



股票代碼：3057

喬鼎資訊股份有限公司 Promise Technology, Inc.

一〇一一年度

年 報

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 二 十 七 日 刊 印
查詢網址：公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)

一、公司發言人：

發言人：

姓名：陳鎮福

職稱：財務長

電話：(03)578-2395

電子郵件信箱：IR@promise.com.tw

代理發言人：

姓名：楊正安

職稱：行銷協理

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：黃裕峰會計師、黃鴻文會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.tw.deloitte.com>

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.promise.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	34
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.....	34
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.....	35
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.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司買回本公司股份情形.....	41
三、公司債辦理情形.....	42
四、特別股辦理情形.....	42
五、海外存託憑證辦理情形.....	42
六、員工認股權憑證辦理情形.....	42
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計畫執行情形.....	42
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	54
三、從業員工.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	62
陸、財務概況.....	63
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.....	63
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	72
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.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	72
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.....	72
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	73
一、財務狀況.....	73
二、經營結果.....	73

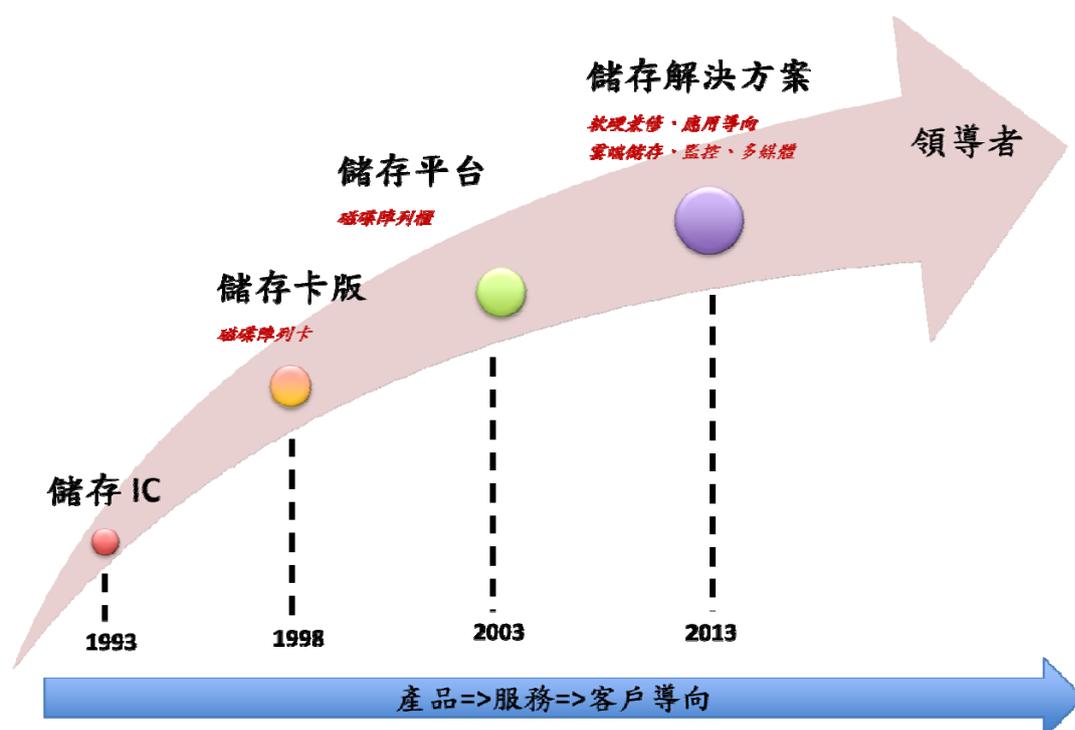
三、現金流量.....	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	75
六、風險事項之分析評估.....	75
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項.....	80
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益 或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	80
附件一.....	81
附件二.....	82
附件三.....	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

喬鼎資訊自 1988 年成立於矽谷至今，歷經多次全球景氣循環均能堅守自己的定位，並順應市場及客戶需求持續轉型，從最早期的零組件(components)，繼而提供儲存平台(platform)，到 2010 年起朝儲存解決方案(solution)，為提升對客戶的價值。

喬鼎深耕儲存技術多年，有效掌握的產業趨勢方向，因此提早布局三大儲存應用面 1.進一步擴大多媒體儲存應用之市佔率 2.監控儲存客製化方案 3.軟硬體兼備的雲端完整解決方案。



雲端儲存方面，2009 年以來，已有超過 5 家大客戶雲端資料中心的成功安裝案例。監控方面，已與全球知名監控及 IP cam 大廠合作多年，監控儲存品質、效能得到認證，並在歐洲、中東、東南亞及大陸已完成無數監控標案的安裝成果。多媒體方面，自 2008 年以來與美國多媒體大廠合作行銷，建立全球知名度，產品品質及效能得到多家媒體大廠及全球客戶的信賴。

未來喬鼎仍將持續『安全、穩定、專業』儲存解決方案廠商的定位，主打多媒體儲存應用、監控儲存方案、雲端產品三大產業市場。秉持著客戶導向為研發的方針，提供穩定高效並兼具成本效益的解決方案，再創喬鼎巔峰。」

最後，再度對各位股東的愛護與長期支持致最深的謝意。本人將領導喬鼎全體員工以最大的努力，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。

一、一〇一年度營業報告

(一) 一〇一年度營業計畫實施成果

產品及技術面

喬鼎積極且快速佈局新產品、新介面及新應用，產品線涵蓋高階到中低階，應用面擴張除了傳統的數位儲存外，還包括數據中心(雲端儲存/運算)的銷售以及在影音多媒體應用的儲存。

喬鼎資訊是全球供應商中，少數已經有建置數據中心的實績者，已有超過 5 家大客戶雲端資料中心安裝案例，為全球領導者。並加強雲端軟體研發團隊實力，開發 B2B/B2G 企業私有雲解決方案，整合技術、應用及服務廠商進行企業私有雲的導入與驗證。

喬鼎多年來在影音多媒體應用的儲存也已多所斬獲，除與國際大廠有多年緊密合作關係之外，並持續強化軟硬體技術提供基礎到高階的全方位產品線。持續在此領域的產品與市場領先地位。

另外因為反恐及治安因素，監控方面需求與日俱增，喬鼎在此方面已有多年的經驗，並已有完成無數監控標案的安裝，因此，喬鼎資訊在此佈局已經完成，視頻安全監控系統後端的數位儲存成長性將值得期待。

財務面

一〇一年度喬鼎資訊全球銷售再創歷史新高，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，面對未來儲存產業變化提早做出因應，以掌握未來市場先機。

策略面

喬鼎資訊持續投入軟體研發，創造更多附加價值及高技術門檻，以拉開競爭者進入難度，另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) 一〇一年度預算執行情形

本公司一〇一年度個別銷貨收入為 1,512,857 仟元，營業毛利為 481,818 仟元，營業利益為 59,671 仟元，稅後純益為 100,317 仟元。集團合併之銷貨收入為 3,108,195 仟元，營業毛利為 1,203,148 仟元，合併毛利率 39%，營業利益為 151,164 仟元，歸屬予母公司股東稅後純益為 100,317 仟元。

(三) 財務收支及獲利能力分析

個別財報財務比率

項 目		101 年度	100 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	37.67	46.00
	長期資金占固定資產比率	977.02	1,141.21
償 債 能 力	流動比率(%) (註)	155.91	216.46
	速動比率(%) (註)	89.50	137.89
	利息保障倍數(倍)	12.43	0
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.91	-5.73
	股東權益報酬率(%)	6.24	-11.55
	純益率(%)	6.63	-12.00
	基本每股盈餘(元)	0.68	-1.25

註：原列於長期負債之 6 億元可轉債，於 101 年 3 月轉列為流動負債

合併財報財務比率

項 目		101 年度	100 年度
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	41.36	48.82
	長期資金占固定資產比率	400.85	457.69
償 債 能 力	流動比率(%)	173.73	218.88
	速動比率(%)	83.92	91.33
	利息保障倍數(倍)	9.64	-

獲利能力	資產報酬率(%)	3.78	-5.3
	股東權益報酬率(%)	6.24	-11.55
	純益率(%)	3.23	-6.48
	基本每股盈餘(元)	0.68	-1.25

(四) 研究發展狀況

年度	研發成果
101年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出 Thunderbolt 儲存設備 Pegasus J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案；J4 可支援 4 個 2.5 吋硬碟或固態硬碟 Thunderbolt™ 儲存方案提供前所未有彈性及多元應用 2. 推出 VessRAID 2000 系列通用型儲存方案 3. 推出混合雲儲存系列產品 SmartStor A4R-CLD 與 A6-CLD™ 4. 發表 Smart Cloud 私有雲解決方案

二、一〇二年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

因應未來產業趨勢，將進一步落實「客戶導向」的理念，掌握市場趨勢並貫徹企業轉型；此外將以累積多年的垂直產業儲存技術持續 ODM 及品牌「雙向進攻」策略，以及瞄準多媒體、監控與雲端儲存市場的「三足鼎立」方向。未來喬鼎仍將持續『安全、穩定、專業』儲存解決方案廠商的定位，主打多媒體儲存應用、監控儲存方案、雲端產品三大產業市場。秉持著客戶導向為研發的方針，提供穩定高效並兼具成本效益的解決方案，再創喬鼎巔峰。

喬鼎產品線持續轉型，從儲存 IC、卡板到磁碟陣列櫃，直到目前的儲存解決方案，喬鼎憑藉著優異的研發實力，提供軟硬兼修，應用導向的雲端儲存、監控、多媒體服務，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. 強化存貨管理、優化產品組合，提高存貨週轉率
2. 降低庫存，減少各項開支，提高現金流量，減少銀行借款
3. 品質持續加強，高品質是喬鼎銷售的保證
4. 深化喬鼎全球行銷在地化策略，延伸全球銷售據點

三、未來公司發展策略

(一) 監控：

1. 與全球及本地 VMS 大廠合作發展下一代監控解決方案並進行區域通路合作
2. 監控儲存客製化方案結合頂尖學術單位及策略夥伴共同研究開發雲端儲存之應用，持續在儲存市場搶得先機。

(二) 雲端儲存：

1. 已推 IaaS, Paas 解決方案, 年底推出 SaaS 方案, 同時發展物件儲存(Object Storage)雲端解決方案, 成為軟硬兼備的服務提供者
 2. 針對政府, 教育產業發展從包含前端諮詢到後端建置的完整解決方案
- (三) 多媒體:
1. 針對 4K 及 8K HD 影音市場推出大型 SAN 儲存方案
 2. 持續與多媒體應用方案大廠合作拓展市場暨通路, 進一步擴大市場佔有率

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 FC/iSCSI 介面產品、到雙控制器以至系統擴展櫃及三大解決方案, 產品線已趨完整。

經過多年的成長與不斷的求新改變, 相關產品亦通過國際大廠認證, 且陸續取得合作機會, 期待未來可成為營收及獲利的貢獻, 為股東創造最大的利益。

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：陳鎮福



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。

身為儲存解決方案的領導廠商，喬鼎資訊特別著重自主研發能力，無論是軟體、硬體、韌體設計，或是針對各種垂直應用領域的開發能力，針對多樣化的儲存應用環境可更快速的設計、開發出適合的解決方案。

投身儲存產業 25 年來，喬鼎資訊一直秉持著技術創新的精神，發展出符合各個時代應用趨勢的儲存產品，喬鼎資訊開創了無數個『世界第一』。儲存領域的規格創新可說是瞬息萬變，透過對研發技術的持續投資，喬鼎資訊保持一貫的領先地位。

(三) 公司里程碑：

年度	發表項目及事績
2013	<ul style="list-style-type: none"> 針對中大型安全監控需求，推出 Vess A2000 系列儲存解決方案 推出的 VTrak A-Class SAN File System 整合性儲存解決方案 推出全新 Vess R2000 雙控儲存設備 Vess R2600fiD HA NAS 榮獲 2013 Computex 儲存設備類金獎 發表軟硬體兼具的全新雲端儲存解決方案—FileCruiser(雲端檔案分享系統)
2012	<ul style="list-style-type: none"> 發表 Pegasus 系列產品，更推出全新的 J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案 發表 VessRAID2000 產品 發表混合雲儲存解決方案 發表 Smart Cloud 私有雲解決方案
2011	<ul style="list-style-type: none"> 榮獲經濟部雲端創新應用傑出獎 發表首款採用 Thunderbolt 介面的 Pegasus 外接式硬體磁碟陣列產品，獲得 MacWorld 「年度編輯票選獎」、「最佳蘋果外接儲存裝置獎」，並入選「台灣精品」 發表全球唯一 SANLink 光纖通道/Thunderbolt 轉換器 與資策會合作發表私人雲端儲存服務系統
2010	<ul style="list-style-type: none"> 領先業界發表新一代的 ROMB (RAID on Motherboard) 解決方案 發表新一代產品 VTrak S3000 儲存應用服務器，提供雲端及企業資料中心一次購足的儲存解決方案 發表採用 Intel Xeon 的新一代 VTrak Ex30 8G FC 磁碟陣列儲存系統 購買 iSTOR 儲存技術專利權
2009	<ul style="list-style-type: none"> 發表針對中小企業設計之 VessRAID 儲存系統，並與日系大廠成立夥伴關係，搭配其 IP 監控系統出貨 發表 SmartStor NS4600 四槽式 NAS 並通過 DLNA 1.5 認證 發表搭載 FireWire 800 連接埠之 SmartStor DS4600 四槽式 DAS 發表 SuperTrak EX 6G SAS RAID 控制器 發表第一個符合 SBB 2.0 規範之 6G SAS 解決方案 Vtrak JBOD
2008	<ul style="list-style-type: none"> 推出新一代 SAS RAID 磁碟陣列卡 SuperTrak EX4650、SuperTrak

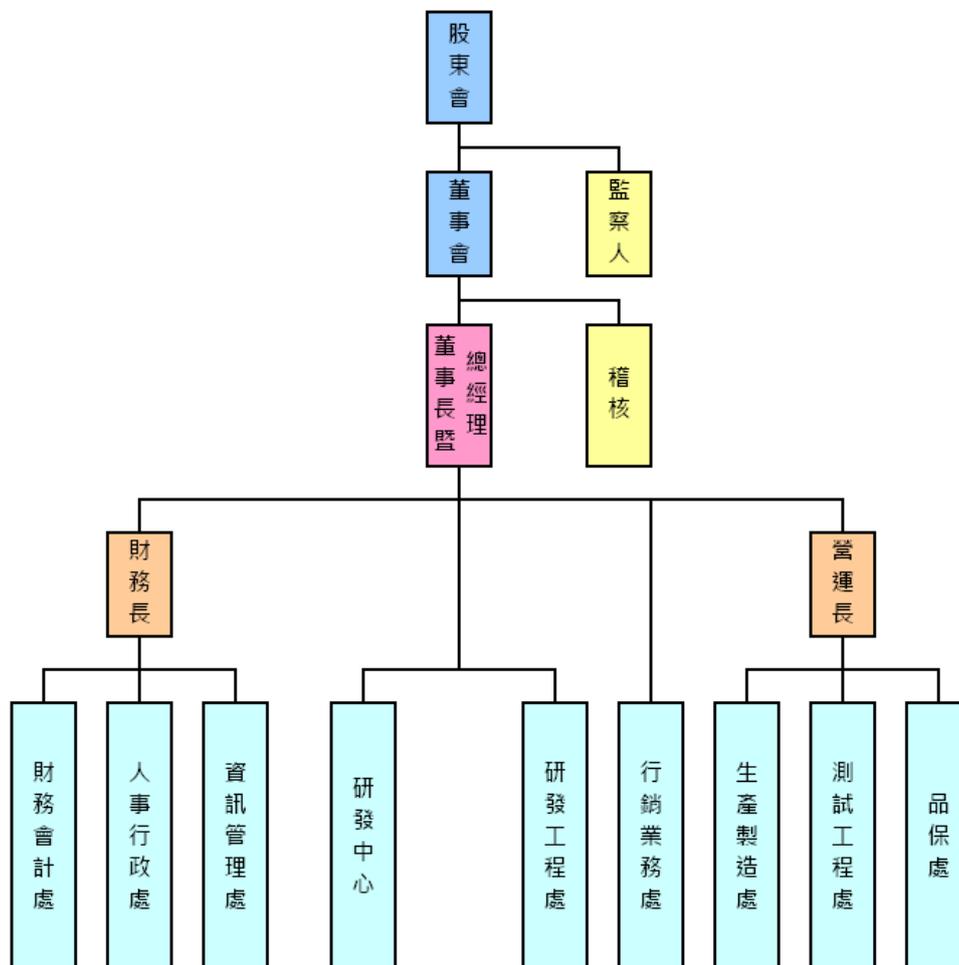
	<p>EX8650、FastTrak TX2650、FastTrak TX4650 正式上市</p> <ul style="list-style-type: none"> · 發表 VTrak E-Class 磁碟陣列系統，支援 MAC 平台，並領導品牌認證為專業影像儲存解決方案廠商 · 推出 DLNA 認證的 Smartstor NS2300N(2-bay)網路附加儲存系統 (NAS)
2007	<ul style="list-style-type: none"> · 推出更高效能系統產品，包含 FC(Fiber Channel)器及 SAS 介面的雙控制器 E-Class 儲存系列產品 · 推出首款四槽式 SATA 網路儲存伺服器—SmartStor NS4300N(大眾型網路儲存伺服器)，為全國首家取得 DLNA 認證
2006	<ul style="list-style-type: none"> · 推出新一代軟體架構 SATA RAID 5 儲存保護 · 推出嶄新 16 埠 RAID 6 磁碟陣列控制卡 · 推出首級 eSATA 外接擴充卡 · SuperTrak EX 系列 SATA 磁碟陣列卡已內建開放原碼驅動程式 · 推出可容許三顆硬碟故障的 PCIe SATA RAID 6 磁碟陣列卡 · 推出最新一代 SCSI-SATA RAID 6 磁碟陣列系統 — VTrak M210p 與 M310p，大幅提昇安全性及成本效益
2005	<ul style="list-style-type: none"> · 為低成本伺服器儲存推出精密型機架式 JBOD 系統 · 發表全系列 SATA 3Gb/s 儲存方案 · 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI to SATA II 磁碟陣列系統。 · 發表全球首台具硬體加速器 iSCSI 與 Fibre Channel to SATA II 磁碟陣列系統。 · SATA RAID 5 解決方案獲 NEC 採用 Express5800 伺服器全面升級。 · SuperTrak SATA 3Gb/s 磁碟陣列卡獲 SUSE Linux 認證。 · SuperTrak 陣列卡榮獲 2005 年英特爾科技論壇 TIA 最佳儲存大獎。 · 推出 VTrak M-Class 系列 · 推出企業級高速 SAS 儲存系統，無單點故障並支援單一系統階層式儲存。 · 推出高可用性的 RAID 6 雙重檢測碼硬碟儲存架構，提供最高等級的穩定度與資料保護
2004	<ul style="list-style-type: none"> · 發表首創雙 SCSI 介面磁碟陣列儲存系統;Vtrak 15100 能支援雙 Ultra 160 SCSI 主機介面，不僅提供進階資料保護，執行 RAID 5 模式時，效能最高可達 200MB/sec，為 SATA 應用趨勢下最佳之儲存系統 · 發表首創 Vtrak 15200，VTrak 15200 結合具成本效益的 SATA/ATA RAID 儲存裝置及硬體加速器的雙 iSCSI 埠主機介面 (Hardware-based dual iSCSI port)
2003	<ul style="list-style-type: none"> · 全球 IA 伺服器擁有 ATA RAID87%的市場佔有率 · 發表 UltraTrak 3U 15-bay 機架式 SCSI 轉 ATA 磁碟陣列櫃-UltraTrak rmk15000 · 發表全球效能/價格比最高 Serial ATA AID 5 磁碟容錯陣列卡—Fast Trak S150 SX4 · 發表 Serial ATA AID 磁碟容錯陣列卡—FastTrak S150 TX4 & TX2Plus · 推出 Ultra ATA/133RAID0,1, & TX0+1 磁碟容錯陣列卡-FastTrak4000
2002	<ul style="list-style-type: none"> · 發表全世界第一 Serial ATA RAID 完整產品線 · 發表全世界第一個 ATA RAID 5 高效能磁碟陣列卡—FastTrak SX4000 · 發表機架式儲存系統產品—UltraTrak RM4000/8000 (可裝 4~8 顆硬碟) · 公司股票以電子工業類股正式於台灣證券交易所掛牌上市

