商品淨益（附註二及四）	164	-	-	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	-	-	75	-
7480 什項收入	<u>3,604</u>	<u>-</u>	<u>4,091</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>20,094</u>	<u>1</u>	<u>11,456</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7570	\$	44,051	3	\$	18,716	1
7630		22,772	1		3,999	-
7510		9,803	1		7,589	1
7530		519	-		94	-
7650		357	-		-	-
7540		-	-		4	-
7560		-	-		-	-
7880		1,185	-		1,950	-
7500		<u>78,687</u>	<u>5</u>		<u>32,352</u>	<u>2</u>
7900		15,661	1	(29,517)	(2)
8110		(<u>7,972</u>)	-		<u>48,748</u>	<u>3</u>
8900		7,689	1		19,231	1
9300		<u>1,075</u>	-		-	-
9600		<u>\$ 8,764</u>	<u>1</u>		<u>\$ 19,231</u>	<u>1</u>
	歸屬予：					
9601		9,958	1		19,867	1
9602		(<u>1,194</u>)	-		(<u>636</u>)	-
		<u>\$ 8,764</u>	<u>1</u>		<u>\$ 19,231</u>	<u>1</u>

代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘(虧損)(附註十七)								
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.08</u>		<u>(\$ 0.03)</u>		<u>\$ 0.16</u>	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.08</u>		<u>(\$ 0.02)</u>		<u>\$ 0.15</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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

母 股	公 本		資 本 公 積		公 司 股 東		權 庫 藏 股 票		益		
	股 數 (仟股)	金 額	股 票 溢 價	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	合 計	少 數 股 權 (附註二)	股 東 權 益 合 計
九十四年初餘額	119,268	\$1,192,682	\$ 53,000	\$ 171,823	\$ -	\$ 182,547	\$ 354,370	(\$ 3,634)	\$1,374,744	\$ 1,044	\$1,375,788
盈餘分配	-	-	-	15,634	-	(15,634)	-	-	-	-	-
提列法定公積	-	-	-	-	3,634	(3,634)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(3,427)	(3,427)	-	(3,427)	-	(3,427)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,711)	(1,711)	-	(1,711)	-	(1,711)
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	(18,850)	(18,850)	-	-	-	-
一股票	1,885	18,850	-	-	-	(11,241)	(11,241)	-	(11,241)	-	(11,241)
股東紅利－現金(每股0.1元)	-	-	-	-	-	(123,651)	(123,651)	-	-	-	-
一股票(每股1.1元)	12,365	123,651	-	-	-	(19,867)	19,867	-	19,867	(636)	19,231
九十四年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	942	9,420	-	-	-	-	-	-	9,420	-	9,420
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627	627
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	3,313	3,313	1,143	4,456
九十四年底餘額	134,460	1,344,603	53,000	187,457	3,634	24,266	215,357	(321)	1,390,965	2,178	1,393,143
盈餘分配	-	-	-	1,987	-	(1,987)	-	-	-	-	-
提列法定公積	-	-	-	-	(3,313)	3,313	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(447)	(447)	-	(447)	-	(447)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(2,682)	(2,682)	-	(2,682)	-	(2,682)
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	(10,200)	(10,200)	-	-	-	-
股東紅利－股票(每股0.08元)	1,020	10,200	-	-	-	9,958	9,958	-	9,958	(1,194)	8,764
九十五年合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	941	9,410	-	-	-	-	-	-	9,410	-	9,410
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	497	497
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	3,685	3,685	(90)	3,595
九十五年底餘額	136,421	\$1,364,213	\$ 53,000	\$ 189,444	\$ 321	\$ 22,221	\$ 211,986	\$ 3,364	\$1,410,889	\$ 1,391	\$1,412,280

