



股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司 Promise Technology, Inc.

九十七年度 年 報

中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 十 五 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：李志恩

職稱：總經理

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：財務部資深副理

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

二、公司所在地：

一廠

地址：新竹科學工業園區工業東九路三十號二樓

電話：(03)578-2395

二廠

地址：新竹科學工業園區展業一路二十一號一樓

電話：(03)578-2391

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02)2181-1911

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：黃鴻文會計師、林鴻鵬會計師

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.....	7
一、組織系統.....	7
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.....	21
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	25
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.....	25
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.....	25
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.....	27
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.....	27
肆、募資情形.....	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、海外存託憑證辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、資金運用計畫執行情形.....	33
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工.....	48
四、環保支出資訊.....	48
五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	49
陸、財務概況.....	50
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.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	54
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.....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	54
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.....	54
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	55
一、財務狀況.....	55
二、經營結果.....	55
三、現金流量.....	56

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
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.....	57
六、風險事項之分析評估.....	57
七、其他重要事項.....	59
捌、特別記載事項.....	60
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.....	61
附件一	62
附件二	63
附件三	101

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

全球經濟及金融環境在經歷最大最長擴張期後，於去(2008)年下半年進入全面性衰退，從商品原物料到電子、零組件、一般消費，需求一瞬間消失，但喬鼎資訊逆勢於去年營收大幅成長 50%，且獲利亦為近五年來新高。喬鼎資訊的負債比亦降至新低。原因為何？喬鼎資訊過去數年投入研發，蟄伏練兵並大幅度轉型，即是為了這個藏於全球危機中的轉機，積極準備，確保逆勢再起。

喬鼎資訊繼去年逆勢成長，今年更因應全球資本支出縮減，但新興市場/國家崛起，推出更高功能/價格(Performance/Cost)比的優質產品，讓新介面、新功能快速普及於全球，甚至平民型市場。這也是今年喬鼎資訊沒有悲觀的理由，積極佈局的重要原因。

喬鼎經過近 20 年在儲存領域的努力，和對技術的專注發展，而我們也完整佈建產品線：從低階到高階；IC、卡板到系統；涵蓋各種介面及應用端，並領先市場需求推出新產品；喬鼎可謂目前能提供如此完整產品線卻規模組織精簡的少數廠商。

最後，再度對各位股東的愛護與長期支持致最深的謝意。喬鼎全體員工仍將以最大的努力，持續在儲存市場取得先機，進而創造股東最大的權益與利益。

本人在此謹代表全體同仁向各位股東致敬

一、九十七年度營業報告

(一) 九十七年度營業計畫實施成果

產品及技術面

喬鼎佈局新產品、新介面及新應用積極且快速，推出更高效能系統產品，包含 FC 及 SAS(Serial-attached SCSI)介面的雙控制器 E-Class 儲存系統產品，並推出四槽式 SATA 網路儲存伺服器 SmartStor NS4300N，而 NAS 產品線的推出使喬鼎成功進軍 SOHO 市場。

喬鼎在技術面進入高擴充性、高穩定性及高效能的 SAS 介面，在消費市場也取得第一家數位生活網路聯盟(DLNA)認證的 NAS 產品。和近 20 年來的 RAID 核心的軟體技術更為喬鼎建立更高的技術進入障礙。

財務面

97 年度喬鼎資訊於全球經濟衰退之際，逆勢成長 5 成，因喬鼎資訊產品及技術成功貼近市場及客戶需求，並獲國際大廠肯定，全年獲利 1.67 億元，為近五年來新高，且喬鼎資訊向來穩健經營，面對這波全球金融風暴，戒慎恐懼、瘦身減債，去年負債/資產比更降至新低之 14%。

策略面

97 年度喬鼎資訊持續加強及充分運用全球資源及優勢，以全球化的佈局貼近市場與技術，在地化服務的組織策略，譬如北美的先進研發技術及接近主流客戶、台灣的優質研發加上快速量產能力貼近市場、歐美亞太及新興市場的全球行銷服務的在地化等，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) 九十七年度預算執行情形

本公司 97 年度個別銷貨收入為 1,683,709 仟元，銷貨毛利為 526,510 仟元，營業利益為 152,238 仟元，稅後純益為 165,608 仟元。集團合併之銷貨收入為 2,458,744 仟元，銷貨毛利為 1,420,727 仟元，合併毛利率 58%，營業利益為 270,386 仟元，稅後純益為 165,608 仟元。

(三) 財務收支及獲利能力分析

個別財報財務比率

項 目		97 年度	96 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	13.69	16.05
	長期資金占固定資產比率	749.45	691.33
償 債 能 力	流動比率(%)	480.58	434.53
	速動比率(%)	333.37	275.80
	利息保障倍數(倍)	2,675	89
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	8.42	3.13
	股東權益報酬率(%)	9.88	3.83
	純益率(%)	9.84	5.17
	基本每股盈餘(元)	1.21	0.43

合併財報財務比率

項 目		97 年度	96 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	19.85	20.51
	長期資金占固定資產比率	363.14	365.12
償 債 能 力	流動比率(%)	451.30	446.99
	速動比率(%)	219.47	217.3
	利息保障倍數(倍)	20	4
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	8.14	3.31
	股東權益報酬率(%)	9.88	3.83
	純益率(%)	6.74	3.59
	基本每股盈餘(元)	1.21	0.43

(四) 研究發展狀況

年度	研 發 成 果
97 年	唯一獲 Apple 認證為 Xsan 2 儲存解決方案廠商(third party)。 推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統(NAS)。 推出滿足企業級雙控制器的外接儲存解決方案。

二、九十八年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

- 針對全球景氣劇烈變動，推出高效能/成本比、高可靠度及品質產品，強化競爭力
景氣變動迅速，企業主對於資訊資本支出(IT CapEx.)更加謹慎與保守，但企業競爭力與資訊整合能力息息相關，喬鼎資訊聚焦於資訊儲存超過 20 年，高可靠度、高品質卻價格合理的形象深入客戶群，於企業主謹慎面對支出之際，實有更強大的全球競爭力。
- 持續產品研發及新技術拓展，讓產品線更完整，不僅符合市場需求，且滿足客戶一次購足 One-stop Shopping 之滿足。
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、中小型企業以及高階企業用戶所需產品，一應俱全，並擁有符合國際大廠認同的技術能力，和全球服務，我們將會利用這些年研發投入所創造的優勢，努力爭取新的市場和新的客戶創造公司豐富利潤。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司截至目前無須公開全年之財務預測及預期銷售數量，故不適用。

(三) 重要之產銷政策

1. 強化存貨控管、費用控管，降低生產成本，提高存貨週轉率。
2. 品質持續加強，高品質服務是喬鼎銷售的保證。
3. 深化喬鼎全球行銷在地化策略，延伸全球銷售據點，確保服務品質。
4. 規劃市場和用戶為導向的全面性儲存產品線。

三、未來公司發展策略

1. 追求技術及應用的創新為喬鼎發展方針，持續在儲存市場搶得先機。
2. 以「客戶導向」、「品質至上」的企業文化，建立喬鼎的永續經營。

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、到雙控制器以至系統的延伸性(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。

喬鼎資訊於全球經濟擴張期時，蟄伏練兵蓄勢待發，目前產品順利轉型並接獲國際大廠認證，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：李志恩

總經理：李志恩

會計主管：蕭翔云



貳、公司簡介

一、公司簡介：

(一) 設立日期：中華民國八十年二月二十七日

(二) 公司沿革：

喬鼎資訊研發團隊於 1988 年成立於美國矽谷，在 IDE 磁碟機方面的相關技術一直居於世界上的領導地位，並於 1991 年正式於新竹科學工業園區成立喬鼎資訊。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/133RAID0,1, & TX0+1 磁碟容錯陣列卡-FastTrak4000。

2004 年—喬鼎資訊發表首創雙 SCSI 介面磁碟陣列儲存系統；Vtrak 15100 能支援雙 Ultra 160 SCSI 主機介面，不僅提供進階資料保護，執行 RAID 5 模式時，效能最高可達 200MB/sec，為 SATA 應用趨勢下最佳之儲存系統。

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

2005 年—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—推出更高效能系統產品，包含 FC(Fiber Channel)器及 SAS 介面的雙控制器 E-Class 儲存系列產品。

推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)，為全國首家取得 DLNA 認證。

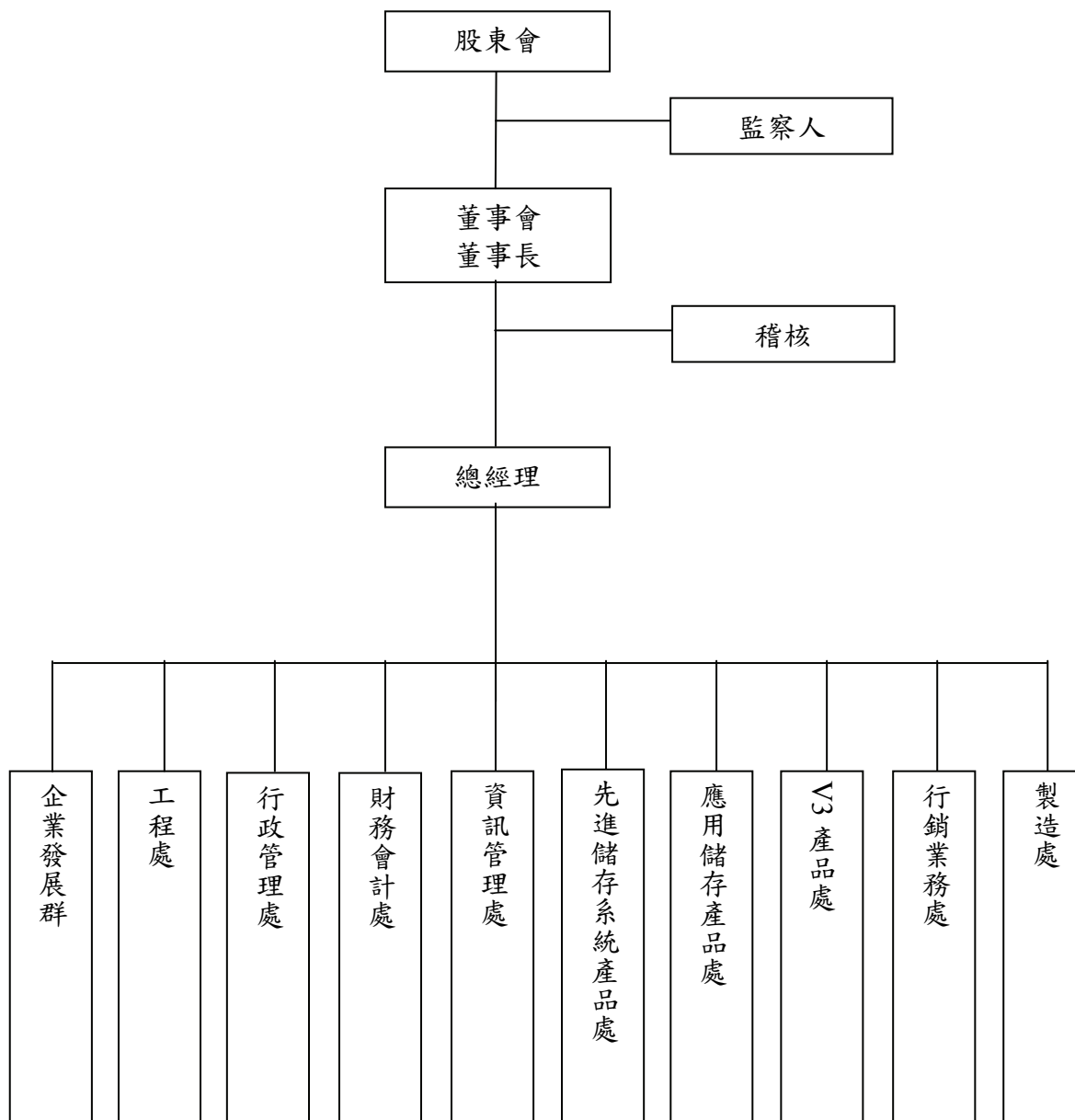
2008 年—推出新一代 SAS RAID 磁碟陣列卡 SuperTrak EX4650、SuperTrak EX8650、FastTrak TX2650、FastTrak TX4650 正式上市
VTrak E-Class 磁碟陣列系統，已可以支援 MAC 作業系統 Leopard 和在影視產業界首屈一指的視訊剪輯套件 (Final Cut Studio)
唯一獲 Apple 認證為 Xsan 2 儲存解決方案廠商(third party)。
推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統(NAS)。
推出滿足企業級雙控制器的外接儲存解決方案。

2009 年—推出高效能/價格比系統產品 VESS 系列，滿足新興市場儲存需求。

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) 企業發展群：

- A. 市場、技術趨勢及管理制度之研究與彙整。
- B. 全球銷售點監管。
- C. 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) 工程處：

- 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。
- E. 測試技術開發與導入。
- F. 負責 ISO 作業之推行及相關文件之管理。

(4) 行政管理處：

- 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。
- C. 法務相關事項之規劃與執行。

(5) 財務會計處：

- A. 資金調度及銀行往來相關事宜處理。
- B. 財務會計制度之規劃與執行。
- C. IR 關係維護。

(6) 資訊管理處：

- A. 公司網路系統架構規劃與維護。
- B. 制定全公司資訊安全規範及管理辦法。
- C. 負責全公司 ERP 系統之流程管理與維護。
- D. 配合公司發展策略，建置營運之資訊系統。

(7) 研發部門(先進儲存產品處/應用儲存產品處/V3 產品處)：

- A. 產品外觀及機構設計。
- B. OBM/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。

(8) 行銷業務處：

- A. 公司產品及形象行銷計畫。
- B. 銷售業務及訂單相關事宜處理。
- C. 委託代工業務之客戶維繫及訂單爭取。
- D. 市場調查與分析及市場規格與工程規格訂定。
- E. 產品及市場策略:技術預測、市場生命週期、技術生命週期、價格及通路策略。

(9) 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、物流及生產物料採購管理。
- D. 全球運籌業務及生產異常處理及分析改善。
- E. 產能效率評估、品管系統及良率之提昇。

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：

98年4月12日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選持		任股		時份		現在持		有股數		配偶、未成		利用他人名		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率	股數	持率	義持有股份	持率					
董事長	李志恩	970613	3			7,017,545	5.11%					6,624,022	4.93%		678,785	0.50%		-	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	資深協理	張其珍	配偶
董事	毛雲騰	970613	3			1,342,520	0.98%					2,026,496	1.51%		-	-		-	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	-	-	-
董事	吳志成	970613	3			2,855,508	2.08%					2,893,337	2.15%		383,406	0.29%		-	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	970613	3			1,208,509	0.88%					1,224,519	0.91%		34,006	0.03%		-	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	楊國鏞	970613	3			244,646	0.18%					268,152	0.20%		159,183	0.12%		-		無	-	-	-
獨立董事	張文鐘	970613	3			-	-					-	-		-	-		-	Carnegie-Mellon 博士/交通大學教授	交通大學教授	-	-	-
獨立董事	巫木誠	970613	3			-	-					-	-		-	-		-	美國普渡大學工業工程博士 交通大學管理學院副院長暨工業工程與管理學系教授	交通大學教授	-	-	-
監察人	黃捷財	970613	3			1,187,734	0.87%					1,203,469	0.89%		-	-		-	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、龍彩科技董事	-	-	-
監察人	周雙仁	970613	3			-	-					101,324	0.08%		-	-		-	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(份)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、幸康電子獨立董事、擎泰科技監察人、捷詠投資董事	-	-	-
監察人	歐陽彥杰	970613	3			-	-					-	-		40,264	0.03%		-	美國曼菲斯大學電機機博士 曼菲斯大學教學助教及研究助理 TAISEL 工程師	中興大學教授	-	-	-

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。

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

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

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：98年4月12

職稱	姓名	就日	任期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 理 (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		
				持 股 數	持 股 率 %	持 股 數	持 股 率 %	持 股 數	持 股 率 %			職 稱	姓 名	關 係
總經理	李志恩	80.01.24		6,624,022	4.93%	678,785	0.50%	-	-	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	資深協理	張其珍	配偶
幕僚長	朱欣	95.01.13		註 1	-	-	-	-	-	國立成功大學企業管理系/正航資訊(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	-	-	-	-
生產營運長	余春長	97.04.01		註 1	-	-	-	-	-	美國紐澤西理工學院電機研究所/仲琦科技	-	-	-	-
生產營運長	張漢章	97.12.17		註 2	-	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博鍊科技董事長/鍊德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	-	-	-	-
策略長(註 3)	楊國鏘	97.12.01		268,152	0.20%	159,183	0.12%			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	-	-	-	-
資深協理(註 4)	張其珍	98.2.16		632,904	0.47%	6,669,903	4.96%			美國加州大學企業管理碩士/喬鼎資訊歐洲分公司業務協理/IBM 整合媒體行銷部門處級主管	-	-	李志恩	配偶
協理	王文信	82.06.21		942,159	0.70%	-	-	-	-	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		註 1	-	-	-	-	-	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/神基科技(股)公司 MIS 經理/倫飛電腦(股)公司資深經理	-	-	-	-
協理	毛楚崴	97.07.01		註 1	-	-	-	-	-	國立交通大學電信工程系畢/捷普科技新產品品質管理部經理/勝開科技產品管部門協理	-	-	-	-
協理(註 2)	陳信安	97.09.15		120,781	0.09%	-	-	-	-	美國東北大學電子工程碩士/喬鼎資訊產品企劃處主管 /CARDIO LOGIC,INC Design Manager	-	-	-	-

協理 (註2)	陳俞安	97.10.07	-	-	-	-	-	-	UCLA 電腦科學博士/佳通科技蘇州分公司資訊處處長	-	-	-	-
協理 (註2)	羅錦勝	97.09.15	604,566	0.45%	53,967	0.04%	-	-	淡江大學電子計算機系畢/捷邦電腦(股)公司軟體工程師	-	-	-	-
財會 主管	洪俊銘	91.02.01	註1	-	-	-	-	-	國立中興大學合作經濟系畢/矽成積體電路財務部經理	-	-	-	-
會計 主管	蕭翔云	97.03.01	66,781	0.05%	-	-	-	-	淡江大學會計系/致遠會計師事務所/遠傳電信股份有限公司會計副理	-	-	-	-
財務 主管	張哲榮	97.03.01	122,054	0.09%	-	-	-	-	清華大學工業工程學系/輔仁大學金融研究所/建弘證券、中華開發、大華證券承銷部	-	-	-	-

註1：朱欣、余春長、毛楚葳、游達昌、洪俊銘等五人已於97年度離職；

註2：羅錦勝、陳信安、陳俞安於97年度擔任協理；張漢章於97年12月起擔任生產營運長；

註3：楊國鏘自97年12月起擔任策略長；

註4：張其珍自98年2月擔任資深協理。

(三)最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事（含獨立董事）之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 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)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註 3)	業務執行費用(D)(註 4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)	退職退休金(F)(註 6)	盈餘分配員工紅利(G)(註 6)	員工認股權證得認購股數(H)(註 7)	本公司	合併報表內所有公司(註 8)	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						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	吳志成						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	楊國鏘						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	吳亮氛						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	張文鐘						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	巫木誠 (97/6/13 新任)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	毛雲騰 (97/6/13 改任董事)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	巫錦和 (97/6/13 卸任)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	周雙仁 (97/6/13 改任監察人)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事長	李志恩						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	吳志成						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	楊國鏘						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	吳亮氛						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	張文鐘						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	巫木誠 (97/6/13 新任)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	毛雲騰 (97/6/13 改任董事)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	巫錦和 (97/6/13 卸任)						合併報表內所有公司(註 8)									
董事	周雙仁 (97/6/13 改任監察人)						合併報表內所有公司(註 8)									