2001	<ul style="list-style-type: none"> • 發表全世界真正支援 Ultra ATA/133 硬碟加速卡-Ultra 133 TX2 使 IDE ATA133 硬碟資料傳輸達 133 MB/S，效能較以往提高，並比主機板上 IDE/ATA 埠速度更快 • 發表 SCSI 轉 IDE RAID 5 磁碟容錯陣列櫃，並獲台灣國家設計獎殊榮 • 發表支援 Ultra ATA/133 磁碟容錯陣列卡(RAID 0,1,0+1)，可連接突破每顆 137GB 以上大容量磁碟 • 榮獲經濟部「小巨人獎」
2000	<ul style="list-style-type: none"> • 發表全世界第一個 Ultra ATA/100 硬碟加速卡-Ultra100 及第一個 Ultra ATA/100 磁碟容錯陣列控制卡-FastTrak100，及世界第一個 Ultra ATA/100 RAID5 卡-SuperTrak100 及全世界唯一真正支援 ATA RAID 硬碟“熱抽換”盒-SuperSwap
1999	<ul style="list-style-type: none"> • 通過 ISO 9001 國際品保認證 • 發表 Ultra DMA(66MB/sec burst)介面卡，可搭配 Ultra DMA 硬碟使用 • 發表支援 RAID 0,1,0+1 的 PCI 磁碟容錯陣列加速卡，可連結數台硬碟成為一台大硬碟，並可支援開機。其 RAID 0 可達 38MB/sec 持續的傳輸速率，適用 CAD、多媒體及伺服器大量資料傳輸環境 • 辦理現金增資，金額新台幣 101,000,000 元，暨補辦股票公開發行
1998	<ul style="list-style-type: none"> • 發表支援磁碟容錯陣列(RAID)1 的 EIDE RAID 插卡式產品 • 發表全世界第一個將 ATA RAID 0，1 設計在主機板上的產品 • 發表熱抽換式(hot swap)IDE 磁碟設備抽換匣
1997	<ul style="list-style-type: none"> • 發展出第一個供 LS-120 磁碟機開機用的 ATAPI 卡 • 發表支援磁碟容錯陣列(RAID)0，1 的 EIDE RAID 產品 • 發表 Ultra DMA (33 MB/sec burst) 介面卡，可搭配 Ultra DMA 硬碟使用
1989~1995	<ul style="list-style-type: none"> • 研發出 EIDE 硬碟升級介面卡，供 Seagate 作全世界 EIDE 硬碟測試 • 發佈全世界第一個 PCI IDE Bus Master 硬碟加速器 • 發佈 VESA IDE 晶片，佔有全世界 75%的 OEM 市場 • 研發出全世界第一個 VESA 用的 IDE 硬碟加速器 • 研發出全世界第一個同時含整組 I/O 埠與增快硬碟存取速度的硬碟加速器 • 研發出全世界第一個 ISA IDE 硬碟加速器 • 發佈 MFM 硬碟加速器

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



各主要部門所營業務：

1. 研發工程處：

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

2. 研發中心：

- (1) 先進儲存技術開發
- (2) 儲存應用系統開發
- (3) 雲端儲存技術開發

3. 行銷業務處：

- (1) 公司產品、品牌及形象的行銷策略規劃與執行。
- (2) 銷售業務及訂單相關事宜處理。
- (3) OBM/ODM/OEM 業務之客戶開發及訂單爭取。

- (4) 市場調查與分析及市場規格與工程規格訂定。
 - (5) 產品規劃及市場策略:技術預測、產品生命週期、技術生命週期、價格及通路策略。
- 4.財務會計處：
- (1) 資金調度及銀行往來相關事宜處理。
 - (2) 財務會計制度之規劃與執行。
 - (3) IR 關係維護。
 - (4) 規劃及評估與國際大廠或相關儲存企業策略投資之業務。
- 5.人事行政處：
- (1) 人力資源相關作業之規劃與執行。
 - (2) 行政/總務/廠務相關事項之規劃與執行。
 - (3) 法務相關事項之規劃與執行。
- 6.資訊管理處：
- (1) 公司網路系統架構規劃與維護。
 - (2) 制定公司資訊安全規範及管理辦法。
 - (3) 負責全公司 ERP 系統之流程管理與維護。
 - (4) 配合公司發展策略，建置營運之資訊系統。
- 7.生產製造處：
- (1) 產品製造、品質與運籌規劃與管理。
 - (2) 全球產銷協調。
 - (3) 成本控制。
 - (4) 外包廠商開發及管理。
 - (5) 生產進度安排、製造流程監督及生產作業執行。
 - (6) 產品管理、物流及生產物料採購管理。
 - (7) 全球運籌業務及生產異常處理及分析改善。
 - (8) 產能效率評估、品管系統及良率之提昇。
 - (9) 強化向國際大廠爭取純代工訂單能力。
- 8.測試工程處：
- (1) 研發技術之測試與驗證可行性。
 - (2) 輔助研發工作之系統測試與驗證。
 - (3) 測試技術開發與導入
- 9.品保處：
- (1) 客戶技術支援與服務。
 - (2) 負責 ISO 作業之推行及相關文件之管理。
 - (3) 綠色產品的推動、供應鏈管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料：

職稱	姓名	選日	任期	任期	初選日期	選持		任有		現在持有		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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			股數	持比率%	職稱	姓名	關係
董事長	李志恩	100.06.22	3	100.06.22	80.01.24	5,400,801	3.59	5,380,801	3.64	3,228,241	2.18	-	-	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電子工程碩士/美國 TP-Tronics Inc. 研發副總經理	荷蘭 Promise Technology Europe B.V. 執行董事、Joding Investment Corp. 董事、喬鼎(上海)計算機科技有限公司之法定代表人；PROMISE TECHNOLOGY K.K 董事長；思源科技獨立董事、禾瑞亞科技獨立董事	董事代表	李志滋	兄弟
董事	巫錦和	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	3,974,551	2.64	3,974,551	2.69	1,481,955	1.00	-	-	-	-	國立交通大學電子工程學士/大同工學院電機碩士/矽統科技(股)產品測試組經理		-	-	-
董事	瞻世投資股份有限公司代表人李志滋	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	2,000,000	1.33	2,000,000	1.35	-	-	-	-	-	-	輔仁大學經濟系/建弘國際租賃營業員/佳麗寶集團資訊室主管/佳麗寶集團資訊室顧問	無	-	-	-
董事	周雙仁	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	119,695	0.08	119,695	0.08	-	-	-	-	-	-	美國加州舊金山金門大學企管碩士/資誠會計師事務所合夥會計師	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、學泰科技監事人	-	-	-
董事	張漢章	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	320,260	0.21	370,260	0.25	-	-	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博林科技董事長/錫德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 董事	-	-	-
獨立董事	巫木誠	100.06.22	3	100.06.22	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學工業工程博士 交通大學管理學院副院長暨工業工程與管理學系教授	交通大學教授、中國工業工程學理事、達邁科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	詹文男	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學資訊管理研究所博士/經濟部審核科技事業上市上櫃案評估委員會委員/行政院國家發展基金投資評估審議會電子資訊產業組審議委員	資訊工業策進會產業情報研究所(MIC)資深產業顧問兼所長、台灣亞太產業分析專業協會(APIAA)常務監事、中華 ERP 學會監事、昱泉國際股份有限公司董事、精英電腦股份有限公司董事	-	-	-
監察人(註)	甘錦地	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
監察人	張文鐘	100.06.22	3	100.06.22	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國卡內基美隆大學電機機博士/交通大學電機機系教授	波岩威科技股份有限公司法人董事代表人	-	-	-

102 年 4 月 19 日

監察人	劉尚志	100.06.22	3	100.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
美國德州農工大學博士/交通大學科技法律研究所教授、創所所長 交通大學科技法律研究所教授/企業法律中心主任、 台灣科技法學會理事長、新加坡國立大學客座教授、 國際仲裁庭國際仲裁人、中華民國仲裁協會仲裁人、 台灣汽電股份有限公司獨立董事																		

註：已於 101/11 辭職

董事、監察人屬法人股東代表者：

(1)法人股東之主要股東：

102年4月19日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
瞻世投資股份有限公司	李志泓、李王緞

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

102年4月19日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
無	無

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

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

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) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未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：102年4月19日

職稱	姓名	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人職稱	關係
				股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%				
總經理	李志恩	80.01.24		5,380,801	3.64	3,228,241	2.18	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電子工程碩士/美國 TP-Tronics Inc. 研發副總經理	荷蘭 Promise Technology Europe B.V. 執行董事、Joding Investment Corp. 董事、喬鼎(上海)計算機科技有限公司之法定代表人； PROMISE TECHNOLOGY K.K 董事長；	-	-
營運長	張漢章	97.12.17		370,260	0.25	-	-	-	-	美國東北大學工業工程碩士/博錄科技董事長/錄德科技副總/虹光精密海外總經理/協理	美商喬鼎董事、PROMISE TECHNOLOGY K.K 董事	-	-
協理	簡宏名	101.03.20		149,054	0.10	-	-	-	-	國立清華大學電機與資訊工程所/喬鼎資訊(股)公司資深經理	無	-	-
協理(註)	戴宗麟	102.03.12		-	-	-	-	-	-	國立清華大學工業工程/美國亞利桑那州立大學資訊工程碩士/精雲科技工程副總及策略長；台達電子雲端中心處長/美國 CloudFlow 工程副總	無	-	-
財務長	陳鎮福	101.03.15		-	-	-	-	-	-	中原大學企管學士/美國中央密蘇里州立大學企管碩士/台灣大學 EMBA/福特六和汽車(股)公司財務經理/福特(中國)汽車會計經理/台灣應用材料(股)公司財務長/沛鑫能源科技(股)公司管理本部副總經理	PROMISE TECHNOLOGY K.K 董事	-	-

註：戴宗麟於 102 年 3 月擔任協理職務

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	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)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及津貼等(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認購權證(H) (註7)	取得限制員工權利新股股數(I) (註13)				財務報告內所有公司(註8)	財務報告內所有公司(註8)
董事長	李志恩	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無
董事	巫錦和	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無
董事	瞻世投資股份有限公司 代表人李志泓	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無
董事	張漢章	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無
董事	周雙仁	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無
獨立董事	巫木誠	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無
獨立董事	詹文男	-	-	1,276	180	1.45	7,977	108	0	0	0	-	-	-	9.51	無

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)
低於 2,000,000 元	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志恩、巫錦和、瞻世投資股份有限公司代表人李志泓、張漢章、周雙仁、巫木誠、詹文男	巫錦和、瞻世投資股份有限公司代表人李志泓、周雙仁、巫木誠、詹文男
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	李志恩、張漢章

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	1,456 仟元	1,456 仟元	9,540 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、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、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

(2) 監察人之酬金

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%) (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)			
監察人	甘錦地(註)	-	-	182	182-	10	10	0.19	0.19	無
	張文鐘	-	-	-	-	25	25	0.02	0.02	
	劉尚志	-	-	-	-	15	15	0.01	0.01	

註：101/11 辭去監察人職務

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	甘錦地、張文鐘、劉尚志	甘錦地、張文鐘、劉尚志
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	232 仟元	232 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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、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) (註2)		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)		取得限制員工權利新股股數(註11)		有無領取自子公司以外投資事業酬金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註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	6,848	6,848	108	108	1,129	1,129	-	-	-	-	8.06	8.06	-	-	-	-	-
營運長	張漢章																	

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	李志恩、張漢章	李志恩、張漢章
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	8,085千元	8,085千元

*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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

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

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 4 月 19 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	-	-	-	-
	營運長	張漢章				
	協理	簡宏名				
	協理	戴宗麟				
	財務長	陳鎮福				

註：今年發放員工現金紅利 2,914,886 元

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：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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(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：101 年 1.68%、100 年-3.79%
- (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：101 年 8.06 %、100 年-3.68%
- (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：

最近年度截至年報刊印日止董事會開會(A)共計 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%【B/A】 (註 2)	備註
董事長	李志恩	8	0	100	
董事	巫錦和	8	0	100	
董事	瞻世投資(股)公司代表人：李志滋	7	0	87.5	
董事	張漢章	8	0	100	
董事	周雙仁	8	0	100	
獨立董事	巫木誠	8	0	100	
獨立董事	詹文男	7	1	87.5	

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：無。

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

會議日期	議案內容	決
102.3.12	1.檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.檢視 2012 年本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬及績效目標達成情形。 3.2013 年薪資報酬(包括現金報酬、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施)建議案。 4.2013 年員工認股權建議案。 5.本公司新任經理人薪酬。	除董事李志恩先生及營運長張漢章先生依規定迴避外，本案經在場董事同意通過。
102.4.29	經理人暨子公司主管認股權分配數額	除董事長李志恩先生及營運長張漢章先生依規定迴避外，案經在場董事同意通過。

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：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度截至年報刊印日止董事會開會(A)共計 8 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	張文鐘	7	87.5	
監察人	劉尚志	5	62.5	
監察人	甘錦地	2	40	101/11/9 辭職，應出席五次，出席率 40%
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

註：

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已設有專人處理，若涉及法律問題則有專責之法務室及律師合作處理。</p> <p>(二) 本公司每月確認董、監事等主要股東持股異動情形，事前或事後了解並掌握其持股情形。</p> <p>(三) 本公司目前與關係企業符合財務及業務獨立之原則，風險控管及防火強機制健全。</p>	並無差異。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前已設置二席獨立董事。</p> <p>(二) 已定期評估會計師獨立性。</p>	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
三、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。
四、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。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	已完成薪酬委員會設置，成員包括二席獨立董事及一席董事。	並無差異。
六、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。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>				
<p>（一）員工權益、僱員關懷：</p>				
<p>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。</p>				
<p>2. 對於員工之關懷，不遺餘力，委由本公司所屬行政處及另設之職工福利委員會對於因病休養之同仁皆進行訪視、慰問及協助各項保險之給付。</p>				
<p>（二）投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並設置IR網頁與投資人溝通，網址如下：http://www.promise.com.tw。</p>				
<p>（三）供應商關係及利害關係人：本公司與供應商及利害關係人均保持良好之互動，並提供有效的溝通管道，以建立長期合作關係及確保材料供應之穩定。</p>				
<p>（四）董監事進修情形：</p>				
身分別	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	巫錦和	101/11/14	策略與關鍵績效指標	
董事	張漢章	101/07/24	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	周雙仁	101/07/04	中小企業財報接軌	3
		101/06/05	重視 IFRS 導入後	3
		101/10/25	第 8 屆台北公司治理論壇	3
		101/11/20	董事會之風險管理委員會	3
		101/11/30	證所稅實務解析	3
獨立董事	巫木誠	101/05/11	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
		101/07/26	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	詹文男	101/05/22	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
監察人	張文鐘	101/05/23	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
		101/07/26	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
<p>（五）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用</p>				
<p>（六）客戶政策之執行情形：依照公司相關制度規定辦理</p>				
<p>（七）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司自92年起購買「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。</p>				

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
八、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商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
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)公司如有設立薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公業務 所業務之 國家考 試及格 領有證 書之專 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所業務 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	巫木誠	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
獨立董事	詹文男			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	2	
董事	周雙仁		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	符合 註3 規定

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：100 年 10 月 11 日至 103 年 6 月 21 日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	符合之資格條件	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	巫木誠	1	4/4	0	100	
委員	詹文男	3	4/4	0	100	
委員	周雙仁	2、3	4/4	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

(五) 履行社會責任情形

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司已訂定企業社會責任政策</p> <p>(二) 由公司與員工代表共同組成，總經理為本委員會雇主當然委員，亦為本公司之管理代表</p> <p>(三) 公司每季至少辦理一次員工大會，並宣導企業倫理應注意事項</p> <p>(四) 公司內部設有工作規則及業績獎懲辦法，並確實據以實施</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>成立綠色產品推動部，來確保產品對環境無害。</p> <p>由於能源成本日益高漲，各家企業都在尋求更有效益的用電模式。喬鼎資訊大舉推出可有效控管資源並避免浪費技術解決方案。由於磁碟機在整個子系統電源消耗中佔幅達到70%，喬鼎資訊提供客戶分層式的電源管理，使用者可以自行設定，並根據應用環境調整。</p>	<p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>員工是公司最大的資產，適任的人員才能為公司貢獻心力，進而提昇業務績效，創造公司利潤。因此，在面臨激烈的國際競爭與挑戰的當前，有效運用與發展人力資源是喬鼎資訊的重要議題。有鑒於此，喬鼎資訊持續透過員工培育、福利規劃與健全工作環境的提供，吸引及留住人才。</p> <p>喬鼎資訊的企業級產品提供了業界領先的三年全系統保固，以及遍佈全球的支援網路。喬鼎資訊另針對部分產品提供了24x7的電子郵件及電話服務，透過遍佈全球的服務網及零時差的技術支援，提供使用者無微不至的服務。</p> <p>喬鼎資訊與國內大專院校合作，培養雲端儲存相關技術人員，以期待未來培育出產業頂尖技術人員，貢獻企業應盡之責任。</p> <p>喬鼎資訊於國內外發生重大災害時，亦協助員工自發性捐贈行為。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司設立專屬網站，網址為http://www.promise.com.tw，除了產品介紹外，也是本公司與股東、客戶與供應商的溝通管道之一、設立股東專區揭露公司財務業務資訊，並不定時發佈新聞與公司活動內容，使公司資訊透明，讓股東更能了解公司動態；提供技術與服務支援平台，讓客戶可以及時反應產品應用問題及本公司解決方案。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」</p>	<p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>	<p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一) 環保：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 遵守政府環保法規 2. 在確保公司產品品質的條件下，產品設計及生產朝向使用低污染及再生的原物料。 3. 研製綠能產品，降低電源消耗，藉以減緩對環境的衝擊。 4. 基於對環保科技的承諾，喬鼎資訊正逐步改變其因應環保議題的模式。我們以更經濟的方式使用電源，並與夥伴及客戶合作，以求充分運用資源並且避免浪費。 <p>(二) 社會貢獻、服務、公益：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，如社福機構之定期認養捐贈兒童、另遇重大天然災害發生時，亦會發起員工自由捐款活動，實際履行優良企業之社會責任。</p> <p>(三) 消費者權益：喬鼎資訊的企業級產品提供了業界領先的三年全系統保固，以及遍佈全球的支援網路。喬鼎資訊另針對部分產品提供了24x7的電子郵件及電話服務，透過遍佈全球的服務網及零時差的技術支援，提供使用者無微不至的服務。</p> <p>(四) 安全衛生：本公司依員工從事工作提供必要之安全衛生教育及預防災變訓練措施，以確保工作環境之安全。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司產品通過ISO9001、ISO14001、FCC CE VCCI BSMI C-tick UL/cUL TUV</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明書中揭露社會責任執行情形。針對經銷商合作夥伴，亦定期舉行研討會，以解決客戶需求。喬鼎資訊的企業級產品提供了業界領先的三年全系統保固，以及遍佈全球的支援網路。喬鼎資訊另針對部分產品提供了 24x7 的電子郵件及電話服務，透過遍佈全球的服務網及零時差的技術支援，提供使用者無微不至的服務。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非非法政治獻金等措施之情形。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>相關資訊持訊建置中</p>	<p>已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露及查詢方式。

- 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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
無。

(九)內部控制制度執行狀況揭露下列事項：

- (1) 內部控制聲明：詳附件一。
(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師專案報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

本公司一〇一年股東常會於民國一〇一年六月十二日於新竹市富群街 3 號日月光大飯店舉行。會中出席股東決議通過民國 100 年度營業報告書及財務報表、100 年度虧損撥補案、公司章程修訂案、股東會議事規則修訂案、取得或處分資產處理程序修訂案。

2. 董事會重要決議：

本公司於一〇一年度及年報刊印日止共召開八次董事會，重要決議摘要如下：

屆次	日期	通過議案
8-7	101/1/8	報告 101 年度營運展望
8-8	101/3/15	1.100 年度財務報表暨合併財務報表案 2.本公司財務長任命案 3.訂定本公司員工認股權憑證轉換普通股之基準日 4.本公司 100 年度營運狀況及 101 年度營運展望 5.本公司虧損撥補案 6.「公司章程」及「股東會議事規則」修訂案 7.「董事會議事規則」修訂案 8.「取得或處分資產處理程序」修訂案 9.通過薪資報酬委員會之決議事項 10.訂定 101 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 11.本公司銀行授信額度展期案 12.日本子公司增資案 13.出具「內部控制制度聲明書」
8-9	101/4/25	改派日本子公司取締役，並解除經理人競業禁止情形

8-10	101/8/9	1.本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表 2.訂定本公司員工認股權轉換普通股基準日 3.銀行授信額度展期案 4.設立海外投資公司案 5.移轉美國子公司(PTU) IP 至 Joding 案 6.討論薪酬委員會決議議案 7.發行 100.10.05 申報生效之員工認股權憑證，本次擬發行之名單及數量
8-11	101/10/23	1.訂定本公司員工認股權轉換普通股基準日 2.銀行授信額度展期案 3.修訂「董事會議事規則」案 4.102 年度稽核計畫案
8-12	101/12/6	本公司增資 Joding 案
8-13	102/3/12	1.本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表 2.本公司 101 年度營運狀況及 102 年營運展望 3.«公司章程»、«股東會議事規則»修訂案 4.訂定 2013 年股東常會召開日期、時間、地點、停止過戶期間及議案內容 5.庫藏股減資案 6.發行員工認股權憑證案 7.通過薪酬委員會之決議事項 8.銀行授信額度展期案 9.本公司「內部控制聲明書」
8-14	102/4/29	1.本公司 102 年第 1 季營運概況及未來展望 2.本公司 102 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法修訂追認案 3.101 年度盈餘分配案暨資本公積發放現金案 4.討論薪資報酬委員會之決議事項(經理人及子公司主管分配員工認股權數額) 5.本公司授與 102 年度第 1 次員工認股權憑證名單及數量 6.銀行授信額度展期及新增案

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳若菡	100.07.01	101.03.15	職務調整
會計主管	蕭翔云	100.07.01	101.03.15	職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	黃鴻文	101.01.01~101.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、黃鴻文	3,550	0	-	0	960	4,510	101/01/01~101/12/31

備註：IFRS 評估及規劃輔導費、移轉訂價查核、可轉換公司債會計師公費、股東會年報覆核。

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	102/1/1		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	不適用	會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳明輝
委 任 之 日 期	102/1/1
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

喬鼎資訊股份有限公司

董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

單位：普通股

職稱	姓名	101 年		該年度截至 4 月 19 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	0 (145,000)	0 (410,000)	125,000	1,910,000 (1,535,000)
董事	瞻世投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	周雙仁				
董事兼營運長	張漢章	50,000	0	0	0
獨立董事	巫木誠	0	0	0	0
獨立董事	詹文男	0	0	0	0
監察人	張文鐘	0	0	0	0
監察人	劉尚志	0	0	0	0
協理	簡宏名 (101/3/20 就任)	0	0	20,000	0
協理	戴宗麟 (102/3/13 就任)	0	0	0	0
財務長	陳鎮福 (101/3/15 就任)	0	0	0	0
監察人	甘錦地 (101/11/9 解任)	0	0	0	0
行銷長	張其珍 (101/12/31 解任)	0 (145,000)	0	0	0
協理	楊文奕 (101/1/31 解任)	0	0	0	0
財務主管	陳若菡 (101/3/15 解任)	0	0	0	0
會計主管	蕭翔云 (101/3/15 解任)	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李志恩	贈與	101.10.15	李宗翰	未成年子女	145,000	0
李志恩	繼承	102.3.6	李清文	父子	125,000	0