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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 9,958	\$ 19,867
歸屬予少數股權之合併純損	(1,194)	(636)
折舊及攤銷	90,401	93,594
遞延所得稅	(5,501)	(63,878)
處分固定資產及待處分資產淨損	519	19
減損損失	22,772	3,999
提列退休金費用	617	2,620
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
資產—流動	(228,655)	88,911
應收票據及帳款	(23,291)	35,587
存 貨	34,100	(215,945)
質押應收帳款	(16,659)	36,773
預付款項及其他流動資產	3,212	(5,103)
公平價值變動列入損益之金融		
負債—流動	357	-
應付票據及帳款	16,114	49,860
應付所得稅	6,341	(3,021)
應付費用及其他流動負債	(26,128)	21,616
其他負債—其他	(87)	(74)
營業活動之淨現金流（出）入	<u>(117,124)</u>	<u>64,189</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(27,514)	(69,892)
處分固定資產及待處分資產價款	15,419	799
遞延資產增加	(3,787)	(6,950)
存出保證金（增加）減少	(2,679)	1,888
投資活動之淨現金流出	<u>(18,561)</u>	<u>(74,155)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	69,194	(47,164)
長期借款（減少）增加	(3,103)	1,801
存入保證金減少	-	(777)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
員工執行認股權	\$ 9,410	\$ 9,420
員工現金紅利	-	(1,711)
股東現金紅利	-	(11,241)
董監事酬勞	(447)	(3,427)
少數股權增加	<u>497</u>	<u>627</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>75,551</u>	<u>(52,472)</u>
現金淨減少數	(60,134)	(62,438)
匯率影響數	4,560	(8,171)
子公司首次併入影響數	-	5,570
年初現金餘額	<u>391,752</u>	<u>456,791</u>
年底現金餘額	<u>\$ 336,178</u>	<u>\$ 391,752</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 10,152</u>	<u>\$ 7,493</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,786</u>	<u>\$ 19,641</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>\$ 2,189</u>	<u>\$ 2,247</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 1,328</u>
預付款項轉列遞延資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,839</u>
固定資產轉列遞延資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,517</u>
遞延資產累積攤銷轉列固定資產累 積折舊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,903</u>
遞延資產與應付費用沖轉	<u>\$ 3,435</u>	<u>\$ -</u>
非營業用資產轉列待處分固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,721</u>
支付部分現金之投資及融資活動		
購置固定資產價款	\$ 30,601	\$ 66,173
應付設備款	(3,087)	<u>3,719</u>
支付淨額	<u>\$ 27,514</u>	<u>\$ 69,892</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九十六年一月二十五日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

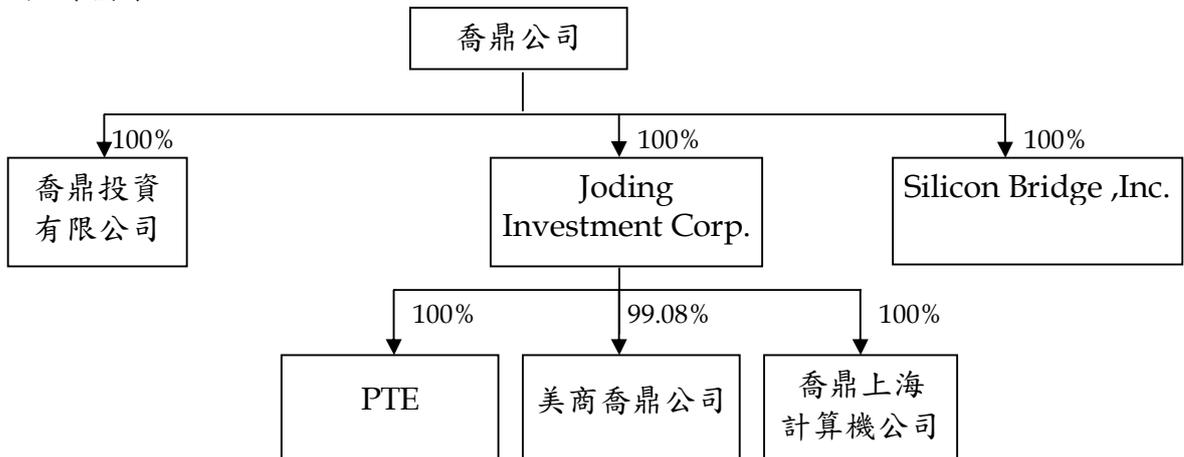
一、公司沿革

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 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)。

截至九十五年底止，喬鼎公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



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；美商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。

截至九十五年及九十四年十二月底止，本公司及子公司員工人數總數分別為 350 人及 368 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、提列存貨損失、資產（含固定資產及待處分固定資產）折舊、遞延資產攤銷、資產減損損失、售後服務保證成本及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一)合併財務報表編製準則

自九十四年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，喬鼎公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，及直接或間接持有表決權之股份雖未超過百分之五十，但喬鼎公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷與子公司間重大之交易及其餘額。

(二)九十五及九十四年度合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九十五年十二月三十一日所 持股權百分比	九十四年十二月三十一日所 持股權百分比	說明
喬鼎公司	喬鼎投資有限公司	100%	100%	—
	Joding Investment Corp.	100%	100%	—
	Silicon Bridge, Inc.	100%	100%	—
Joding Investment Corp.	PTE	100%	100%	—
	美商喬鼎公司	99.08%	99.23%	—
	喬鼎上海計算機公司	100%	100%	—

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。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品為交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款收回之可能性。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理：現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及待處分固定資產

資產（含固定資產及待處分固定資產）係按成本減累積折舊及累積減損計價。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。

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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；待處分固定資產，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三十九年計提折舊。耐用年數屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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，處分資產利益或損失，則依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

合併商譽

合併商譽係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，原採直線法分十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷且續後每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部分認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