註：董事兼任員工之退職退休金皆為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註9)	合併報表內所有本公司(註10) I	合併報表內所有本公司(註10) J
低於 2,000,000 元	李志恩、巫錦和、吳志成、吳亮氛、楊國鏞、張文鐘、周雙仁、毛雲騰、巫木誠	李志恩、巫錦和、吳志成、吳亮氛、楊國鏞、張文鐘、周雙仁、毛雲騰、巫木誠	巫錦和、吳志成、吳亮氛、楊國鏞、張文鐘、毛雲騰、巫木誠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	李志恩

5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	3,310 仟元	3,310 仟元	11,089 仟元	11,089 仟元

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

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

註 3：係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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(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。

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)，除填列本表外，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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，並應依子公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 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、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例(%) (註 8)	有無領 取自 子公 司外 轉事 業 酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C) (註 3)		業務執行費 用(D)(註 4)			
		本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	合併報 表內公 司 (註 5)	本公司	
監察人	黃捷財	-	-	-	-	842	842	395	395	0.75	-
	周雙仁										
	歐陽彥杰										
	毛雲騰										
	王翠琴										

註 1：(1)97/6/13 新任：歐陽彥杰、周雙仁(原董事改任監察人)、(2)97/6/13 卸任：王翠琴、毛雲騰(原監察人改任董事)

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7)E
低於 2,000,000 元	黃捷財、周雙仁、毛雲騰、王翠琴、歐陽彥杰	黃捷財、周雙仁、毛雲騰、王翠琴、歐陽彥杰
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1,237 仟元	1,237 仟元

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無 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 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 (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 (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	6,556	6,556	277	277	3,145	3,145	3,348	3,333	3,348	3,333	10.06	10.06	-	-	-
策略長	楊國鏘(註)															
幕僚長	朱欣(註)															
生產營運長	余春長(註)															
生產營運長	張漢章(註)															

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

* 註：朱欣、余春長已於 97 年度離職；張漢章於 97/12/17 就任；楊國鏘於 97/12/01 就任

* 註：退職退休金皆為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	楊國鏘、余春長、張漢章	楊國鏘、余春長、張漢章
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李志恩、朱欣	李志恩、朱欣
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	16,659 仟元	16,659 仟元

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

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露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 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、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

98年4月12日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額 (仟元)	現金紅利金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	李志恩	1,633	1,707	3,340	2.02
	策略長	楊國鏘				
	生產營運長	張漢章				
	資深協理	張其珍				
	協理	王文信				
	協理	羅錦勝				
	協理	陳信安				
	協理	陳俞安				
	會計主管	蕭翔云				
	財務主管	張哲榮				

*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:97年7.44%、96年14.31%
- (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:97年10.06%、96年11.75%
- (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)第六屆 3 次；第七屆 6 次，合計 9 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	8	1	89	
董事	吳志成	1	8	11	
董事	巫錦和	3	-	100	97.6.13 卸任
董事	毛雲騰	6	-	67	監察人轉任董事
董事	吳亮氛	9	-	100	
董事	楊國鏘	8	-	89	
獨立董事	張文鐘	8	-	89	
獨立董事	巫木誠	6	-	100	97.6.13 新任
監察人	黃捷財	5	-	56	
監察人	周雙仁	6	-	67	董事轉任監察人
監察人	歐陽彥杰	4	-	67	97.6.13 新任
獨立監察人	王翠琴	2	-	67	97.6.13 卸任

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)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會(A)第六屆3次；第七屆6次，合計9次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	黃捷財	5	56	
監察人	周雙仁	6	67	97.6.13 董事轉任監察人
監察人	歐陽彥杰	4	67	97.6.13 新任
監察人	毛雲騰	6	67	97.6.13 監察人轉任董事
獨立監察人	王翠琴	2	67	97.6.13 卸任
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如認為有必要時，得與員工或股東直接溝通。				
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：				
1. 稽核主管於完成內部稽核項目，並於次月向監察人提出稽核報告，監察人並無反對意見。				
2. 稽核主管於定期性董事會報告內部稽核情形，監察人並無反對意見。				
3. 監察人認為必要時得向會計師以書面方式或面對面了解公司財務狀況。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註：

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設有專人處理，若涉及法律問題則有專責之法律室及律師合作處理。 (二) 本公司每月確認董、監事等主要股東持股異動情形，事前或事後了解並掌握其持股情形。 (三) 本公司目前與關係企業符合財務及業務獨立之原則，風險控管及防火強機制健全。	並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前已設置二席獨立董事。 (二) 已定期評估會計師獨立性。	並無差異。
三、監察人之組成及職責 (一) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 透過定期及不定期會議、股東會與員工及股東適時溝通。	並無差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人擔任此一溝通管道，亦透過電話、傳真及來函等方式溝通之。	並無差異。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司網址：http://www.promise.com.tw，設有股東服務專區，並將財務、業務及相關資訊適時透明化地公開。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之管道。	並無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置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。	
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）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、雇員關懷： 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，實際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。	

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
	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）： （一）要求本公司董事及監察人參加公司治理相關課程。 （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」，借助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。 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。 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。 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。 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。	

(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

(4)取得與處分資產管理辦法

(5)背書保證作業程序

(6)資金貸與他人作業程序

(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：

(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：

本公司九十七年股東常會於民國九十七年六月十三日於新竹市富群街 3 號福泰商務酒店舉行。會中出席股東決議通過民國 96 年度營業報告書及財務報表、96 年度盈餘分派案、公司章程修訂案、改選董監事案、通過董事競業禁止解除案。

2. 董事會重要決議：

本公司於九十七年度及年報刊印日止共召開十一次董事會，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、承認本公司 96 年度財務報表暨合併財務報表、通過本公司 96 年度盈餘分派、通過本公司「公司章程」修訂案、通過 97 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 98 年度稽核計畫、通過庫藏股買回及註銷作業及減資基準日、承認本公司 97 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 98 年股東常會、通過本公司「資金貸與他人處理程序」、通過本公司「背書保證處理程序」、通過資金貸與美國子公司、通過本公司 97 年度盈餘分派案及盈餘轉增資案、通過 97 年度內部控制制度聲明書。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	洪俊銘	91.02.01	97.03.01	個人生涯規劃
稽核主管	林儒萱	95.08.16	97.08.20	內部職務調整

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	姓名	97年度		當年度截至04月12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	530,477 (500,000)	1,840,000		
董事	毛雲騰	683,976			
董事	吳亮氛	16,010			
董事	吳志成	37,829			
董事 兼策略長	楊國鏘	23,506			
獨立董事	張文鐘				
獨立董事	巫木誠(就任日期:97/6/13)				
監察人	黃捷財	15,735			
監察人	周雙仁	101,324			
監察人	歐陽彥杰(就任日期:97/6/13)				
生產營運長	張漢章(就任日期:97/12/17)				
資深協理	張其珍	555,209			
協理	王文信	20,213			
協理	羅錦勝(就任日期:97/9/15)	15,799			
協理	陳信安(就任日期:97/9/15)	10,461			
協理	陳俞安(就任日期:97/10/7)				
財務主管	張哲榮(就任日期:97/3/1)	48,504			
會計主管	蕭翔云(就任日期:97/3/1)	7,781			
董事	巫錦和(解任日期:97/6/13)				
監察人	王翠琴(解任日期:97/6/13)				
幕僚長	朱欣(解任日期:97/9/15)				
營運長	余春長 (就任日期:97/4/1)(解任日期:97/10/5)				
協理	游達昌(解任日期:97/8/11)	(19,000)			
協理	毛楚歲 (就任日期:97/7/1)(解任日期:97/12/7)				
財會主管	洪俊銘(解任日期:97/3/1)	(150,000)			

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.	13,403	100%	-	-	13,403	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 份		本 額	備 註		
		股 數	金 額		數 量	金 額		股 來 源	以 外 之 財 產 抵 充 者	其 他
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	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	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	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	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	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	1,184,466,160	1,184,466,160	盈餘轉增資 144,231,600 元	無	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 年第三季員工認股權憑證認購 2,360,000 元	無	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	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	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	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	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 年第三季員工認股權憑證認購 4,580,000 元	無	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	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	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	無	金管證一字第 0950134183 號申報生效

95.10	10	250,000,000	2,500,000,000	135,597,324	1,355,973,240	95 年第三季員工認股權憑證 認購 710,000 元	無	95.10.23 園商字第 0950027429 號
96.2	10	250,000,000	2,500,000,000	134,597,324	1,345,973,240	庫藏股註銷 10,000,000 元	無	96.02.07 園商字第 0960003902 號
96.3	10	250,000,000	2,500,000,000	135,517,324	1,355,173,240	95 年第四季員工認股權憑證 認購 9,200,000 元	無	96.03.03 園商字第 0960004620 號
96.6	10	250,000,000	2,500,000,000	135,609,324	1,356,093,240	96 年第一季員工認股權憑證 認購 920,000 元	無	96.06.04 園商字第 0960014047 號
96.9	10	250,000,000	2,500,000,000	136,095,324	1,360,953,240	96 年第二季員工認股權憑證 認購 4,860,000 元	無	96.09.13 園商字第 0960024098 號
96.12	10	250,000,000	2,500,000,000	136,567,324	1,365,673,240	96 年第三季員工認股權憑證 認購 4,720,000 元	無	96.12.12 園商字第 0960032883 號
97.3	10	250,000,000	2,500,000,000	136,679,324	1,366,793,240	96 年第四季員工認股權憑證 認購 1,120,000 元	無	97.03.20 園商字第 0970006642 號
97.7	10	250,000,000	2,500,000,000	137,287,324	1,372,873,240	97 年第一季員工認股權憑證 認購 6,080,000 元	無	97.07.07 園商字第 0970017360 號
97.9	10	250,000,000	2,500,000,000	137,328,324	1,373,283,240	97 年第二季員工認股權憑證 認購 410,000 元	無	97.09.08 園商字第 0970024783 號
97.10	10	250,000,000	2,500,000,000	139,430,464	1,394,304,640	盈餘轉增資 21,021,400 元	無	金管證一字第 0970038317 號申報生效
97.12	10	250,000,000	2,500,000,000	139,446,464	1,394,464,640	97 年第三季員工認股權憑證 認購 160,000 元	無	97.12.25 園商字第 0970036265 號
98.3	10	250,000,000	2,500,000,000	134,446,464	1,344,464,640	庫藏股註銷 50,000,000 元	無	98.03.17 園商字第 0980006361 號
98.4	10	250,000,000	2,500,000,000	134,486,464	1,344,864,640	98 年第一季員工認股權憑證 認購 400,000 元	無	98.04.13 園商字第 0980008899 號
股 份 種 類	核 流	定				股		備 註
		通	在 外	份 未	發 行	股 份	本 計	
記名式普通股		134,486,464			115,513,536		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：

98 年 4 月 12 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	1	0	32	24	8,075	1	8,133
持有股數	283	0	3,149,680	3,879,474	124,032,027	3,425,000	134,486,464
持有比率%	0.00%	0.00%	2.34%	2.88%	92.23%	2.55%	100.00%

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元
98 年 4 月 12 日

持 股 分 級	股 東 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	2,711	498,962	0.37%
1,000 至 5,000	2,950	6,222,902	4.63%
5,001 至 10,000	955	6,204,278	4.61%
10,001 至 15,000	460	5,172,326	3.85%
15,001 至 20,000	204	3,473,945	2.58%
20,001 至 30,000	281	6,504,609	4.84%
30,001 至 40,000	141	4,758,431	3.54%
40,001 至 50,000	84	3,675,147	2.73%
50,001 至 100,000	184	12,677,382	9.43%
100,001 至 200,000	64	8,660,563	6.44%
200,001 至 400,000	40	10,969,644	8.16%
400,001 至 600,000	19	9,415,085	7.00%
600,001 至 800,000	12	8,040,966	5.98%
800,001 至 1,000,000	5	4,677,862	3.48%
1,000,001 以上	23	43,534,362	32.36%
合 計	8,133	134,486,464	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

98 年 4 月 12 日

主要股東名稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 %
李志恩	6,624,022	4.93
巫錦和	3,671,203	2.73
喬鼎資訊股份有限公司	3,425,000	2.55
吳志成	2,893,337	2.15
劉永忠	2,581,000	1.92
李王緞	2,078,134	1.55
毛雲騰	2,026,496	1.51
史山納	1,972,901	1.47
張耀崙	1,681,269	1.25
邱清助	1,518,679	1.13

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

年度		九 十 六 年	九 十 七 年	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日	
項目					
每 股 市 價	最 高	43.45	32.00	17.1	
	最 低	14.75	9.27	11.4	
	平 均	29.67	19.51	14.03	
每股淨值（註2）	分 配 前	12.09	12.98	13.29	
	分 配 後（註1）	12.08	註 2	註 2	
每 股 盈 餘	加權平均股數（仟股）	133,995	136,482	131,049	
	每股盈餘（註3）	0.43	1.21	0.26	
每 股 股 利	現金股利		-	0.58	-
	無償配股	盈餘配股	0.13	0.555	-
		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）		67.43	16.12	-
	本利比（註6）		-	33.64	-
	現金股利殖利率（註7）		-	2.97%	-

* 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，擬訂九十七年度盈餘分派案，其中提撥董監酬勞新台幣（以下同）547,034 元，員工股票紅利 10,932,293 元，員工現金紅利 11,424,738 元，股票股利 72,739,110 元（每股 0.555 元）及現金股利 76,015,652 元（每股 0.58 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	98 年 度 (預 估)
期初實收資本額			1,394,705
本 年 度 配 股 情 形	每股現金股利 盈餘轉增資每股配股數 資本公積轉增資每股配股數		0.58 元 0.555 股 -
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益 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)		不適用 (註一)
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 (註一)
		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：依據「公開發行公司公開財務資訊處理準則」規定，無須公開九十八年度財務預測資訊。

(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：

- (1)、 提繳稅捐；
- (2)、 彌補歷年虧損；
- (3)、 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；
- (4)、 依法令規定提列特別盈餘公積；
- (5)、 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；
- (6)、 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；
- (7)、 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) 擬議配發員工股票紅利 10,932,293 元、員工現金紅利 11,424,738 元及董監事酬勞 3,726,172 元。

- (2) 若董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

項 目	金額(新台幣仟元)		
	費用估列數	分配數	差異數
董事及監察人酬勞 (2.5%)	4,245	3,726	519
員工紅利 (15%)	21,223	22,357	(1,134)
小計	25,468	26,083	(615)

註：差異金額將自今年度費用估列時調整

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	六	年	
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因	度
一、配發情形：					
1. 員工現金紅利	2	2	-	-	
2. 員工股票紅利					
(1) 股數 (仟股)	328	328	-	-	
(2) 金額	3,280	3,280	-	-	
(3) 估當年底流通在外股數之比例	0.24%	0.24%	-	-	
3. 董監事酬勞	547	547	-	-	

(九) 公司買回本公司股份情形：

98 年 4 月 12 日

買 回 期 次	第三次庫藏股	第四次庫藏股	第五次庫藏股
買 回 目 的	轉讓員工	轉讓員工	股份註銷 (註)
買 回 期 間	97/2/27~97/4/26	97/6/16~97/8/15	97/10/20~97/12/19
買 回 區 間 價 格	13.5 元至 24 元	18.5 元至 43.5 元	10 元至 25.8 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,064 仟股	普通股 1,361 仟股	普通股 5,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	45,066 仟元	29,532 仟元	59,349 仟元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	無	無	98.2.7 完成銷除股份 5,000 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	2,064 仟股	3,425,000 股	3,425,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.53%	2.55%	2.55%

註：原買回目的為轉讓員工，經98/1/18董事會決議變更為「維護公司信用及股東權益」，並已於98/3/17完成股份註銷變更登記。

二、公司債辦理情形：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：

98年4月12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	第三次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	91.5.23	93.6.28	96.12.6
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	96.12.31
發行單位數	6,435 單位	5,226 單位	6,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.78%	3.89 %	4.46%
認股存續期間	十年		四年
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%。		認股權憑證授予期間屆滿 2、3 年，可行使認股權比例(累計)為 50%及 100%
已執行取得股數	4,218 仟股	430 仟股	-
已執行認股金額	42,180 仟元	9,159 仟元	-
未執行認股數量	956 仟股	1,400 仟股	5,190 仟股
未執行認股者其每股認購價格	10	21.0	17.60
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.71%	1.04%	3.86%
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	取得股數 (股)	取得數量 占發行總 數比率	已執			未執			執行			執行 認股數 占已發行 總數比率	執行 認股數 占已發行 總數比率
				已執 股數	已執 價格	已執 金額	已執 股數	已執 價格	已執 金額	未執 股數	未執 價格	未執 金額	未執 股數	未執 金額
總經理	李志恩													
幕僚長	朱欣(註1)													
生產營運長	余春長(註1)													
生產營運長	張漢章(註2)													
策略長	楊國鏞(註3)													
資深協理	張其珍(註4)													
協理	王文信													
協理	游達昌(註1)	884,000	0.66%	812,000	10	8,120,000	24,000	10	240,000	0.60%	24,000	10	240,000	0.02%
協理	毛楚威(註1)													
協理	洪俊銘(註1)													
協理	陳信安(註2)													
協理	陳俞安(註2)													
協理	羅錦勝(註2)													
會計主管	蕭翔云													
財務主管	張哲榮													
其他員工	無													

註1：朱欣、余春長、毛楚威、游達昌、洪俊銘等五人已於97年度離職；離職註銷48,000股；

註2：羅錦勝、陳信安、陳俞安於97年度擔任協理；張漢章於97年12月起擔任生產營運長；

註3：楊國鏞自97年12月起擔任策略長；

註4：張其珍自98年2月擔任資深協理。

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 發 行 總 數	股 份 占 比 率	已			未			未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認 股 金 額 (元)	未 執 行 認
---	---	---	---	------------------	--------------------------------------	-----------------------	---	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------

註1：朱欣、余春長、毛楚威、游達昌、洪俊銘等五人已於97年度離職；離職註銷232,000股；

註2：羅錦勝、陳信安、陳俞安於97年度擔任協理；張漢章於97年12月起擔任生產營運長；

註3：楊國鏘自97年12月起擔任策略長；

註4：張其珍自98年2月擔任資深協理。

第三次員工認股權憑證：

職	稱	姓	名	取得認股數量 (股)	取得數量占發行總數	已認股份比率	已執				未執				未執				執行數量
							已認股數	已發行量	已認股價格	已認股金額	已發行總數	已發行認股數	已發行認股率	未認股數	未認股價格	未認股金額	未執行總數	未執行認股數	未執行認股率
總經理			李志恩																
幕僚長			朱欣(註 1)																
生產營運長			余春長(註 1)																
生產營運長			張漢章(註 2)																
策略長			楊國鏘(註 3)																
資深協理			張其珍(註 4)																
協理			王文信																
協理			游達昌(註 1)	500,000	0.37%									222,000	17.60	3,907,200	0.17%		
協理			毛楚崴(註 1)																
協理			洪俊銘(註 1)																
協理			陳信安(註 2)																
協理			陳俞安(註 2)																
協理			羅錦勝(註 2)																
會計主管			蕭翔云																
財務主管			張哲榮																
其他員工			無																