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：
持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有財務 會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或姓名及 關係。(註3)		備 註
	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
李志恩	5,380,801	3.64	3,228,241	2.18	-	-	張其珍 李志澐	配偶 兄弟	
巫錦和	3,974,551	2.69	1,481,955	1.00	-	-	蔡佩淑	配偶	
吳志成	3,101,455	2.10	-	-	-	-	無	無	
張其珍	2,743,570	1.86	5,865,472	3.97	-	-	李志恩 李志澐	配偶 二親等姻親	
史山納	2,053,609	1.39	-	-	-	-	無	無	
瞻世投資股份 有限公司	2,000,000	1.35	-	-	-	-	-	-	
代表人： 李志澐	870,371	0.59	990,425	0.67	-	-	李志恩 張其珍	兄弟 二親等姻親	
臺灣製鋼礦業 股份有限公司	1,685,000	1.14	-	-	-	-	-	-	
代表人： 甘建福	-	-	-	-	-	-	無	無	
高鶴軒	1,594,000	1.08	-	-	-	-	無	無	
其享有限公司	1,536,711	1.04	-	-	-	-	-	-	
代表人： 王嘉慈	261,754	0.18	-	-	-	-	無	無	
劉永忠	1,510,000	1.02	-	-	-	-	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

101年12月31日
 單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控制 事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股數(仟股)	持 股 比 例
Joding Investment Corp.	16,303	100%	-	-	16,303	100%
PTJ	-	100%	-	-	-	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

單位：股；元

年 月	核定		股本		實收		股本		備註	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	額	額	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
88.12	10	30,000,000	30,000,000	300,000,000	30,000,000	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	42,750,000	800,000,000	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	64,470,000	800,000,000	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	84,087,500	1,400,000,000	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	104,043,000	1,400,000,000	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	118,466,160	2,500,000,000	1,184,661,600	1,184,661,600	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	118,702,160	2,500,000,000	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	119,268,160	2,500,000,000	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	119,410,160	2,500,000,000	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	119,463,160	2,500,000,000	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	133,713,278	2,500,000,000	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	134,171,278	2,500,000,000	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	134,460,274	2,500,000,000	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	134,506,274	2,500,000,000	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	135,526,324	2,500,000,000	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
98.8	10	250,000,000	2,500,000,000	142,549,375	1,425,493,750	盈餘轉增資80,629,110元	無	金管證發字第0980032256號申報生效
99.2	10	250,000,000	2,500,000,000	143,630,375	1,436,303,750	98年第四季員工認股權憑證認購10,810,000元	無	99.2.12 園商字第0990004292號
99.8	10	250,000,000	2,500,000,000	144,348,375	1,443,483,750	99年第一季員工認股權憑證認購7,180,000元	無	99.7.9 園商字第0990019661號
99.9	10	250,000,000	2,500,000,000	147,870,784	1,478,707,840	資本公積轉增資352,240,900元	無	金管證發字第0990039871號申報生效
99.10	10	250,000,000	2,500,000,000	148,090,784	1,480,907,840	99年第三季員工認股權憑證認購2,200,000元	無	99.11.15 園商字第0990033954號
100.02	10	250,000,000	2,500,000,000	149,667,784	1,496,677,840	99年第四季員工認股權憑證認購15,770,000元	無	100.02.23 園商字第1000005022號
100.05	10	250,000,000	2,500,000,000	150,390,784	1,503,907,840	100年第一季員工認股權憑證認購7,230,000元	無	100.05.13 園商字第1000013367號

100.09	10	250,000,000	2,500,000,000	150,874,784	1,508,747,840	100年第三季員工認股權憑證認購4,840,000元	無	100.09.13 園商字第1000027156號
101.03	10	250,000,000	2,500,000,000	150,935,784	1,509,357,840	101年第一季員工認股權憑證認購610,000元	無	101.03.27 園商字第1010008818號
101.08	10	250,000,000	2,500,000,000	151,068,784	1,510,687,840	101年第二季員工認股權憑證認購1,330,000元	無	101.08.23 園商字第1010026180號
101.10	10	250,000,000	2,500,000,000	151,348,784	1,513,487,840	101年第三季員工認股權憑證認購2,800,000元	無	101.10.31 園商字第1010033965號
102.4	10	250,000,000	2,500,000,000	147,861,784	1,478,617,840	庫藏股註銷34,870,000元	無	102.04.09 園商字第1020010025號

股 份 種 類	核 流	通 在 外	定 未	股 份		備 註
				發 行	合 計	
記名式普通股		147,861,784		102,138,216	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：

102年4月19日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	2	27	15,812	46	15,887
持有股數	0	203,319	6,612,396	135,434,985	5,611,084	147,861,784
持股比例	0.00%	0.14%	4.47%	91.60%	3.79%	100.00%

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

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

每股面額十元

102年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	5,732	729,568	0.49%
1,000 至 5,000	6,604	15,068,522	10.20%
5,001 至 10,000	1,617	12,771,267	8.64%
10,001 至 15,000	578	7,192,243	4.86%
15,001 至 20,000	361	6,703,468	4.53%
20,001 至 30,000	316	7,909,896	5.35%
30,001 至 40,000	182	6,490,659	4.39%
40,001 至 50,000	106	4,964,719	3.36%
50,001 至 100,000	217	15,009,275	10.15%
100,001 至 200,000	96	13,782,074	9.32%
200,001 至 400,000	41	11,668,266	7.89%
400,001 至 600,000	11	5,489,742	3.71%
600,001 至 800,000	6	4,088,069	2.76%
800,001 至 1,000,000	7	6,432,935	4.35%
1,000,001 以上	13	29,561,081	20.00%
合計	15,887	147,861,784	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：

102年4月19日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 %
李志恩		5,380,801	3.64%
巫錦和		3,974,551	2.69%
吳志成		3,101,455	2.10%
張其珍		2,743,570	1.86%
史山納		2,053,609	1.39%
瞻世投資股份有限公司		2,000,000	1.35%
臺灣製鋼礦業股份有限公司		1,685,000	1.14%
高鶴軒		1,594,000	1.08%
其享有限公司		1,536,711	1.04%
劉永忠		1,510,000	1.02%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目	年度		100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日
	每股市價	最高		32.70	23.20	15.55
最低			13	10.50	12.05
平均			21.91	15.90	14.03
每股淨值	分配前		10.59	11.20	11.60
	分配後(註1)		10.59	11.20	註二
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		146,435	147,616	147,862
	每股盈餘(虧損)(註3)		(1.25)	0.68	0.44
每股股利	現金股利		-	0.388 (盈餘 0.024 ; 資本公積 0.364)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		(17.53)	23.38	-
	本利比(註6)		-	40.98	-
	現金股利殖利率(註7)		-	2.44%	-

*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 101 年度盈餘分派案，其中提撥董監酬勞新台幣（以下同）1,457,443 元，員工股票紅利 0 元，員工現金紅利 2,914,886 元，股票現金股利 3,548,682 元(每股 0.024 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：不適用。

(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，提列不低於百分之五，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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：係依法令、章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）並彌補歷年虧損及扣除法定公積後之餘額按上述比例計算。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，於股東會決議日時，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。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 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：配發員工現金紅利 2,914,886 元、員工股票紅利 0 元及董監事酬勞 1,457,443 元，與估列數無差異。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：未配發員工股票紅利。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差藝術、原因及處理情形：無。

單位：新台幣仟元

	100 年度			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	0	0	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數 (仟股)	-	-	-	-
(2) 金額	-	-	-	-
(3) 估當年底流通在外股數之比例	-	-	-	-
3. 董監事酬勞	0	0	-	-

二、公司買回本公司股份情形：去年並無買回股份之情形。

三、公司債辦理情形：

公司債種類		第一次有擔保轉換公司債		
年度	項目	100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日止 (註)
		轉換公司 債市價	最高	117.1	104	0
最低	99.6		100.60	0
平均	110.28		101.98	0
轉換價格		28.9		
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：100/1/14 發行時轉讓價格：28.9		
履行轉換義務方式		發行新股		

註：102 年度無交易情形

四、特別股辦理情形：無。

五、海外存託憑證辦理情形：無。

六、員工認股權憑證辦理情形：如下頁所示。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：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：

102年4月30日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證	第四次員工認股權憑證		第五次員工認股權憑證
申報生效日期	93.6.28	100.10.5		102.4.10
發行(辦理)日期	94.6.24	100.10.11	101.08.16	102.4.30
發行單位數	5,226 單位	4,000 單位	1,000 單位	6,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.53%	2.71%	0.68%	4.06%
認股存續期間	十年	四年	四年	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	1,446 仟股	-	-	-
已執行認股金額	29,082 仟元	-	-	-
未執行認股數量	130 仟股	3,468 仟股	962 仟股	6,000 仟股
未執行認股者其每股認購價格(元)	19.4	15.9	15.8	18.10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.09%	2.35%	0.65%	4.06%
對股東權益影響	雖對原股東權益有所稀釋，但發行之目的係為吸引及留住公司所需人才，並有激勵及提昇員工向心力功用，展望未來可留任及激勵員工以共同創造股東及公司之利益，原股東更將因此而受惠。			

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

第一次員工認股權憑證：(已於 101 年 8 月 21 日到期)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	524,000	0.35%	524,000	10	5,240,000	0.35%	0	10	0	0%
	營運長	張漢章										
	資深協理	張其珍 (註 1)										
	協理	楊文奕 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	協理	簡宏名 (註 2)										
	協理	戴宗麟 (註 2)										
員工	子公司主管	洪俊隆	540,000	0.37%	540,000	10	5,400,000	0.37%	0	10	0	0%
	子公司主管	吳志成										

註 1：張其珍、楊文奕於 101 年辭職

註 2：陳鎮福、簡宏名於 101 年 3 月分別擔任財務長及協理職務；戴宗麟於 102 年 3 月擔任協理職務。

第二次員工認股權憑證：(發行期間 93/06/24~103/06/23)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	0	0%	0	19.4	00	0%	0	19.4	0	0%
	營運長	張漢章										
	資深協理	張其珍 (註 1)										
	協理	楊文奕 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	協理	簡宏名 (註 2)										
	協理	戴宗麟 (註 2)										
員工	註 3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：張其珍、楊文奕於 101 年辭職

註 2：陳鎮福、簡宏名於 101 年 3 月分別擔任財務長及協理職務；戴宗麟於 102 年 3 月擔任協理職務。

註 3：93 年獲分配前 10 名員工已離職。

第四之一次員工認股權憑證：(發行期間 100/10/11~104/10/10)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	534,000	036%	0	15.9	0	0%	534,000	15.9	8,490,600	0.36%
	營運長	張漢章										
	資深協理	張其珍 (註 1)										
	協理	楊文奕 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	協理	簡宏名 (註 2)										
	協理	戴宗麟 (註 2)										
員工	產品行銷協理	楊正安	970,000	0.66%	0	15.9	0	0	970,000	15.9	15,423,000	0.66%
	資深經理	邱擎智										
	子公司 Senior VP	Jinlon Hon										
	子公司 VP	Vijay Char										
	子公司 Director	Manoj Mathew										
	子公司 Director	Mohan Rowlands										
	子公司 Sr. Manager	Cliff Sue										
	子公司 Sr. Manager	Thomas Liong										
	子公司 Acting Manager	Nagendra Vadlakunta										
	子公司 Manager	Quincy Wang										

註 1：張其珍、楊文奕於 101 年辭職

註 2：陳鎮福、簡宏名於 101 年 3 月分別擔任財務長及協理職務；戴宗麟於 102 年 3 月擔任協理職務。

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

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	0	0%	0	19.4	0	0%	0	19.4	0	0%
	營運長	張漢章										
	資深協理	張其珍 (註 1)										
	協理	楊文奕 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	協理	簡宏名 (註 2)										
	協理	戴宗麟 (註 2)										
員工	經理	陳永城	392,000	0.27%	-	15.8	-	-	392,000	15.8	6,193,600	0.27%
	經理	高舜章										
	經理	余錦豪										
	經理	龍國興										
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Manager	賀 靜										
	子公司 Manager	李世义										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 Manager	Robin Willem se										
	子公司 Manager	Sophie Sun										

註 1：張其珍、楊文奕於 101 年辭職

註 2：陳鎮福、簡宏名於 101 年 3 月分別擔任財務長及協理職務；戴宗麟於 102 年 3 月擔任協理職務。

第五次員工認股權憑證：(發行期間 102/04/30~106/04/29)

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李志恩	704,000	0.48%	0	18.10	0	0%	704,000	18.10	12,742,400	0.48%
	營運長	張漢章										
	資深協理	張其珍 (註 1)										
	協理	楊文奕 (註 1)										
	財務長	陳鎮福 (註 2)										
	協理	簡宏名 (註 2)										
	協理	戴宗麟 (註 2)										
員工	特別助理	林佑聰	2,432,000	1.64%	0	18.10	0	0%	2,432,000	18.10	44,019,200	1.64%
	子公司 Managing Director	楊和平										
	子公司 Senior VP	Hon, Jin-Lon										
	子公司 President	Wu, Chi-Chen										
	子公司 VP	Ju, Jiang-Tsuen										
	子公司 Managing Director	John van den Elzen										
	子公司 VP	Char, Vijay										
	子公司 Manager	Mathew, Manoj										
	子公司 Manager	Rowlands, Mohan										
	子公司 Manager	Zali, Behrouz										

註 1：張其珍、楊文奕於 101 年辭職

註 2：陳鎮福、簡宏名於 101 年 3 月分別擔任財務長及協理職務；戴宗麟於 102 年 3 月擔任協理職務。

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.業務內容：本公司所營事業為研究開發、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(一〇一年度)：(係全球合併資訊)

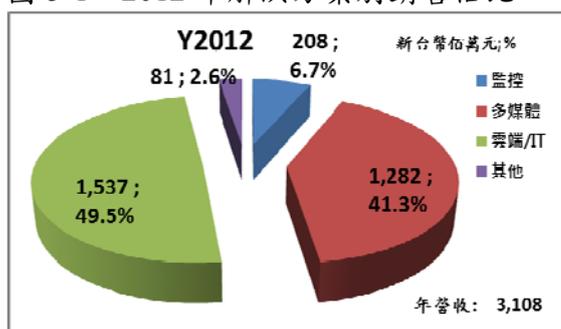
喬鼎資訊近年已從以硬體廠商，轉型為解決方案提供商，可針對客戶面臨營運或技術挑戰，提供相對的解決方案，一方面喬鼎可累積產業知識，提供客戶更適切的建議；另一方面，可加深客戶的忠誠度，展現喬鼎高附加價值的市場定位，為未來挑戰國外知名儲存廠商累積更多的競爭優勢。由表 5-1 顯示儲存系統設備營收佔比高達 93%，控制卡僅佔 5%；而由圖 5-1 顯示，雲端與 IT 相關解決方案佔 49.5%，多媒體解決方案佔 41.3%，而監控相關解決方案則佔 6.7%

表 5-1：2012 年產品名稱大分類

產 品 名 稱	銷 售 額 (仟 元)	營 業 比 重 %
儲 存 系 統 設 備 (系 統)	\$2,890,225	93%
磁 碟 容 錯 陣 列 控 制 卡 (卡 板)	154,390	5%
其 他	63,580	2%
合 計	3,108,195	100%

註：其他主要係權利金、工程服務、維修、及諮詢服務等勞務性質，以及出售原料等之收入。

圖 5-1：2012 年解決方案別銷售佔比



3.公司目前之產品：

(1) 雲端與 IT 資料中心解決方案：

根據 MarketsandMarkets 預測，至 2018 年全球雲端儲存產業複合成長率為 40.2% 達到 468 億美金。產業與消費端應用在今年也可看到顯著的成長。對於大量的儲存需求，是不斷向上攀升的。

針對雲端資料中心及企業資料中心等應用，喬鼎資訊提供 VTrak A-Class Scale Out SAN 架構整合 VTrak E/J-Class，可有效的應用於數百至數千台儲存系統的大型建置。各種企業及雲端服務業者，都需要即時的針對系統狀態進行監控，而採用業界標準的管理及通訊協定，可讓網管人員更快的上手。

對於一般儲存系統設備，喬鼎資訊今年發表 Vess R2600 為全台灣第一台同時具備雙控制器的高可用性網路儲存系統(HA NAS)，同時支援雙控制器及單控

制器的應用，提供 FC 8G、1G/10G iSCSI/NAS、3G/6G SAS/SATA 等多種連接介面，提供客戶一次購足的需求。具備支援 RAID 0, 1, 3, 5, 6，線上擴充硬碟，線上更換，以及硬碟 Hot Swap 熱抽換、熱備援，等多種進階磁碟陣列模式。主要針對為高資料密度、高儲存空間的廣泛應用，除了雲端與 IT 資料中心之外，同時也可以應用於數位多媒體剪輯、數位監控系統等。採用喬鼎自主研發的磁碟陣列運算核心及管理工具，可隨時監控並管理陣列環境。喬鼎資訊的 VTrak x30 系列光纖通道儲存系統為國內首款採用 Intel Xeon 處理器的高效能儲存系統，提供高效能的資料存取及進階的資料保護。持續獲得中研院網格中心與 CERN-歐洲粒子物理研究中心的採用解決龐大資料量的儲存，並與資料中心在巨量資料(Big Data)應用整合。

喬鼎資訊同時也積極開發下一代雲端儲存解決方案除了已推出 IAAS，PAAS 的產品，在今年第四季也將推出 SAAS 的雲端檔案儲存服務系統，完備了在雲端儲存的各項產品。

(2) 數位多媒體剪輯：

隨著高畫質電影、3D 電影、高畫質數位電視等的蓬勃發展，數位多媒體產業在影片、特效的製播，仰賴更高效能的工作站或伺服器等級電腦，搭配高速大頻寬、大容量的儲存空間，進行高畫質轉播、非線性剪輯、數位特效、電腦動畫、數位音效剪輯等工作。喬鼎資訊於 2008 年推出通過 Mac OS X 認可的 VTrak E-Class 外接式儲存，主要針對 Mac OS X、XSAN 及 Final Cut Pro 的專業數位多媒體使用者。喬鼎資訊 VTrak E-Class 亦被使用於 2010 年南非世界盃足球賽(FIFA)的實況轉播。喬鼎資訊也持續推出針對專業數位多媒體剪輯市場的產品，新一代的 VTrak x30 系列擁有較前一代產品 4 倍的處理效能，可提供非線性剪輯使用者更有效率的解決方案，今年更推出 VTrak A-Class 特別針對 4K/8K 的高畫質數位剪輯的需求，解決傳統昂貴複雜的系統架構環境，以單一儲存系統 VTrak A-Class，支援可以同時多人進行高畫質 4k/8k 影音剪輯並提供大容量儲存的解決方案。

同時 Thunderbolt 技術為 Intel 於 2011 年發表的新一代傳輸技術(開發代號 LightPeak)，由蘋果首先在其 Macbook Pro 和 iMac 產品上採用。可提供 10Gb/s、雙向、雙通道的傳輸速度，約為現行 USB 2.0 介面的 20 倍、USB3.0 的 2 倍。喬鼎資訊的 Pegasus 產品為全球首款採用 Thunderbolt 技術的外接式硬體磁碟陣列儲存，提供數位多媒體剪輯、個人及家庭用戶更快速的傳輸及資料備份。針對 Thunderbolt 技術，喬鼎也持續投資，推出全球唯一 SANLink 光纖轉換器，讓內建 Thunderbolt 介面的個人電腦，轉接至光纖儲存區域網路(FC SAN)的可能性，為全球首款 Thunderbolt 至 FC 的轉換器產品。再推出全新的 J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案。

(3) 數位安全監控：

安全監控產業逐漸走向數位化、IP 化及高畫質，而高畫質儲存也意味著所需的儲存空間倍增、同時在大容量硬碟使用單次硬碟損壞所造成的資料損毀也越大。喬鼎資訊針對數位安全監控市場推出的 Vess 系列產品，提供了多組 iSCSI 連接埠，及 RAID 0, 1, 3, 5, 6, 10, 30, 50, 60 等多種磁碟陣列保護層級，並可透過擴充 JBOD 擴充櫃，增加整體的儲存空間。此外，數位安全監控講求不間斷、不掉格的錄影品質，今年同時堆出 A2000 系列產品支援多種監控影像管理軟體(VMS)，提升整體錄影效能與簡化安裝設定程序，降低整體系統的維護成本。對於中型到大型監控環境 A2000 以穩定可靠的網路儲存平台，整合世界級的監控影像管理系統，提供完整的解決方案。

喬鼎資訊耕耘數位安全監控市場多年，和國內外多個著名的數位監控軟硬

體廠商合作，優良的品質深獲市場讚譽。

(4) OBM/OEM/Solution 產業儲存解決方案：

喬鼎資訊 OEM/ODM 儲存軟硬體解決方案針對客戶市場或系統整合產品需求提供完整且快速導入的解決方案，加速客戶或廠商產品的開發及進入市場時間。喬鼎資訊的 OEM/ODM 解決方案可提供雲端儲存、儲存設備(Storage)、儲存伺服器及網路儲存設備(NAS)產品運算核心及客制化驅動程式及使用者介面，讓 OEM/ODM 客戶或廠商產品提昇功能及附加價值。喬鼎資訊將高可靠度、高效能的儲存軟硬體解決方案提供給喬鼎資訊全世界 OEM/ODM 的合作伙伴。