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二至五年、三年及三年攤銷。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。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，於產品出售期間列為銷貨之減項。

銷貨收入係按本公司及子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。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，列為費用或損失。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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。本公司及子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

所得稅之會計處理係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將本期所得稅費用分攤至會計原則變動累積影響數；可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵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。

政府補助之會計處理

取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入；尚未實現，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助款收入。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度合併財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十五年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	<u>\$ 1,075</u>

以上會計變動，使九十五年度合併總純益增加 1,075 元，合併後基本及稀釋每股盈餘增加 0.01 元。

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司及子公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1. 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。

2. 長期投資

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。

3. 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，列為當年度期損益。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。

配合本公司及子公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 59,305	\$ -
預付款項及其他流動資產	243	-
採成本法之長期投資	22,995	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	59,548
以成本衡量之金融資產—非流動	-	22,995
<u>損益表</u>		
處分短期投資利益	1,917	-
兌換淨損	1,032	-
兌換淨益	-	514
金融資產評價利益	-	375
處分金融商品淨損	-	4

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長

期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不會對九十五年度合併總純益產生影響。

本公司及子公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年十二月三十一日之待處分固定資產減少 3,999 仟元，九十四年度產生減損損失 3,999 仟元。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	\$288,203	\$ 59,305
遠期外匯合約	-	243
	<u>\$288,203</u>	<u>\$ 59,548</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 357</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十五年十二月底</u>			
出售遠期外匯合約	歐元兌美元	96.01.25	EUR 300
出售遠期外匯合約	歐元兌美元	96.02.26	EUR 300
出售遠期外匯合約	歐元兌美元	96.03.26	EUR 300
<u>九十四年十二月底</u>			
出售遠期外匯合約	美金兌新台幣	95.01.16	USD 1,000

於九十五及九十四年度，交易目的之金融資產產生之淨益分別為 1,429 仟元及 371 仟元；九十五年度交易目的金融負債產生之淨損為 357 仟元。

五、應收票據及帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 1,653</u>	<u>\$ 1,817</u>
應收帳款	147,731	143,873
備抵呆帳	(12,670)	(9,420)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(20,049)</u>	<u>(59,555)</u>
	115,012	74,898
質押應收帳款(附註十九)	<u>(56,570)</u>	<u>(39,911)</u>
	<u>58,442</u>	<u>34,987</u>
	<u>\$ 60,095</u>	<u>\$ 36,804</u>

六、存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製成品	\$286,808	\$296,592
在製品	19,922	11,353
原物料	<u>170,361</u>	<u>174,805</u>
	477,091	482,750
備抵存貨損失	<u>(69,258)</u>	<u>(35,411)</u>
	<u>\$407,833</u>	<u>\$447,339</u>

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國外非上市(櫃)特別股－美元 計價，700 仟美元		
ARIO Data Networks, Inc.	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 22,995</u>

持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司及子公司九十五年度依投資國外非上市(櫃)公司之相關可回收金額評估，認列減損損失 22,772 仟元，帳列營業外費用及損失項下。

八、固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 66,036	\$ 51,925
研發設備	85,879	77,583
生財器具	55,686	45,816
生產設備	20,113	13,093
運輸設備	1,891	1,755
租賃改良	<u>5,242</u>	<u>3,863</u>
	<u>\$234,847</u>	<u>\$194,035</u>

九、待處分固定資產－淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日
成 本	
土 地	\$ 13,400
房屋及建築	<u>7,639</u>
	21,039
累積折舊	(1,353)
累積減損	(<u>3,999</u>)
	<u>\$ 15,687</u>

本公司之待處分固定資產已於九十五年六月二十九日簽約出售，出售價款為 15,419 仟元。

十、遞延資產－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 31,435	\$ 55,856
技術權利	561	596
其 他	<u>559</u>	<u>726</u>
	<u>\$ 32,555</u>	<u>\$ 57,178</u>

六十一、短期借款

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
週轉金借款—九十五年—新台幣 80,000 仟元及美金 1,009 仟元，於九十六年十一月十五日前陸續到期，年利率 1.72%~8.25 %；九十四年—美金 1,330 仟元，於九十五年十一月十五日前陸續到期，年利率 5.12%~7.25%	<u>\$112,885</u>	<u>\$ 43,691</u>

其中美商喬鼎公司向銀行之週轉金借款美金 1,009 仟元，受有有形資產淨值、流動比率及負債對有形資產淨值比率之限制。截至九十五年十二月底止，相關之財務比率不完全符合上述規定。

十二、長期借款

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
廠房土地抵押借款—自九十三年一月起，按月償還，至一〇〇年三月償清，年利率 6.05%	\$107,918	\$111,021
一年內到期部分	<u>(2,189)</u>	<u>(2,247)</u>
	<u>\$105,729</u>	<u>\$108,774</u>