註 1：朱欣、余春長、毛楚崴、游達昌、洪俊銘等五人已於 97 年度離職；離職註銷 278,000 股；

註 2：羅錦勝、陳信安、陳俞安於 97 年度擔任協理；張漢章於 97 年 12 月起擔任生產營運長；

註 3：楊國鏘自 97 年 12 月起擔任策略長；

註 4：張其珍自 98 年 2 月擔任資深協理。

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(九十七年度)：

產 品 名 稱	銷 售 額 (仟 元)	營 業 比 重 %
系統	\$ 1,118,569	63
控制卡	350,292	20
IC	51,739	3
其他	241,367	14
合計	1,761,967	100
銷貨退回及折讓	(78,258)	-
銷貨淨額	1,683,709	-

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) 磁碟陣列儲存系統：

具備支援 RAID 0, 1, 3, 5, 6 Hot Swap 功能之熱抽換，熱備援，線上擴充硬碟，線上更換 RAID 模式，為資料儲存需求量大的環境，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。

(2) SAS/Serial ATA RAID 磁碟容錯陣列卡及熱抽換盒：

具備支援 RAID 0, 1, 3, 5, 6, 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 SAS 介面及 Serial ATA 介面超過每秒 300MB/sec 高傳輸效能，為新一代硬碟及周邊之傳輸標準規格，並將逐步取代傳統的 SCSI 硬碟市場。而喬鼎 SAS/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。

(3) SAS/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 SAS/Serial ATA 及舊有 Ultra ATA 規格之硬碟加速卡，多樣化之 SAS/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。

(4) 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，並以此為基礎，進軍新一代 SAS (Serial-attached SCSI)介面市場。

(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, 5 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。

喬鼎資訊成立自今超過 20 周年，也是全球少數能夠布建完整產品線的儲存廠商。產品線從 IC/板卡到高端應用的系統產品及打入 SOHO/書房，甚至打入家庭、客廳的個人化產品，為客戶提供最完整的產品線。

4.計畫開發之新產品：

A. 延伸目前產品線之廣度與深度，建構完整的產品線以滿足不同市場，如企業級及個人消費的需求。

B. 儲存管理與應用軟體之開發。

(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(Redundant Array of Independent Disks)是最主要核心技術之一。

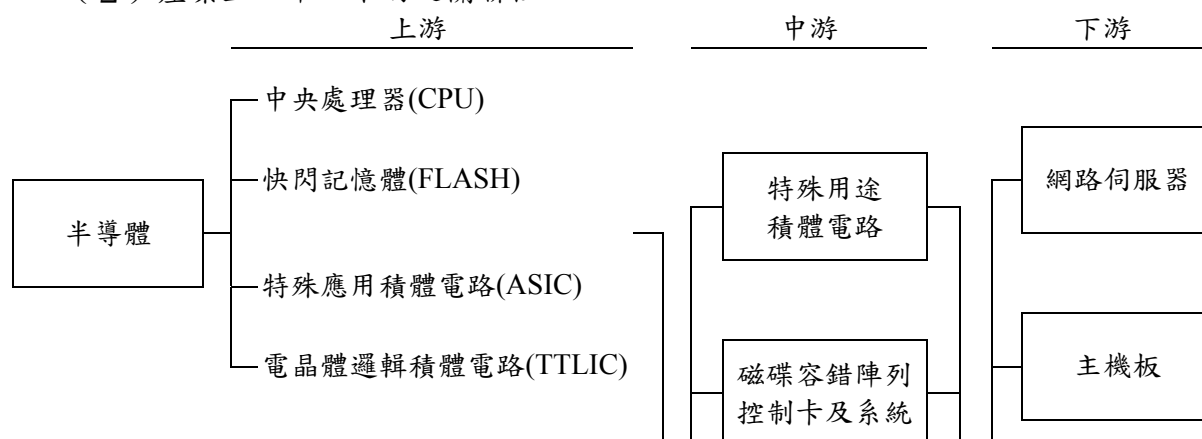
Worldwide Disk Storage System 預估

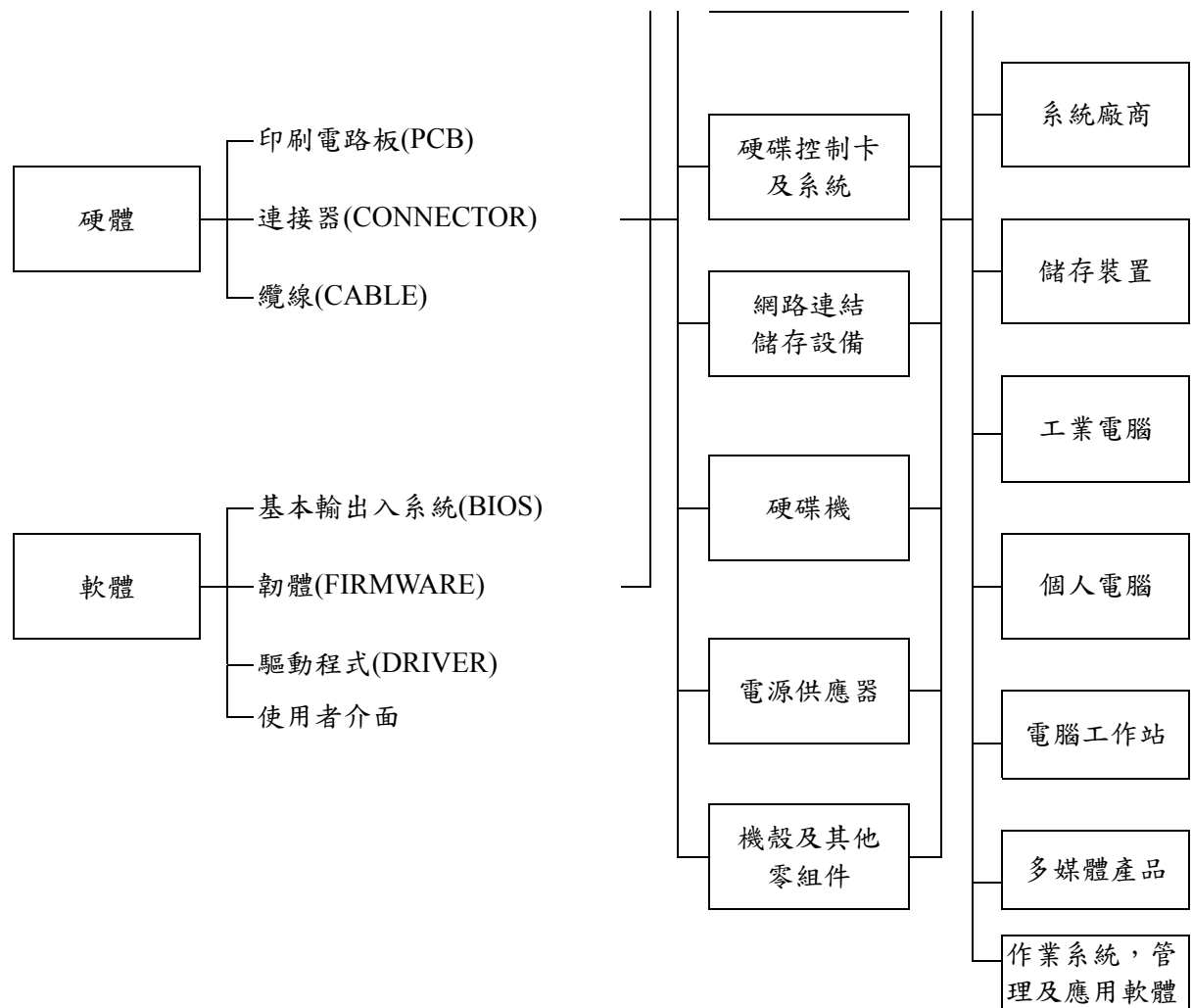
年度	2008	2009	2010	2011	2012
銷值(US\$ M)	30,706	30,179	31,057	32,392	34,067
容量(PB)	9,103	12,707	18,665	28,019	42,881

資料來源：IDC,2009

依據 IDC 資料統計，2008 年全球磁碟儲存市場創下市場規模新高紀錄，市場規模為新高的 307 億美元，雖預估 2009 年因全球金融風暴導致經濟衰退，市場銷售下滑，但出貨容量(Capacity shipped)仍持續擴增。預估經過一年調整後，產業仍持續維持向上成長動能。

(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. 儲存安全性的觀念及應用普及化：

以往磁碟陣列及即時備份往往與高單價、高維護成本相連結。但伴隨者資訊技術及介面演進，SAS(Serial-attached SCSI)等新介面不僅擁有高效能、高可靠度，亦向下相容於個人應用的SATA等介面，且半導體及硬碟技術的演進使得高速及大量存取不再高不可攀，目前不僅企業、大型公共事業需要大量資訊，連個人的影音、圖像、休閒娛樂亦需要高速、大量、穩定、安全的儲存，因此，高效能/高穩定度/合理成本的儲存將能快速普及應用。

B.中間價位的中小型企业儲存產品，年成長達2位數(2-digits)：
全球 SAN(Storage Area Network)產值

單位：百萬美元

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2007-2012
Band 1 (\$1-4,999)	8	27	30	36	44	55	46.6
Band 2 (\$5,000-9,999)	151	286	376	445	523	610	32.2
Band 3 (\$10,000-14,999)	408	494	575	715	888	1,130	22.6
Band 4 (\$15,000-49,999)	2,916	3,878	4,483	4,995	5,596	6,168	16.2
Band 5-9 (\$50,000-500,000)	8,831	9,307	8,986	9,184	9,549	10,101	2.7
Total	12,314	13,992	14,450	15,375	16,600	18,064	8.0

資料來源：IDC 2009。喬鼎資訊整理

全球資訊儲存產業的發展，相當關鍵的產品之一SAN(儲存區域網路)產品，未來數年預估仍維持約8%的年複和平均成長率，尤其價格帶在5萬美元，甚至1萬5美元以下產品，有兩位數(2-digits)的成長率，1.5美元以下產品平均成長率高達20%以上。

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：

A.進入障礙高—需長期累積客戶信任度及技術層級：

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

B.生命產品週期長

資訊儲存或磁碟陣列多使用於中大型主機及工作站，屬於企業級應用，投入金額高，且因不似消費性產品，且系統更換包含龐大的隱含成本及風險，考慮項目甚至包含停機、資料重備份、移轉及營運終止風險等，產品生命週期遠較一般個人用資訊產品長。

C.全球市場集中度高、且皆為美日廠商

資訊儲存或磁碟陣列的銷售目前仍與伺服器的銷售緊密相關，也與企業資本支出正相關，常用於航太、國防、大型公共事業項目、廠房龐大資料處理等。廠商選擇採購時，除考慮長期信任度外，亦須考慮與伺服器、網路系統的相容性、穩定性，與硬碟的相容性，各廠商系統產品的安全性、品質及可靠度(Reliabilities)等，考量項目專業且複雜，並非單一價格因素所能決定，也因此80%市場集中於美日等十大資訊大廠，工業能力也主掌該產業集中度。

(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. 全球 SAS/SATA RAID 卡及系統的領導廠商之一。
 - B. 最具競爭力的高效能/成本儲存系統供應廠商
 - C. 完整的儲存產品及技術涵蓋 IC、卡板至系統。
- 其他相關研究發展成果詳前述之公司沿革。

- (3) 1.研發支出：九十七年度及截至九十八年三月三十一日止，其研發支出金額分別為 217,915 仟元及 46,238 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
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。 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。
94 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。 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。 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。 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。
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。

96 年	推出更高效能系統產品，包含 FC(Fiber Channel)器及 SAS 介面的雙控制器 E-Class 儲存系列產品。 推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)，為全國首家取得 DLNA 認證。
97 年	唯一獲 Apple 認證為 Xsan 2 儲存解決方案廠商(third party)。 推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統(NAS)。 推出滿足企業級雙控制器的外接儲存解決方案。
98 年	推出高效能/價格比系統產品 VESS 系列，滿足新興市場儲存需求。

(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 \ 年度	九 十 七 年		九 十 六 年	
	銷 貨 淨 額	比 例 (%)	銷 貨 淨 額	比 例 (%)
外 美 洲	\$1,673,394	68.06	\$ 829,659	50.72
亞 洲	353,640	14.38	362,227	22.14
歐 洲	329,631	13.40	341,637	20.88
其 他 地 區	30,858	1.26	33,174	2.03
銷 小 計	2,387,523	97.10	1,566,697	95.77
內 銷	71,221	2.90	69,143	4.23
合 計	2,458,744	100.00	1,635,840	100.00

註：係為全球合併資訊

2.市場佔有率：

喬鼎資訊為全球少數廠商可提供完整產品線，包括 IC、板卡、系統、個人及 SOHO 型儲存等。早期首創 ATA/IDE RAID 觀念，並引導市場成為主流，依據 IDC 資料曾於全球 ATA/IDE 市場，享有高於 86% 市佔率，因公司成功轉型系統產品至更高階應用市場，依據專業產業報導，部分產品甚至可以進入全球領先群而 2008 年的營收成長遠高於產業平均成長率，對於喬鼎資訊的全球市佔率更有積極的影響。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 數位化及網際網路的高滲透率，將使資訊儲存量快速增加：

隨著資訊化世界的來臨，網際網路及電子商務盛行，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，高畫質、高容量的圖像及影音儲存使用頻率高，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，專業機構預估未來數年儲存容量(Capacity)將約有 47% 的年複和平均成長率。

(2) 雲端運算改變服務商與用戶未來的關係，也影響將來資訊儲存的型態

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

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) 完整行銷與服務網路：

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

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

(4) 完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

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

(5) 相關週邊產業體系的完整佈建：

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

原料，使得廠商具有相對的競爭優勢。此一週邊產業完整且配合緊密，將是本公司產業持續成長，締造佳績之最佳憑恃。

B.不利因素與因應對策：

(1) 產品主要以外銷為主，需承受較高之匯兌風險。

因應對策：本公司設有專責部門，定期對本公司承受匯兌之風險評估，並依據本公司制定之取得與處分資產辦法，進行外匯避險，且因本公司匯兌策略包括(A)積極佈建除美元外之外幣部位，包括歐元等，長期期能建立日圓或人民幣等強勢貨幣部位，分散風險。(B)遠匯在審慎內控下，避險原則內以動態避險預售外幣，降低部位風險。最近二年度(97 及 96 年度)本公司之匯兌利益分別為新台幣 17,720 仟元及 631 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。

(3) 產品生命週期短：更新速度加快所產生的庫存風險。

因應對策：

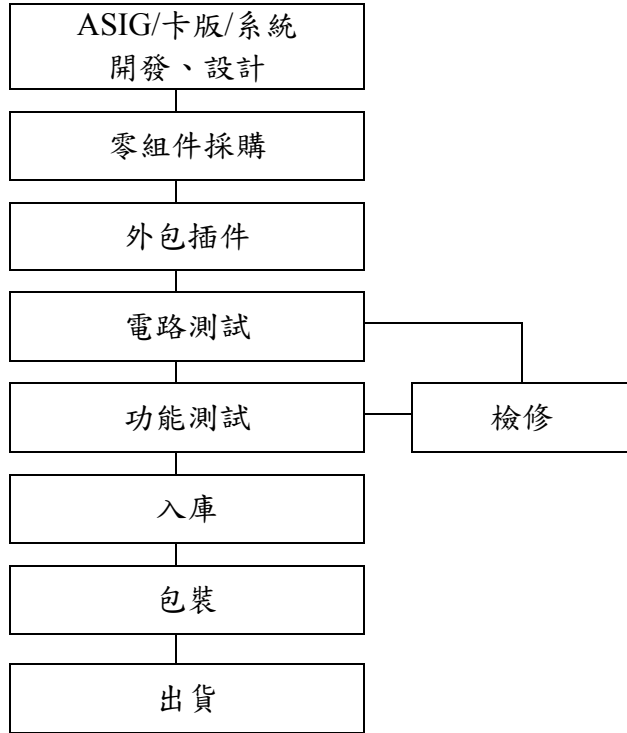
- a.產銷協調的即時反應。
- b.強化生管、物管、倉管及全球物流的管理
- c.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

主 要 產 品	適 用 層 次	用 途
SAS/SATA 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 SAS/SATA 介面的埠數。
SAS/SATA 磁碟容錯陣列控制卡	一般個人電腦用戶、中小型辦公室及伺服器用戶	針對硬碟市場用戶，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、中小型辦公室	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。
FC/SAS/iSCSI/SCSI 磁碟機容錯陣列櫃	企業用戶及特殊應用產品，如監控產業等	以 FC，iSCSI，SAS，SCSI 介面硬碟，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、合訊科技(股)公司 艾睿電子(股)公司、茂宣企業(股)公司	穩定
機構件	証傳實業有限公司、暉駿企業(股)公司	穩定
電源供應器	瑞伯科技(股)公司	穩定
印刷電路板	高技企業(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 七 年 度			九 十 六 年 度		
名 稱	金 額	%	名 稱	金 額	%
聯強國際(股)公司	127,510	13	聯強國際(股)公司	102,771	14
合訊科技(股)公司	109,230	11			
瑞伯科技(股)公司	99,201	10			
變動原因：因主要銷售之產品變動，而增加對其他積體電路供應商及電源供應器供應商之進貨。					

2.銷貨客戶名單：(因契約約定，得以代號為之；係全球合併資訊)

九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
客 戶 名 稱	銷 貨 收 入 淨 額	%	客 戶 名 稱	銷 貨 收 入 淨 額	%
甲客戶	820,611	33	甲客戶	14,532	1
乙客戶	265,755	11	乙客戶	234,135	14
變動原因：因通路商異動。					

(五) 最近二年度生產量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
系統	514,510	514,510	872,757	268,334	268,334	487,077
控制卡	275,978	275,978	189,715	417,109	417,109	254,434
IC	288,239	288,239	21,186	452,411	452,411	34,690
其他(註)	274,231	274,231	78,281	97,021	97,021	23,011
合 計	1,352,958	1,352,958	1,161,939	1,234,875	1,234,875	799,212

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 主要商品	九 十 七 年 度				九 十 六 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統	2,151	20,483	30,385	1,045,758	764	12,727	16,978	508,886
控制卡	2,279	8,044	100,142	333,472	3,062	13,637	135,585	422,146
IC	159,238	29,075	118,268	22,416	178,849	36,948	260,051	52,566
其他(註)	4,862	13,619	318,128	210,843	4,259	5,831	105,835	82,051
合計	168,530	71,221	566,923	1,612,489	186,934	69,143	518,449	1,065,649

註：其他主要係硬碟抽取盒（Superswap）及備品(spare part)及工程設計(NRE)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		九十七年	九十六年	當年度截至 98年3月31日
員工人數	直接人員	30	30	28
	間接人員	238	231	237
	合 計	268	261	265
平 均 年 歲		33.9	32.5	34.2
平 均 服 務 年 資		3.6	3.79	3.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.38%	0	0.38%
	碩 士	26.79%	22.78%	26.79%
	大 專	60.00%	61.39%	60.00%
	高 中	10.94%	13.51%	10.94%
	高中以下	1.89%	2.32%	1.89%