4.計畫開發之新產品：

- (1) 雲端儲存系統整體方案-預計今年推出雲端儲存解決方案，不論公有雲或私有雲，大型企業或電信營運商等目標客戶，皆可以按照客戶需求，提供相對應不同規模的解決方案，建構完整雲端資料中心解決方案以滿足不同市場的需求
- (2) 其規畫將推出的產品類似於目前雲端儲存領導廠商 Dropbox 之服務，且整合微軟 Active Directory 的功能確保企業機密資料的安全。未來也將規畫推出跨國公司雲端儲存備援方案，進一步保障企業內部資料的安全無虞，為未來巨量資料 (Big Data)的商機鋪路。
- (3) 私有雲/混和雲資料儲存解決方案-打造企業與校園專屬的私有雲儲存方案，讓企業/校園不但有個別獨立的儲存空間，也能夠集中備份企業/校園各個單位的資料，提供比公有雲更有資料安全優勢的混和雲資料儲存方案。

(二) 產業概況：

1.產業之現況與發展：

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

根據最新 IDC 報告，2012 年全球外接儲存設備市值達 2,470 億美金，相較 2011 年成長 4.7%。

近幾年來 Big Data 以及非結構性數據的成長相當快速，從 IDC 的預測資料可以看到大約每 1.5 年全球資料量將成長一倍，其中值得關注的是個人資料的成長將超越企業資料。

- 1.1 雲端儲存產業：根據 MarketsandMarkets 預測，至 2018 年全球雲端儲存產業複合成長率為 40.2%達到 468 億美金。產業與消費端應用在今年也可看到顯著的成長。對於大量的儲存需求，是不斷向上攀升的。
- 1.2 數位多媒體剪輯：根據 Coughlin 報告多媒體剪輯市場 2012 年至 2017 年複合成長率 7% 達到 780 億美元。
- 1.3 數位安全監控：根據光電協進會 PIDA 研究，2012-2015 安全監控市場複合成長率仍將超過 19%以上，在 2015 年市場規模達 255 億美元，而儲存設備約佔 15%預算，故監控儲存市場規模將達 38 億美元。

2.產品之各種發展趨勢：

A.儲存安全性的觀念及應用普及化：

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

全的儲存，因此，喬鼎資訊在提供雲端供應商先進、可靠、高效能、高性價比的儲存解決方案，以因應公有雲及私有雲架構的需求。

B.全球大廠委外(Outsourcing)代工(含研發及生產)趨勢：

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

3.產品之各種競爭情形：

A.進入障礙高-需長期累積客戶信任度及技術層級：

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

B. 產品生命週期長

資訊儲存設備多使用於中大型主機及工作站，屬於企業級應用，投入金額高，且因不似消費性產品，且系統更換包含龐大的隱含成本及風險，考慮項目甚至包含停機、資料重備份、移轉及營運終止風險等，資訊儲存設備的使用其動輒五年，備品至少二年，長達七年的產品服務和技術支援，產品生命週期遠較一般個人用資訊產品長。

C.全球市場集中度高、且皆為美日廠商

資訊儲存設備的銷售目前仍與伺服器的銷售緊密相關，也與企業資本支出正相關，常用於航太、國防、大型公共事業項目、廠房龐大資料處理等。廠商選擇採購時，除考慮長期信任度外，亦須考慮與伺服器、網路系統的相容性、穩定性，與硬碟的相容性，各廠商系統產品的安全性、品質及可靠度(Reliabilities)等，考量項目專業且複雜，並非單一價格因素所能決定，也因此80%市場集中於美日等十大資訊大廠，工業能力也主掌該產業集中度。但未來雲端儲存的興起，使用者只在乎服務提供商的穩定度和安全性，不會有太多品牌迷思，將有機會打破由美日廠商寡佔的情形，也讓其他儲存設備廠商有迎頭趕上的機會。

(三)技術及研發概況：

(1) 所營業務之技術層次：

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。

目前在全球七個地點皆設有研發團隊，二個在美國、三個在台灣、二個在中國；美國研發團隊著重先進技術的研發，提供下一代產品的技術能力；台灣研發團隊進行產品化和量產的研究，提供最有競爭力的產品；而中國研發團隊著重在地化設計，以掌握中國龐大商機的需求。

在多年的努力與經驗累積，本公司在儲存技術上所紮下之根基，一向為業界翹楚，更獲得 ISO 9001:2000 品質認證和 ISO- 1400 1:2004 環保認證，研發實力足以配合市場在儲存產業趨勢發展上，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. 全球儲存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雲端儲存、監控、多媒體三大方面

其他相關研究發展成果詳前述之公司沿革。

(3) 1.研發支出：一〇一年度及截至一〇二年三月三十一日止，其全球合併研發支出金額分別為 536,058 仟元及 129,015 仟元。

2.最近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，研發成果簡列如下：

年度	開 發 技 術 或 產 品
101 年	1. 發表 Pegasus 系列產品，更推出全新的 J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案 2. 發表 VessRAID2000 產品 3. 發表混合雲儲存解決方案 4. 發表 Smart Cloud 私有雲解決方案
102 年	1. 針對中大型安全監控需求，推出 Vess A2000 系列儲存解決方案 2. 推出的 VTrak A-Class SAN File System 整合性儲存解決方案 3. 推出全新 Vess R2000 雙控儲存設備 4. Vess R2600fiD HA NAS 榮獲 2013 Computex 儲存設備類金獎 5. 發表軟硬體兼具的全新雲端儲存解決方案－FileCruiser(雲端檔案分享系統)

(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

年度 銷售地區		101年		100年	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
外	美 洲	\$1,898,965	61.10	\$1,488,875	52.65
	亞 洲	574,450	18.48	568,414	20.10
	歐 洲	447,814	14.41	539,213	19.07
	其他地區	78,681	2.53	68,657	2.43
銷	小 計	\$2,999,910	96.52	\$2,665,159	94.25
內銷		108,285	3.48	162,548	5.75
合計		\$3,108,195	100.00	\$2,827,707	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，包括系統、個人及 SOHO 型儲存產品等。依據 Gartner & IDC 等專業機構報告，本公司之市佔率排名已進入前十大，因公司成功轉型系統產品至更高階應用市場，依據專業產業報導，部分產品甚至可以進入全球領先群，對於喬鼎資訊的全球市佔率更有積極的影響。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 數位化及網際網路的高滲透率，將使資訊儲存量快速增加：

隨著資訊化世界的來臨，網際網路及電子商務盛行，根據 IDC 表示，檔案儲存容量到 2013 年的複合成長率為 60.1%；並預估到 2014 年時，78% 的儲存容量將為如文件、試算表、電子郵件等非結構性資料。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。

(2) 雲端運算改變服務商與用戶未來的關係，也影響將來資訊儲存的型態

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

雲端運算的趨勢，服務商提供規模龐大的運算能力、建造大型機房、大量

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

(3) 數位監控時代來臨 喬鼎提供更加安全可靠的大容量儲存方案

根據光電協進會 PIDA 研究，2012-2015 安全監控市場複合成長率仍將超過 19% 以上，在 2015 年市場規模達 255 億美元，而儲存設備約佔 15% 預算，故監控儲存市場規模將達 38 億美元。無論在科技上 IP Cam 技術的普及跟興起，或是外在環境，例如日益升高的重大攻擊事件發生，各地市場對於安全監控的需求也日益擴大。對於全天候 24 小時的大型場所監控需求是顯而易見的，對於高效能、穩定且有效率的儲存技術及設備也會應運而生。

(4) 多媒體產業儲存需求方興未艾

根據 Coughlin (2012) 研究所示，多媒體的儲存市場將從 2012 年 560 億美元成長至 2017 年 780 億美元，每年約有 7% 的複合成長率，加上目前對高畫質 HD 3M, 5M 的要求，此一市場成長可期。

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

4. 競爭利基：

(1) 品牌形象的成功塑造：

25 年來喬鼎資訊一直秉持著技術創新的精神，專注於儲存產業，發展出符合各個時代應用趨勢的儲存產品，本公司在其產品品質深獲客戶肯定的基礎上，不定期推展行銷業務工作，致力品牌形象之經營，將喬鼎資訊“PROMISE”品牌逐步推廣至全球各地。由於公司積極致力於海外通路的佈局，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：

本公司人才及經營團隊較同業具備國際觀之專業資深經理人，專注在 Storage 領域，且一向注重創新技術的研發，歷年來在儲存領域的技術累積了相當豐富的經驗，對於產品技術發展及市場趨勢的脈動皆能有效即時的掌握，所培育出之研發人才亦均能持續開發出領先同業的新產品，為本公司創造商機及獲利，使本公司產品居於市場領導地位。由本公司對研發工作投入之人力及經費觀之，本公司研發陣容堅強，研發團隊人才自我培養，穩定度高，相關研發技術無斷層之虞，且員工整體素質整齊，且進行研發的國際分工，藉此將最先進的儲存技術，以最佳性價比的方式，呈現給客戶，故在瞬息萬變的資訊產業中，使本公司始終能保持高度的競爭利基。

(3) 優良的品質與技術能力：

喬鼎資訊自成立以來一直是個研發導向的公司，有超過 48% 的研發人才比重。在研發人力上的持續投資，期能在儲存領域保持技術領先。在過去 25 年來，喬鼎資訊專注於儲存領域的研發，應用在各種儲存產品及垂直應用領域上。喬鼎資訊深獲實地驗證的儲存設備，可確保使用者珍貴的資料受到無微不至的保護。本公司除在新產品的研發方面，具備高度的市場競爭力外，產品品質的穩定度、功能與相容性，亦為本公司產品能在全球競爭市場中，擁有高度佔有率之傲人成就。有鑑於高科技產業的競爭力源於長期的創新研發能力與上下一貫的品質要求，不僅是本公司全體員工的共識，自導入 ISO 9001 品質系統後，國際化的品質觀念，在本公司努力不懈下，已充分落實在每一個工作流程中，並成為日系大廠之 Green Partner。如

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

(4) 完整行銷與服務網路：

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

(5) 落實的競爭意識：

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

(1) 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，故對儲存設備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：

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

(3) 自有品牌 OBM/ODM 之行銷策略：

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

(4) 完整的行銷網路及全方位的銷售服務及技術支援：

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

(5) 相關週邊產業體系的完整佈建：

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

B.不利因素與因應對策：

(1) 產品主要以外銷為主，需承受較高之匯兌風險。

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

(2) 市場競爭之白熱化：

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

因應對策：

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

(3) 產品生命週期短：更新速度加快所產生的庫存風險。

因應對策：

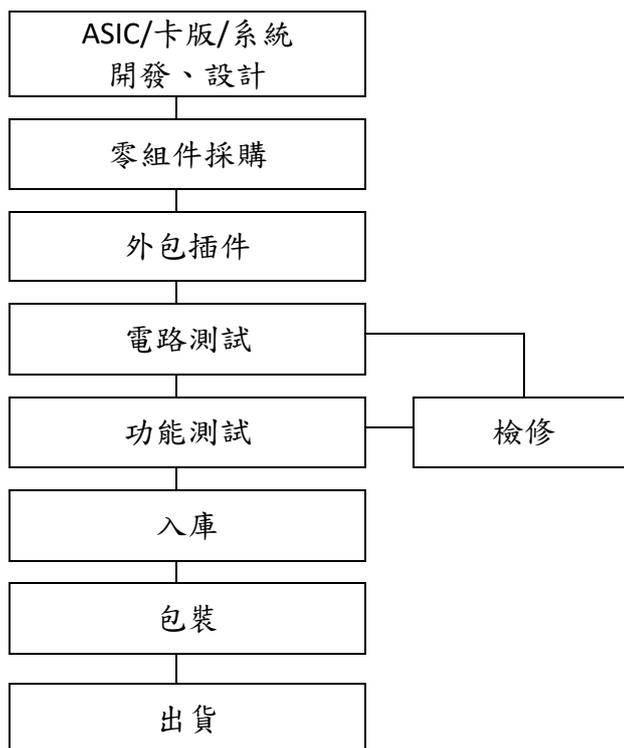
- a.著重開發儲存應用軟體的附加價值，定期更新其功能和改善人機介面的實用性，延長產品生命週期，也節省不斷推出新硬體產品所產生龐大開模費用。
- b.產銷協調的即時反應。
- c.強化生管、物管、倉管及全球物流的管理。
- d.即時反應及處理可能的多餘庫存產品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

主要產品	適用層次	用途
FC/SAS/iSCSI/SCSI 儲存系統陣列櫃	中高階企業用戶及特殊應用產品，如雲端、監控、醫療、多媒體產業等	以 FC，iSCSI，SAS，SCSI 介面透過 SAS/SAT/SSD 硬碟，達到單控及雙控磁碟容錯陣列跨作業平台的儲存設備。
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。
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，更可倍增資料儲存效率。
RAID 軟體及 SAS/SATA 硬碟控制卡	Entry-Level 伺服器用戶及一般個人電腦用戶	針對舊有 Entry-Level 伺服器主機板及 PC 主機板用戶提升電腦功能，並可擴增 SAS/SATA 介面的埠數。

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
構件	証傳實業有限公司、暉駿企業(股)公司	穩定
電源供應器	善元科技(股)公司、益衡電子(股)公司、全漢企業(股)公司	穩定
印刷電路板	高技企業(股)公司、邑昇實業股份有限公司、柏承科技(股)公司、耀新電子(股)公司	穩定
線材 / 連接器	艾睿電子(股)公司、佳必琪國際股份有限公司	穩定
硬碟	聯強國際(股)公司、威健實業(股)公司、群聯電子股份有限公司竹南分公司、台灣索尼股份有限公司、SMITH & ASSOCIATES FAR EAST LIMITED	穩定
包材	廣大保利龍股份有限公司	穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 進貨客戶名單：(因契約約定，得以代號為之)

100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
茂宣企業(股)公司	101,677	11	-	証傳實業有限公司	94,745	12	-	証傳科技(股)公司	29,156	17	-
証傳實業有限公司	99,067	11	-	聯強國際(股)公司	81,924	10	-	善元科技(股)公司	20,316	12	-
英業達(股)公司	95,991	10	-	茂宣企業(股)公司	69,886	9	-	聯強國際(股)公司	20,209	12	-
善元科技(股)公司	64,041	7	-	善元科技(股)公司	59,227	7	-	茂宣企業(股)公司	10,845	6	-
聯強國際(股)公司	55,708	6	-	英業達(股)公司	46,868	6	-	英業達(股)公司	0	0	-
其他	513,357	55		其他	452,431	56		其他	87,672	53	
進貨淨額	929,841	100		進貨淨額	805,081	100		進貨淨額	168,198	100	

變動原因：

1. 英業達為客戶指定之零件廠商，因 102 年與該客戶已無銷售交易，故未繼續向英業達進貨。
2. 証傳實業有限公司於 102 年更名為証傳科技(股)公司。
3. 善元科技為本公司 SBB 產品電源供應器廠商，因 SBB 產品出貨量增加，故向該廠商之進貨金額增加。
4. 本公司自三年前開始轉型提供解決方案，將產品組裝硬碟銷售，因此類銷售量逐年增加，故向聯強國際採購硬碟之金額增加。
5. 茂宣企業為本公司 PMC 供應廠商，相關產品因銷售量降低，故向該廠商之採購金額下降。

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)

100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
甲客戶	888,689	31	-	甲客戶	662,228	21	-	甲客戶	123,528	14	-
乙客戶	106,718	4	-	乙客戶	555,425	18	-	乙客戶	323,417	38	-
其他	1,832,300	65	-	其他	1,890,542	61	-	其他	405,303	48	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	101 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統		490,259	490,259	929,614	570,197	570,197	1,032,917
控制卡		128,940	128,940	71,224	168,634	168,634	89,234
其他(註)		98,996	98,996	22,065	181,822	181,822	6,288
合計		718,195	718,195	1,022,903	920,653	920,653	1,128,439

註：其他主要係熱抽取盒、備品、及原料等。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：片/顆/台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	101 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統		8,525	101,308	152,519	1,220,494	10,890	150,640	201,645	1,150,594
控制卡		446	2,659	60,397	107,973	1,040	7,433	75,205	131,338
其他(註)		33,021	4,309	111,668	76,114	32,305	4,475	231,866	81,553
合計		41,992	108,276	324,584	1,404,581	44,235	162,548	508,716	1,363,485

註：其他主要係權利金、工程服務、維修、及諮詢服務等勞務性質，以及出售原料等之收入。

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	24	30	27
	間接人員	250	251	257
	合 計	274	281	284
平 均 年 歲		36.6	36.76	36.76
平 均 服 務 年 資		4.8	5.09	4.85
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0.4%
	碩 士	32.1%	29.9%	32.7%
	大 專	56.9%	59.1%	56.7%
	高 中	9.5%	9.6%	8.8%
	高中以下	1.5%	1.4%	1.4%

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

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：

- (1) 公司就人員任用、休假、訓練、考核、升遷、退休均有相關規劃措施並行之有年，並無重大爭議，員工關係良好；
- (2) 員工到職當年度即給與特休假，第一年七天，依到職比例核給。
- (3) 員工每兩年參與一次到院健檢，並會同醫院追蹤異常，協助員工重視自身健康；
- (4) 注重員工與其家人和諧關係，不僅在團體保險方面提供員工意外、住院醫療及癌症險，並擴及其眷屬均由公司負擔保費外，並於年終尾牙餐會與旅遊活動均鼓勵同仁攜眷參與，前者完全免費，後者公司或福委會提供一定額度補助，甚獲員工好評。
- (5) 公司聘有法務人員，員工有任何法律疑問亦可獲得諮詢服務。
- (6) 早於兩性/性別工作平等法實施前，公司即已提供男性同仁陪產假；員工育嬰申請均予同意，並為其保留工作權；公司設有哺乳室供女性員工使用。
- (7) 根據公司獲利情形，遵照公司章程及個人績核配發員工紅利，使員工得充分分享經營成果。
- (8) 公司每季舉辦員工大會一次，分享公司營運資訊與發布重要管理規定、福利事項並聽取同仁意見，管理階層與員工雙方獲得充分溝通機會。
- (9) 公司內部氣氛和諧，公司就相關議題重視員工與主管間的意見交換，並據以做出最適方案發布實行，以維護員工與公司雙方權益，共創雙贏。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：

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

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表：

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元；每股元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)
	年	年	年	年	101年	
流動資產					1,851,724	1,876,613
不動產、廠房及設備(註2)					433,050	432,721
無形資產					417,517	407,522
其他資產(註2)					169,135	177,866
資產總額					2,871,426	2,894,722
流動負債	分配前				1,105,488	1,020,639
	分配後				註6	註6
非流動負債					121,915	148,092
負債總額	分配前				1,227,403	1,168,731
	分配後				註6	註6
歸屬於母公司業主之權益					1,614,881	1,695,277
股本					1,513,488	1,478,618
資本公積					108,285	84,517
保留盈餘	分配前				125,581	156,948
	分配後				註6	註6
其他權益					(38,842)	(24,806)
庫藏股票					(93,631)	-
非控制權益					29,142	30,714
權益總額	分配前				1,644,023	1,725,991
	分配後				註6	註6

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡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列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：本年度盈餘分配尚未經股東會決議。

2. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		\$ 1,239,908	\$ 1,312,372	\$1,858,438	\$1,579,518	\$1,535,990
基金及投資		409,965	455,408	492,742	441,771	527,303
固定資產		226,948	209,374	213,362	188,168	169,436
無形資產		3,127	3,998	488,110	453,799	415,389
其他資產		90,669	94,265	97,007	227,799	7,581
資產總額		1,970,617	2,075,417	3,149,659	2,891,055	2,655,699
流動負債	分配前	257,999	272,773	1,524,725	729,718	985,150
	分配後	334,015	378,446	1,524,725	729,718	註
長期負債		-	-	-	586,231	-
其他負債		11,759	12,083	13,184	13,942	15,123
負債總額	分配前	269,758	284,856	1,537,909	1,329,891	1,000,273
	分配後	345,774	390,529	1,537,909	-	註
股本		1,394,705	1,428,174	1,487,368	1,508,848	1,513,488
資本公積		64,057	78,780	86,290	122,246	128,496
保留盈餘	分配前	358,790	328,540	228,788	45,598	145,915
	分配後	210,035	222,867	228,788	45,598	註
金融商品未實現利益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		17,262	8,487	(40,539)	(21,897)	(38,842)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,700,859	1,790,561	1,611,750	1,561,164	1,655,426
	分配後	1,624,843	1,684,888	1,611,750	1,561,164	註

註：本年度盈餘分配，尚未經股東會決議。

(二) 簡明(綜合)損益表：

1. 簡明綜合損益表

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	年	年	年	年	101 年	
營 業 收 入					3,108,195	852,248
營 業 毛 利					1,203,148	338,445
營 業 損 益					1,051,587	71,642
營業外收入及支出					(34,109)	1,474
稅 前 淨 利					117,452	73,116
繼續營業單位 本 期 淨 利					102,753	65,979
停業單位損失					-	-
本期淨利(損)					102,753	65,979
本期其他綜合損益 (稅後淨額)					(19,255)	14,282
本期綜合損益總額					83,498	80,261
淨利歸屬於 母 公 司 業 主					100,317	65,075
淨利歸屬於非控制 權 益					2,039	904
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主					81,459	79,111
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益					2,039	1,150
每 股 盈 餘					0.64	0.44

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	\$1,683,709	\$1,268,371	\$1,366,830	\$1,526,033	\$1,512,857
營業毛利 (毛損)	425,264	444,480	347,451	416,406	481,818
營業利益 (損失)	50,992	105,435	(14,153)	(14,586)	59,671
營業外收 入及利益	118,810	49,212	65,177	37,998	95,301
營業外費 用及損失	4,021	5,020	5,773	104,046	41,884
繼續營業 部門稅前利 益(損失)	165,781	149,627	45,251	(80,634)	113,088
繼續營業 部 門 稅後利益 (損失)	165,608	145,939	5,921	(183,190)	100,317
會計原則變 動之累積影 響 數	-	-	-	-	-
本期淨利 (淨損)	165,608	145,939	5,921	(183,190)	100,317
每股盈餘 (虧損)	1.15	1.02	0.04	(1.25)	0.68