係美商喬鼎公司向銀行之貸款，依相關貸款合約規定，美商喬鼎公司之財務報表，自九十三年起受有負債比率及最低純益之限制。截至九十五年底止，相關之財務比率不完全符合上述規定。依合約規定，若美商喬鼎公司違反合約限制，銀行得要求美商喬鼎公司償還借款。目前銀行於每年五月評估美商喬鼎公司是否違反上述規定，美商喬鼎公司管理當局認為次年公司營運將改善，且擔保品之市價遠超過借款餘額，亦不致對公司之財務經營產生重大影響。截至會計師查核報告書出具日止，美商喬鼎公司已取得銀行保證函，銀行允諾不會要求美商喬鼎公司提前償還借款。

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，喬鼎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，在喬鼎公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在喬鼎公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

喬鼎公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（如累積換算調整數，惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

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，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，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。

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。

喬鼎公司股東常會於九十五年六月二十六日及九十四年六月十三日分別通過九十四及九十三年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 1,987	\$ 15,634	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	3,634	-	-
股東股票紅利	10,200	123,651	0.08	1.1
股東現金紅利	-	11,241	-	0.1
員工股票紅利	-	18,850	-	-
員工現金紅利	2,682	1,711	-	-
董監事酬勞	447	3,427	-	-
	<u>\$ 15,316</u>	<u>\$ 178,148</u>		

上述盈餘分配情形與喬鼎公司於九十五年四月十日及九十四年三月二十五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，並分別於九十四及九十三年度以費用列帳，九十四及九十三年度稅後合併基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 0.16 元及 1.37 元減少為 0.13 元及 1.16 元。其中員工股票紅利佔九十三年底流通在外普通股股數之比例為 1.58%。

喬鼎公司九十五年度盈餘分配議案，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。

喬鼎公司分別於九十三年六月二十八日（以下簡稱九十三年認股權計畫）及九十一年五月二十三日（以下簡稱九十一年認股權計畫）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 6,000 單位及 6,447 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 6,000 仟股及 6,447 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：

	九十三認股權計畫		九十一年認股權計畫	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
<u>九十五年度</u>				
年初餘額	5,226	\$ 21.5	4,691	\$ 10
本年度給與	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(941)	10
本年度取消	-	-	-	-
年底餘額	<u>5,226</u>	21.3	<u>3,750</u>	10
<u>九十四年度</u>				
年初餘額	-	\$ -	5,633	\$ 10
本年度給與	5,226	21.5	-	-
本年度行使	-	-	(942)	10
本年度取消	-	-	-	-
年底餘額	<u>5,226</u>	21.5	<u>4,691</u>	10

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

截至九十五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)
93年認股權計畫 \$ 21.3	<u>5,226</u>	8.48	\$ 21.3	<u>-</u>	\$ -
91年認股權計畫 \$ 10	<u>3,750</u>	5.64	\$ 10	<u>3,750</u>	\$ 10

喬鼎公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因各認股權計畫衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權計畫，用以估計員工認股權公平價值所做之假設資訊及公平價值彙總如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式	九十五年	九十四年
		度	度
假設	無風險利率	3.00%	3.00%
	預期存續期間	10年	10年
	預期價格波動率	75.13%	75.13%
	預期股利率	1.2%	1.2%
本期給與之認股權 加權平均公平價值	每單位公平價值(元) 採公平價值法之酬勞 成本(仟元)	<u>\$ 16,655</u> <u>\$ 27,925</u>	<u>\$ 16,655</u> <u>\$ 14,536</u>

財務報表之擬制淨(損)利與每股(虧損)盈餘資訊列示如下：

淨利	報表認列之母公司股 東淨利 擬制母公司股東淨 (損)利	九十五年	九十四年
		度	度
		<u>\$ 9,958</u>	<u>\$ 19,867</u>
		<u>(\$ 17,967)</u>	<u>\$ 5,331</u>

(接次頁)

(承前頁)

		<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
基本每股盈餘(元)	報表認列之母公司股東每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.16</u>
	擬制母公司股東每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.14)</u>	<u>\$ 0.04</u>
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之母公司股東每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.15</u>
	擬制母公司股東每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.14)</u>	<u>\$ 0.04</u>

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授予當日普通股公平市價之 110%，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：

	<u>流 通 在 外 認 股 權</u>		
	<u>已 授 予 之 行 使 價 格 公 平 市 價</u>		
	<u>認 股 權 數</u>	<u>(美 金 元)</u>	<u>(美 金 元)</u>
<u>九十五年度</u>			
九十五年初餘額	9,589,750	\$ 0.100	\$ 0.031
已授予之認股權	933,020	0.100	0.064
行使之認股權	(152,600)	0.100	0.031
取消之認股權	(2,171,020)	0.100	0.030
九十五年底餘額	<u>8,199,150</u>	0.100	0.035
<u>九十四年度</u>			
九十四年初餘額	9,247,000	\$ 0.100	\$ 0.031
已授予之認股權	1,610,250	0.100	0.030
行使之認股權	(191,500)	0.090	0.029
取消之認股權	(1,076,000)	0.100	0.030
九十四年底餘額	<u>9,589,750</u>	0.100	0.031