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，雇主按月依提繳投保薪資之百分之六給員工之退休準備金專戶。

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 98年3月 31日財務 資料
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		\$ 949,856	\$ 944,962	\$ 1,179,394	\$ 1,312,645	\$ 1,239,908	\$1,256,652
基金及投資		454,573	457,699	301,570	309,171	409,965	411,665
固定資產		229,721	229,367	218,599	238,790	226,948	226,237
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		105,603	114,991	107,313	105,766	93,796	97,198
資產總額		1,739,753	1,747,019	1,806,876	1,966,372	1,970,617	1,991,752
流動負債	分配前	357,929	346,792	385,999	302,083	257,758	238,735
	分配後	374,308	349,921	398,640	302,632	註	註
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		7,080	9,262	9,988	13,454	11,759	11,841
負債總額	分配前	365,009	356,054	395,987	315,537	269,758	250,576
	分配後	381,388	359,183	408,628	316,086	註	註
股本		1,192,682	1,344,603	1,364,213	1,365,993	1,394,705	1,344,865
資本公積		53,000	53,000	53,000	58,301	64,057	61,997
保留盈餘	分配前	354,370	215,357	211,986	214,753	358,790	365,035
	分配後	195,490	301,570	309,171	193,182	註	註
金融商品未實現利益		-	-	-	42	-	-
累積換算調整數		(3,634)	(321)	3,364	11,746	17,262	23,732
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,374,744	1,390,965	1,410,889	1,650,835	1,700,859	1,741,176
	分配後	1,358,365	1,387,836	1,398,365	1,358,365	註	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 98年3月31日 財務資料
		93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入		\$1,309,899	\$1,363,613	\$999,636	\$1,134,792	\$1,683,709	253,733
營業毛利		568,035	546,748	509,848	433,385	526,510	97,230
營業利益		211,045	117,491	225,252	117,739	152,238	26,334
營業外收入及利益		9,420	6,219	14,256	9,471	118,810	12,301
營業外費用及損失		75,267	126,964	231,826	90,806	105,267	4,956
繼續營業部門稅前 利益 (損失)		145,198	(3,254)	7,682	36,404	165,781	33,679
繼續營業部門 稅後利益		156,433	19,867	9,746	58,693	165,608	33,679
會計原則變動之累 積影響數		-	-	212	-	-	-
本期淨利		156,433	19,867	9,958	58,693	165,608	33,679

每 股 盈 餘	1.22	0.16	0.08	0.43	1.21	0.26
---------	------	------	------	------	------	------

(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
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
96	黃鴻文、林鴻鵬	無保留意見
97	黃鴻文、林鴻鵬	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 98 年 3 月 31 日
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.98	20.38	21.92	16.05	13.69	12.58
	長期資金占固定資產比率	598.44	606.44	645.42	691.33	749.45	769.62
償債能力	流動比率(%)	265.38	272.49	305.54	434.53	480.58	526.38
	速動比率(%) (a)	199.69	163.97	212.17	275.80	333.37	378.36
	利息保障倍數(倍) (b)	453	-	17	89	2,675	11,227
經營能力 (c)	應收款項週轉率(次)	5.56	5.16	3.42	3.09	4.42	2.84
	平均收現天數	66	71	107	118	83	129
	存貨週轉率(次)	4.26	3.48	1.80	1.95	3.15	2.48
	應付款項週轉率(次)	9.44	7.04	3.62	4.76	10.89	8.93
	平均銷貨日數	86	105	203	187	116	147
	固定資產週轉率(次)	5.70	5.95	4.57	4.75	7.42	4.49
	總資產週轉率(次)	0.75	0.78	0.55	0.58	0.85	0.51
獲利能力 (d)	資產報酬率(%)	8.45	1.16	0.58	3.13	8.42	1.70
	股東權益報酬率(%)	10.39	1.44	0.71	3.83	9.88	1.96
	占實收資本比率%	營業利益	17.69	8.74	16.51	8.62	10.92
		稅前純益(損失)	12.17	(0.24)	0.56	2.67	11.89
	純益率(%)	11.94	1.46	1.00	5.17	9.84	13.27
	基本每股盈餘(元) (註 1)	1.22	0.16	0.08	0.43	1.21	0.26
	稀釋每股盈餘(元) (註 1)	1.18	0.15	0.08	0.42	1.19	0.25
現金流量 (e)	現金流量比率(%)	185.62	44.30	-	66.93	101.76	15.11
	現金流量允當比率(%)	170.77	162.94	163.66	144.36	186.46	137.28
	現金再投資比率(%)	32.24	9.27	-	10.18	13.27	1.78
槓桿度	營運槓桿度	2.02	3.34	1.98	3.52	3.45	3.37
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(變動比率未達 20%者可免分析)

- 速動比率變動主係因現金增加及應付帳款減少所致。
- 利息保障倍數變動主係因本年度稅前利益增加所致。
- 經營能力之各項財務比率變動主係因營收成長所致，應付帳款週轉率更因應付帳款減少而大幅增加。
- 獲利能力之各項財務比率變動主係因本年度獲利增加所致。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率變動主係因存貨減少，致使營業活動之淨現金流入增加，以及應付帳款減少所致。

*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

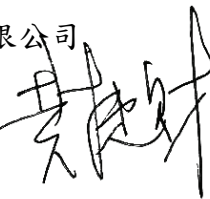
董事會造送本公司九十七年度經勤業眾信會計師事務所黃鴻文會計師及林鴻鵬會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、盈餘分派表等表冊，經由本監察人等查核完竣，認為相符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此 致

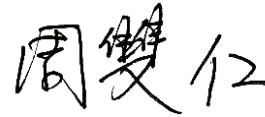
本公司九十八年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

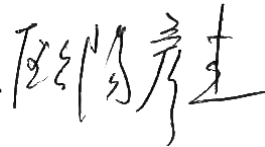
監察人：黃捷財



周雙仁



歐陽彥杰



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 九 日

四、九十七年度財務報表：請詳附件二。

五、九十七年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件三。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十七年度	九十六年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$1,239,908	\$1,312,645	(\$ 72,737)	(6)
固定資產	226,948	238,790	(11,842)	(5)
其他資產	93,796	105,766	(11,970)	(11)
資產總額	1,970,617	1,966,372	4,245	-
流動負債	257,999	302,083	(44,084)	(15)
長期負債	-	-	-	-
負債總額	269,758	315,537	(45,779)	(15)
股本	1,394,705	1,365,993	28,712	2
資本公積	64,057	58,301	5,756	10
保留盈餘	358,790	214,753	144,037	67
股東權益總額	1,700,859	1,650,835	50,024	3
說明：保留盈餘增加主係因營業利益。				

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十七年度	九十六年度	增(減)金額	變 動 比 例 %
營業收入總額	\$1,761,967	\$1,160,943	\$601,024	52
減：銷貨退回及折讓	78,258	26,151	52,107	199
營業收入淨額	1,683,709	1,134,792	548,917	48
營業成本	1,146,653	691,961	454,692	66
調整前銷貨毛利	537,056	442,831	94,225	21
(未)已實現聯屬公司間銷貨利益－淨額	(10,546)	(9,446)	(1,100)	12
營業毛利	526,510	433,385	93,125	21
營業費用	374,272	315,646	58,626	19
營業利益	152,238	117,739	34,499	29
營業外收入及利益	118,810	9,471	109,339	1,154
營業外費用及損失	105,267	90,806	14,461	16
繼續營業部門稅前利益	165,781	36,404	129,377	355
所得稅(費用)利益	(173)	22,289	(22,462)	(101)
繼續營業部門稅後利益	165,608	58,693	106,915	182
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	165,608	58,693	106,915	182

1.增減變動分析說明：

- (1) 營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益增加主係因 97 年度系統產品之銷售大幅成長所致。
- (2) 營業外收入及利益增加主係因認列子公司投資收益所致。
- (3) 稅前利益增加主係因營業收入成長及認列子公司投資收益所致。
- (4) 所得稅利益減少主係因遞延所得稅資產提列備抵所致。
- (5) 稅後利益增加主係因營業收入成長及認列子公司投資收益。

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。

4.因應計畫：不適用。

三、 現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	97 年度	96 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	101.76	66.93	52.04
現金流量允當比率 (%)	186.46	144.36	29.16
現金再投資比率 (%)	13.27	10.18	30.35
增減比例變動分析說明：			
(1) 現金流量比率變動主係因存貨減少，致使營業活動之淨現金流入增加，以及應付帳款減少所致。			
(2) 現金流量允當比率及現金再投資比率變動主係因存貨減少，致使營業活動之淨現金流入增加所致。			

(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	預計全年投資及理財活動 淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額 + -	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
500,757	120,000	87,987	N.A.	N.A.	N.A.
本(98)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：採保守穩健為原則，以定存為主。 融資活動：現金流出主要係盈餘分配現金股利及員工現金紅利暨董監事酬勞。 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：

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				
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
機器設備	自有資金	96 年	\$ 26,885	\$26,885	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
機器設備	自有資金	97 年	56,374	-	56,374	-	-	-
機器設備	自有資金	98 年	40,256	-	-	40,256	-	-

(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，97 年度營收成長並已轉虧為盈；鑒於本公司系統(Sub-system)產品線已趨於完整，且歷年來研發之投入，已漸獲廠商之肯定，本公司將推出更具競爭力全系列產品。本公司為深耕在地化服務，預計於亞太地區增設銷售據點，以強化當地客戶之服務。

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，97 及 96 年度負債比分別為 13.69%、16.05%，二年度利息費用分別為新台幣 62 及 412 仟元，佔年度營收皆未達 1%，影響性低，且自去年發生全球性金融風暴影響，各國央行紛紛調降存款利率，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

	九十七年度	九十六年度
兌換利益(損失;A)	17,720	631
營業收入(B)	1,683,709	1,134,792
營業利益(損失;C)	152,238	117,739
(A)/(B)	1.05%	0.06%
(A)/(C)	11.64%	0.54%

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。

本公司外銷比重佔公司營收 9 成，因應未來新台幣走勢，本公司適度建立非美元部位外幣，如歐元等，以分散風險，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；另針對近來美元/台幣波動風險大，公司將避險比率適度提高到 25%~50%，並隨時視整體環境調整避險策略。

3.通貨膨脹說明：

最近年度通貨膨脹問題，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。九十七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。

本公司於 98 年 3 月資金貸與美國子公司，主要係因應 PTU 與客戶銷售模式變更，為短期營運週轉金之備料需求，期限為 180 天。

(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推出雙控制器及 SAS 規格之新一代系統產品，卡板及 IC 皆開始進入新一代高速、高穩定性介面產品，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
高 P/C 比中高階機架式磁碟陣列櫃系統產品及 NAS(網路連結儲存設備)	持續推出新產品，期能進入 SOHO 市場或個人市場，甚而成功打入客廳(休閒、消費及娛樂之運用)	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、GUI、S/W Management、卡板及系統)
高階 SAN 相關系統產品	成功接獲 OBM 訂單，持續推出新介面產品	以集團各公司分工完成	2009~	1.團隊經歷完整且擁有美國矽谷技術資訊網路 2.系列產品線已趨完整，持續推出進階產品 3.整合美國及台灣研發優勢，推出低成本、高效能之系統產品

(2)預計投入之研發費用：

本公司為研發為導向之公司，持續在產品研發投入資源，以取得競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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(2009)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，產業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。

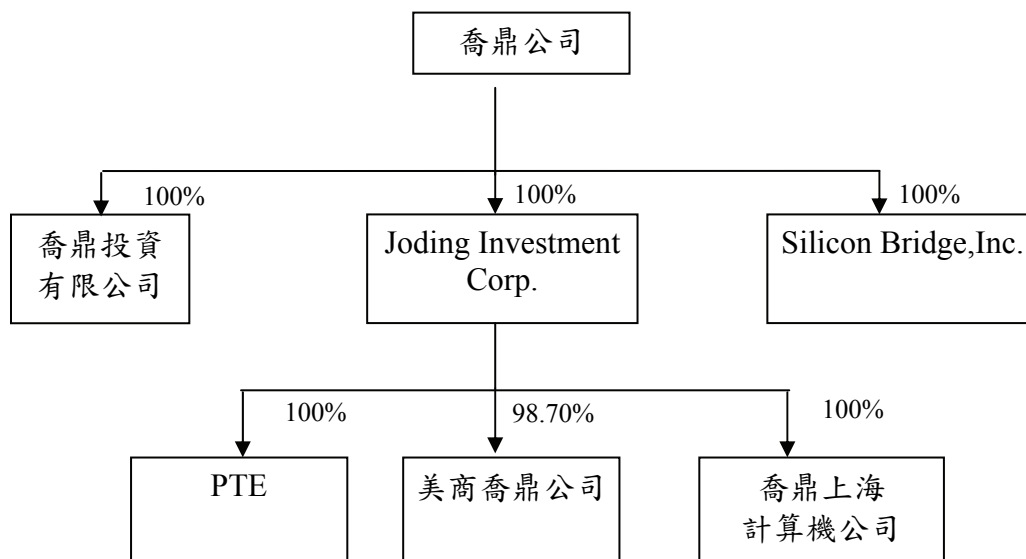
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
 - (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
 - (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：喬鼎資訊(台灣)銷貨美商喬鼎、歐洲喬鼎，約佔五成以上，因全球子公司皆為銷售據點，若以合併營收角度分析，前 20 大客戶分散於北美、歐洲及日本地區前三大資訊通路商、全球資訊大廠等，除維繫舊有客戶關係，並積極拓展 OBM/ODM 客戶暨其他地區客戶，如中國、澳洲等地區，以分散銷貨集中之因素。
 - (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
 - (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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	新竹縣竹北市嘉豐二街一段 158 號 2 樓	\$ 80,000	一般投資業
Joding Investment Corporation	2001/04/26	4 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	439,632	一般投資業
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (MILPITAS, USA)	1988/12/19	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	277,370	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之研發與銷售
PROMISE TECHNOLOGY, EUROPE B.V.	1994/03/07	Sciencepark Eindhoven 5542 5692 EL Son The Netherlands	47,072	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	2002/10/24	Rm 508, Leader Tower 1189 Wu Ding West Road 14 Shute End Shanghai, China 200042	74,697	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.	1998/06/09	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	256,234	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 13,403	100%
PROMISE TECHNOLOGY, INC. (MILPITAS, USA)	CHAIRMAN/DIRECTOR PRESIDENT/DIRECTOR SECRETARY/DIRECTOR	Jyh-En Lee Chi-Chen Wu	普通股 98,400	98.70%
PROMISE TECHNOLOGY, EUROPE B.V.	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	普通股 23	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	Jyh-En Lee	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 利 益 (損 失)	本期稅後利 益(損失)	每股盈 餘(元) (稅後)
Joding Investment Corporation	\$439,632	\$ 320,800	\$ 54	\$320,746	\$ -	(\$ 163)	\$ 98,372	N/A
喬鼎投資有限公司	80,000	31,477	75	31,402	-	(38)	457	N/A
PROMISE TECHNOLOGY, INC.(MILPITAS, USA)	277, 370	775,586	508,589	266,997	1,970,227	127,755	124,167	N/A
PROMISE TECHNOLOGY EUROPE B.V.	47,072	197,355	117,319	80,036	427,133	9,826	3,665	N/A
喬鼎(上海)計算機科技有限公司	74,697	79,091	67,346	11,745	166,093	(6,677)	(23,744)	N/A
SILICON BRIDGE ,INC.	256,234	15,382	80	15,302	-	(504)	(120)	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

本公司九十七年度（自九十七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 八 年 三 月 四 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：民國九十八年三月十九日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年三月十九日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

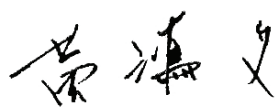
喬鼎資訊股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細

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九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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 鴻 文



會計師 林 鴻 鵬



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 八 年 三 月 四 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
		金	%			金	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金	\$ 500,757	25	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動（附註二及四）	\$ 269	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動（附註二及四）	1,026	-	2140	應付帳款	71,581	4
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及 五）	-	-	2160	應付所得稅（附註二及十四）	7,163	-
1120	應收票據（附註二）	-	-	2219	應付員工紅利及董監事酬勞（附註三 及十一）	25,468	1
1140	應收帳款（附註二）	24,256	1	2170	應付費用及其他流動負債（附註十 七）	54,142	3
1150	應收關係人款項－淨額（附註二、六 及十七）	327,369	17	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註 二）	99,376	5
1180	其他應收關係人款項（附註六及十 七）	6,682	-	21XX	流動負債合計	302,083	15
1210	存貨－淨額（附註二及七）	305,394	16		其他負債		
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及 十四）	61,394	3	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	11,759	1
1298	預付款項及其他流動資產	13,030	1	2820	存入保證金	-	-
11XX	流動資產合計	1,239,908	63	28XX	其他負債合計	11,759	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	409,965	21	2XXX	負債合計	269,758	14
	固定資產（附註二、九及十七）				股東權益（附註二及十一）		
	成本			3110	股本－每股面額 10 元，額定－ 250,000 仟股；發行－九十七年 139,470 仟股，九十六年 136,599 仟 股	1,394,705	71
1521	房屋及建築	230,024	12		資本公積－股票溢價	57,470	3
1544	研發設備	106,078	5		資本公積－長期股權投資	6,587	-
1561	生財器具	39,825	2	3210	法定公積	192,871	10
1531	生產設備	80,796	4	3260	未分配盈餘	165,919	8
1551	運輸設備	1,659	-	3310	累積換算調整數	17,262	1
1631	租賃改良	31,902	2	3350	金融資產未實現（損）益	-	-
15X1	合計	490,284	25	3420	庫藏股票－8,425 仟股（附註十二）	(133,955)	(7)
15X9	累計折舊	(265,760)	(13)	3450	股東權益合計	1,700,859	86
1672	預付設備款	2,424	-	3510		-	-
15XX	固定資產淨額	226,948	12	3XXX		1,650,835	84
	其他資產				負債及股東權益總計	\$ 1,970,617	100
1830	遞延資產－淨額（附註二及十）	3,127	-			\$ 1,966,372	100
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及 十四）	86,118	4				
1820	存出保證金及其他	4,551	-				
18XX	其他資產合計	93,796	4				
1XXX	資產總計	\$ 1,970,617	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九十八年三月四日查核報告）