(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
97	黃鴻文、林鴻鵬	修正式無保留意見
98	黃裕峰、黃鴻文	修正式無保留意見
99	黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
100	黃裕峰、黃鴻文	無保留意見
101	黃裕峰、黃鴻文	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(1) 財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月 31日(註 2)	
		年	年	年	年	101年		
分析項目 (註 3)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率					42.75	40.37	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率					401.06	425.99	
償債 能力 %	流動比率					167.50	183.87	
	速動比率					83.94	105.01	
	利息保障倍數					966.61	2760.70	
經營 能力	應收款項週轉率(次)					7.46	6.89	
	平均收現日數					49	53	
	存貨週轉率(次)					2.45	3.22	
	應付款項週轉率(次)					6.16	8.06	
	平均銷貨日數					149	113	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)					6.75	7.88	
	總資產週轉率(次)					1.08	1.18	
獲利 能力	資產報酬率(%)					3.82%	2.34%	
	權益報酬率(%)					6.55%	3.93%	
	占實 收資 本比 率 (%)	營業利益					10.01%	4.85%
		稅前純益					7.76%	4.94%
	純益率(%)					3.31%	7.64%	
	每股盈餘(元)					0.70	0.44	
現金 流量	現金流量比率(%)					25.27%	9.53%	
	現金流量允當比率 (%)					94.68%	86.32%	
	現金再投資比率(%)					14.21%	4.69%	
槓桿 度	營運槓桿度					6.86	4.27	
	財務槓桿度					1.10	1.04	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 不適用。								

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	13.69	13.73	48.83	46.00	37.67	
	長期資金占固定資產比率	749.45	855.20	755.41	1,141.21	977.02	
償債能力	流動比率(%) (a)	480.58	481.12	121.89	216.46	155.91	
	速動比率(%) (b)	333.37	358.14	51.25	137.89	89.50	
	利息保障倍數(倍)	2,675	7,126	12	0.00	12.43	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.42	3.45	2.92	2.13	2.06	
	平均收現天數	83	106	125	171.00	177.18	
	存貨週轉率(次)	3.43	3.01	2.46	2.12	2.31	
	應付款項週轉率(次)	11.85	9.31	6.21	4.40	4.37	
	平均銷貨日數	106	121	148	172.00	158.00	
	固定資產週轉率(次)	7.42	6.06	6.41	8.11	8.93	
獲利能力(c)	總資產週轉率(次)	0.85	0.61	0.43	0.53	0.57	
	資產報酬率(%)	8.42	7.21	0.36	(5.73)	3.91	
	股東權益報酬率(%)	9.88	8.36	0.35	(11.55)	6.24	
	占實收資本比率%	營業利益	3.66	7.38	-0.95	(0.97)	3.94
		稅前純益(損失)	11.89	10.48	3.04	(5.34)	7.47
	純益率(%)	9.84	11.51	0.43	(12.00)	6.63	
	基本每股盈餘(元)	1.15	1.02	0.04	(1.25)	0.68	
	稀釋每股盈餘(元)	1.13	1.01	0.04	(1.25)	0.64	
現金流量	現金流量比率(%) (d)	101.76	63.33	-	-	38.65	
	現金流量允當比率(%) (e)	186.46	137.67	76.56	75.48	125.31	
	現金再投資比率(%) (d)	13.27	4.59	-	-	21.04	
槓桿度(f)	營運槓桿度	8.31	4.31	-	-	7.23	
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.77	0.55	1.20	
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)							
a. 流動比率變動主係因一年以內到期之應付可轉換公司債由非流動轉為流動所致。							
b. 速動比率變動主係因一年以內到期之應付可轉換公司債由非流動轉為流動所致。							
c. 獲利能力變動主係因稅後淨利增加(由虧轉盈)所致。							
d. 現金流量比率、再投資比率變動主係因營業活動現金流量由流出轉為流入所致。							
e. 現金流量允當比率變動主係因5年營業活動淨現金流入增加及5年存貨及資本支出減少所致。							
f. 槓桿度變動主係因營業虧損轉為營業利益所致。							

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：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 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)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 3：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 4：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 5：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

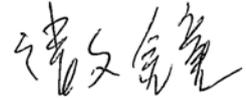
董事會造送本公司一〇一年度經勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及黃鴻文會計師共同查核簽證之財務報表；連同營業報告書、盈餘分配表等表冊，經由本監察人等查核完竣，認為相符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請鑑察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

喬鼎資訊股份有限公司

監察人：張文鐘



監察人：劉尚志



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 九 日

四、一〇一年度財務報表：請詳附件二。

五、一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳附件三。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

項 目	年 度		差 異	
	101 年度	100 年度	金 額	%
流動資產	\$1,535,990	\$1,579,518	(43,528)	-3%
固定資產	169,436	188,168	(18,732)	-10%
其他資產	7,581	227,799	(220,218)	-97%
資產總額	2,655,699	2,891,055	(235,356)	-8%
流動負債	985,150	729,718	255,432	35%
長期負債	0	586,231	(586,231)	-100%
負債總額	1,000,273	1,329,891	(329,618)	-25%
股本	1,513,488	1,508,848	4,640	0%
資本公積	128,496	122,246	6,250	5%
保留盈餘	145,915	45,598	100,317	220%
股東權益總額	1,655,426	1,561,164	94,262	6%

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變 動 比 例 %
營業收入總額	\$1,564,214	\$1,544,057	20,157	1%
減：銷貨退回及折讓	51,357	18,024	33,333	185%
營業收入淨額	1,512,857	1,526,033	(13,176)	-1%
營業成本	1,055,215	1,122,781	(67,566)	-6%
調整前銷貨毛利	457,642	403,252	54,390	13%
營業毛利	481,818	416,406	65,412	16%
營業費用	422,147	430,992	(8,845)	-2%
營業利益	59,671	(14,586)	74,257	-509%
營業外收入及利益	95,301	37,998	57,303	151%
營業外費用及損失	41,884	104,046	(62,162)	-60%
繼續營業部門稅前利益	113,088	(80,634)	193,722	-240%
所得稅費用	(12,771)	(102,556)	89,785	-88%
繼續營業部門稅後利益	100,317	(183,190)	283,507	-155%
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	100,317	(183,190)	283,507	-155%

1. 增減變動分析說明：(增減變動未達 20%者可免分析)

- (1) 銷貨退回及折讓增加主係因子公司銷退增加所致。
- (2) 營業利益增加主係因營業成本減少，營業毛利增加所致。
- (3) 營業外收入及利益增加主係因採權益法認列之投資淨益增加所致。
- (4) 營業外費用及損失減少主係因採權益法認列之投資淨損減少所致。
- (5) 繼續營業部門稅前/後利益及本期淨利增加主係因營業利益增加、營業外收入及利益增加、營業外費用及損失減少所致。
- (6) 所得稅費用減少主係因遞延所得稅資產減少所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及依據：未編製財務預測，故不適用。

3. 公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：持續開發 OEM/ODM 及 Solution 新客戶，以增加營收。

三、 現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	38.65	-	-
現金流量允當比率 (%)	125.31	75.48	66
現金再投資比率 (%)	21.04	-	-

增減比例變動分析說明：
 1.現金流量比率、再投資比率變動主係因營業活動現金流量由流出轉為流入所致。
 2.現金流量允當比率變動主係因5年營業活動淨現金流入增加及5年存貨及資本支出減少所致。

(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
291,396	200,000	(241,743)	249,653	N.A.	N.A.

本 (102) 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：對外策略性投資及資本支出。
 融資活動：現金流出主要可轉換公司債贖回及現金股利。
 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

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				
				98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
機器設備	自有資金	98 年	\$ 40,256	\$40,256	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
機器設備	自有資金	99 年	\$ 34,490	-	34,490	-	-	-
購買 iStor 營業資產	銀行貸款	99 年	495,980	-	495,980	-	-	-
機器設備	自有資金	100 年	\$ 15,268	-	-	15,268	-	-
機器設備	自有資金	101 年	\$ 6,576	-	-	-	6,576	-

(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,取得 iStor 專利權,可使研發技術持續保持領先,並應用於產品運算功能。

- 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。

公司名稱	獲利或虧損原因	改善計畫
PTU	新產品效益產生，營業費用控制及去化庫存成效顯著	-
PTE		
PTC		
PTJ	營運規模尚不足以應付營運開支	持續積極爭取客戶，並樽節開支

- 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：

本公司目前對銀行借款利率條件大部分以市場拆借利率加碼計息，若利率調升或調降時，本公司之資金成本會隨之上升或減少，目前隨著營運狀況逐漸改善，提高了對利率的談判籌碼。

2. 匯率變動說明：

- (1) 本公司最近二年度之匯兌損益情形：

	101 年度	100 年度
兌換利益(損失;A)	(28,101)	26,625
營業收入(B)	1,512,857	1,526,033
營業利益(損失;C)	59,671	(14,586)
(A)/(B)	-1.86%	0.17%
(A)/(C)	-47.09%	-182.54%

- (2) 本公司因應匯率變動之具體措施：

本公司外銷比重佔公司營收 9 成，且對子公司之帳款給予 180 天之付款期限，故曝險部位較高，除在報價上考慮匯率因素外，另將密切掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險；未來本公司將密切注意新台幣的走勢，並善用相關匯率避險工具，降低未來匯率變動對營運的風險。

3. 通貨膨脹說明：

本公司最近年度並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

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

1. 本公司最近二年度並無從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與他人：無。

3. 背書保證：

- (1) 本公司為配合集團營運擴充及業務需要，通過對子公司背書保證作業，額度分別為美國子公司美金 10,000 仟元(已於 101 年 6 月底取消額度)、大陸子公司美金 640 仟元(已於 101 年 6 月底取消額度)、日本子公司日幣 60,000 仟元(已於 101 年 9 月底取消額度)、歐洲子公司歐元 1,200 仟元。

- (2) 截至年報刊印日止，實際背書保證餘額為歐洲子公司歐元 1,200 仟元，上述背書保證均已依「背書保證作業程序」辦理，故對本公司財務狀況尚無重大影響。

4. 衍生性商品交易

本公司承作從事衍生性商品交易目的係以規避匯率、利率波動所造成

之市場風險為主，不作套利與投機用途。本公司依主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則外，均嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」辦理。本公司從事衍生性商品交易僅以避險為目的者，公司未來從事且衍生性商品交易亦均以避險為目的，將不會從事以獲利為目的的操作，避免判斷錯誤或人為因素產生重大損失。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 最近年度研發計畫及成果：

最近年度研發之產品包括推出 Thunderbolt 儲存設備 Pegasus J2 及 J4 JBOD 產品，全球首款輕薄型高傳輸速度 Thunderbolt™ 外接式儲存設備提供數位影音編輯最優化方案；J4 可支援 4 個 2.5 吋硬碟或固態硬碟 Thunderbolt™ 儲存方案提供前所未有彈性及多元應用、推出 VessRAID 2000 系列通用型儲存方案、推出混合雲儲存系列產品 SmartStor A4R-CLD 與 A6-CLD™、發表 Smart Cloud 私有雲解決方案，隨著大幅提高 RAID 核心軟體技術能力並以技術授權方式取得極高市佔率，另以高性價比之各種產業儲存解決方案應用在監控、影音製作或數據中心。

(2) 預計研發之計畫及項目：

研發計畫名稱	研發目的
先進儲存領域	研發高性能價格比之雲端儲存設備，讓一般中小企業、機關團體能負擔的起，並讓採用之客戶能提高獲利及競爭力
儲存應用領域	針對特定之應用，推出最佳化之儲存設備，以提供高效能、高度整合的平台，提昇相關產業之創新速度及能力。
雲端儲存領域	研發更安全、具更大容量及頻寬的雲端儲存技術及產品，使行動裝置能更輕易及快速地存取私有雲或公有雲之空間。並將網路儲存裝置虛擬化，使儲存設備的容量及效能可以迅速擴增，並使資料之保存及維護更加安全及便捷。

(3) 預計投入之研發費用：

本公司為研發為導向之公司，60%為研發(含測試)人員持續在產品研發投入資源，以取得競爭優勢，平均每年投入創新研究的經費為合併銷售業績的 23%，顯見喬鼎在創新研發的投入。

(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 PLM(Product Life-Cycle 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 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中小型企業 SMB 儲存市場佔有率推展，依 Gartner 統計資料顯示，本公司產品於全球市佔率排名中逐步提升。

(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：無

(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，大陸子公司及日本子公司，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。

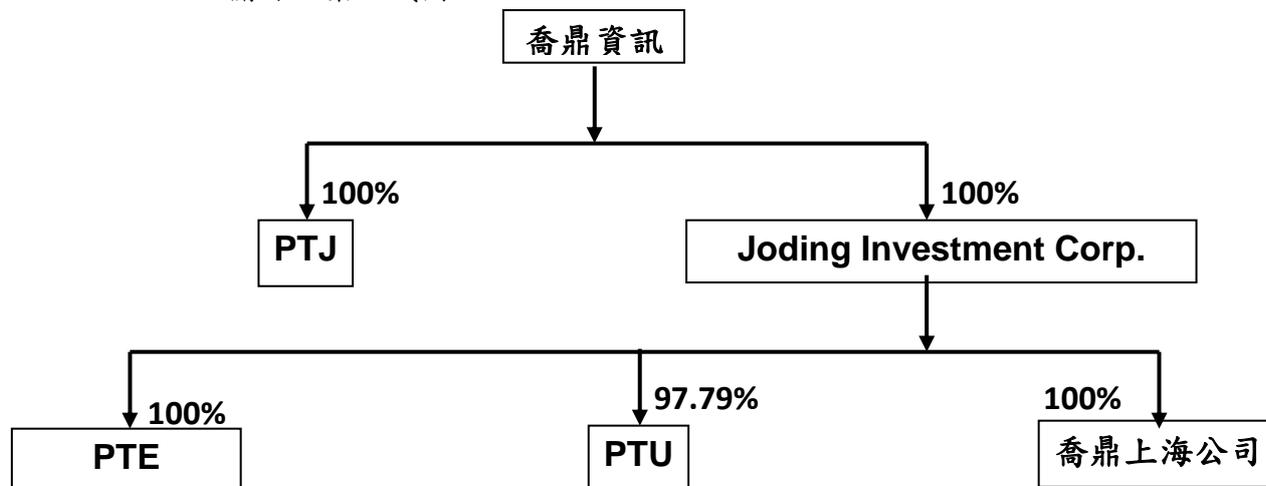
七、其他重要事項：無。

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
Joding Investment Corporation	2001/04/26	4 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	\$473,451	一般投資業
PTU	1988/12/19	580 Cottonwood Drive. Milpitas, CA 95035 USA	476,295	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
PTE	1994/03/07	Sciencepark Eindhoven 5228 5692 EL Son The Netherlands	39,182	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售
喬鼎上海公司	2002/10/24	Rm 508, Leader Tower 1189 West Wu Ding Road Jing An District, Shanghai, China 200042	119,839	開發、製作計算機應用軟件、銷售自產產品、提供技術諮詢
PTJ	2009/07/21	東京都文京區本郷三丁目8番5号村松大廈3樓	19,511	電腦儲存設備高效能控制器及電腦快速儲存設備之銷售

註：關係企業為外國公司時，係以 101 年底匯率換算新台幣計算。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股數(仟股)或 單位數(仟)	持 股 比 例
Joding Investment Corporation	DIRECTOR	LEE, JYH-EN	16,303	100%
PTU	CHAIRMAN/DIRECTOR	Chi-Chen Wu	102,183	97.79%
PTE	MANAGEMENT /DIRECTOR	Jyh-En Lee	23	100%
喬鼎上海公司	法定代表人	Jyh-En Lee	-	100%
PTJ	代表取締役	Jyh-En Lee	1	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	\$473,451	\$ 527,346	\$ 44	\$527,303	\$ -	(\$ 194)	\$ 102,370	N/A
PTU	476,295	851,668	447,710	403,958	2,038,661	93,676	92,289	N/A
PTE	39,182	303,584	250,474	53,111	457,314	6,399	4,785	N/A
喬鼎上海公司	119,839	209,759	131,454	78,305	269,555	4,573	6,749	N/A
PTJ	19,511	3,018	6,793	(3,775)	8,211	(13,758)	(13,778)	N/A

註：關係企業為外國公司時，係以 101 年底匯率換算新台幣計算。

(二) 關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 一 〇 二 年 三 月 十 二 日

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

喬鼎資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇二年三月十二日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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一〇二年三月十二日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

喬鼎資訊股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 鴻 文



黃 裕 峰

黃 鴻 文

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 一 〇 二 年 三 月 十 二 日



喬洲應付有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產						
1140	現金	\$ 291,396	11	\$ 120,917	4	\$ 259,000	9
1150	應收帳款—減備抵呆帳一〇一〇年45仟元後之淨額 (附註二、三及五)	13,845	-	65,206	2	1,614	-
1180	應收關係人款項—淨額 (附註二、六、八及十九)	572,658	22	817,400	28	301,261	10
1210	其他應收關係人款項 (附註六、八及十九)	3,848	-	2,686	-	63,942	2
1286	存貨 (附註二及七)	401,528	15	510,353	18	-	-
1291	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十)	3,319	-	16,090	1	-	-
1298	質押定期存款—流動 (附註二十)	230,221	9	14,844	1	103,901	4
11XX	預付款項及其他流動資產	19,175	1	32,022	1	729,718	25
	流動資產合計	1,535,990	58	1,579,518	55	985,150	37
1421	長期投資						
	採權益法之長期股權投資 (附註二、八及十九)	527,303	20	441,771	15	586,231	20
	固定資產 (附註二及九)						
1521	成本						
1544	房屋及建築	160,684	6	235,298	8		
1561	研發設備	64,452	2	72,816	3		
1531	生財器具	13,459	1	15,828	1		
1551	生產設備	32,802	1	40,601	1		
1631	運輸設備	1,726	-	526	-		
15X1	租賃改良	35,134	1	35,414	1		
15X9	合計	308,257	11	400,483	14		
1672	累計折舊	(138,821)	(5)	(212,427)	(8)		
15XX	預付設備款	169,436	6	188,168	6		
17XX	固定資產淨額	415,389	16	453,799	16		
	無形資產—淨額 (附註二及十)					1,508,848	52
1880	其他資產						
1820	質押定期存款—非流動 (附註二十)	-	-	220,221	8	54,354	2
18XX	存出保證金及其他	7,581	-	7,578	-	23,801	1
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	19,129	-
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	6,616	-
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	22,781	1
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	23,514	1
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	733	-
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	38,744	1
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	38,744	1
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	6,854	-
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	100,317	4
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	(183,190)	(6)
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	(21,897)	(1)
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	(93,631)	(3)
	其他資產合計	7,581	-	7,578	-	(1,561,164)	(54)
1XXX	資產總計	\$ 2,655,699	100	\$ 2,891,055	100	\$ 2,891,055	100
	負債及股東權益總計						
	負債						
	短期借款 (附註十一)						
	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及四)						
	應付帳款 (附註十九)						
	應付費用及其他流動負債 (附註十三)						
	一年內到期應付可轉換公司債 (附註二、十二及二十)						
	遞延貨項—聯屬公司間利益 (附註二)						
	流動負債合計						
	長期負債						
	應付可轉換公司債 (附註二、十二及二十)						
	其他負債						
	應計退休金負債 (附註二及十五)						
	負債合計						
	股東權益 (附註二及十三)						
	股本—每股面額10元，額定—250,000仟股；發行—一〇一〇年151,349仟股，一〇一〇年150,885仟股						
	資本公積						
	股票溢價						
	庫藏股票交易						
	長期股權投資						
	員工認股權						
	可轉換公司債之認股權						
	失效認股權						
	法定公積						
	特別盈餘公積						
	未分配盈餘 (累積虧損)						
	累積換算調整數						
	庫藏股票—3,487仟股 (附註十四)						
	股東權益合計						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

喬鼎資訊股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,564,214		\$ 1,544,057	
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	(51,357)		(18,024)	
4100 銷貨收入—淨額（附註二及十九）	1,512,857	100	1,526,033	100
5110 銷貨成本（附註七、十八及十九）	<u>1,055,215</u>	<u>70</u>	<u>1,122,781</u>	<u>74</u>
5910 營業毛利	457,642	30	403,252	26
5920 已實現聯屬公司間銷貨利益（附註二）	<u>24,176</u>	<u>2</u>	<u>13,154</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>481,818</u>	<u>32</u>	<u>416,406</u>	<u>27</u>
營業費用（附註十八）				
6100 銷售費用	71,334	5	65,738	4
6200 管理費用	89,992	6	96,006	6
6300 研究發展費用	<u>260,821</u>	<u>17</u>	<u>269,248</u>	<u>18</u>
6000 營業費用合計	<u>422,147</u>	<u>28</u>	<u>430,992</u>	<u>28</u>
6900 營業利益（損失）	<u>59,671</u>	<u>4</u>	(<u>14,586</u>)	(<u>1</u>)
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）	88,592	6	-	-
7110 利息收入	2,783	-	2,600	-
7140 處分投資利益（附註二）	52	-	-	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	26,625	2
7480 什項收入（附註十九）	<u>3,874</u>	<u>1</u>	<u>8,773</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>95,301</u>	<u>7</u>	<u>37,998</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7560	\$ 28,101	2	\$ -	-
7510	9,895	1	12,078	1
7650	1,845	-	10,402	1
7530	47	-	16	-
7521	-	-	76,962	5
7880	<u>1,996</u>	<u>-</u>	<u>4,588</u>	<u>-</u>
7500	<u>41,884</u>	<u>3</u>	<u>104,046</u>	<u>7</u>
7900	113,088	8	(80,634)	(5)
8110	<u>(12,771)</u>	<u>(1)</u>	<u>(102,556)</u>	<u>(7)</u>
9600	<u>\$ 100,317</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 183,190)</u>	<u>(12)</u>
代碼	稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註十七)			
9750	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>(\$ 0.55)</u>	<u>(\$ 1.25)</u>
9850	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.64</u>	<u>(\$ 0.55)</u>	<u>(\$ 1.25)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：除另予註明者外，係新台幣千元