截至九十五年及九十四年底，美商喬鼎公司可供執行之認股權數分別為 6,569,250 股及 6,637,750 股；其保留供認股權使用之普通股餘額分別為 6,884,000 股及 5,646,000 股。

十四、庫藏股票

(單位：仟股)

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十五年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>
<u>九十四年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,000</u>

根據證券交易法規定，喬鼎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。

喬鼎公司於九十六年一月十二日將部分買回之庫藏股票註銷 1,000 仟股。

十五、退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。依該條例規定，喬鼎公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。喬鼎公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，喬鼎公司於九十五及九十四年度分別認列 6,833 仟元及 3,006 仟元之退休金費用。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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計算。喬鼎公司每月依據薪資總額之百分之二提撥退

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。

喬鼎公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 457	\$ 3,251
利息成本	851	847
退休基金資產預期報酬	(476)	(471)
攤銷數	<u>30</u>	<u>142</u>
淨退休金成本	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 3,769</u>

(二)退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 41
非既得給付義務	<u>16,765</u>	<u>14,619</u>
累積給付義務	16,765	14,660
未來薪資增加之影響數	<u>14,024</u>	<u>13,693</u>
預計給付義務	30,789	28,353
退休基金資產公平價值	(<u>16,273</u>)	(<u>15,792</u>)
提撥狀況	14,516	12,561
未認列過渡性淨給付義務	(30)	(33)
未認列退休金損失	(<u>4,587</u>)	(<u>3,353</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 9,175</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	4.0%	4.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

(四)退休金提撥及支付情況：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度提撥	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 1,348</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十六、所得稅

(一)「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，喬鼎公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(二)所得稅（費用）利益構成項目如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
當年度估列之所得稅		
國 內	(\$ 16,454)	(\$ 17,761)
國 外	<u>28</u>	(<u>26</u>)
	(<u>16,426</u>)	(<u>17,787</u>)
遞延所得稅		
國 內	19,297	50,249
國 外	70,887	72,441
備抵評價調整數	(<u>84,709</u>)	(<u>58,840</u>)
	5,475	63,850
以前年度所得稅調整	<u>2,979</u>	<u>2,685</u>
所得稅（費用）利益	(<u>\$ 7,972</u>)	<u>\$ 48,748</u>

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九十五年 十二月三十一日</u>	<u>九十四年 十二月三十一日</u>
流 動		
暫時性差異	\$ 50,738	\$ 50,421
備抵評價調整數	(<u>11,734</u>)	(<u>3,843</u>)
	<u>\$ 39,004</u>	<u>\$ 46,578</u>
非 流 動		
投資抵減	\$167,084	\$120,752
暫時性差異	100,643	57,108
虧損扣抵	9,421	9,395
備抵評價調整數	(<u>166,236</u>)	(<u>89,418</u>)
	<u>\$110,912</u>	<u>\$ 97,837</u>

(四)喬鼎公司兩稅合一相關資訊：

	<u>九十五年 十二月三十一日</u>	<u>九十四年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
喬鼎公司	<u>\$ 14,619</u>	<u>\$ 8,802</u>

喬鼎公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 41.50% 及 36.00%。

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。因是九十五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。

(五) 喬鼎公司九十五年及九十四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) 喬鼎公司九十五年及九十四年底用以計算遞延所得稅之有效稅率皆為 25%。

(七) 截至九十五年底止，喬鼎公司及喬鼎投資有限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	\$ 41,131	\$ 24,609	九十八
	投資抵減	<u>41,388</u>	<u>41,388</u>	九十九
		<u>\$ 82,519</u>	<u>\$ 65,997</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 42</u>	九十九
	投資抵減			
所得稅法	虧損扣抵	\$ 9,369	\$ 9,369	九十八
		26	26	九十九
		<u>26</u>	<u>26</u>	一〇〇
		<u>\$ 9,421</u>	<u>\$ 9,421</u>	

截至九十五年底止，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
一一五年	<u>\$101,045</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
<u>科學工業園區管理條例</u>		
第三次增資擴展免徵所得稅	92年1月1日	95年12月31日
第四次增資擴展免徵所得稅	93年1月1日	96年12月31日
<u>促進產業升級條例</u>		
第一次新增投資計畫免徵所得稅	94年1月1日	98年11月30日
第二次新增投資計畫免徵所得稅	95年1月1日	99年12月31日