董事長：


經理人：


會計主管：


喬鼎資訊股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 銷貨收入	\$ 1,761,967	\$ 1,160,943
4170 銷貨退回及折讓(附註二及六)	(78,258)	(26,151)
4100 銷貨收入—淨額(附註二及七)	1,683,709 100	1,134,792 100
5110 銷貨成本(附註十六)	1,146,653 68	691,961 61
5910 營業毛利	537,056 32	442,831 39
5920 未實現聯屬公司間銷貨利益 (附註二)	(10,546) (1)	(9,446) (1)
已實現營業毛利	526,510 31	433,385 38
營業費用(附註十六及十七)		
6100 銷售費用	38,831 2	30,722 3
6200 管理費用	117,526 7	105,538 9
6300 研究發展費用	217,915 13	179,386 16
6000 營業費用合計	374,272 22	315,646 28
6900 營業利益	152,238 9	117,739 10
營業外收入及利益		
7121 採權益法認列之投資淨益 (附註二及八)	90,412 6	- -
7160 兌換淨益(附註二)	17,720 1	631 -
7110 利息收入	4,941 -	5,790 1
7310 金融資產評價利益(附註 二及四)	1,026 -	- -
7140 處分投資利益(附註二)	452 -	1,374 -
7480 什項收入	4,259 -	1,676 -
7100 營業外收入及利益 合計	118,810 7	9,471 1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7570	存貨損失 (附註二)	\$ 101,246	6	\$ 27,972	2
7530	處分固定資產損失 (附註二)	465	-	4,597	-
7640	金融負債評價損失 (附註二及四)	269	-	-	-
7510	利息費用	62	-	412	-
7521	採權益法認列之投資淨損 (附註二及八)	-	-	51,846	5
7880	什項支出	<u>3,225</u>	<u>-</u>	<u>5,979</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>105,267</u>	<u>6</u>	<u>90,806</u>	<u>8</u>
7900	稅前利益	165,781	10	36,404	3
8110	所得稅 (費用) 利益 (附註二及十四)	(<u>173</u>)	<u>-</u>	<u>22,289</u>	<u>2</u>
9600	本期純益	<u>\$ 165,608</u>	<u>10</u>	<u>\$ 58,693</u>	<u>5</u>
代 碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.43</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.42</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九十八年三月四日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國九十七年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本		資本公積		附註十		保		盈餘		附註十		累		庫		金	
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	公積	附註十	合計	法定公積	盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數 (附註二及十一)	積換算 (附註二及十一)	未實現 (附註二及十一)	庫藏股票 (附註二及十二)	融資產 (附註二及十一)	未實現 (附註二及十一)	融資產 (附註二及十一)
九十六年初餘額	136,421	\$ 1,364,213	\$ 53,000	\$ 53,000	\$ 53,000	\$ 53,000	\$ 189,444	\$ 321	\$ 22,221	\$ 211,986	\$ 3,364	\$ 221,674	\$ -	\$ -	\$ 221,674	\$ -	\$ -	\$ 1,410,889
盈餘分配																		
提列法定公積	-	-	-	-	-	-	996	-	(996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(321)	321	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(232)	(232)	-	-	-	-	-	-	(232)	-
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,392)	(1,392)	-	-	-	-	-	-	(1,392)	-
股東紅利－現金 (每股 0.08 元)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,017)	(11,017)	-	-	-	-	-	-	(11,017)	-
員工執行認股權	1,178	11,780	4,181	-	4,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,961
庫藏股票註銷－1,000 仟股	(1,000)	(10,000)	(389)	-	(389)	-	-	-	(21,279)	(21,279)	-	-	-	-	31,668	-	-	-
庫藏股票轉讓－6,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,006)	(22,006)	-	-	-	-	190,006	-	-	168,000
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	58,693	58,693	-	-	-	-	-	-	-	58,693
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(170)	-	(170)	(170)	-
認列採權益法評價長期股權投資之股東權益變動	-	-	-	1,509	1,509	-	-	-	-	-	-	-	-	212	-	212	-	1,721
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,382	-	-	-	-	-	8,382
九十六年底餘額	136,599	1,365,993	56,792	1,509	58,301	58,301	190,440	-	24,313	214,753	11,746	-	42	1,650,835	-	42	-	1,650,835
盈餘分配																		
提列法定公積	-	-	-	-	-	-	2,431	-	(2,431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(547)	(547)	-	-	-	-	-	-	(547)	-
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)	-
員工紅利－股票	328	3,280	-	-	-	-	-	-	(3,280)	(3,280)	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－股票 (每股 0.13 元)	1,774	17,742	-	-	-	-	-	-	(17,742)	(17,742)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	769	7,690	678	-	678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,368
庫藏股票買回－8,425 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(133,955)	-	(133,955)	-	(133,955)	-
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	165,608	165,608	-	-	-	-	-	-	-	165,608
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	-	170	-	170
認列採權益法評價長期股權投資之股東權益變動	-	-	-	5,078	5,078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(212)	-	4,866
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,516	-	-	-	-	-	5,516
九十七年底餘額	139,470	\$ 1,394,705	\$ 57,470	\$ 6,587	\$ 64,057	\$ 64,057	\$ 192,871	\$ -	\$ 165,919	\$ 358,790	\$ 17,262	(\$ 133,955)	\$ -	\$ -	(\$ 133,955)	\$ -	\$ -	\$ 1,700,859

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 165,608	\$ 58,693
折舊及攤銷	64,417	62,960
處分投資利益	(452)	(946)
採權益法認列之投資淨(益)損	(90,412)	51,846
處分固定資產損失	465	4,597
遞延所得稅資產	(6,960)	(32,750)
未實現聯屬公司間銷貨利益	10,546	9,446
提列退休金費用	895	876
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
商品一流動	(757)	257,674
應收票據	2,590	(1,750)
應收帳款	18,373	(18,223)
應收關係人款項	22,036	(73,253)
其他應收關係人款項	10,957	2,701
存貨	115,992	(134,837)
預付款項及其他流動資產	(3,220)	27,860
應付票據	-	(159)
應付帳款	(67,382)	(12,781)
應付所得稅	(3,118)	(12,272)
應付員工紅利及董監事酬勞	25,468	-
應付費用及其他流動負債	(2,493)	12,504
營業活動之淨現金流入	<u>262,553</u>	<u>202,186</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(332,000)	(329,212)
處分備供出售金融資產價款	421,635	240,975
增加採權益法之長期股權投資	-	(49,344)
購置固定資產	(51,770)	(69,098)
處分固定資產價款	-	9
遞延資產增加	(2,045)	(873)
存出保證金及其他(增加)減少	(757)	6,441
投資活動之淨現金流入(出)	<u>35,063</u>	<u>(201,102)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 80,000)
存入保證金(減少)增加	(2,590)	2,590
員工執行認股權	8,368	15,961
董監事酬勞	(547)	(232)
員工現金紅利	(2)	(4,074)
股東現金紅利	-	(11,017)
庫藏股票買回成本	(133,955)	-
庫藏股票處分價款	<u>-</u>	<u>168,000</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(128,726)</u>	<u>91,228</u>
現金淨增加數	168,890	92,312
年初現金餘額	<u>331,867</u>	<u>239,555</u>
年底現金餘額	<u>\$ 500,757</u>	<u>\$ 331,867</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 412</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,925</u>	<u>\$ 22,733</u>
不影響現金流量之投資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 138</u>	<u>\$ -</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 44,396	\$ 71,126
應付設備款	<u>7,374</u>	<u>(2,028)</u>
支付淨額	<u>\$ 51,770</u>	<u>\$ 69,098</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九十八年三月四日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，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。本公司主要業務為有線及無線通信機械器材製造業、研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

本公司股票自九十一年十二月十八日於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司員工人數分別為 273 人及 258 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、退休金暨員工分紅及董監酬勞等之提列，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一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價值或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售金融資產之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵銷貨退回及折讓暨備抵呆帳

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。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。

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，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，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。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股權投資；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；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

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。

採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，皆按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以銷除。

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

倘固定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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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。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，其相關成本及累計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

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，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，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；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。

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) (九六) 基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 24,398 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.18 元。

(二) 財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度純益並無影響。

(三) 本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。前述公報之適用，對本公司九十六年度財務報表並無影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品一流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>	
遠期外匯合約	\$ 1,026
<u>交易目的之金融負債</u>	
遠期外匯合約	\$ 269

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯合約交易之目的，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公平價值變動風險為目的。

截至九十七年底止，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 七 年 底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.01.05~98.01.20	USD3,000/NTD99,077

截至九十六年底止，本公司所從事之遠期外匯合約皆已到期。

於九十七及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為（6,923）仟元及 259 仟元。

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日
開放型基金受益憑證	<u>\$ 89,013</u>

六、應收關係人款項－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收關係人款項	\$327,369	\$375,070
轉列其他應收關係人款項	-	(15,649)
備抵銷貨退回及折讓	-	(10,016)
	<u>\$327,369</u>	<u>\$349,405</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 10,016	\$ 14,422
本年度提列	34,394	26,151
本年度沖銷	(44,410)	(30,557)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,016</u>

七、存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$220,436	\$243,304
在 製 品	12,347	10,866
原 料	<u>204,350</u>	<u>237,173</u>
	437,133	491,343
備抵存貨損失	(131,739)	(69,819)
	<u>\$305,394</u>	<u>\$421,524</u>

八採權益法之長期股權投資

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	持 股		持 股	
	帳 列 金 額	比 例 %	帳 列 金 額	比 例 %
非上市（櫃）公司				
Joding Investment Corp.	\$320,746	100	\$211,949	100
Silicon Bridge, Inc.	57,817	100	66,065	100
喬鼎投資有限公司	<u>31,402</u>	100	<u>31,157</u>	100
	<u>\$409,965</u>		<u>\$309,171</u>	

投資成本與股權淨值間差額，係因攤銷性資產而發生者，九十七年及九十六年度增減金額如下：

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
攤銷性資產	<u>\$50,812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>\$42,515</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
攤銷性資產	<u>\$59,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>\$50,812</u>

本公司九十七及九十六年度採權益法認列之投資淨益（損）分別為 90,412 仟元及（51,846）仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。其明細資料如下：

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	各該公司當 年度（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司當 年度（損）益	本公司認列之 投資（損）益
Joding Investment Corp.	\$ 98,372	\$ 98,372	(\$ 44,009)	(\$ 44,009)
Silicon Bridge, Inc.	(120)	(8,417)	33	(7,780)
喬鼎投資有限公司	457	<u>457</u>	(57)	<u>(57)</u>
		<u>\$ 90,412</u>		<u>(\$ 51,846)</u>

子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

九 固定資產－淨額

項 目	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本					
房屋及建築	\$ 228,193	\$ 1,831	\$ -	\$ -	\$ 230,024
研發設備	95,354	12,183	(1,547)	88	106,078
生財器具	36,188	4,680	(1,093)	50	39,825
生產設備	59,834	20,599	(19)	382	80,796
運輸設備	1,659	-	-	-	1,659
租賃改良	29,915	2,679	(692)	-	31,902
預付設備款	382	2,424	-	(382)	2,424
合 計	<u>451,525</u>	<u>\$ 44,396</u>	<u>(\$ 3,351)</u>	<u>\$ 138</u>	<u>492,708</u>
累計折舊					
房屋及建築	67,940	\$ 10,277	\$ -	\$ -	78,217
研發設備	75,892	14,858	(1,547)	-	89,203
生財器具	27,573	4,094	(1,084)	-	30,583
生產設備	35,150	23,707	(19)	-	58,838
運輸設備	1,659	-	-	-	1,659
租賃改良	4,521	2,975	(236)	-	7,260
合 計	<u>212,735</u>	<u>\$ 55,911</u>	<u>(\$ 2,886)</u>	<u>\$ -</u>	<u>265,760</u>
淨 額	<u>\$ 238,790</u>				<u>\$ 226,948</u>

項 目	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本					
房屋及建築	\$ 228,058	\$ 135	\$ -	\$ -	\$ 228,193
研發設備	80,749	15,297	(832)	140	95,354
生財器具	30,846	5,446	(538)	434	36,188
生產設備	37,154	22,994	(314)	-	59,834
運輸設備	1,659	-	-	-	1,659
租賃改良	9,941	26,872	(6,898)	-	29,915
預付設備款	574	382	-	(574)	382
合 計	<u>388,981</u>	<u>\$ 71,126</u>	<u>(\$ 8,582)</u>	<u>\$ -</u>	<u>451,525</u>
累計折舊					
房屋及建築	57,699	\$ 10,241	\$ -	\$ -	67,940
研發設備	63,443	13,265	(816)	-	75,892
生財器具	23,290	4,818	(535)	-	27,573
生產設備	20,113	15,351	(314)	-	35,150
運輸設備	1,659	-	-	-	1,659
租賃改良	4,178	2,654	(2,311)	-	4,521
合 計	<u>170,382</u>	<u>\$ 46,329</u>	<u>(\$ 3,976)</u>	<u>\$ -</u>	<u>212,735</u>
淨 額	<u>\$ 218,599</u>				<u>\$ 238,790</u>

十、遞延資產－淨額

	九 電 腦 軟 體	十 技 術 權 利	七 其 他	年 合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$76,622	\$ 8,064	\$ 100	\$84,786
本年度增加	<u>1,700</u>	<u>234</u>	<u>111</u>	<u>2,045</u>
年底餘額	<u>78,322</u>	<u>8,298</u>	<u>211</u>	<u>86,831</u>
<u>累計攤銷</u>				
年初餘額	67,466	7,642	90	75,198
本年度增加	<u>8,150</u>	<u>324</u>	<u>32</u>	<u>8,506</u>
年底餘額	<u>75,616</u>	<u>7,966</u>	<u>122</u>	<u>83,704</u>
淨 額	<u>\$ 2,706</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 3,127</u>

	九 電 腦 軟 體	十 技 術 權 利	六 其 他	年 合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$76,022	\$ 7,801	\$ 90	\$83,913
本年度增加	<u>600</u>	<u>263</u>	<u>10</u>	<u>873</u>
年底餘額	<u>76,622</u>	<u>8,064</u>	<u>100</u>	<u>84,786</u>
<u>累計攤銷</u>				
年初餘額	52,764	5,733	70	58,567
本年度增加	<u>14,702</u>	<u>1,909</u>	<u>20</u>	<u>16,631</u>
年底餘額	<u>67,466</u>	<u>7,642</u>	<u>90</u>	<u>75,198</u>
淨 額	<u>\$ 9,156</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 9,588</u>

十一、股東權益

資本公積

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；其撥充資本，每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

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。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 21,223 仟元及 4,245 仟元，係依法令、章程規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之約 15% 及約 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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股東權益減項金額（如累積換算調整數，惟庫藏股票除外），自當年度稅後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。

本公司股東常會於九十七年六月十三日及九十六年五月十五日分別通過九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定公積	\$ 2,431	\$ 996	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(321)	-	-
股東股票紅利	17,742	-	0.13	-
股東現金紅利	-	11,017	-	0.08
員工股票紅利	3,280	-	-	-
員工現金紅利	2	1,392	-	-
董監事酬勞	547	232	-	-
	<u>\$ 24,002</u>	<u>\$ 13,316</u>		

上述盈餘分配情形與本公司於九十七年三月二十日及九十六年三月二十八日之董事會決議並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

金融資產之未實現損益

金融資產未實現（損）益之變動組成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產</u>		
直接認列為股東權益調整項目	\$ 170	(\$ 170)
採權益法認列之長期股權投資	(<u>212</u>)	<u>212</u>
	(<u>\$ 42</u>)	<u>\$ 42</u>

換算調整數

九十七及九十六年度換算調整數之變動組成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
外幣財務報表換算之兌換差額		
Joding Investment Corp.	\$ 5,347	\$ 8,460
Silicon Bridge, Inc.	169	(78)
	<u>\$ 5,516</u>	<u>\$ 8,382</u>

員工認股權憑證

本公司分別於九十六年十二月六日（以下簡稱九十六年認股權計畫）、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）分別經行政院金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,000 單位、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、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憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為四年、十年及十年。認股權發行後，遇有無償配股及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	九十六年認股權計畫		九十三年認股權計畫		九十一年認股權計畫	
	單	加權平均 行使價格 (元/股)	單	加權平均 行使價格 (元/股)	單	加權平均 行使價格 (元/股)
九十七年度						
年初餘額	6,000	\$ 17.85	2,175	\$ 21.3	1,705	\$ 10
本年度行使	-	-	(60)	21.3	(709)	10
本年度取消	(702)	17.6~17.85	(592)	21.0~21.3	(24)	10
年底餘額	<u>5,298</u>	17.6	<u>1,523</u>	21.0	<u>972</u>	10
九十六年度						
年初餘額	-	\$ -	5,226	\$ 21.3	2,698	\$ 10
本年度給與	6,000	17.85	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(370)	21.3	(808)	10
本年度取消	-	-	(2,681)	21.3	(185)	10
年底餘額	<u>6,000</u>	17.85	<u>2,175</u>	21.3	<u>1,705</u>	10

上述認股權計畫之認股價格，業已因本公司無償配股而調整。

截至九十七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／股）	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／股）	可 行 使 單 位	加權平均 行使價格 （元／股）
96 年認股權計畫					
\$ 17.6	<u>5,298</u>	3.00	\$ 17.6	<u>-</u>	\$ -
93 年認股權計畫					
\$ 21.0	<u>1,523</u>	6.48	\$ 21.0	<u>499</u>	\$ 21.0
91 年認股權計畫					
\$ 10	<u>972</u>	3.64	\$ 10	<u>972</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至九十六年十二月三十一日間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 七 年 度	九 十 六 年 度
假 設	無風險利率	2.59%~3.00%	2.59%~3.00%
	預期存續期間	4~10 年	4~10 年
	預期價格波動率	55.67%~75.13%	55.67%~75.13%
	預期股利率	1.2%	1.2%
本期給與之認股權	每單位公平價值（元）	<u>\$7,458~16,655</u>	<u>\$7,458~16,655</u>
加權平均公平價 值	採公平價值法之酬勞 成本（仟元）	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$ -</u>

財務報表之擬制純益與每股盈餘資訊列示如下：

		九十七年度	九十六年度
純 益	報表認列之純益	\$ 165,608	\$ 58,693
	擬制純益	\$ 162,348	\$ 58,693
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.21	\$ 0.43
	擬制每股盈餘	\$ 1.19	\$ 0.43
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.19	\$ 0.42
	擬制每股盈餘	\$ 1.16	\$ 0.42

計算每股盈餘時，無償配股已列入追溯調整，九十六年度稅後基本及稀釋擬制每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.44 元及 0.43 元減少為 0.43 元及 0.42 元。

三、庫藏股票

(單位：仟股)				
收 回 原 因	年 初 股 數	本年度增加	本年度減少	年 底 股 數
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	-	8,425	-	8,425
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	7,000	-	(7,000)	-

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，此項減資案業經科學工業園區管理局核准變更登記，並分別於九十六年四月二十四日及九十六年五月二十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准轉讓 4,320 仟股及 1,680 仟股予員工。

本公司董事會於九十七年二月二十六日決議於九十七年二月二十七日至四月二十五日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，截至九十七年十二月三十一日買回 2,064 仟股。

本公司董事會於九十七年六月十三日決議於九十七年六月十六日至八月十五日買回庫藏股票 2,000 仟股轉讓予員工，截至九十七年十二月三十一日買回 1,361 仟股。

本公司董事會於九十七年十月十七日決議於九十七年十月二十日至十二月十九日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，截至九十七年十二月三十一日買回 5,000 仟股，另於九十八年一月十八日董事會決議將庫藏股票買回目的變更為維護公司信用及股東權益，並以九十八年二月二十八日為減資基準日，註銷庫藏股票 5,000 仟股；買回目的變更業經行政院金融監督管理委員會申報備查。

三、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 9,804 仟元及 7,937 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,056 仟元及 1,014 仟元。

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 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 361	\$ 494
利息成本	1,022	923
退休基金資產預期報酬	(507)	(490)
攤銷數	180	87
淨退休金成本	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 1,014</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 836	\$ -
非既得給付義務	<u>14,644</u>	<u>19,207</u>
累積給付義務	15,480	19,207
未來薪資增加之影響數	<u>10,440</u>	<u>14,867</u>
預計給付義務	25,920	34,074
退休基金資產公平價值	(<u>17,613</u>)	(<u>16,838</u>)
提撥狀況	8,307	17,236
未認列過渡性淨給付義務	(24)	(27)
未認列退休金利益 (損失)	<u>3,391</u>	(<u>6,432</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 11,674</u>	<u>\$ 10,777</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ 1,072</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	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 七 年 度	九 十 六 年 度
本年度提撥	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 138</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六、所得稅