民國一〇一年及十三年十二月三十一日



奇正生醫藥股份有限公司

地址：台北市中山路

股本	實收資本				資本公積		附註		及		附註		換算		庫藏股票		股東權益合計
	股數(仟股)	金額	股票溢價	庫藏股票交易	長期股票投資	員工認股權	可轉換公司債之認股權	失收認股權	合計	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數	庫藏股票	合計	
148,737	\$1,487,368	\$ 41,217	\$ 17,181	\$ 25,621	\$ 2,271	\$ -	\$ -	\$ 86,290	\$ 221,342	\$ -	\$ 7,446	\$ 228,788	(\$ 40,559)	(\$ 150,157)	\$1,611,750		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	592	-	(592)	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,854	(6,854)	-	-	-	-		
2,148	21,480	13,137	-	-	-	-	-	13,137	-	-	-	-	-	-	34,617		
-	-	-	-	-	1,852	-	-	1,852	-	-	-	-	-	-	1,852		
-	-	-	6,620	-	(2,675)	-	-	3,945	-	-	-	-	-	56,526	60,471		
-	-	-	-	-	-	23,514	-	23,514	-	-	-	-	-	-	23,514		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(183,190)	(183,190)	-	-	(183,190)		
-	-	-	-	(6,492)	-	-	-	(6,492)	-	-	-	-	-	-	(6,492)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,642	-	18,642		
150,885	1,508,848	54,354	23,801	19,129	1,448	23,514	-	122,246	221,934	6,854	(183,190)	45,598	(21,897)	(93,631)	1,561,164		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(183,190)	-	-	-	-	-	-		
464	4,640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,640		
-	-	-	-	-	5,168	-	-	5,168	-	-	-	-	-	-	5,168		
-	-	-	-	-	-	(733)	733	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,317	100,317	-	-	100,317		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	1,082	-	-	-	1,082	-	-	-	-	-	-	1,082		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,945)	-	(16,945)		
151,349	\$1,513,488	\$ 54,354	\$ 23,801	\$ 20,211	\$ 6,616	\$ 22,781	\$ 733	\$ 128,496	\$ 38,744	\$ 6,854	\$ 100,317	\$ 145,915	(\$ 38,842)	(\$ 93,631)	\$1,655,426		

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	\$ 100,317	(\$ 183,190)
折舊及攤銷	80,616	94,274
採權益法認列之投資淨（益）損	(88,592)	76,962
處分固定資產損失	47	16
固定資產轉列費用	112	-
已實現聯屬公司間銷貨利益	(24,176)	(13,154)
金融商品評價淨損	1,845	10,402
處分投資利益	(52)	-
應付可轉換公司債折價攤銷	6,569	5,957
遞延所得稅	12,771	102,348
應計退休金負債	1,181	758
員工認股權酬勞成本	5,168	1,852
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	51,361	(14,415)
應收關係人款項	242,456	(316,232)
其他應收關係人款項	(11,679)	1,745
存 貨	108,552	38,938
預付款項及其他流動資產	12,847	(6,331)
應付帳款	(120,056)	91,742
應付費用及其他流動負債	1,452	16,095
營業活動之淨現金流入（出）	<u>380,739</u>	<u>(92,233)</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(90,000)	-
處分備供出售金融資產價款	90,052	-
質押定期存款減少	4,844	237,482
增加採權益法之長期股權投資	-	(3,894)
購置固定資產	(21,583)	(36,009)
無形資產增加	(4,606)	(8,334)
存出保證金及其他增加	(3)	(163)
投資活動之淨現金流（出）入	<u>(21,296)</u>	<u>189,082</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 193,604)	(\$ 881,173)
發行可轉換公司債	-	595,000
員工執行認股權	4,640	34,617
庫藏股票處分價款	-	60,471
融資活動之淨現金流出	(188,964)	(191,085)
現金淨增加(減少)數	170,479	(94,236)
年初現金餘額	120,917	215,153
年底現金餘額	\$ 291,396	\$ 120,917
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 3,456	\$ 7,495
支付所得稅	\$ 125	\$ 322
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 273	\$ 573
長期股權投資貸餘沖應收關係人款項及 其他應收關係人款項	\$ 3,775	\$ 19,566
其他應收關係人款項轉列長期股權投資	\$ 28,594	\$ -
應付可轉換公司債轉列應付費用	\$ 19,074	\$ -
一年內到期之應付可轉換公司債	\$ 574,325	\$ -
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 18,754	\$ 25,878
應付設備款減少數	2,829	10,131
支付淨額	\$ 21,583	\$ 36,009

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 281 人及 274 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、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。

(三) 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、無形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。

(四) 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。

(五) 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，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係以備抵評價科目調整。當應收款項視為無法收回時，沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 應收帳款出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額列入當年度費用。

(八) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 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，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。

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，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，應將增減數按持股股份比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。被投資公司帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為應收關係人款項及其他應收關係人款項減項或負債。

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。

(十) 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，五至五十年；生財器具，二至五年；運輸設備，五年；租賃改良，一至十年。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。

(十一) 無形資產

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。

無形資產以取得成本為入帳基礎，主要係電腦軟體、技術權利及其他，以平均法依其效益年限分別按三至四年、三至十三點五年及三年攤銷。

倘無形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。嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形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。

(十二) 資本支出與收益支出之劃分

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

(十三) 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

(十四) 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。

(十五) 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、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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

(十六) 股份基礎給付

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。

(十七) 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。

(十八) 收入之認列

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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純損並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與

評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品（附註十二）	\$ 2,860	\$ 1,614

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損分別為1,845仟元及10,402仟元。

五、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 13,890	\$ 65,206
備抵呆帳	(45)	-
	<u>\$ 13,845</u>	<u>\$ 65,206</u>

本公司一〇一年度出售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度讓售金額（仟元）	本年度已收現金金額（仟元）	截至年底已預支金額（仟元）	已預支金額 年利率（%）	額度（仟元）
一〇一年度 台新銀行	USD 1,851	USD 1,664	\$ -	-	USD 2,000

上述應收帳款合約，其額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

讓售應收帳款保留款帳列其他應收款項下。截至一〇一年十二月三十一日止讓售應收帳款保留款為美金187仟元。

六、應收關係人款項－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收關係人款項	\$574,944	\$817,455
長期股權投資貸餘轉列	(2,286)	-
轉列其他應收關係人款項	<u>-</u>	<u>(55)</u>
	<u>\$572,658</u>	<u>\$817,400</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製 成 品	\$155,279	\$178,777
在 製 品	26,886	32,383
原 料	<u>219,363</u>	<u>299,193</u>
	<u>\$401,528</u>	<u>\$510,353</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為125,014仟元及164,579仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,055,215仟元及1,122,781仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失1,164仟元及存貨盤盈31仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失37,513仟元及存貨盤盈452仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳列金額	持 股 比例%	帳列金額	持 股 比例%
非上市(櫃)公司				
Joding Investment Corp.	\$527,303	100	\$441,771	100
PTJ	<u>(3,775)</u>	100	<u>(19,566)</u>	100
	523,528		422,205	
帳列應收關係人款項及其他應 收關係人款項	<u>3,775</u>		<u>19,566</u>	
	<u>\$527,303</u>		<u>\$441,771</u>	

本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資淨益(損)分別為88,592仟元及(76,962)仟元，除PTJ財務報表未經會計師查核外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，管理當局認

為 PTJ 財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。其明細資料如下：

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	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.	\$ 102,370	\$ 102,370	(\$ 64,331)	(\$ 64,331)
PTJ	(13,778)	(13,778)	(12,631)	(12,631)
		<u>\$ 88,592</u>		<u>(\$ 76,962)</u>

子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產—淨額

項 目	一〇一一年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成 本					
房屋及建築	\$ 235,298	\$ 134	(\$ 74,748)	\$ -	\$ 160,684
研發設備	72,816	7,213	(15,768)	191	64,452
生財器具	15,828	2,460	(4,861)	32	13,459
生產設備	40,601	7,507	(15,356)	50	32,802
運輸設備	526	1,200	-	-	1,726
租賃改良	35,414	240	(520)	-	35,134
預付設備款	112	-	-	(112)	-
合 計	<u>400,595</u>	<u>\$ 18,754</u>	<u>(\$ 111,253)</u>	<u>\$ 161</u>	<u>308,257</u>
累計折舊					
房屋及建築	110,395	\$ 5,275	(\$ 74,748)	\$ -	40,922
研發設備	50,765	14,937	(15,766)	-	49,936
生財器具	8,664	3,661	(4,816)	-	7,509
生產設備	27,301	9,538	(15,356)	-	21,483
運輸設備	161	88	-	-	249
租賃改良	15,141	4,101	(520)	-	18,722
合 計	<u>212,427</u>	<u>\$ 37,600</u>	<u>(\$ 111,206)</u>	<u>\$ -</u>	<u>138,821</u>
淨 額	<u>\$ 188,168</u>				<u>\$ 169,436</u>

項 目	一〇〇年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成 本					
房屋及建築	\$ 235,386	\$ -	(\$ 88)	\$ -	\$ 235,298
研發設備	75,235	9,713	(12,144)	12	72,816
生財器具	19,087	2,718	(6,067)	90	15,828
生產設備	44,633	11,976	(16,707)	699	40,601
運輸設備	526	-	-	-	526
租賃改良	33,633	859	(330)	1,252	35,414
預付設備款	980	612	-	(1,480)	112
合 計	<u>409,480</u>	<u>\$ 25,878</u>	<u>(\$ 35,336)</u>	<u>\$ 573</u>	<u>400,595</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	一 〇 〇 年				重 分 類	年 度 年 底 餘 額
	一 年 初 餘 額	〇 本 年 度 增 加	〇 本 年 度 減 少	〇 重 分 類		
累計折舊						
房屋及建築	\$ 99,428	\$ 11,055	(\$ 88)	\$ -		\$ 110,395
研發設備	40,324	22,579	(12,144)	6		50,765
生財器具	10,386	4,262	(6,051)	67		8,664
生產設備	34,447	9,634	(16,707)	(73)		27,301
運輸設備	73	88	-	-		161
租賃改良	11,460	4,011	(330)	-		15,141
合 計	<u>196,118</u>	<u>\$ 51,629</u>	<u>(\$ 35,320)</u>	<u>\$ -</u>		<u>212,427</u>
淨 額	<u>\$ 213,362</u>					<u>\$ 188,168</u>

十、無形資產－淨額

成 本	一 〇 〇 年				合 計
	電 腦 軟 體	技 術 權 利	其 他	〇 〇 年	
年初餘額	\$ 16,790	\$ 497,017	\$ 686		\$ 514,493
本年度增加	4,606	-	-		4,606
本年度減少	(3,451)	(799)	(87)		(4,337)
年底餘額	<u>17,945</u>	<u>496,218</u>	<u>599</u>		<u>514,762</u>
累計攤銷					
年初餘額	7,252	53,006	436		60,694
本年度增加	5,995	36,819	202		43,016
本年度減少	(3,451)	(799)	(87)		(4,337)
年底餘額	<u>9,796</u>	<u>89,026</u>	<u>551</u>		<u>99,373</u>
淨 額	<u>\$ 8,149</u>	<u>\$ 407,192</u>	<u>\$ 48</u>		<u>\$ 415,389</u>

成 本	一 〇 〇 年				合 計
	電 腦 軟 體	技 術 權 利	其 他	〇 〇 年	
年初餘額	\$ 10,989	\$ 496,452	\$ 720		\$ 508,161
本年度增加	7,395	832	107		8,334
本年度減少	(1,594)	(267)	(141)		(2,002)
年底餘額	<u>16,790</u>	<u>497,017</u>	<u>686</u>		<u>514,493</u>
累計攤銷					
年初餘額	4,213	15,580	258		20,051
本年度增加	4,633	37,693	319		42,645
本年度減少	(1,594)	(267)	(141)		(2,002)
年底餘額	<u>7,252</u>	<u>53,006</u>	<u>436</u>		<u>60,694</u>
淨 額	<u>\$ 9,538</u>	<u>\$ 444,011</u>	<u>\$ 250</u>		<u>\$ 453,799</u>

十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
週轉金借款一一〇一年：係新台幣 50,000 仟元及歐元 400 仟元，一〇二年三月底前陸續到期，年利率 0.82%~1.67%；一〇〇年：係新台幣 259,000 仟元，一〇一年四月底前陸續到期，年利率 1.34%~1.67%	<u>\$ 65,396</u>	<u>\$259,000</u>

十二、可轉換公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第一次有擔保可轉換公司債面額	\$600,000	\$600,000
持有人已賣回 187 張	(18,700)	-
未攤銷折價金額	(6,975)	(13,769)
一年內到期部分	(574,325)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$586,231</u>

本公司於一〇〇年一月十四日發行三年期國內第一次有擔保可轉換公司債 600,000 仟元。截至財務報表提出日止，未有持有人請求轉換為普通股股票，持有人另於期後請求賣回 2,984 張可轉換公司債。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權、債券持有人賣回權、發行人提前贖回權與公司債分離，並依性質列於交易目的金融資產或負債及權益組成要素。發行條件如下：

- (一) 發行日期：一〇〇年一月十四日。
- (二) 面額：100 仟元。
- (三) 發行價格：100%。
- (四) 發行總額：600,000 仟元。
- (五) 票面利率：0%。
- (六) 發行期限：三年期；到期日為一〇三年一月十四日。
- (七) 轉換期間：一〇〇年二月十五日至一〇三年一月四日。
- (八) 轉換價格：發行時每股 \$28.9 元，嗣後則依受託契約調整。

(九) 賣回權：一〇二年一月十四日依面額 102% 賣回；一〇三年一月十四日依面額 103% 賣回。

(十) 贖回權：一〇〇年二月十五日至一〇二年十二月四日本公司普通股在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十（含）以上時，本公司得以現金依債券面額贖回本轉換債。

本公司發行之可轉換公司債，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤銷費用分別為 6,569 仟元及 5,957 仟元；金融商品評價淨損分別為 1,845 仟元及 10,402 仟元，相關金額分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外費用及損失－金融商品評價淨損」項下。

十三、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，不低於百分之五，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) 其餘之盈餘併同上年度累積未分配盈餘之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

一〇一年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下；一〇〇年度未有可分配盈餘，故無須估列應付員工紅利及董監事酬勞。

	一〇一	年	度
	估列		比例%
	估列金額		
應付員工紅利	\$ 2,915	5	
應付董監事酬勞	<u>1,457</u>	2.5	
	<u>\$ 4,372</u>		

前述員工紅利及董監事酬勞係依法令、章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）及彌補歷年虧損並扣法定公積及調整特別盈餘公積後之餘額按上述比例計算。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，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

本公司經營高科技事業，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。

本公司一〇一年六月十二日股東會決議以法定公積彌補虧損183,190仟元。

本公司股東常會於一〇〇年六月二十二日通過九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u> <u>九 十 九 年 度</u>
法定公積	\$ 592
特別盈餘公積	<u>6,854</u>
	<u>\$ 7,446</u>

九十九年度盈餘提列法定公積及特別盈餘公積後，未有可供分配盈餘。

本公司一〇二年三月十二日董事會決議於一〇二年六月十七日召開一〇二年股東常會、發行一〇二年度第一次員工認股權憑證6,000單位，每單位認購之股數為1仟股及訂定庫藏股減資基準日為一〇二年三月三十一日，其減資股數為3,487仟股。

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

換算調整數

一〇一及一〇〇年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
<u>外幣財務報表換算之兌換差額</u>		
Joding Investment Corp.	(\$ 17,920)	\$ 19,852
PTJ	<u>975</u>	<u>(1,210)</u>
	<u>(\$ 16,945)</u>	<u>\$ 18,642</u>

員工認股權憑證

本公司分別於一〇〇年十月五日（以下簡稱一〇〇年認股權計畫）、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 5,000 單位、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 5,000 仟股、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、四年、十年及十年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	一〇〇年認股權計畫		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	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
一〇〇年度								
年初餘額	4,000	\$ 15.9	-	\$ -	130	\$ 19.4	464	\$ 10.0
本年度給與	1,000	15.8	-	-	-	-	-	-
本年度行使	-	-	-	-	-	-	(464)	10.0
本年度取消	(484)	15.9	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>4,516</u>	<u>15.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130</u>	<u>19.4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
一〇〇年度								
年初餘額	-	\$ -	2,938	\$ 16.3	338	\$ 19.4	646	\$ 10.0
本年度給與	4,000	15.9	-	-	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(1,775)	16.3	(208)	19.4	(165)	10.0
本年度取消	-	-	(1,163)	16.3	-	-	(17)	10.0
年底餘額	<u>4,000</u>	<u>15.9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130</u>	<u>19.4</u>	<u>464</u>	<u>10.0</u>

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。

截至一〇一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)
100 年認股權計畫 \$ 15.8~15.9	<u>4,516</u>	2.96	\$ 15.88	<u>-</u>	\$ 15.88
93 年認股權計畫 \$ 19.4	<u>130</u>	2.48	\$ 19.4	<u>130</u>	\$ 19.4

本公司於一〇一年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

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

預期波動率係本公司過去三年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，
評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.9 元
行使價格	\$ 15.9 元
預期波動率	34.45%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	1.0093%
認股權公平價值	\$ 4.522022

預期波動率係本公司過去三年之股價平均年報酬率標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

一〇一及一〇〇年度員工認股權認列之酬勞成本分別為 5,168 仟元及 1,852 仟元。

十四、庫藏股票

(單位：仟股)

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,487</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,487</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>6,000</u>	<u>-</u>	<u>(2,513)</u>	<u>3,487</u>

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

本公司於九十八年十月二十九日經董事會決議，將部分買回之庫藏股票於九十九年三月十八日至一〇〇年三月十七日轉讓予員工，於上述期間實際已轉讓 3,360 仟股予員工，其公平價值使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 18.65
行使價格	21.83
預期波動率	37.81%~50.84%
預期存續期間	5.57 月~17.7 月
預期股利率	5.36%
無風險利率	0.072%~0.2743%
認股權公平價值	\$0.86~\$2.79

預期波動率係本公司過去 5.57~17.7 個月股價日報酬率之年化標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司一〇〇年度認列之酬勞成本為 404 仟元。

本公司董事會於九十九年三月三十日決議於九十九年三月三十一日至五月二十九日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，本公司於上述期間買回 5,000 仟股。

本公司於一〇〇年二月八日經董事會決議，將部分買回之庫藏股票於一〇〇二年四月一日前轉讓予員工，並授權董事長決定給予日，截至一〇〇一年十二月三十一日已轉讓 1,513 仟股予員工。其公平價值使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$25.80~\$20.60
行使價格	\$ 26.85
預期波動率	5.71%~33.86%
預期存續期間	0.1 月~2 月
預期股利率	-
無風險利率	0.652%~0.7565%
認股權公平價值	\$0~\$0.035

預期波動率係本公司過去 0.1~2 個月股價日報酬率之年化標準差。本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

本公司一〇〇年度認列之酬勞成本為 35 仟元。

十五、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 11,621 仟元及 11,944 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,404 仟元及 957 仟元。

本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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 230	\$ 218
利息成本	910	808
退休基金資產預期報酬	(217)	(353)
攤銷數	<u>481</u>	<u>284</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 957</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：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,278	\$ 3,470
非既得給付義務	<u>18,431</u>	<u>16,505</u>
累積給付義務	19,709	19,975
未來薪資增加之影響數	<u>24,553</u>	<u>25,515</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預計給付義務	\$ 44,262	\$ 45,490
退休基金資產公平價值	(14,587)	(17,983)
提撥狀況	29,675	27,507
未認列過渡性淨給付義務	(12)	(15)
未認列退休金損失	(14,622)	(13,632)
應計退休金負債	<u>\$ 15,041</u>	<u>\$ 13,860</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 3,645</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.0%	2.0%
未來薪資水準增加率	5.0%	5.0%
退休基金資產預期投資報酬率	1.2%	1.2%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	一〇一年度	一〇〇年度
本年度提撥	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 199</u>
本年度支付	<u>\$ 3,757</u>	<u>\$ -</u>

十六、所得稅

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

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益(損失)按法定稅率 計算之稅額	\$ 19,225	(\$ 13,708)
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
免稅所得	-	-
暫時性差異	(9,062)	(2,047)
永久性差異	<u>(15,069)</u>	<u>13,083</u>
當年度應負擔所得稅費用	<u>(\$ 4,906)</u>	<u>(\$ 2,672)</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
遞延所得稅淨變動		
—投資抵減	52,224	68,457
—暫時性差異	10,829	2,049
—虧損扣抵	(2,234)	(2,331)
—備抵評價調整	(48,048)	34,173
以前年度所得稅調整	-	208
所得稅費用	<u>\$ 12,771</u>	<u>\$102,556</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 53,549	\$ 52,224
暫時性差異	28,876	39,705
備抵評價	(79,106)	(75,839)
	<u>\$ 3,319</u>	<u>\$ 16,090</u>
非流動		
投資抵減	\$ 110	\$ 53,659
虧損扣抵	11,066	8,832
備抵評價	(11,176)	(62,491)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率 0%；一〇〇年度未有可分配盈餘，故無稅額扣抵比率。

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。因是一〇一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) 一〇一年及一〇〇年底未有八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六) 本公司截至一〇一年底止，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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 6,160	\$ 6,160	一〇九
		<u>4,906</u>	<u>4,906</u>	一一一
		<u>\$ 11,066</u>	<u>\$ 11,066</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	<u>\$ 53,410</u>	<u>\$ 53,410</u>	一〇二
促進產業升級條例	人才培訓支出 投資抵減	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 62</u>	一〇二
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 77	\$ 77	一〇二
		<u>110</u>	<u>110</u>	一〇三
		<u>\$ 187</u>	<u>\$ 187</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>促進產業升級條例</u>		
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	
第五次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日至107年12月31日	