喬鼎公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、合併每股盈餘（虧損）

計算合併每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

（單位：新台幣元）

	<u>九 十 五 年 度</u>		<u>九 十 四 年 度</u>	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本合併每股盈餘（虧損）</u>				
列計會計原則變動累積影響數前歸屬予母公司股東之盈餘（虧損）	\$ 0.06	\$ 0.08	(\$ 0.03)	\$ 0.16
歸屬予母公司股東之會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
歸屬予母公司股東之本期盈餘（虧損）	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>\$ 0.16</u>
<u>稀釋合併每股盈餘（虧損）</u>				
列計會計原則變動累積影響數前歸屬予母公司股東之盈餘（虧損）	\$ 0.06	\$ 0.08	(\$ 0.02)	\$ 0.15
歸屬予母公司股東之會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
歸屬予母公司股東之本期盈餘（虧損）	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>\$ 0.15</u>

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (虧 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十五年度</u>					
母公司股東利益	\$ 7,682	\$ 9,958			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 7,682	\$ 9,958	128,701	\$ 0.06	\$ 0.08
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	1,569		
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	\$ 7,682	\$ 9,958	130,270	\$ 0.06	\$ 0.08
<u>九十四年度</u>					
母公司股東(損失)利益	(\$ 3,254)	\$ 19,867			
基本每股(虧損)盈餘					
屬於普通股股東之本 期純(損)益	(\$ 3,254)	\$ 19,867	127,880	(\$ 0.03)	\$ 0.16
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	2,579		
稀釋每股(虧損)盈餘					
屬於普通股股東之純 (損)益加潛在普 通股之影響	(\$ 3,254)	\$ 19,867	130,459	(\$ 0.02)	\$ 0.15

計算合併每股盈餘(虧損)時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年度合併稅前稀釋每股虧損，因追溯調整，分別由(0.03)元增加為(0.02)元。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 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	\$ 52,181	\$ 392,112	\$ 444,293	\$ 36,876	\$ 448,635	\$ 485,511
退休金	1,859	8,587	10,446	1,595	9,721	11,316
伙食費	1,454	3,471	4,925	1,568	3,577	5,145
福利金	156	615	771	219	762	981
員工保險費	2,506	33,444	35,950	2,717	35,056	37,773
其他用人費用	48	1,591	1,639	473	1,279	1,752
	<u>\$ 58,204</u>	<u>\$ 439,820</u>	<u>\$ 498,024</u>	<u>\$ 43,448</u>	<u>\$ 499,030</u>	<u>\$ 542,478</u>
折舊費用	<u>\$ 10,534</u>	<u>\$ 42,915</u>	<u>\$ 53,449</u>	<u>\$ 5,869</u>	<u>\$ 51,791</u>	<u>\$ 57,660</u>
攤銷費用	<u>(\$ 298)</u>	<u>\$ 37,250</u>	<u>\$ 36,952</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 33,655</u>	<u>\$ 35,934</u>

十九、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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
固定資產－淨額	\$222,266	\$242,171
應收帳款－淨額	56,570	39,911
存貨－淨額	<u>111,039</u>	<u>154,883</u>
	<u>\$389,875</u>	<u>\$436,965</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至九十五年底止，重大承諾事項及或有事項如下：

(一)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1,027仟元。另本公司以營業租賃方式向光環科技公司、永進生物科技公司及蔡文牆先生承租廠房，租期分別於一〇〇年十一月三十日、九十六年一月三十一日及九十七年八月三十一日到期，目前每年廠房租金約為7,698仟元、488仟元及443仟元。

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
九十六年	\$ 9,656
九十七年	9,020
九十八年	8,725
九十九年	8,725
一〇〇年	8,084
一〇一年	1,027
一〇二至一〇九年	<u>8,221</u>
	<u>\$ 53,458</u>

(二)美商喬鼎公司以營業租賃方式承租若干設備，租期於九十八年十一月到期，目前每年租金約為1,887仟元。

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
九十六年	\$ 1,887
九十七年	1,919
九十八年	<u>1,627</u>
	<u>\$ 5,433</u>

廿一、政府補助

喬鼎公司以「多維容錯磁碟陣列系統」申請科學工業園區管理局「創新技術研究發展計畫」補助款，業經科學工業園區管理局審核通過，核定補助金額為 3,000 仟元。截至九十五年十二月底止，喬鼎公司獲撥金額為 3,000 仟元。