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

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 41,445	\$ 9,101
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(18,535)	(7,624)
暫時性差異	13,704	6,407
永久性差異	(22,716)	12,377
其 他	(<u>10</u>)	(<u>10</u>)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 13,888</u>	<u>\$ 20,251</u>

(二) 所得稅費用（利益）構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 13,888	\$ 20,251
未分配盈餘加徵 10%	31	-
本年度抵用之投資抵減	(6,959)	(10,126)
本年度應付	6,960	10,125
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	(47,576)	(26,345)
— 暫時性差異	(12,743)	(6,405)
— 備抵評價調整	53,359	-
以前年度所得稅調整	173	336
所得稅費用（利益）	<u>\$ 173</u>	<u>(\$ 22,289)</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 60,911	\$ 48,168
投資抵減	<u>483</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 61,394</u>	<u>\$ 48,168</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 139,477	\$ 92,384
備抵評價	(53,359)	-
	<u>\$ 86,118</u>	<u>\$ 92,384</u>

本公司九十七年及九十六年底用以計算遞延所得稅之有效稅率

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,904</u>	<u>\$ 31,583</u>

本公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.79% 及 33.33%。

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。因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 截至本公司至九十七年底止，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	\$ 7,442	\$ 483	九十八
	投資抵減	50,280	50,280	九十九
		41,462	41,462	一〇〇
		47,441	47,441	一〇一
		<u>\$146,625</u>	<u>\$139,666</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 216	\$ 216	一〇〇
	投資抵減	78	78	一〇一
		<u>\$ 294</u>	<u>\$ 294</u>	

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 97 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
第三次新增投資計畫免徵所得稅	96 年 1 月 1 日	至 100 年 12 月 31 日
第四次新增投資計畫免徵所得稅	97 年 1 月 1 日	至 101 年 12 月 31 日

本公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
九十七年度			
純 益	\$ 165,781	\$ 165,608	
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本年度純益	\$ 165,781	\$ 165,608	136,482
具稀釋作用潛在普通股			\$ 1.21
之影響			\$ 1.21
員工認股權	-	-	1,326
員工分紅	-	-	1,903
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	\$ 165,781	\$ 165,608	139,711
			\$ 1.19
			\$ 1.19
九十六年度			
純 益	\$ 36,404	\$ 58,693	
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本年度純益	\$ 36,404	\$ 58,693	136,098
具稀釋作用潛在普通股			\$ 0.27
之影響			\$ 0.43
員工認股權	-	-	2,478
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	\$ 36,404	\$ 58,693	138,576
			\$ 0.26
			\$ 0.42

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後基本及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.44 元及 0.43 元減少為 0.43 元及 0.42 元。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 60,737	\$ 190,745	\$ 251,482	\$ 41,389	\$ 139,581	\$ 180,970
退休金	2,850	8,010	10,860	2,255	6,696	8,951
伙食費	1,896	3,886	5,782	1,615	3,541	5,156
福利金	285	596	881	186	395	581
員工保險費	3,790	10,046	13,836	2,979	8,662	11,641
其他用人費用	374	954	1,328	128	385	513
	<u>\$ 69,932</u>	<u>\$ 214,237</u>	<u>\$ 284,169</u>	<u>\$ 48,552</u>	<u>\$ 159,260</u>	<u>\$ 207,812</u>
折舊費用	<u>\$ 26,952</u>	<u>\$ 28,959</u>	<u>\$ 55,911</u>	<u>\$ 18,046</u>	<u>\$ 28,283</u>	<u>\$ 46,329</u>
攤銷費用	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 8,501</u>	<u>\$ 8,506</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 15,781</u>	<u>\$ 16,631</u>

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 98.70%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
Promise Technology Europe B.V.(PTE)	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 七 年		九 十 六 年	
	金 額	%	金 額	%
全 年 度				
銷貨收入				
美商喬鼎公司	\$ 1,296,510	77	\$ 740,216	65
喬鼎上海計算機公司	143,408	8	98,068	9
PTE	12,398	1	35	-
	<u>\$ 1,452,316</u>	<u>86</u>	<u>\$ 838,319</u>	<u>74</u>
營業費用				
美商喬鼎公司	\$ 1,845	-	\$ 2,130	1
喬鼎上海計算機公司	25	-	-	-
	<u>\$ 1,870</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,130</u>	<u>1</u>
購置固定資產				
美商喬鼎公司	<u>\$ 4,198</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	九	十	六	年
	金	額	%		金	額	%	
年底餘額								
應收關係人款項								
美商喬鼎公司	\$	258,935	79		\$	302,129	86	
喬鼎上海計算機公司		62,155	19			72,941	21	
PTE		6,279	2			-	-	
轉列其他應收關係人款項		-	-		(	15,649)	(	4)
備抵銷貨退回及折讓		-	-		(	10,016)	(	3)
	\$	<u>327,369</u>	<u>100</u>		\$	<u>349,405</u>	<u>100</u>	
其他應收關係人款項								
美商喬鼎公司	\$	3,482	52		\$	56	-	
PTE		2,460	37			1,931	11	
喬鼎上海計算機公司		740	11			15,652	89	
	\$	<u>6,682</u>	<u>100</u>		\$	<u>17,639</u>	<u>100</u>	
應付費用								
美商喬鼎公司	\$	212	-		\$	2,132	3	
喬鼎上海計算機公司		25	-			-	-	
	\$	<u>237</u>	<u>-</u>		\$	<u>2,132</u>	<u>3</u>	

本公司向關係人銷貨之價格係依當地市場行情訂定，收款期間均約為起運點起算 90 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。截至九十六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：

	九	十	六	年	十	二	月	三	十	一	日
關 係 人 名 稱	逾	期	九	十	一	逾	期	一	八	一	逾
	至	一	八	〇	天	至	三	六	〇	天	逾
											期
喬鼎上海計算機公司	\$	15,649				\$	-				期
											以
											上

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。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 8,142	\$ 7,696
獎 金	3,698	1,600
車 馬 費	630	1,080
紅 利	<u>8,683</u>	<u>728</u>
	<u>\$ 21,153</u>	<u>\$ 11,104</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；而九十七年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，其紅利係依據過去經驗估列。

六. 重大承諾事項及或有事項

截至九十七年十二月底止，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1,077仟元。另本公司以營業租賃方式分別向光環科技公司及世華國際租賃公司承租廠房及辦公室，租期分別於一〇〇年十一月三十日及一〇〇年九月三十日到期，目前每年廠房租金分別約為7,698仟元及1,078仟元。

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>
九十八年	10,011
九十九年	9,868
一〇〇年	8,987
一〇一年	1,077
一〇二	1,077
一〇三至一〇九年	<u>7,542</u>
	<u>\$ 38,562</u>

九.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	13,403	\$ 320,746	100	\$ 320,746	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	57,817	100	15,302	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	-	31,402	100	31,402	註一
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	800	-	特別股	-	註二
	股票	美商喬鼎公司	子公司	採權益法之長期股權投資	98,400	222,569	98.7	263,526	註一
	股票	PTE	子公司	採權益法之長期股權投資	23	80,036	100	80,036	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	-	11,705	100	11,745	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：係按帳面價值列示。

註三：上列有價證券於九十七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				入				出			
				單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額
建弘台灣債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	8,676	\$125,000	8,676	\$125,128	\$125,000	\$ 128	-	\$ -	-	\$ -

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	\$ 1,296,510	77	90天	註一	相當	\$ 258,935	74	—
喬鼎資訊公司	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	子公司	銷貨	143,408	8	90天	註一	相當	62,155	18	—
美商喬鼎公司	PTE	同一母公司	銷貨	336,103	17	60天	註二	相當	104,228	81	—

註一：喬鼎資訊公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

註二：美商喬鼎公司銷售予關係人之價格係依當地市場行情訂定。

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	\$ 258,935	4.62	\$ 31,357	加強催收	\$ 37,868	\$
美商喬鼎公司	PTE	同一母公司	104,228	3.13	74,305	加強催收	45,569	

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	\$ 450,117	\$ 450,117	13,403	100	\$320,746	\$ 98,372	\$ 98,372	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	57,817	(120)	(8,417)	子公司
	喬鼎投資有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	-	100	31,402	457	457	子公司
	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	315,319	315,319	98,400	98.70	222,569	124,167	118,449	子公司
Joding Investment Corp.	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	59,109	59,109	23	100	80,036	3,665	3,665	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	51,723	51,723	-	100	11,705	(23,744)	(23,650)	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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$ 500,757	\$ 500,757	\$ 331,867	\$ 331,867
備供出售金融資產— 流動	-	-	89,013	89,013
應收票據	-	-	2,590	2,590
應收帳款	24,256	24,256	42,629	42,629
應收關係人款項	327,369	327,369	349,405	349,405
其他應收關係人款項	6,682	6,682	17,639	17,639
<u>負 債</u>				
應付帳款	71,581	71,581	138,963	138,963
<u>衍 生 性 金 融 商 品 資 產</u>				
遠期外匯合約	1,026	1,026	-	-
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	269	269	-	-

(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及應付帳款。
- ② 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售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。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。

本公司主要係透過往來銀行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	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 500,757	\$ 331,867	\$ -	\$ -
備供出售金融資 產—流動	-	89,013	-	-
應收票據	-	-	-	2,590
應收帳款	-	-	24,256	42,629
應收關係人款項	-	-	327,369	349,405
其他應收關係人 款項	-	-	6,682	17,639
<u>負 債</u>				
應付帳款	-	-	71,581	138,963
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
遠期外匯合約	-	-	1,026	-
<u>負 債</u>				
遠期外匯合約	-	-	269	-

- (4) 本公司於九十七年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期淨益之金額為 757 仟元。
- (5) 本公司九十七年及九十六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 389,515 仟元及 248,590 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 111,242 仟元及 83,277 仟元。
- (6) 本公司九十七及九十六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 4,941 仟元及 5,790 仟元，利息費用總額分別為 62 仟元及 412 仟元。

(7)財務風險資訊

① 市場風險

本公司所持有之遠期外匯合約，因受市場匯率變動之影響，將使其公平價值變動。

② 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。本公司其餘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。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。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。

截至九十七年十二月三十一日止，美商喬鼎公司從事之遠期外匯皆已到期；截至九十六年十二月三十一日止，美商喬鼎公司從事之遠期外匯之相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>	
遠期外匯合約	\$ 72

美商喬鼎公司九十七及九十六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。美商喬鼎公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動風險為目的。

於九十七及九十六年度，美商喬鼎公司交易目的之金融商品產生之淨益（損）分別為 1,037 仟元及（2,596）仟元。

(三)大陸投資資訊之揭露

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：附註七。

廿.部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司僅經營單一產業，主要業務為有線及無線通信機械器材製造業、研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

(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 七 年 度	九 十 六 年 度
美 洲	\$ 1,330,499	\$ 764,937
亞 洲	249,654	266,130
歐 洲	18,161	11,859
其他地區	14,174	22,722
	<u>\$ 1,612,488</u>	<u>\$ 1,065,648</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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲客戶	\$ 1,296,510	77	\$ 740,216	65

喬鼎資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 出 匯 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 自 投 資 金 額	本 期 出 匯 資 金 額	末 期 累 積 金 額	本 公 司 或 間 接 持 股 之 比 例	本 投 資 損 失 帳	末 期 面 價 值	資 值 回 至 本 期 止	已 收 益
						出	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2,000 仟元	註一	\$ 51,523 (美金1,571 仟元)	\$ 51,523	-	\$ -	\$ -	\$ 51,523 (美金1,571 仟元)	100%	(\$ 23,650) (註二)	\$ 11,705	\$ -	-	

本 期 大 陸 赴	本 期 自 累 計 自 大 陸 地 區 投 資 金 額	出 匯 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 淨 值 之 百 分 之 六 十 或 八 千 萬 元 (較 高 者)
\$51,523 (美金1,571 仟元)		註一	\$1,020,515	

註一： 係子公司 Joding Investment Corp.自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 1,500 仟元。

註二： 係按被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三： 本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

附件三

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十七年度（自九十七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 八 年 三 月 四 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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及一般公認會計原則編製，足以允當表達喬鼎資訊股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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。

如合併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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 鴻 文



黃鴻文

會計師 林 鴻 鵬



林鴻鵬

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 八 年 三 月 四 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
代 碼	資 產	金	%	金	%	金	%
流動資產							
1100	現金	\$ 586,535	28	\$ 457,781	22	\$ 32,800	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動（附註二及四）	1,026	-	72	-	269	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及 五）	-	-	119,706	6	87,114	4
1120	應收票據及帳款－淨額（附註二及 六）					10,614	-
1210	存貨－淨額（附註二、七及十九）	91,141	4	96,747	5	25,468	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及 十五）	555,697	26	564,831	27	150,274	7
1291	質押應收帳款－淨額（附註六及十 九）	73,431	4	51,768	3	2,709	-
1298	預付款項及其他流動資產	42,982	2	68,288	3	309,248	14
11XX	流動資產合計	<u>1,395,635</u>	<u>66</u>	<u>27,313</u>	<u>1</u>	<u>2,502</u>	<u>-</u>
固定資產（附註二、八及十九）							
成 本							
1501	土 地		3	62,038	3		
1521	房屋及建築	62,746	18	380,376	18		
1544	研發設備	391,209	9	153,533	7		
1561	生財器具	198,020	5	83,616	4		
1531	生產設備	95,739	4	59,833	3		
1551	運輸設備	80,796	-	2,504	-		
1631	租賃改良	2,476	-	31,148	2		
15X1	合 計	<u>33,094</u>	<u>2</u>	<u>773,048</u>	<u>37</u>		
15X9	累計折舊	864,080	41	293,216	(14)		
1672	預付設備款	(373,062)	(18)	(293,216)	(14)		
15XX	固定資產淨額	<u>5,162</u>	<u>-</u>	<u>382</u>	<u>-</u>		
合併借項（附註二）							
17XX		<u>496,180</u>	<u>23</u>	<u>480,214</u>	<u>23</u>		
其他資產							
1830	遞延資產－淨額（附註二、九及十 九）	<u>42,517</u>	<u>2</u>	<u>50,813</u>	<u>2</u>		
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及 十五）						
1820	存出保證金及其他	25,139	1	17,717	1		
18XX	其他資產合計	<u>160,804</u>	<u>8</u>	<u>137,948</u>	<u>7</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>6,278</u>	<u>-</u>	<u>5,327</u>	<u>-</u>		
負債及股東權益總計							
		<u>192,221</u>	<u>9</u>	<u>160,992</u>	<u>8</u>		
		<u>\$ 2,126,553</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,078,525</u>	<u>100</u>		

九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金	%	金	%	金	%
2100	短期借款（附註十及十九）						
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動（附註二及四）						
2120	應付帳款						
2160	應付所得稅（附註二及十五）						
2219	應付員工紅利及董監事酬勞（附註三 及十二）						
2170	應付費用及其他流動負債						
2270	一年內到期長期借款（附註十一及十 九）						
21XX	流動負債合計						
2420	長期借款（附註十一及十九）						
其他負債							
2810	應計退休金負債（附註二及十四）						
2820	存入保證金及其他						
28XX	其他負債合計						
2XXX	負債合計						
股東權益（附註二及十二）							
母公司股東權益							
3110	股本－每股面額 10 元，額定－ 250,000 仟股；發行－九十七年 139,470 仟股，九十六年 136,599 仟股						
3210	資本公積－股票溢價						
3260	資本公積－長期股權投資						
3310	法定公積						
3350	未分配盈餘						
3420	累積換算調整數						
3450	金融資產未實現（損）益						
3510	庫藏股票－8,425 仟股（附註十 三）						
母公司股東權益合計							
3610	少數股權（附註二）						
3XXX	股東權益合計						
負債及股東權益總計							

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九十八年三月四日查核報告）

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九十七年度	九十六年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入	\$2,629,352	\$1,765,282
4170 銷貨退回及折讓（附註二及六）	(170,608)	(129,442)
4100 銷貨收入—淨額（附註二）	2,458,744 100	1,635,840 100
5110 銷貨成本（附註十七）	<u>1,038,017</u> 42	<u>683,763</u> 42
5910 營業毛利	<u>1,420,727</u> 58	<u>952,077</u> 58
營業費用（附註十七及十八）		
6100 銷售費用	303,587 12	197,740 12
6200 管理費用	265,605 11	217,443 13
6300 研究發展費用	<u>581,149</u> 24	<u>461,785</u> 28
6000 營業費用合計	<u>1,150,341</u> 47	<u>876,968</u> 53
6900 營業利益	<u>270,386</u> 11	<u>75,109</u> 5
營業外收入及利益		
7160 兌換淨益（附註二）	10,933 1	- -
7110 利息收入	7,978 -	8,881 1
7310 金融資產評價利益（附註二及四）	1,026 -	433 -
7140 處分投資利益（附註二）	934 -	1,426 -
7480 什項收入	<u>6,646</u> -	<u>4,528</u> -
7100 營業外收入及利益合計	<u>27,517</u> 1	<u>15,268</u> 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7570	存貨損失 (附註二)	\$ 150,937	6	\$ 33,793		2
7510	利息費用	7,245	-	9,722		1
7530	處分固定資產損失 (附註二)	467	-	4,629		-
7650	金融負債評價損失 (附註二及四)	269	-	-		-
7560	兌換淨損 (附註二)	-	-	5,720		-
7880	什項支出	<u>3,226</u>	-	<u>6,001</u>		<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>162,144</u>	<u>6</u>	<u>59,865</u>		<u>4</u>
7900	稅前利益	135,759	6	30,512		2
8110	所得稅利益 (附註二及十五)	<u>31,463</u>	<u>1</u>	<u>27,954</u>		<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 167,222</u>	<u>7</u>	<u>\$ 58,466</u>		<u>4</u>
	歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 165,608	7	\$ 58,693		4
9602	少數股權	<u>1,614</u>	-	(<u>227</u>)		-
		<u>\$ 167,222</u>	<u>7</u>	<u>\$ 58,466</u>		<u>4</u>
代碼	稅 前		稅 後	稅 前		稅 後
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	合併每股盈餘 (附註十六)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.23</u>		<u>\$ 0.43</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.42</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九十八年三月四日查核報告)

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
民國九十七年及九十八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