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
純益	\$ 113,088	\$ 100,317			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$ 113,088	\$ 100,317	147,616	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.68</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	\$ -	\$ -	178		
員工分紅	-	-	233		
可轉換公司債	<u>8,414</u>	<u>8,131</u>	<u>20,761</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 121,502</u>	<u>\$ 108,448</u>	<u>168,788</u>	<u>\$ 0.72</u>	<u>\$ 0.64</u>
一〇〇年度					
純 損	<u>(\$ 80,634)</u>	<u>(\$ 183,190)</u>			
基本及稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之 本年度純損	<u>(\$ 80,634)</u>	<u>(\$ 183,190)</u>	<u>146,435</u>	<u>(\$ 0.55)</u>	<u>(\$ 1.25)</u>

可轉換公司債 (參閱附註十二) 及員工認股權憑證 (參閱附註十三) 係屬潛在普通股, 本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試, 上述之可轉換公司債及員工認股權憑證於一〇〇年度並無稀釋作用, 故不列入計算稀釋每股純損。

本公司採用 (九六) 基秘字第〇五二號函, 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。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 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	\$ 59,843	\$ 194,480	\$ 254,323	\$ 58,516	\$ 184,355	\$ 242,871
退休金	3,098	9,927	13,025	3,072	9,829	12,901
伙食費	1,854	4,073	5,927	1,854	4,154	6,008
福利金	253	588	841	233	517	750
員工保險費	5,175	14,221	19,396	4,871	13,822	18,693
其他用人費用	430	1,298	1,728	432	1,581	2,013
	<u>\$ 70,653</u>	<u>\$ 224,587</u>	<u>\$ 295,240</u>	<u>\$ 68,978</u>	<u>\$ 214,258</u>	<u>\$ 283,236</u>
折舊費用	<u>\$ 12,969</u>	<u>\$ 24,631</u>	<u>\$ 37,600</u>	<u>\$ 14,002</u>	<u>\$ 37,627</u>	<u>\$ 51,629</u>
攤銷費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 42,813</u>	<u>\$ 43,016</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 42,525</u>	<u>\$ 42,645</u>

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
美商喬鼎公司	本公司間接持股 97.79%之子公司
Promise Technology Europe B.V.(PTE)	本公司間接持股 100%之子公司
喬鼎(上海)計算機科技有限公司(喬鼎上海計算機公司)	本公司間接持股 100%之子公司
Promise Technology K.K. (PTJ)	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，請參閱附註二三

(二) 本公司與關係人之重大交易及餘額，除已於財務報表中其他附註列示者外，彙總如下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	%	金 額	%
全 年 度				
銷貨收入				
美商喬鼎公司	\$ 645,590	43	\$ 624,683	41
PTE	298,876	20	318,386	21
喬鼎上海計算機公司	191,804	13	208,762	14
PTJ	6,567	-	6,620	-
	<u>\$1,142,837</u>	<u>76</u>	<u>\$1,158,451</u>	<u>76</u>
進 貨				
美商喬鼎公司	\$ 23,587	3	\$ 64,944	7
PTE	7,251	1	7,128	1
	<u>\$ 30,838</u>	<u>4</u>	<u>\$ 72,072</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年		一〇〇〇年	
	金額	%	金額	%
<u>年底餘額</u>				
應收關係人款項				
美商喬鼎公司	\$ 279,820	49	\$ 481,742	59
PTE	173,754	30	201,303	25
喬鼎上海計算機公司	117,041	20	127,329	15
PTJ	<u>4,329</u>	<u>1</u>	<u>7,081</u>	<u>1</u>
	574,944	100	817,455	100
轉列其他應收關係人款項	-	-	(55)	-
長期股權投資貸餘轉列	(<u>2,286</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 572,658</u>	<u>100</u>	<u>\$ 817,400</u>	<u>100</u>
其他應收關係人款項				
PTJ	\$ 1,489	39	\$ 22,187	826
美商喬鼎公司	41	1	45	1
PTE	-	-	20	1
喬鼎上海計算機公司	<u>3,807</u>	<u>99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	5,337	139	22,252	828
長期股權投資貸餘轉列	(<u>1,489</u>)	(<u>39</u>)	(<u>19,566</u>)	(<u>728</u>)
	<u>\$ 3,848</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>100</u>
應付帳款				
美商喬鼎公司	\$ 1,207	1	\$ 2	-
PTE	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,255</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 1,207</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,257</u>	<u>2</u>

本公司向關係人銷貨之價格係依當地市場行情訂定，收款期間平均約為起運點起算 180 天，但亦得視本公司資金需求狀況向關係人請款。截至一〇〇〇年底應收各子公司帳款超過正常授信期限一定期間者，已自應收關係人帳款轉列為其他應收關係人款項，其帳齡分佈情形如下：

關係人名稱	一〇〇〇年十二月三十一日		
	逾期九十一至一八〇天	逾期一八一至三六〇天	逾期三六一天以上
PTJ	<u>\$ 55</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

其他應收關係人帳款除應收關係人帳款轉列為其他應收關係人款項外，其餘係代子公司代墊款項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 9,358	\$ 6,111
獎金	1,269	523
車馬費	<u>242</u>	<u>210</u>
	<u>\$ 10,869</u>	<u>\$ 6,844</u>

一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一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；而一〇一一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所估列。

二十、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為為他人背書保證及可轉換公司債之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
質押定期存款—流動	\$230,221	\$ 14,844
質押定期存款—非流動	<u>-</u>	<u>220,221</u>
	<u>\$230,221</u>	<u>\$235,065</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底止，重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司對 PTE 期末背書保證餘額為 46,188 仟元。

(二) 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 1,083 仟元。另本公司以營業租賃方式分別向光環科技公司、台北市農會及國泰建設承租廠房及辦公室，租期分別於一〇二年十一月三十日、一〇二年八月一日及一〇二年九月三十日到期，目前每年廠房租金分別約為 9,825 仟元、1,255 仟元及 1,137 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
一〇二年	\$ 11,674
一〇三年	1,083
一〇四年	1,083
一〇五年	1,083
一〇六年	1,083
一〇七至一〇九年	<u>3,249</u>
	<u>\$ 19,255</u>

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	十 二 月 三 十 一 日	匯 率	十 二 月 三 十 一 日	匯 率
外幣金額	匯 率	外幣金額	匯 率	
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 17,629	29.04	\$ 25,387	30.275
歐 元	4,568	38.49	5,154	39.18
日 幣	17,546	0.3364	76,890	0.391
澳 幣	-	-	6	30.740
人 民 幣	5	4.6490	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美 金	18,158	29.04	14,592	30.275
日 幣	(11,221)	0.3364	(50,093)	0.391
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	2,390	29.04	4,237	30.275
歐 元	400	38.49	-	-

二三、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. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註三)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值比率	背書保證 最高限額 (註三)
	公司名稱	關係						
喬鼎資訊公司	喬鼎上海計算 機公司	註一	\$ 331,085	\$ 19,376 (註五)	\$ - (註五)	\$ -	-	\$ 662,170
	PTE	註一	331,085	47,460	46,188	-	3%	662,170
	美商喬鼎公司	註一	331,085	302,750 (註四)	- (註四)	-	-	662,170
	PTJ	註二	331,085	23,436 (註四)	- (註四)	-	-	662,170

註一：間接持股之子公司。

註二：直接持股之子公司

註三：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值 40%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過 90%之被投資公司不得超過當期淨值 20%外，其餘不得超過當期淨值 10%。

註四：本年度尚未動支，並於一〇一年六月底取消額度。

註五：於一〇一年九月底取消額度。

2. 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證 券種類	有價證券名稱	與有價 證券發 行人之 關係	帳 列 科 目	期 末				備註
					股數(仟股)	帳面金額	持 股 比 率 %	股權淨值/ 帳面價值	
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	16,303	\$ 527,303	100	\$ 527,303	註一
	股票	PTJ	子公司	採權益法之長期 股權投資	1	(3,775)	100	(3,775)	註二
Joding Invest- ment Corp.	股票	ARIO Data Networks, Inc.	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	800	-	特別股	-	註三
	股票	美商喬鼎公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	102,183	391,429	97.79	395,030	註一
	股票	PTE	子公司	採權益法之長期 股權投資	23	53,111	100	53,111	註一
	股單	喬鼎上海計算機公 司	子公司	採權益法之長期 股權投資	-	78,305	100	78,305	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：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：上列有價證券於一〇一年底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新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 餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	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			
喬鼎資訊 公司	美商喬鼎公司	子公司	銷貨	\$ 645,590	43	180天	註	相當	\$ 279,820	48	-
	PTE	子公司	銷貨	298,876	20	180天	註	相當	173,754	30	-
	喬鼎上海計算 機公司	子公司	銷貨	191,804	13	180天	註	相當	117,041	20	-

註：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。

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	\$ 279,820	1.70	\$ -	-	\$ 81,859	\$ -
	PTE	子公司	173,754	1.59	-	-	74,829	-
	喬鼎上海計算機公司	子公司	117,041	1.57	-	-	-	-

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	\$ 542,739	\$ 542,739	16,303	100	\$ 527,303	\$102,370	\$102,370	子公司
	PTJ	日本	銷售、行銷業務	35,595	7,001	1	100	(3,775)	(13,778)	(13,778)	子公司
Joding Investment Corp.	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	328,613	328,613	102,183	97.79	391,429	90,249	91,018	子公司
	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	59,109	59,109	23	100	53,111	4,785	4,785	子公司
	喬鼎上海計算機公司	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	99,494	99,494	-	100	78,305	6,749	6,749	子公司

6. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 291,396	\$ 291,396	\$ 120,917	\$ 120,917
應收帳款	13,845	13,845	65,206	65,206
應收關係人款項	572,658	572,658	817,400	817,400
其他應收關係人款項	3,848	3,848	2,686	2,686
質押定期存款	230,221	230,221	235,065	235,065
<u>負債</u>				
短期借款	65,396	65,396	259,000	259,000
應付帳款	181,205	181,205	301,261	301,261
應付可轉換公司債	574,325	592,635	586,231	606,000
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
可轉換公司債嵌入之				
衍生性金融商品	2,860	2,860	1,614	1,614

(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：

- A. 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、應收帳款

(含關係人)、其他應收關係人款項、質押定期存款、短期借款及應付帳款。

B. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。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。

本公司以流動性最佳之公債利率計算無風險利率，並考量本公司之經營狀況、償債能力、產業未來前景、市場競爭狀況及長期平均借款利率等因素後，就可轉換公司債各資產及負債組成要素計算其公平價值。

C. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

(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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 291,396	\$ 120,917	\$ -	\$ -
應收帳款	-	-	13,845	65,206
應收關係人款項	-	-	572,658	817,400
其他應收關係人款項	-	-	3,848	2,686
質押定期存款	230,221	235,065	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	65,396	259,000
應付帳款	-	-	181,205	301,261
應付可轉換公司債	-	-	592,635	606,000
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	-	-	2,860	1,614

(4) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額分別為 1,845 仟元及 10,402 仟元。

- (5) 本公司一〇一年及一〇〇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 304,510 仟元及 326,696 仟元，金融負債分別為 589,721 仟元及 741,231 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 217,107 仟元及 29,286 仟元，金融負債分別為 50,000 仟元及 104,000 仟元。
- (6) 本公司一〇一及一〇〇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 2,783 仟元及 2,600 仟元，利息費用（包括應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 9,895 仟元及 12,078 仟元。
- (7) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司持有之交易為目的之金融商品，其公平價值將受市場價格變動之影響。

B. 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。本公司其餘所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與其帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司投資之權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司簽訂之長、短期借款額度已確定，不致有重大之籌資風險或現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款屬浮動利率債務部分，市場利率變動將使該短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(三) 大陸投資資訊之揭露

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：附註十九。

二四、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊，故不在此贅述。

二五、財務報表之核准

本公司財務報表業已於一〇二年三月十二日經董事會核准並通過發佈。

喬鼎資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一一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	本期末自台灣累積投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
						匯出	收回					
喬鼎上海計算機公司	開發、製作計算機應用軟體、銷售產品、提供技術諮詢	美金3,500千元	註一	\$89,182 (美金3,071千元)	\$	\$	\$89,182 (美金3,071千元)	100%	\$6,749 (註二)	\$78,305	\$	

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十
\$89,182 (美金3,071千元)	註一	\$993,256

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會核准，核准投資金額分別為美金 327 仟元及美金 3,000 仟元。

註二：係按被投資公司同期間經母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

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 一 〇 二 年 三 月 十 二 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 裕 峰



黃 裕 峰

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

會計師 黃 鴻 文



黃 鴻 文

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 一 〇 二 年 三 月 十 二 日



喬鼎資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國一〇一〇年十二月三十一日

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 469,429	17	\$ 389,177	13	2100	流動負債	\$ 120,296	5	\$ 278,373	9
1120	現金	168,155	6	146,233	5	2180	短期借款(附註九及十九)	2,860	-	1,614	-
1210	應收票據及帳款-淨額(附註二、三及五)	656,021	23	900,287	29	2120	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及四)	229,860	8	388,538	13
1286	存貨(附註二、六及十九)	44,752	2	53,341	2	2160	應付帳款	316	-	1,755	-
1291	遞延所得稅資產-流動(附註十九)	230,221	8	14,844	-	2170	應付所得稅(附註二及十五)	148,427	5	137,099	4
1292	遞延所得稅資產-非流動(附註五及十五)	267,474	9	204,199	7	2271	應付費用及其他流動負債(附註十二、十四及十九)	574,325	20	-	-
1298	質押定期存款-流動(附註十九)	37,516	1	64,419	2	2272	一年內到期應付可轉換公司債(附註二、十四及十九)	2,368	-	2,412	-
11XX	預付款項及其他流動資產	1,873,568	66	1,772,500	58	21XX	一年內到期長期借款(附註十一及十九)	1,078,452	38	809,791	26
	流動資產合計						流動負債合計				
	固定資產(附註二、七及十九)						長期負債				
1501	土地	55,554	2	57,916	2	2410	應付可轉換公司債(附註二、十及十九)	-	-	586,231	19
1521	房屋及建築	353,531	12	434,113	14	2420	長期借款(附註十一及十九)	80,461	3	86,352	3
1544	研發設備	217,265	8	239,056	8	24XX	長期負債合計	80,461	3	672,583	22
1561	生財器具	81,629	3	81,918	3		其他負債				
1531	生產設備	46,670	2	55,177	2	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	15,123	-	13,942	1
1551	運輸設備	3,026	-	1,864	-	2XXX	負債合計	1,174,036	41	1,496,316	49
1531	租賃改良	36,239	1	36,424	1		股東權益(附註二及十二)				
15X1	合計	793,914	28	906,468	30	3110	母公司股東權益				
15X9	累計折舊	(360,864)	(13)	(418,527)	(14)		股本-每股面額10元,額交-				
1672	預付設備款	-	-	112	-		250,000 仟股;發行一〇一〇年				
15XX	固定資產淨額	433,050	15	488,053	16		151,349 仟股,一〇〇年				
1780	無形資產	417,517	15	460,719	15		資本公積	1,513,488	53	1,508,848	49
1860	其他資產						股票溢價	54,354	2	54,354	2
1880	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	105,328	4	114,509	4		庫藏股票交易	23,801	1	23,801	1
1820	質押定期存款-非流動(附註十九)	-	-	220,221	7		長期股權投資	20,211	1	19,129	-
1820	存出保證金及其他	8,930	-	9,218	-		員工認股權	6,616	-	1,448	-
18XX	其他資產合計	114,258	4	343,948	11		可轉換公司債之認股權	22,781	1	23,514	1
							失效認股權	733	-	-	-
							法定公積	38,744	1	221,934	7
							特別盈餘公積	6,854	-	6,854	-
							未分配盈餘(累積虧損)	100,317	4	(183,190)	(6)
							累積換算調整數	(38,842)	(1)	(21,897)	-
							庫藏股票-3,487 仟股(附註十三)	(93,631)	(3)	(93,631)	(3)
1XXX	資產總計	\$ 2,838,393	100	\$ 3,065,220	100		母公司股東權益合計	1,655,426	59	1,561,164	51
							少數股權(附註二)	8,931	-	7,740	-
							股東權益合計	1,664,357	59	1,568,904	51
							負債及股東權益總計	\$ 2,838,393	100	\$ 3,065,220	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



經理人:



董事長:



會計主管:

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（虧損）為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$3,305,434		\$3,048,225	
4170 銷貨退回及折讓（附註二及五）	(197,239)		(220,518)	
4100 銷貨收入—淨額（附註二）	3,108,195	100	2,827,707	100
5110 銷貨成本（附註六及十七）	<u>1,905,047</u>	<u>61</u>	<u>1,691,569</u>	<u>60</u>
5910 營業毛利	<u>1,203,148</u>	<u>39</u>	<u>1,136,138</u>	<u>40</u>
營業費用（附註十七）				
6100 銷售費用	323,635	11	348,900	12
6200 管理費用	192,291	6	227,069	8
6300 研究發展費用	<u>536,058</u>	<u>17</u>	<u>677,283</u>	<u>24</u>
6000 營業費用合計	<u>1,051,984</u>	<u>34</u>	<u>1,253,252</u>	<u>44</u>
6900 營業利益（損失）	<u>151,164</u>	<u>5</u>	(<u>117,114</u>)	(<u>4</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	6,063	-	5,322	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	99	-	-	-
7140 處分投資利益（附註二）	52	-	-	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	32,729	1
7480 什項收入	<u>6,652</u>	<u>-</u>	<u>9,449</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>12,866</u>	<u>-</u>	<u>47,500</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度			
	金	額	%	金	額	%	
	營業外費用及損失						
7560	\$	28,711	1	\$	-	-	
7510		13,553	-		16,567	1	
7650							
		1,845	-		10,402	-	
7530							
		496	-		36	-	
7880		<u>2,370</u>	<u>-</u>		<u>4,588</u>	<u>-</u>	
7500							
		<u>46,975</u>	<u>1</u>		<u>31,593</u>	<u>1</u>	
7900		117,055	4	(101,207)	(4)		
8110		<u>(14,699)</u>	<u>(1)</u>	<u>(83,409)</u>	<u>(3)</u>		
9600		<u>\$ 102,356</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 184,616)</u>	<u>(7)</u>		
	歸屬予：						
9601	\$	100,317	3	(\$ 183,190)	(7)		
9602		<u>2,039</u>	<u>-</u>	<u>(1,426)</u>	<u>-</u>		
		<u>\$ 102,356</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 184,616)</u>	<u>(7)</u>		
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後			
	合併每股盈餘(虧損)(附註十六)						
9750	\$	<u>0.78</u>	<u>\$ 0.68</u>	(\$	<u>0.68)</u>	(\$	<u>1.25)</u>
9850		<u>0.73</u>	<u>\$ 0.64</u>	(\$	<u>0.68)</u>	(\$	<u>1.25)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
歸屬予母公司股東之合併純益（損）	\$ 100,317	(\$ 183,190)
歸屬予少數股權之合併純益（損）	2,039	(1,426)
折舊及攤銷	122,289	169,391
處分固定資產淨損	397	36
固定資產轉列費用	112	-
金融商品評價淨損	1,845	10,402
處分投資利益	(52)	-
應付可轉換公司債折價攤銷	6,569	5,957
遞延所得稅	17,770	79,080
應計退休金負債	1,181	758
認列（迴轉）員工認股權酬勞成本	6,270	(4,794)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(21,922)	(26,578)
存 貨	243,993	(8,108)
質押應收帳款	(63,275)	(83,039)
預付款項及其他流動資產	26,903	(6,259)
應付帳款	(158,678)	116,154
應付所得稅	(1,439)	1,730
應付費用及其他流動負債	(4,917)	3,929
營業活動之淨現金流入	<u>279,402</u>	<u>74,043</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款減少	4,844	237,482
購買備供出售金融資產	(90,000)	-
處分備供出售金融資產價款	90,052	-
購置固定資產	(34,447)	(64,652)
處分固定資產價款	1,259	372
無形資產增加	(4,745)	(10,807)
存出保證金及其他減少（增加）	<u>288</u>	<u>(784)</u>
投資活動之淨現金流（出）入	<u>(32,749)</u>	<u>161,611</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 158,077)	(\$ 927,240)
長期借款(減少)增加	(5,935)	16,378
發行可轉換公司債	-	595,000
員工執行認股權	4,640	34,617
庫藏股票處分價款	-	60,471
少數股權增加	-	<u>2,615</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(159,372)</u>	<u>(218,159)</u>
現金淨增加數	87,281	17,495
匯率影響數	(7,029)	9,402
年初現金餘額	<u>389,177</u>	<u>362,280</u>
年底現金餘額	<u>\$ 469,429</u>	<u>\$ 389,177</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 7,113</u>	<u>\$ 11,984</u>
支付所得稅	<u>\$ 6,422</u>	<u>\$ 662</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 573</u>
應付可轉換公司債轉列應付費用	<u>\$ 19,074</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之應付可轉換公司債	<u>\$ 574,325</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 2,368</u>	<u>\$ 2,412</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 31,618	\$ 54,521
應付設備款減少數	<u>2,829</u>	<u>10,131</u>
支付淨額	<u>\$ 34,447</u>	<u>\$ 64,652</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