廿二、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. 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	採權益法之長期股權投資	11,903	\$ 196,645	100	\$ 196,645	註一
	股票	Silicon Bridge, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	73,923	100	15,297	註一
	股單	喬鼎投資有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	31,002	100	31,002	註一
	基金	荷銀債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,413	51,428	-	51,428	註二
	基金	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,958	45,137	-	45,137	註二
	基金	建弘台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,886	40,656	-	40,656	註二
	基金	建弘全家福基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	220	36,147	-	36,147	註二
	基金	國泰債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,964	34,180	-	34,180	註二
	基金	荷銀精選債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,658	30,126	-	30,126	註二
	基金	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,466	20,000	-	20,000	註二
喬鼎投資有限公司	基金	金鼎債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,760	24,834	-	24,834	註二
	基金	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	417	5,695	-	5,695	註二
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	以成本衡量之金融資產	800	-	特別股	-	註三
	股票	美商喬鼎公司	子公司	採權益法之長期股權投資	98,400	127,591	99.08	149,750	註一
	股票	PTE	子公司	採權益法之長期股權投資	0.4	66,613	100	66,613	註一
	股單	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	(4,132)	100	(3,897)	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十五年十二月底淨資產價值計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：上列有價證券於九十五年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

2. 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：

有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
				單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額(註)		
建弘全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	748	\$122,000	528	\$86,084	\$86,000	\$84	220	\$36,000
摩根富林明JF台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	10,106	153,000	7,148	108,078	108,000	78	2,958	45,000

註：不含金融資產評價利益 284 仟元。

3. 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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	銷貨	\$ 470,363	47	90天	註一	註二	\$ 244,324	76	-

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。

4. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵金額
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	\$ 244,324	2.67	\$ 1,660	-	\$ 19,863	\$ -	\$ -

5. 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	\$ 400,773	\$ 361,752	11,903	100	\$ 196,645	(\$191,839)	(\$191,839)	子公司
	Silicon Bridge, Inc.	美國	IC 設計、技術諮詢顧問	112,397	112,397	特別股 A 2,000 特別股 B 8,642 普通股 5,193	100	73,923	(494)	(8,066)	子公司
	喬鼎投資有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	-	100	31,002	1,070	1,070	子公司
Joding Investment Corp.	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	315,319	315,319	98,400	99.08	127,591	(129,795)	(150,759)	子公司
	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	59,109	20,088	0.4	100	66,613	(9,575)	(9,575)	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	2,379	-	100	(4,132)	(8,911)	(8,911)	子公司

6. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$336,178	\$336,178	\$391,752	\$391,752
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	288,203	288,203	59,305	60,178

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據及帳款 (含質押應收 帳款)	\$116,665	\$116,665	\$ 76,715	\$ 76,715
以成本衡量之金 融資產－非流 動	-	-	22,995	-
<u>負債</u>				
短期借款	112,885	112,885	43,691	43,691
應付票據及帳款	159,154	159,154	143,040	143,040
長期借款(含一 年內到期部 分)	107,918	107,918	111,021	111,021
<u>衍生性金融商品 資產</u>				
遠期外匯合約	-	-	243	-
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	357	357	-	-

本公司及子公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數之相關說明請參見附註三。

(2)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①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(含質押應收帳款)、短期借款及應付票據及帳款。
- ②公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假

設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。

本公司及子公司主要係透過銀行報價系統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。

- ③以成本衡量之金融資產投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- ④長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(3)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$336,178	\$391,752	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	288,203	60,178	-	-
應收票據及帳款（含質押應收帳款）	-	-	116,665	76,715
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	112,885	43,691
應付票據及帳款	-	-	159,154	143,040
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	107,918	111,021
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	-	-	357	-

(4)本公司及子公司於九十五及九十四年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益之金額分別為 908 仟元及 375 仟元。

(5)本公司及子公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 101,592 仟元及 135,587 仟元，金融負債分別為 187,918 仟元及 111,021 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 234,586 仟元及 256,165 仟元，金融負債分別為 32,885 仟元及 43,691 仟元。

(6)本公司及子公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 5,091 仟元及 4,901 仟元，利息費用總額分別為 9,803 仟元及 7,589 仟元。

(7)財務風險資訊

①市場風險

本公司及子公司所持有之交易目的之金融資產，其公平價值將受市場價格變動之影響。

②信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

③流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之權益商品有活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

截至九十五年十二月三十一日止，本公司及子公司從事之遠期外匯之預期現金需求如下：

單位：仟元

期	間	流	入	流	出
	一年內	USD	389	EUR	300
		USD	394	EUR	300
		USD	399	EUR	300

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(三)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、資金匯出、入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附表二及附註二十二。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.九十五年度：請參閱附表二。

2.九十四年度：請參閱附表三。

廿三、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：不適用。

(二)地區別資訊：附表四。

(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：

地	區	別	九十五年	九十四年
亞	洲		\$ 230,268	\$ 215,392
美	洲		37,042	53,551
歐	洲		12,992	27,805
其他	地區		15,938	-
			<u>\$ 296,240</u>	<u>\$ 296,748</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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 %	金 額	所 佔 比 例 %
甲公司	\$190,851	13	\$143,219	9
乙公司	139,641	10	192,821	12