母 股	公 司				東 權				益		
	公 司				東 權				益		
	公 司				東 權				益		
股 數 (仟 股)	金 額	本 額	資 本 公 積 金	保 留 公 積 金	盈 餘 (附 註 十 二)	未 分 配 盈 餘 (附 註 十 二)	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 三)	金 融 資 產 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 二)	合 計	少 數 股 權 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
九十六年初餘額	136,421	\$ 1,364,213	\$ 53,000	\$ 189,444	\$ 321	\$ 22,221	\$ 211,986	\$ 3,364	\$ 1,410,889	\$ 1,391	\$ 1,412,280
盈餘分配											
提列法定公積	-	-	-	996	-	(996)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(321)	321	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	232	(232)	-	(232)	-	(232)
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	(1,392)	(1,392)	-	(1,392)	-	(1,392)
股東紅利－現金 (每股 0.08 元)	-	-	-	-	-	(11,017)	(11,017)	-	(11,017)	-	(11,017)
員工執行認股權	1,178	11,780	4,181	-	-	-	-	-	15,961	-	15,961
庫藏股票註銷－1,000 仟股	(1,000)	(10,000)	(389)	-	(389)	(21,279)	(21,279)	-	-	-	-
庫藏股票轉讓－6,000 仟股	-	-	-	-	-	(22,006)	(22,006)	-	168,000	-	168,000
九十六年度合併總純益 (損)	-	-	-	-	-	58,693	58,693	-	58,693	(227)	58,466
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	42	42	-	42
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	1,509	-	-	-	1,509	26	1,535
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311	311
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	8,382	8,382	(173)	8,209
九十六年底餘額	136,599	1,365,993	56,792	190,440	-	24,313	214,753	42	1,650,835	1,328	1,652,163
盈餘分配											
提列法定公積	-	-	-	2,431	-	(2,431)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(547)	547	(547)	-	(547)	-	(547)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(2)	2	(2)	-	(2)	-	(2)
員工紅利－股票	328	3,280	-	-	(3,280)	3,280	(3,280)	-	-	-	-
股東紅利－股票 (每股 0.13 元)	1,774	17,742	-	-	(17,742)	17,742	(17,742)	-	-	-	-
員工執行認股權	769	7,690	678	-	678	-	-	-	8,368	-	8,368
庫藏股票買回－8,425 仟股	-	-	-	-	-	(133,955)	(133,955)	-	(133,955)	-	(133,955)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	165,608	165,608	-	165,608	1,614	167,222
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(42)	(42)	-	(42)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	5,078	5,078	-	-	-	5,078	67	5,145
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865	865
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	5,516	5,516	(403)	5,113
九十七年底餘額	139,470	\$ 1,394,705	\$ 57,470	\$ 192,871	\$ 64,057	\$ 165,919	\$ 358,790	\$ 17,262	\$ 1,700,859	\$ 3,471	\$ 1,704,330

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九十八年三月四日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 165,608	\$ 58,693
歸屬予少數股權之合併純益（損）	1,614	(227)
折舊及攤銷	105,373	90,161
處分投資利益	(934)	(946)
處分固定資產損失	467	4,629
遞延所得稅	(44,519)	(39,800)
提列退休金費用	999	940
員工認股權酬勞成本	5,145	1,535
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融		
商品一流動	(685)	287,774
應收票據及帳款	5,606	(36,652)
存 貨	8,996	(156,998)
質押應收帳款	25,306	(11,718)
預付款項及其他流動資產	(17,510)	29,009
應付帳款	(61,320)	(10,720)
應付所得稅	333	(12,272)
應付員工紅利及董監事酬勞	25,468	-
應付費用及其他流動負債	41,398	37,992
營業活動之淨現金流入	<u>261,345</u>	<u>241,400</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(332,000)	(359,793)
處分備供出售金融資產價款	452,598	241,075
購置固定資產	(100,953)	(100,265)
處分固定資產價款	12	9
遞延資產增加	(22,806)	(4,583)
存出保證金及其他（增加）減少	(951)	<u>6,140</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(4,100)</u>	<u>(217,417)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	81	(80,166)
長期借款減少	(1,333)	(2,917)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
存入保證金及其他(減少)增加	(\$ 2,660)	\$ 2,504
員工執行認股權	8,368	15,961
董監事酬勞	(547)	(232)
員工現金紅利	(2)	(4,074)
股東現金紅利	-	(11,017)
庫藏股票買回成本	(133,955)	-
庫藏股票處分價款	-	168,000
少數股權增加	865	311
融資活動之淨現金流(出)入	(129,183)	88,370
現金淨增加數	128,062	112,353
匯率影響數	692	9,250
年初現金餘額	457,781	336,178
年底現金餘額	\$ 586,535	\$ 457,781
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 7,245	\$ 9,736
支付所得稅	\$ 16,184	\$ 24,365
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 138	\$ -
一年內到期之長期借款	\$ 2,709	\$ 2,502
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 93,579	\$ 102,293
應付設備款	7,374	(2,028)
支付淨額	\$ 100,953	\$ 100,265

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九十八年三月四日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

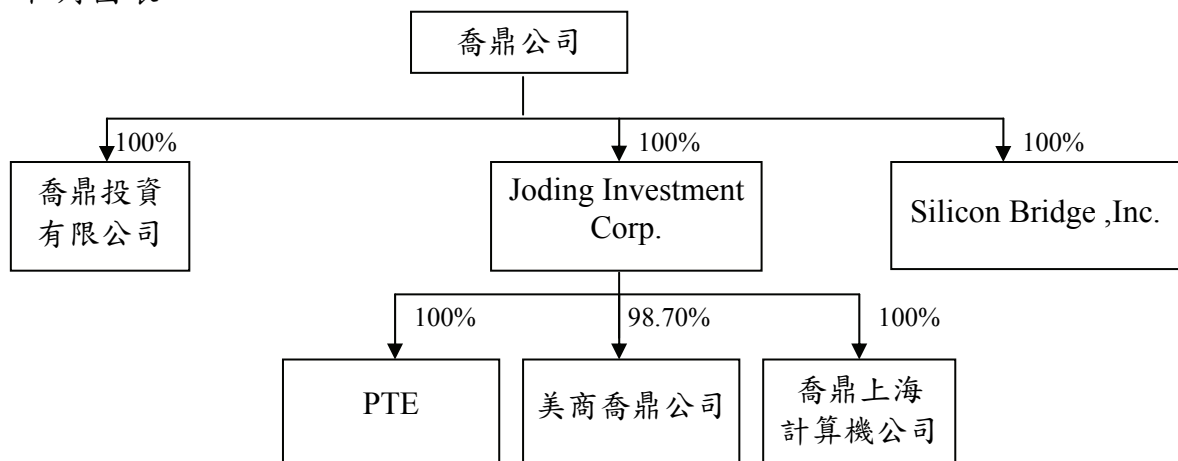
一、公司沿革

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。本公司主要業務為有線及無線通信機械器材製造業、研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

本公司股票自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）。

截至九十七年底止，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。

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司及子公司員工人數總數分別為 463 人及 416 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、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、售後服務保證成本、退休金暨員工分紅及董監事酬勞等之提列，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

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)九十七及九十六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	九十七年十二月三十一日所 持股權百分比	九十六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%	—

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九十七年十二月三十一日所 持股權百分比	九十六年十二月三十一日所 持股權百分比	說明
Joding	PTE	100%	100%	—
Investment	美商喬鼎公司	98.70%	98.98%	—
Corp.	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一年內變現之資產；固定資產、合併借項、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一年內清償之負債，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包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售金融資產之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵銷貨退回及折讓暨備抵呆帳

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。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。

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。

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

倘固定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。嗣後若固定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，不得超過該項固定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。美商喬鼎公司房屋及建築之折舊係以直線法按三十九年提列，其餘以倍數餘額遞減法按五至七年計提折舊。耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，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，其相關成本及累計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。

合併借項

合併借項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，應予以分析處理，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。

遞延資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

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、三至五年及三年攤銷。

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。

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年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，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。

美商喬鼎公司及 PTE 對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，提撥之退休金基金列為當年度費用。

大陸子公司支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提列時認列為當年度費用。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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。喬鼎公司選擇採用內含價值法處理，美商喬鼎公司選擇採用公平價值法處理，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之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、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。

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

外幣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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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。

本公司所有國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以

上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外子公司出售或清算時再併入損益計算。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

(一) (九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併純益減少 24,398 仟元，稅後基本合併每股盈餘減少 0.18 元。

(二)財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度合併純益並無影響。

(三)本公司及子公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。前述公報之適用，對本公司及子公司九十六年度合併財務報表並無影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品一流動

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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 1,026	\$ 72
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 269	\$ -

本公司及子公司九十七及九十六年度從事遠期外匯合約交易之目的，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公平價值變動風險為目的。

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 七 年 底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.01.05~98.01.20	USD3,000/NTD99,077
<u>九 十 六 年 底</u>			
賣出遠期外匯	歐元對美元	97.01.28	EUR 200/USD 294

於九十七及九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨損分別為5,886仟元及2,285仟元。

五、備供出售金融資產－流動

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
開放型基金受益憑證	<u>\$119,706</u>

六、應收票據及帳款－淨額

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
應收票據	<u>\$ 6,844</u>	<u>\$ 2,590</u>
應收帳款	154,375	184,593
備抵呆帳	(6,192)	(2,782)
備抵銷貨退回及折讓	(20,904)	(19,366)
	127,279	162,445
質押應收帳款（附註六）	(42,982)	(68,288)
	<u>84,297</u>	<u>94,157</u>
	<u>\$ 91,141</u>	<u>\$ 96,747</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
年初餘額	\$ 2,782	\$ 12,670
本年度提列	3,394	2,418
本年度沖銷	(78)	(12,902)
換算調整數	94	596
年底餘額	<u>\$ 6,192</u>	<u>\$ 2,782</u>

備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 19,366	\$ 20,049
本年度提列	45,398	29,951
本年度沖銷	(44,410)	(30,557)
換算調整數	<u>550</u>	(<u>77</u>)
年底餘額	<u>\$ 20,904</u>	<u>\$ 19,366</u>

七、存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$518,203	\$410,191
在 製 品	12,347	10,866
原 料	<u>204,350</u>	<u>237,173</u>
	734,900	658,230
備抵存貨損失	(<u>179,203</u>)	(<u>93,399</u>)
	<u>\$555,697</u>	<u>\$564,831</u>

八、固定資產－淨額

項 目	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	重 分 類	年 換 算 調 整 數	度 年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 62,038	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 708	\$ 62,746
房屋及建築	380,376	8,815	-	-	2,018	391,209
研發設備	153,533	43,450	(1,632)	516	2,153	198,020
生財器具	83,616	12,979	(1,158)	(378)	680	95,739
生產設備	59,833	20,600	(19)	382	-	80,796
運輸設備	2,504	-	-	-	(28)	2,476
租賃改良	31,148	2,679	(692)	-	(41)	33,094
預付設備款	<u>382</u>	<u>5,056</u>	<u>-</u>	(<u>382</u>)	<u>106</u>	<u>5,162</u>
合 計	<u>773,430</u>	<u>\$ 93,579</u>	(<u>\$ 3,501</u>)	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 5,596</u>	<u>869,242</u>
累計折舊						
房屋及建築	80,126	\$ 14,133	\$ -	\$ -	\$ 295	94,554
研發設備	105,011	31,021	(1,624)	23	1,164	135,595
生財器具	65,138	9,061	(1,143)	(23)	408	73,441
生產設備	35,150	23,707	(19)	-	-	58,838
運輸設備	2,058	136	-	-	(13)	2,181
租賃改良	<u>5,733</u>	<u>2,995</u>	(<u>236</u>)	-	(<u>39</u>)	<u>8,453</u>
合 計	<u>293,216</u>	<u>\$ 81,053</u>	(<u>\$ 3,022</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,815</u>	<u>373,062</u>
淨 額	<u>\$ 480,214</u>					<u>\$ 496,180</u>

項 目	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	重 分 類	年 換 算 調 整 數	度 年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 62,354	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 316)	\$ 62,038
房屋及建築	377,763	3,413	-	-	(800)	380,376
研發設備	116,622	38,162	(958)	(13)	(280)	153,533
生財器具	71,935	10,470	(538)	587	1,162	83,616
生產設備	37,153	22,994	(314)	-	-	59,833
運輸設備	2,418	-	-	-	86	2,504
租賃改良	11,048	26,872	(6,898)	-	126	31,148
預付設備款	574	382	-	(574)	-	382
合 計	<u>679,867</u>	<u>\$ 102,293</u>	<u>(\$ 8,708)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>773,430</u>
累計折舊						
房屋及建築	66,036	\$ 14,183	\$ -	\$ -	(\$ 93)	80,126
研發設備	85,879	20,235	(910)	(153)	(40)	105,011
生財器具	55,686	8,863	(535)	153	971	65,138
生產設備	20,113	15,351	(314)	-	-	35,150
運輸設備	1,891	133	-	-	34	2,058
租賃改良	5,242	2,679	(2,311)	-	123	5,733
合 計	<u>234,847</u>	<u>\$ 61,444</u>	<u>(\$ 4,070)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 995</u>	<u>293,216</u>
淨 額	<u>\$ 445,020</u>					<u>\$ 480,214</u>

九、遞延資產－淨額

成 本	九 電 腦 軟 體	十 技 術 權 利	七 其 他	年 合 計	度 計
年初餘額	\$ 111,412	\$ 1,281	\$ 1,019	\$ 113,712	
本年度增加	6,697	15,998	111	22,806	
換算調整數	642	636	10	1,288	
年底餘額	<u>118,751</u>	<u>17,915</u>	<u>1,140</u>	<u>137,806</u>	
累計攤銷					
年初餘額	94,532	859	604	95,995	
本年度增加	13,439	2,425	159	16,023	
換算調整數	552	86	11	649	
年底餘額	<u>108,523</u>	<u>3,370</u>	<u>774</u>	<u>112,667</u>	
淨 額	<u>\$ 10,228</u>	<u>\$ 14,545</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 25,139</u>	

成 本	九 電 腦 軟 體	十 技 術 權 利	六 其 他	年 合 計	度 計
年初餘額	\$ 107,273	\$ 1,018	\$ 1,013	\$ 109,304	
本年度增加	4,310	263	10	4,583	
換算調整數	(171)	-	(4)	(175)	
年底餘額	<u>111,412</u>	<u>1,281</u>	<u>1,019</u>	<u>113,712</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九 電 腦 軟 體	十 技 術 權 利	六 其 他	年 合 計
累計攤銷				
年初餘額	\$ 75,838	\$ 457	\$ 454	\$ 76,749
本年度增加	18,842	402	153	19,397
換算調整數	(148)	-	(3)	(151)
年底餘額	<u>94,532</u>	<u>859</u>	<u>604</u>	<u>95,995</u>
淨 額	<u>\$ 16,880</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 17,717</u>

十、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
週轉金借款—九十七年—美金 1,000 仟元，於九十八年二月 二十八日到期，年利率 4.75%；九十六年—美金 1,009 仟元，於九十七年二月十五日 到期，年利率 7.25%	<u>\$ 32,800</u>	<u>\$ 32,719</u>

係美商喬鼎公司向銀行之貸款，受有形資產淨值、流動比率及負債對有形資產淨值比率之限制。截至九十七年十二月底止，相關之財務比率符合上述規定。

十一、長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
廠房土地抵押借款—自九十三 年一月起，按月償還，至一〇 〇年三月償清，年利率 6.05% 一年內到期部分	<u>\$103,668</u> <u>(2,709)</u> <u>\$100,959</u>	<u>\$105,001</u> <u>(2,502)</u> <u>\$102,499</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，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，截至九十七年底止，相關之財務比率符合上述規定。

三、股東權益

資本公積

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；其撥充資本，每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依據喬鼎公司章程規定，公司每年度決算獲有盈餘時，依下列順序分派之：

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

九十七年度喬鼎公司應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為21,223仟元及4,245仟元，係依法令、章程規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之約15%及約3%計算。年度終了後，喬鼎公司董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至喬鼎公司股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於喬鼎公司股東會決議年度調整入帳。如喬鼎公司股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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股東權益減項金額（如累積換算調整數，惟庫藏股票除外），自當年度稅後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九十七年六月十三日及九十六年五月十五日分別通過九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定公積	\$ 2,431	\$ 996	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(321)	-	-
股東股票紅利	17,742	-	0.13	-
股東現金紅利	-	11,017	-	0.08
員工股票紅利	3,280	-	-	-
員工現金紅利	2	1,392	-	-
董監事酬勞	547	232	-	-
	<u>\$ 24,002</u>	<u>\$ 13,316</u>		

上述盈餘分配情形與喬鼎公司於九十七年三月二十日及九十六年三月二十八日之董事會決議並無差異。

有關喬鼎公司董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

金融資產之未實現損益

金融資產未實現（損）益之變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
<u>備供出售金融資產</u>		
年初餘額	\$ 42	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	(42)	42
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42</u>

換算調整數

換算調整數之變動組成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>外幣財務報表換算之兌換差額</u>		
Joding Investment Corp.	\$ 5,347	\$ 8,460
Silicon Bridge, Inc.	169	(78)
	<u>\$ 5,516</u>	<u>\$ 8,382</u>

員工認股權憑證

喬鼎公司分別於九十六年十二月六日（以下簡稱九十六年認股權計畫）、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）分別經行政院金融監督管理委員會及財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,000 單位、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、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憑證，且此認股權憑證之存續期間分別為四年、十年及十年。認股權發行後，遇有無償配股及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	九十六年認股權計畫		九十三年認股權計畫		九十一年認股權計畫	
	單	位	單	位	單	位
		加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)
九十七年度						
年初餘額	6,000	\$ 17.85	2,175	\$ 21.3	1,705	\$ 10
本年度行使	-	-	(60)	21.3	(709)	10
本年度取消	(702)	17.6~17.85	(592)	21.0~21.3	(24)	10
年底餘額	<u>5,298</u>	17.6	<u>1,523</u>	21.0	<u>972</u>	10
九十六年度						
年初餘額	-	\$ -	5,226	\$ 21.3	2,698	\$ 10
本年度給與	6,000	17.85	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(370)	21.3	(808)	10
本年度取消	-	-	(2,681)	21.3	(185)	10
年底餘額	<u>6,000</u>	17.85	<u>2,175</u>	21.3	<u>1,705</u>	10

上述認股權計畫之認股價格，業已因喬鼎公司無償配股而調整。

截至九十七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：

	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	單	位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	單	位
行使價格 範圍 (元/股)			加權平均 行使價格 (元/股)		加權平均 行使價格 (元/股)
96 年認股權計畫					
\$ 17.6	<u>5,298</u>	3.00	\$ 17.6	<u>-</u>	\$ -
93 年認股權計畫					
\$ 21.0	<u>1,523</u>	6.48	\$ 21.0	<u>499</u>	\$ 21.0
91 年認股權計畫					
\$ 10	<u>972</u>	3.64	\$ 10	<u>972</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至九十六年十二月三十一日間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：

		九十七年度	九十六年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式		
假 設	無風險利率	2.59%~3.00%	2.59%~3.00%
	預期存續期間	4~10 年	4~10 年
	預期價格波動率	55.67%~75.13%	55.67%~75.13%
	預期股利率	1.2%	1.2%
本期給與之認股權	每單位公平價值(元)	<u>\$7,458~16,655</u>	<u>\$7,458~16,655</u>
加權平均公平價值	採公平價值法之酬勞 成本(仟元)	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$ -</u>

合併財務報表之擬制純益與合併每股盈餘資訊列示如下：

		九十七年度	九十六年度
合併純益	報表認列之母公司股 東合併純益	<u>\$ 165,608</u>	<u>\$ 58,693</u>
	擬制母公司股東合併 純益	<u>\$ 162,348</u>	<u>\$ 58,693</u>
基本合併每股盈餘 (元)	報表認列之母公司股 東合併每股盈餘	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.43</u>
	擬制母公司股東合併 每股盈餘	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.43</u>
稀釋合併每股盈餘 (元)	報表認列之母公司股 東合併每股盈餘	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.42</u>
	擬制母公司股東合併 每股盈餘	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 0.42</u>

計算合併每股盈餘時，無償配股已列入追溯調整，九十六年度稅後基本及稀釋擬制合併每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.44 元及 0.43 元減少為 0.43 元及 0.42 元。