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十五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 自 累 積 投 資 金 額	本 台 灣 匯 出 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 末 自 本 公 司 或 間 接 持 股 之 持 股 比 例	本 投 資 損 益	期 末 帳 面 價 值	資 值 減 損	已 止 期 止 投 資 收 益
						匯 出	回 收						
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	\$ 2,308 (美金 71 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 2,308 (美金 71 仟元)	100%	(\$ 8,794) (註二)	(\$ 4,132)	\$ -	-	

本期期末大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 2,308 (美金 71 仟元)	淨值之百分之四十或八千萬(較高者)
	\$ 564,356

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母會計師查核之財務報表計算。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易條件 (註二)	佔合併總資產之比率	
0	喬鼎公司		美商喬鼎公司	1	銷貨收入	\$575,353	-	37%	
					進貨	104	-	-	
					製造費用	47	-	-	
					營業費用	126,966	-	8%	
					未實現聯屬公司間銷貨利益	28,103	-	2%	
					固定資產	6,011	-	-	
					應收關係人款項	107,729	-	6%	
					預付款項及其他流動資產	922	-	-	
					應付關係人款項	99	-	-	
					應付費用	23,348	-	1%	
					銷貨收入	298,862	-	19%	
					未實現聯屬公司間銷貨利益	9,652	-	1%	
					應收關係人款項	119,126	-	7%	
1	美商喬鼎公司		喬鼎上海計算機公司	1	預付款項及其他流動資產	921	-	-	
					銷貨收入	71,046	-	5%	
					營業費用	34	-	-	
					已實現聯屬公司間銷貨利益	2,478	-	-	
					應收關係人款項	39,174	-	2%	
					預付款項及其他流動資產	127	-	-	
					營業費用	725	-	-	
					遞延資產	3,768	-	-	
					應收關係人款項	1,167	-	-	
					應付關係人款項	13	-	-	
					應收關係人款項	115	-	-	
					應付關係人款項	4,469	-	-	

註一：1係代表母公司對子公司之交易。

3係代表子公司間之交易。

註二：母子公司間銷貨之價格係依當地市場行情訂定，收款期間約為起運點起算60天至90天，但亦得視本公司資金需求狀況向子公司請款。

註三：喬鼎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。

註四：喬鼎公司向關係人購置固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

九十五年	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	\$ 561,368	\$ 341,135	\$ 100,514	\$ 414,984	\$ -	\$1,418,001
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>242,641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>584,652</u>	<u>(827,293)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 804,009</u>	<u>\$ 341,135</u>	<u>\$ 100,514</u>	<u>\$ 999,636</u>	<u>(\$ 827,293)</u>	<u>\$1,418,001</u>
部門利益	<u>\$ 241,679</u>	<u>\$ 57,518</u>	<u>\$ 22,285</u>	<u>\$ 509,848</u>		\$ 831,330
營業費用						757,076
營業外收入及利益						20,094
營業外費用及損失						<u>78,687</u>
稅前利益						<u>\$ 15,661</u>
少數股權損失						<u>\$ 1,194</u>
可辨認資產	\$ 589,646	\$ 160,621	\$ 62,277	\$1,536,448	(\$ 444,700)	\$1,904,292
長期投資	<u>190,029</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>301,570</u>	<u>(491,599)</u>	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 779,675</u>	<u>\$ 160,621</u>	<u>\$ 62,277</u>	<u>\$1,838,018</u>	<u>(\$ 936,299)</u>	<u>\$1,904,292</u>
<u>九十四年</u>						
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 702,282	\$ 341,207	\$ 90,809	\$ 419,868	\$ -	\$1,554,166
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>130,882</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>943,745</u>	<u>(1,074,627)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 833,164</u>	<u>\$ 341,207</u>	<u>\$ 90,809</u>	<u>\$1,363,613</u>	<u>(\$1,074,627)</u>	<u>\$1,554,166</u>
部門利益	<u>\$ 216,997</u>	<u>\$ 59,862</u>	<u>\$ 21,257</u>	<u>\$ 546,748</u>		\$ 844,864
營業費用						853,485
營業外收入及利益						11,456
營業外費用及損失						<u>32,352</u>
稅前損失						<u>(\$ 29,517)</u>
少數股權損失						<u>\$ 636</u>
可辨認資產	\$ 602,723	\$ 162,423	\$ 32,005	\$1,319,322	(\$ 319,952)	\$1,796,521
長期投資	<u>339,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>457,699</u>	<u>(773,758)</u>	<u>22,995</u>
資產合計	<u>\$ 941,777</u>	<u>\$ 162,423</u>	<u>\$ 32,005</u>	<u>\$1,777,021</u>	<u>(\$1,093,710)</u>	<u>\$1,819,516</u>

喬鼎資訊股份有限公司

董事長兼總經理：李志恩