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%，且此部分所授予之認股權期間不得超過五年。

認股計劃之資料彙總如下：

	流 通 在 外 認 股 權	已 授 予 之 認 股 權 數	行 使 價 格 (美 金 元)	公 平 市 價 (美 金 元)
<u>九十七年度</u>				
年初餘額		9,735,950	\$ 0.100	\$ 0.041
已授予之認股權		3,300,000	0.100	0.057
行使之認股權		(281,450)	0.100	0.039
取消之認股權		(2,842,450)	0.090	0.039
年底餘額		<u>9,912,050</u>	0.100	0.047
<u>九十六年度</u>				
年初餘額		8,199,150	0.100	0.035
已授予之認股權		2,931,950	0.100	0.059
行使之認股權		(93,888)	0.100	0.040
取消之認股權		(1,301,262)	0.100	0.031
年底餘額		<u>9,735,950</u>	0.100	0.041

截至九十七年及九十六年底，美商喬鼎公司可供執行之認股權數分別為 6,876,538 股及 6,244,750 股；其保留供未來給予員工之認股權餘額分別為 4,790,762 股及 5,253,312 股。

三、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>8,425</u>	<u>-</u>	<u>8,425</u>
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,000</u>	<u>-</u>	<u>(7,000)</u>	<u>-</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，此項減資案業經科學工業園區管理局核准變更登記，並分別於九十六年四月二十四日及九十六年五月二十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准轉讓 4,320 仟股及 1,680 仟股予員工。

喬鼎公司董事會於九十七年二月二十六日決議於九十七年二月二十七日至四月二十五日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，截至九十七年十二月三十一日買回 2,064 仟股。

喬鼎公司董事會於九十七年六月十三日決議於九十七年六月十六日至八月十五日買回庫藏股票 2,000 仟股轉讓予員工，截至九十七年十二月三十一日買回 1,361 仟股。

喬鼎公司董事會於九十七年十月十七日決議於九十七年十月二十日至十二月十九日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，截至九十七年十二月三十一日買回 5,000 仟股，另於九十八年一月十八日董事會決議將庫藏股票買回目的變更為維護公司信用及股東權益，並以九十八年二月二十八日為減資基準日，註銷庫藏股票 5,000 仟股；買回目的變更業經行政院金融監督管理委員會申報備查。

ㄅ. 退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，喬鼎公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。喬鼎公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 9,804 仟元及 7,937 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。喬鼎公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。喬鼎公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,056 仟元及 1,014 仟元。

美商喬鼎公司及 PTE 對正式聘用員工分別依當地相關法令規定訂有退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,834 仟元及 3,015 仟元。

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 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 361	\$ 494
利息成本	1,022	923
退休基金資產預期報酬	(507)	(490)
攤 銷 數	<u>180</u>	<u>87</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,056</u>	<u>\$ 1,014</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 836	\$ -
非既得給付義務	<u>14,644</u>	<u>19,207</u>
累積給付義務	15,480	19,207
未來薪資增加之影響數	<u>10,440</u>	<u>14,867</u>
預計給付義務	25,920	34,074
退休基金資產公平價值	(<u>17,613</u>)	(<u>16,838</u>)
提撥狀況	8,307	17,236
未認列過渡性淨給付義務	(24)	(27)
未認列退休金利益(損失)	<u>3,391</u>	(<u>6,432</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 11,674</u>	<u>\$ 10,777</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ 1,072</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	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 七 年 度	九 十 六 年 度
本年度提撥	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 138</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

五、所得稅

(一)所得稅利益構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度估列之所得稅		
國 內	(\$ 6,960)	(\$ 10,125)
國 外	(3,928)	(1,692)
	(10,888)	(11,817)
遞延所得稅		
國 內	60,319	32,777
國 外	(29,077)	35,189
備抵評價調整數	13,304	(28,167)
	44,546	39,799
以前年度所得稅調整	(2,195)	(28)
所得稅利益	\$ 31,463	\$ 27,954

(二)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
暫時性差異	\$ 91,021	\$ 66,167
投資抵減	483	-
備抵評價調整數	(18,073)	(14,399)
	\$ 73,431	\$ 51,768
非 流 動		
投資抵減	\$275,171	\$216,072
暫時性差異	6,068	7,848
虧損扣抵	54,325	105,765
備抵評價調整數	(174,760)	(191,737)
	\$160,804	\$137,948

(三)喬鼎公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
喬鼎公司	\$ 17,904	\$ 31,583

喬鼎公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.79%及 33.33%。

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。因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因喬鼎公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四)截至九十七年底止，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	\$ 7,442	\$ 483	九十八
	投資抵減	50,280	50,280	九十九
		41,462	41,462	一〇〇
		<u>47,441</u>	<u>47,441</u>	一〇一
		<u>\$146,625</u>	<u>\$139,666</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 216	\$ 216	一〇〇
	投資抵減	<u>78</u>	<u>78</u>	一〇一
		<u>\$ 294</u>	<u>\$ 294</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 9,369	\$ 9,369	一〇三
		27	27	一〇四
		<u>26</u>	<u>26</u>	一〇五
		<u>\$ 9,422</u>	<u>\$ 9,422</u>	

截至九十七年底止，美商喬鼎公司所得稅抵減相關資訊如下：

抵減項目	金額	最後抵減年度
虧損扣抵	<u>\$ 44,903</u>	一一六
研究發展支出投資抵減	<u>\$135,694</u>	一一七

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
科學工業園區管理條例 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	

(接次頁)

(承前頁)

	期	間
促進產業升級條例		
第一次新增投資計畫免徵所得稅	94年1月1日至97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	
第三次新增投資計畫免徵所得稅	96年1月1日至100年12月31日	
第四次新增投資計畫免徵所得稅	97年1月1日至101年12月31日	

喬鼎公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

六、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	合併每股盈餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
歸屬予母公司股東之純益	<u>\$ 134,573</u>	<u>\$ 165,608</u>			
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 134,573	\$ 165,608	136,482	<u>\$0.99</u>	<u>\$1.21</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	1,326		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,903</u>		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 134,573</u>	<u>\$ 165,608</u>	<u>139,711</u>	<u>\$0.96</u>	<u>\$1.19</u>
<u>九十六年度</u>					
歸屬予母公司股東之純益	<u>\$ 30,813</u>	<u>\$ 58,693</u>			
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 30,813	\$ 58,693	136,098	<u>\$0.23</u>	<u>\$0.43</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,478</u>		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 30,813</u>	<u>\$ 58,693</u>	<u>138,576</u>	<u>\$0.22</u>	<u>\$0.42</u>

喬鼎公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋合併每股盈餘時，應假設

員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋合併每股盈餘。計算稀釋合併每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋合併每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後基本及稀釋合併每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.44 元及 0.43 元減少為 0.43 元及 0.42 元。

七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 60,737	\$ 665,965	\$ 726,702	\$ 41,389	\$ 466,746	\$ 508,135
退休金	2,850	11,844	14,694	2,255	9,711	11,966
伙食費	1,896	5,611	7,507	1,615	3,805	5,420
福利金	285	1,263	1,548	186	1,025	1,211
員工保險費	3,790	46,223	50,013	2,979	34,498	37,477
其他用人費用	374	2,898	3,272	128	1,761	1,889
	<u>\$ 69,932</u>	<u>\$ 733,804</u>	<u>\$ 803,736</u>	<u>\$ 48,552</u>	<u>\$ 517,546</u>	<u>\$ 566,098</u>
折舊費用	<u>\$ 26,952</u>	<u>\$ 54,101</u>	<u>\$ 81,053</u>	<u>\$ 18,046</u>	<u>\$ 43,398</u>	<u>\$ 61,444</u>
攤銷費用	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 24,315</u>	<u>\$ 24,320</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 27,867</u>	<u>\$ 28,717</u>

六、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 44,840	\$ 35,653
獎 金	7,546	3,444
車 馬 費	630	1,080
紅 利	8,683	728
	<u>\$ 61,699</u>	<u>\$ 40,905</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；而九十七年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，其紅利係依據過去經驗估列。

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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
固定資產－淨額	\$265,575	\$237,744
存貨－淨額	233,889	119,296
質押應收帳款	42,982	68,288
遞延資產－淨額	21,164	6,632
	<u>\$563,610</u>	<u>\$431,960</u>

十、重大承諾及或有事項

截至九十七年十二月底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 喬鼎公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租土地，租期於一〇九年十二月三十一日到期，依租約規定，期滿時喬鼎公司得續約，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 1,077 仟元。另喬鼎公司以營業租賃方式分別向光環科技公司及世華國際租賃公司承租廠房及辦公室，租期分別於一〇〇年十一月三十日及一〇〇年九月三十日到期，目前每年廠房租金分別約為 7,698 仟元及 1,078 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
九十八年	10,011
九十九年	9,868
一〇〇年	8,987
一〇一年	1,077
一〇二	1,077
一〇三至一〇九年	7,542
	<u>\$ 38,562</u>

十一、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊：喬鼎公司及子公司除下列事項外，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	13,403	\$ 320,746	100	\$ 320,746	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	57,817	100	15,302	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	-	31,402	100	31,402	註一
Joding Investment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	800	-	特別股	-	註二
	股票	美商喬鼎公司	子公司	採權益法之長期股權投資	98,400	222,569	98.7	263,526	註一
	股票	PTE	子公司	採權益法之長期股權投資	23	80,036	100	80,036	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	-	11,705	100	11,745	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：係按帳面價值列示。

註三：上列有價證券於九十七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)	售	價	帳面成本	處利	分益	單位數 (仟)	金	額	
建弘台灣債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$	-	8,676	\$125,000	8,676	\$125,128	\$125,000	\$	128	-	\$	-			

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	\$ 1,296,510	77	90 天	註一	相當	\$ 258,935	74	—
喬鼎資訊公司	喬鼎(上海)計算機科技有限公司	子公司	銷貨	143,408	8	90 天	註一	相當	62,155	18	—
美商喬鼎公司	PTE	同一母公司	銷貨	336,103	17	60 天	註二	相當	104,228	81	—

註一：喬鼎資訊公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

註二：美商喬鼎公司銷售予關係人之價格係依當地市場行情訂定。

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		應收關係人款項	提列備抵
					金額	處理方式		
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	\$ 258,935	4.62	\$ 31,357	加強催收	\$ 37,868	\$ -
美商喬鼎公司	PTE	同一母公司	104,228	3.13	74,305	加強催收	45,569	-

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	\$ 450,117	\$ 450,117	13,403	100	\$320,746	\$ 98,372	\$ 98,372	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	57,817	(120)	(8,417)	子公司
	喬鼎投資有限公司	台灣	一般投資業	80,000	80,000	-	100	31,402	457	457	子公司
	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	315,319	315,319	98,400	98.70	222,569	124,167	118,449	子公司
Joding Investment Corp.	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	59,109	59,109	23	100	80,036	3,665	3,665	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	51,723	51,723	-	100	11,705	(23,744)	(23,650)	子公司

6. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$586,535	\$586,535	\$457,781	\$457,781
備供出售金融資產—流動	-	-	119,706	119,706
應收票據及帳款(含質押應收帳款)	134,123	134,4123	165,035	165,035
<u>負債</u>				
短期借款	32,800	32,800	32,719	32,719
應付帳款	87,114	87,114	148,434	148,434
長期借款(含一年內到期部分)	103,668	103,668	105,001	105,001
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	1,026	1,026	72	72
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	269	269	-	-

(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。

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、應付帳款。

- ② 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售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。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。

本公司及子公司主要係透過往來銀行所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

- ③ 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。本公司及子公司之長期借款屬固定利率，其帳面價值與折現值相當。

- (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	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 586,535	\$ 457,781	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	-	119,706	-	-
應收票據及帳款（含質押應收帳款）	-	-	134,123	165,035
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	32,800	32,719
應付帳款	-	-	87,114	148,434
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	103,668	105,001

（接次頁）

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 1,026	\$ 72
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	-	-	269	-

- (4) 本公司及子公司於九十七及九十六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 757 仟元及 433 仟元。
- (5) 本公司及子公司九十七年及九十六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 408,216 仟元及 276,513 仟元，金融負債分別為 103,668 仟元及 137,720 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 178,319 仟元及 181,268 仟元，金融負債分別為 32,800 仟元及 0 元。
- (6) 本公司及子公司九十七及九十六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 7,978 仟元及 8,881 仟元，利息費用總額分別為 7,245 仟元及 9,722 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遠期外匯合約，因受市場匯率變動之影響，將使其公平價值變動。

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行合約之潛在影響，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。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，本公司及子公司之交易對方均為信用良

好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司及子公司其餘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。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：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附表二及附註卅。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 九十七年度：請參閱附表二。
2. 九十六年度：請參閱附表三。

卅 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司僅經營單一產業，主要業務為有線及無線通信機械器材製造業、研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

(二) 地區別資訊：附表四。

(三) 外銷銷貨資訊：

喬鼎公司主要外銷銷貨明細如下：

地 區 別	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$106,246	\$168,062
美 洲	33,989	24,721
歐 洲	5,763	11,824
其他地區	<u>14,174</u>	<u>22,722</u>
	<u>\$160,172</u>	<u>\$227,329</u>

(四) 重要客戶資訊：

佔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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	所佔比例 %	金 額	所佔比例 %
甲公司	\$820,611	33	\$ 14,532	1
乙公司	265,755	11	234,135	14

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國九十七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，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 累 積 台 灣 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回	本 期 匯 出 或 收 回		本 自 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 之 持 股 比 例	本 期 認 損 資 金	列 失 帳 面	末 期 投 價 值	截 至 本 期 止 已 收 益
						匯 出	收 回						
喬鼎（上海）計算機科技有限公司	開發、製作計算機應用軟體、銷售自產產品、提供技術諮詢。	美金 2,000 仟元	註一	\$ 51,523 (美金1,571 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 51,523 (美金1,571 仟元)	100%	(\$ 23,650) (註二)	\$ 11,705	\$ -	-

本 期 大 陸 赴	本 期 自 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 淨 值 之 百 分 之 六 十 或 八 千 萬 元 (較 高 者)
\$51,523 (美金1,571 仟元)	註一	\$1,020,515	

註一：係子公司 Joding Investment Corp.自行投資大陸公司及本公司投資 Joding Investment Corp.，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 1,500 仟元。

註二：係按被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二
 單位：新台幣仟元

編號	交易對象	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（註二及三）	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	\$ 1,296,510	—	53%	
					未實現聯屬公司間銷貨利益	16,926	—	1%	
					營業費用	1,845	—	-	
					購置固定資產	4,198	—	-	
					應收關係人款項	258,935	—	12%	
					其他應收關係人款項	3,482	—	-	
					應付費用	212	—	-	
				1	銷貨收入	12,398	—	1%	
					已實現聯屬公司間銷貨利益	4,815	—	-	
					應收關係人款項	6,279	—	-	
			喬鼎上海計算機公司	1	其他應收關係人款項	2,460	—	-	
					銷貨收入	143,408	—	6%	
					已實現聯屬公司間銷貨利益	1,565	—	-	
1	美商喬鼎公司		喬鼎上海計算機公司	3	營業費用	25	—	-	
					應收關係人款項	62,155	—	3%	
					其他應收關係人款項	740	—	-	
					應付費用	25	—	-	
				3	應收關係人款項	267	—	-	
					應付關係人款項	1,128	—	-	
					銷貨收入	336,103	—	14%	
			PTE	3	應收關係人款項	104,228	—	5%	
					應付關係人款項	3,141	—	-	
					應付關係人款項	4,399	—	-	
			Silicon Bridge Inc.	3	應付關係人款項				
					應付關係人款項				

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 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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十六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
				交 易	目 金	額	交 易 條 件（註二及三）	
0	喬鼎公司	美商喬鼎公司	1	銷貨收入	\$	740,216	—	45%
				未實現聯屬公司間銷貨利益		8,457	—	1%
				營業費用		2,130	—	-
				購置固定資產		1,846	—	-
				應收關係人款項		302,129	—	15%
				其他應收關係人款項		56	—	-
				應付費用		2,132	—	-
				銷貨收入		35	—	-
				已實現聯屬公司間銷貨利益		3,394	—	-
				其他應收關係人款項		1,931	—	-
1	美商喬鼎公司	喬鼎上海計算機公司	1	銷貨收入		98,068	—	6%
				未實現聯屬公司間銷貨利益		4,383	—	-
				應收關係人款項		72,941	—	4%
				其他應收關係人款項		3	—	-
				營業費用		483	—	-
		Silicon Bridge Inc. 喬鼎上海計算機公司	3	應收關係人款項		305	—	-
				應付關係人款項		157	—	-
				銷貨收入		362,634	—	22%
				應收關係人款項		110,800	—	5%
				應付關係人款項		4,412	—	-

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 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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

九十七年度	美	洲	歐	洲	亞	洲	國	內	調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 1,634,125		\$ 427,133		\$ 166,093		\$ 231,393		\$ -	\$ 2,458,744	
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>336,103</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1,452,316</u>		<u>(1,788,419)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 1,970,228</u>		<u>\$ 427,133</u>		<u>\$ 166,093</u>		<u>\$ 1,683,709</u>		<u>(\$ 1,788,419)</u>	<u>\$ 2,458,744</u>	
部門利益	<u>\$ 767,117</u>		<u>\$ 90,122</u>		<u>\$ 36,978</u>		<u>\$ 526,510</u>			\$ 1,420,727	
營業費用										1,150,341	
營業外收入及利益										27,517	
營業外費用及損失										<u>162,144</u>	
稅前利益										<u>\$ 135,759</u>	
少數股權利益										<u>\$ 1,614</u>	
可辨認資產	\$ 797,458		\$ 197,356		\$ 79,092		\$ 1,592,129		(\$ 539,482)	\$ 2,126,553	
長期投資	<u>314,310</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>409,965</u>		<u>(724,275)</u>	<u>-</u>	
資產合計	<u>\$ 1,111,768</u>		<u>\$ 197,356</u>		<u>\$ 79,092</u>		<u>\$ 2,002,094</u>		<u>(\$ 1,263,757)</u>	<u>\$ 2,126,553</u>	
<u>九十六年度</u>											
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 785,432		\$ 438,627		\$ 115,308		\$ 296,473		\$ -	\$ 1,635,840	
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>362,642</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>838,319</u>		<u>(1,200,961)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 1,148,074</u>		<u>\$ 438,627</u>		<u>\$ 115,308</u>		<u>\$ 1,134,792</u>		<u>(\$ 1,200,961)</u>	<u>\$ 1,635,840</u>	
部門利益	<u>\$ 403,261</u>		<u>\$ 90,419</u>		<u>\$ 25,047</u>		<u>\$ 433,350</u>			\$ 952,077	
營業費用										876,968	
營業外收入及利益										15,268	
營業外費用及損失										<u>59,865</u>	
稅前利益										<u>\$ 30,512</u>	
少數股權損失										<u>\$ 227</u>	
可辨認資產	\$ 646,561		\$ 200,868		\$ 76,097		\$ 1,688,498		(\$ 533,499)	\$ 2,078,525	
長期投資	<u>205,490</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>309,171</u>		<u>(514,661)</u>	<u>-</u>	
資產合計	<u>\$ 852,051</u>		<u>\$ 200,868</u>		<u>\$ 76,097</u>		<u>\$ 1,997,669</u>		<u>(\$ 1,048,160)</u>	<u>\$ 2,078,525</u>	

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩