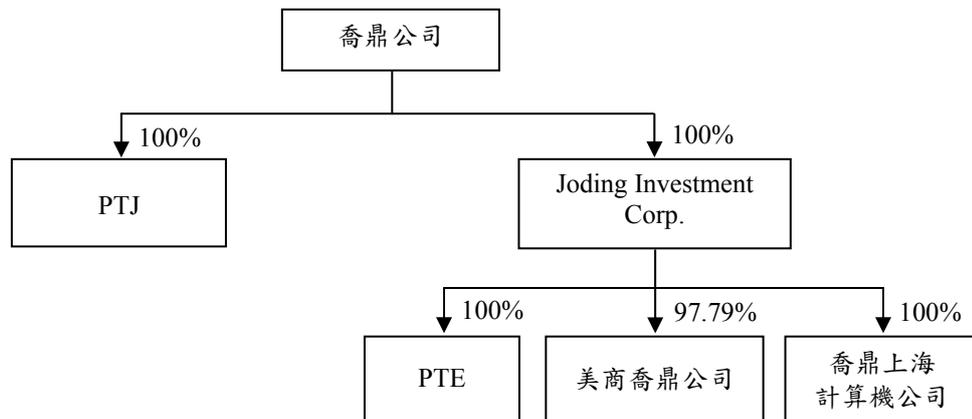
一、公司沿革

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. 及於日本設立之 Promise Technology K.K. (以下簡稱 PTJ)。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)。

截至一〇一年底止，喬鼎公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



Joding Investment Corp.主要從事各項投資業務；PTJ 主要從事銷售及行銷業務；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；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；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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司及子公司員工人數總數分別為 418 人及 430 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 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。

2. 一〇一及一〇〇年度合併財務報表編製主體

投資公司名稱	子公司名稱	一〇一年		一〇〇年		說明
		十二月三十一日所持股權百分比	十二月三十一日所持股權百分比	十二月三十一日所持股權百分比	十二月三十一日所持股權百分比	
喬鼎公司	Joding Investment Corp.	100%	100%	100%	100%	—
	PTJ	100%	100%	100%	100%	—
Joding Investment Corp.	PTE	100%	100%	100%	100%	—
	美商喬鼎公司	97.79%	97.79%	97.79%	97.79%	—
	喬鼎上海計算機公司	100%	100%	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。

(二) 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；股東權益中除期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) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，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、無形資產攤銷、售後服務保證成本、所得稅、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。

(四) 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、無形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。

(五) 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。

(六) 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，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係以備抵評價科目調整。當應收款項視為無法收回時，沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 應收帳款出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額列入當年度費用。

(九) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 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，五至五十年；生財器具，二至五年；運輸設備，五年；租賃改良，一至十年。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

數餘額遞減法按三至七年計提折舊。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。

(十一) 無形資產

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。

無形資產以取得成本為入帳基礎，主要係電腦軟體、技術權利及其他，以平均法依其效益年限分別按三至四年、三至十三點五年及三年攤銷。

倘無形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。嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形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。

(十二) 資本支出與收益支出之劃分

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

(十三) 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。

(十四) 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

(十五) 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。

(十六) 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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

本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。

(十七) 股份基礎給付

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。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。

(十八) 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。

(十九) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併純損並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
可轉換公司債之嵌入之衍生性 金融商品（附註十）	\$ 2,860	\$ 1,614

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損分別為1,845仟元及10,402仟元。

五、應收票據及帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,203	\$ 441
應收帳款	463,460	379,197
備抵呆帳	(6,126)	(5,207)
備抵銷貨退回及折讓	(22,908)	(23,999)
	434,426	349,991
質押應收帳款(附註十九)	(267,474)	(204,199)
	<u>166,952</u>	<u>145,792</u>
	<u>\$168,155</u>	<u>\$146,233</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 5,207	\$ 3,836
本年度提列	1,317	5,764
本年度沖銷	(167)	(4,566)
換算調整數	(231)	173
年底餘額	<u>\$ 6,126</u>	<u>\$ 5,207</u>

備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 23,999	\$ 18,197
本年度提列	174,152	193,270
本年度沖銷	(174,266)	(188,332)
換算調整數	(977)	864
年底餘額	<u>\$ 22,908</u>	<u>\$ 23,999</u>

喬鼎公司一〇一年度出售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本年度讓售金 額 (仟元)	本年度已收現 金額 (仟元)	截至年底已預支 金額 (仟元)	已預支金額 年利率(%)	額度 (仟元)
一〇一年度 台新銀行	USD 1,851	USD 1,664	\$ -	-	USD 2,000

上述應收帳款合約，其額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

讓售應收帳款保留款帳列其他應收款項下。截至一〇一年十二月三十一日止讓售應收帳款保留款為美金 187 仟元。

六、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$356,046	\$501,294
在製品	29,503	34,483
原料	<u>270,472</u>	<u>364,510</u>
	<u>\$656,021</u>	<u>\$900,287</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為190,521仟元及231,541仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,905,047仟元及1,691,569仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失5,805仟元及存貨盤虧1,473仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失54,056仟元及存貨盤虧423仟元。

七、固定資產—淨額

項 目	一〇一年		一〇〇年		重 分 類	換算調整數	年 度 年 底 餘 額
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 初 餘 額			
成 本							
土 地	\$ 57,916	\$ -	\$ -	\$ -		(\$ 2,362)	\$ 55,554
房屋及建築	434,113	1,194	(74,748)	-		(7,028)	353,531
研發設備	239,056	11,112	(26,450)	191		(6,644)	217,265
生財器具	81,918	10,119	(8,161)	32		(2,279)	81,629
生產設備	55,177	7,638	(15,602)	50		(593)	46,670
運輸設備	1,864	1,200	-	-		(38)	3,026
租賃改良	36,424	355	(520)	-		(20)	36,239
預付設備款	112	-	-	(112)		-	-
合 計	<u>906,580</u>	<u>\$ 31,618</u>	<u>(\$ 125,481)</u>	<u>\$ 161</u>		<u>(\$ 18,964)</u>	<u>793,914</u>
累計折舊							
房屋及建築	138,534	\$ 10,053	(\$ 74,748)	\$ -		(\$ 1,176)	72,663
研發設備	168,303	36,342	(25,332)	-		(4,999)	174,314
生財器具	61,216	10,855	(7,670)	-		(1,864)	62,537
生產設備	33,174	12,952	(15,555)	-		(298)	30,273
運輸設備	1,150	224	-	-		(27)	1,347
租賃改良	16,150	4,117	(520)	-		(17)	19,730
合 計	<u>418,527</u>	<u>\$ 74,543</u>	<u>(\$ 123,825)</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 8,381)</u>	<u>360,864</u>
淨 額	<u>\$ 488,053</u>						<u>\$ 433,050</u>

項 目	一〇一年		一〇〇年		重 分 類	換算調整數	年 度 年 底 餘 額
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 初 餘 額			
成 本							
土 地	\$ 55,726	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 2,190	\$ 57,916
房屋及建築	427,683	479	(88)	-		6,039	434,113
研發設備	220,285	26,204	(13,715)	(34)		6,316	239,056
生財器具	76,036	10,025	(6,332)	135		2,054	81,918
生產設備	54,402	16,341	(16,779)	699		514	55,177

(接 次 頁)

(承前頁)

項 目	一		○		○		年		度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	換 算 調 整 數	年 底 餘 額			
運輸設備	\$ 1,835	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29	\$ 1,864			
租賃改良	34,636	860	(330)	1,253	5	36,424			
預付設備款	980	612	-	(1,480)	-	112			
合 計	<u>871,583</u>	<u>\$ 54,521</u>	<u>(\$ 37,244)</u>	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 17,147</u>	<u>906,580</u>			
累計折舊									
房屋及建築	121,842	\$ 15,836	(\$ 88)	\$ -	\$ 944	138,534			
研發設備	126,867	50,584	(13,458)	(27)	4,337	168,303			
生財器具	55,234	10,404	(6,236)	100	1,714	61,216			
生產設備	35,490	14,301	(16,724)	(73)	180	33,174			
運輸設備	794	344	-	-	12	1,150			
租賃改良	12,463	4,011	(330)	-	6	16,150			
合 計	<u>352,690</u>	<u>\$ 95,480</u>	<u>(\$ 36,836)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,193</u>	<u>418,527</u>			
淨 額	<u>\$ 518,893</u>					<u>\$ 488,053</u>			

八、無形資產－淨額

成 本	一		○		一		年		度
	電 腦 軟 體	技 術 權 利	其 他	合 計					
年初餘額	\$ 56,386	\$ 505,373	\$ 1,542	\$ 563,301					
本年度增加	4,745	-	-	4,745					
本年度減少	(3,451)	(799)	(924)	(5,174)					
換算調整數	(1,613)	(617)	(19)	(2,249)					
年底餘額	<u>56,067</u>	<u>503,957</u>	<u>599</u>	<u>560,623</u>					
累計攤銷									
年初餘額	43,965	57,324	1,293	102,582					
本年度增加	7,769	39,776	202	47,747					
本年度減少	(3,451)	(799)	(924)	(5,174)					
換算調整數	(1,524)	(505)	(20)	(2,049)					
年底餘額	<u>46,759</u>	<u>95,796</u>	<u>551</u>	<u>143,106</u>					
淨 額	<u>\$ 9,308</u>	<u>\$ 408,161</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 417,517</u>					

成 本	一		○		○		年		度
	電 腦 軟 體	技 術 權 利	其 他	合 計					
年初餘額	\$ 46,444	\$ 504,398	\$ 1,544	\$ 552,386					
本年度增加	9,869	832	106	10,807					
本年度減少	(1,594)	(267)	(141)	(2,002)					
本年度重分類	165	(165)	-	-					
換算調整數	<u>1,502</u>	<u>575</u>	<u>33</u>	<u>2,110</u>					
年底餘額	<u>56,386</u>	<u>505,373</u>	<u>1,542</u>	<u>563,301</u>					

(接次頁)

喬鼎公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權、債券持有人賣回權、發行人提前贖回權與公司債分離，並依性質列於交易目的金融資產或負債及權益組成要素。發行條件如下：

- (一) 發行日期：一〇〇年一月十四日。
- (二) 面額：100 仟元。
- (三) 發行價格：100%。
- (四) 發行總額：600,000 仟元。
- (五) 票面利率：0%。
- (六) 發行期限：三年期；到期日為一〇三年一月十四日。
- (七) 轉換期間：一〇〇年二月十五日至一〇三年一月四日。
- (八) 轉換價格：發行時每股 28.9 元，嗣後則依受託契約調整。
- (九) 賣回權：一〇二年一月十四日依面額 102% 賣回；一〇三年一月十四日依面額 103% 賣回。
- (十) 贖回權：一〇〇年二月十五日至一〇二年十二月四日本公司普通股在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十（含）以上時，本公司得以現金依債券面額贖回本轉換債。

喬鼎公司發行之可轉換公司債，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤銷費用分別為 6,569 仟元及 5,957 仟元；金融商品評價淨損分別為 1,845 仟元及 10,402 仟元，相關金額分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外費用及損失－金融商品評價淨損」項下。

十一、長期借款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
廠房土地抵押借款－自一〇〇 年三月起，按月支付利息，至 一〇三年二月一次償清，年利 率 3.5%	\$ 82,829	\$ 88,764
一年內到期部分	(2,368)	(2,412)
	<u>\$ 80,461</u>	<u>\$ 86,352</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受債務保障比率限制，目前銀行於每年三月評估美商喬鼎公司是否違反上述規定。截至一〇一年底止，相關之財務比率符合上述規定。

十二、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，不低於百分之五，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) 其餘盈餘併同上年度累積未分配盈餘之分派由董事會訂定，經股東會決議之。

喬鼎公司一〇一年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下；一〇〇年度未有可分配盈餘，故無須估列應付員工紅利及董監事酬勞。

	一〇一年度	
	估列金額	估列比例%
應付員工紅利	\$ 2,915	5
應付董監事酬勞	<u>1,457</u>	2.5
	<u>\$ 4,372</u>	

前述員工紅利及董監事酬勞係依法令、章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）及彌補歷年虧損並扣除法定公積及調整特別盈餘公積後之餘額按上述比例計算。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，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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。

喬鼎公司一〇一年六月十二日股東會決議以法定公積彌補虧損183,190 仟元。

喬鼎公司股東常會於一〇〇年六月二十二日決議九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u> <u>九十九年度</u>
法定公積	\$ 592
特別盈餘公積	<u>6,854</u>
	<u>\$ 7,446</u>

九十九年度盈餘提列法定公積及特別盈餘公積後，未有可供分配盈餘。

喬鼎公司一〇二年三月十二日董事會決議於一〇二年六月十七日召開一〇二年股東常會、發行一〇二年度第一次員工認股權憑證 6,000 單位，每單位認購之股數為 1 仟股及訂定庫藏股減資基準日為一〇二年三月三十一日，其減資股數為 3,487 仟股。

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

換算調整數

一〇一及一〇〇年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
<u>外幣財務報表換算之兌換差額</u>		
Joding Investment Corp.	(\$ 17,920)	\$ 19,852
PTJ	<u>975</u>	<u>(1,210)</u>
	<u>(\$ 16,945)</u>	<u>\$ 18,642</u>

員工認股權憑證

喬鼎公司分別於一〇〇年十月五日（以下簡稱一〇〇年認股權計畫）、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 5,000 單位、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 5,000 仟股、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、四年、十年及十年。認股權發行後，遇有股權變動及非因庫藏股票註銷之減資時，依照喬鼎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：

	一〇〇年認股權計畫		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	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)	單位	加權平均 行使價格 (元/股)
一〇一年度								
年初餘額	4,000	\$ 15.9	-	\$ -	130	\$ 19.4	464	\$ 10.0
本年度給與	1,000	15.8	-	-	-	-	-	-
本年度行使	-	-	-	-	-	-	(464)	10.0
本年度取消	(484)	15.9	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>4,516</u>	15.88	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130</u>	19.4	<u>-</u>	<u>-</u>
一〇〇年度								
年初餘額	-	\$ -	2,938	\$ 16.3	338	\$ 19.4	646	\$ 10.0
本年度給與	4,000	15.9	-	-	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(1,775)	16.3	(208)	19.4	(165)	10.0
本年度取消	-	-	(1,163)	16.3	-	-	(17)	10.0
年底餘額	<u>4,000</u>	15.9	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130</u>	19.4	<u>464</u>	10.0

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。

截至一〇一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 行使 單位	加權平均 行使價格 (元/股)	
100 年認股權計畫 \$ 15.8~15.9	<u>4,516</u>	2.96	\$ 15.88	<u>-</u>	\$ 15.88	
93 年認股權計畫 \$ 19.4	<u>130</u>	2.48	\$ 19.4	<u>130</u>	\$ 19.4	

喬鼎公司於一〇一年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

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

預期波動率係喬鼎公司過去三年之股價平均年報酬率標準差。喬鼎公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

喬鼎公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Binomial 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 15.9 元
行使價格	\$ 15.9 元
預期波動率	34.45%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-
無風險利率	1.0093%
認股權公平價值	\$ 4.522022

預期波動率係喬鼎公司過去三年之股價平均年報酬率標準差。喬鼎公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

一〇一及一〇〇年度員工認股權認列（迴轉）之酬勞成本分別為 6,250 仟元及(4,640)仟元。

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、九十三年七月及九十八年四月修正。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 19,880 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 行 使 價 格 認 股 權 數 (美 金 元)	公 平 市 價 (美 金 元)
<u>一〇一年度</u>		
年初餘額	10,123,300	\$ 0.104
取消之認股權	(3,235,020)	0.106
年底餘額	<u>6,888,280</u>	0.103
<u>一〇〇年度</u>		
年初餘額	13,965,800	\$ 0.100
已授予之認股權	815,000	0.174
行使之認股權	(566,500)	0.103
取消之認股權	(4,091,000)	0.105
年底餘額	<u>10,123,300</u>	0.104

截至一〇一年及一〇〇年底，可行使之認股權數分別為 5,926,030 股及 7,522,050 股；其保留供未來給予員工之認股權餘額分別為 10,680,478 股及 7,445,458 股。

美商喬鼎公司依據美國 SFAS123(R)規定於九十五年一月一日起給與員工認股權需採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，其公平價值使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	Black-Scholes 選擇權 評價模式	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
假 設	無風險利率	0.9081%~1.025%	1.025%~2.960%
	預期存續期間	4 年	4~6 年
	預期價格波動率	46.42%~46.61%	46.61%~65.07%
	預期股利率	-	0%~1.2%
給與之認股權加權 平均公平價值	採公平價值法之酬勞 成本 (仟元)	<u>\$ 1,102</u>	<u>(\$ 6,646)</u>

十三、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>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,487</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,487</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
二〇〇年度 轉讓股份予員工	<u>6,000</u>	<u>-</u>	<u>(2,513)</u>	<u>3,487</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。

喬鼎公司於九十八年十月二十九日經董事會決議，將部分買回之庫藏股票於九十九年三月十八日至一〇〇年三月十七日轉讓予員工，於上述期間實際已轉讓 3,360 仟股予員工，其公平價值使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 18.65
行使價格	21.83
預期波動率	37.81%~50.84%
預期存續期間	5.57月~17.7月
預期股利率	5.36%
無風險利率	0.072%~0.2743%
認股權公平價值	\$0.86 ~ \$2.79

預期波動率係喬鼎公司過去 5.57~17.7 個月股價日報酬率之年化標準差。喬鼎公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

喬鼎公司一〇〇年度認列之酬勞成本為 404 仟元。

喬鼎公司董事會於九十九年三月三十日決議於九十九年三月三十一日至五月二十九日買回庫藏股票 5,000 仟股轉讓予員工，喬鼎公司於上述期間買回 5,000 仟股。

喬鼎公司於一〇〇年二月八日經董事會決議，將部分買回之庫藏股票於一〇二年四月一日前轉讓予員工，並授權董事長決定給予日，截至一〇一年十二月三十一日已轉讓 1,513 仟股予員工。其公平價值使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$25.80~\$20.60
行使價格	\$ 26.85
預期波動率	5.71%~33.86%
預期存續期間	0.1月~2月
預期股利率	-
無風險利率	0.652%~0.7565%
認股權公平價值	\$ 0~\$ 0.035

預期波動率係喬鼎公司過去 0.1~2 個月股價日報酬率之年化標準差。喬鼎公司假設於既得期間屆滿後之股票價格高於行使價格時，員工將執行認股權。

喬鼎公司一〇〇年度認列之酬勞成本為 35 仟元。

十四、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。喬鼎公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 11,621 仟元及 11,944 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。喬鼎公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,404 仟元及 957 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，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,980 仟元及 4,252 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 230	\$ 218
利息成本	910	808
退休基金資產預期報酬	(217)	(353)
攤銷數	481	284
淨退休金成本	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 957</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,278	\$ 3,470
非既得給付義務	<u>18,431</u>	<u>16,505</u>
累積給付義務	19,709	19,975
未來薪資增加之影響數	<u>24,553</u>	<u>25,515</u>
預計給付義務	44,262	45,490
退休基金資產公平價值	(14,587)	(17,983)
提撥狀況	29,675	27,507
未認列過渡性淨給付義務	(12)	(15)
未認列退休金損失	(14,622)	(13,632)
應計退休金負債	<u>\$ 15,041</u>	<u>\$ 13,860</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 3,645</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.0%	2.0%
未來薪資水準增加率	5.0%	5.0%
退休基金資產預期投資報酬率	1.2%	1.2%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	一〇一年度	一〇〇年度
本年度提撥	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 199</u>
本年度支付	<u>\$ 3,757</u>	<u>\$ -</u>

十五、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度估列之所得稅		
國內	\$ -	\$ -
國外	(4,225)	8,116
	<u>(4,225)</u>	<u>8,116</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
遞延所得稅		
國內	(\$ 60,819)	(\$ 68,175)
國外	32,954	64,544
備抵評價調整數	(<u>10,095</u>)	(<u>75,449</u>)
	(<u>17,770</u>)	(<u>79,080</u>)
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	(<u>208</u>)
換算調整數	<u>7,296</u>	(<u>12,237</u>)
所得稅費用	(<u>\$ 14,699</u>)	(<u>\$ 83,409</u>)

(二) 淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
流動		
暫時性差異	\$ 72,342	\$ 89,974
投資抵減	53,549	52,224
備抵評價調整數	(<u>81,139</u>)	(<u>88,857</u>)
	<u>\$ 44,752</u>	<u>\$ 53,341</u>
非流動		
投資抵減	\$188,318	\$250,598
暫時性差異	813	(3,391)
虧損扣抵	95,979	49,461
備抵評價調整數	(<u>179,782</u>)	(<u>182,159</u>)
	<u>\$105,328</u>	<u>\$114,509</u>

(三) 喬鼎公司兩稅合一相關資訊：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
喬鼎公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

喬鼎公司一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0%；一〇〇年度未有可分配盈餘，故無稅額扣抵比率。

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。因是一〇一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。

(四) 一〇一年及一〇〇年底未有八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(五) 本公司截至一〇一年底止，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
所得稅法	虧損扣抵	\$ 6,160	\$ 6,160	一〇九
		<u>4,906</u>	<u>4,906</u>	一一一
		<u>\$ 11,066</u>	<u>\$ 11,066</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	<u>\$ 53,410</u>	<u>\$ 53,410</u>	一〇二
促進產業升級條例	人才培訓支出 投資抵減	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 62</u>	一〇二
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 77	\$ 77	一〇二
		<u>110</u>	<u>110</u>	一〇三
		<u>\$ 187</u>	<u>\$ 187</u>	

截至一〇一年底止，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>\$ 84,913</u>	一二〇
研究發展支出投資抵減	<u>\$188,208</u>	一二〇

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：

促進產業升級條例	期	間
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
第五次新增投資計畫免徵所得稅	103年1月1日	至107年12月31日

喬鼎公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、合併每股盈餘（虧損）

計算合併每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	合併每股盈餘（虧損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
歸屬予母公司股東之純益	\$ 115,000	\$ 100,317			
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 115,000	\$ 100,317	147,616	\$0.78	\$0.68
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	178		
員工分紅	-	-	233		
可轉換公司債	8,414	8,131	20,761		
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	\$ 123,414	\$ 108,448	168,788	\$0.73	\$0.64
<u>一〇〇年度</u>					
歸屬予母公司股東之純損	(\$ 99,372)	(\$ 183,190)			
基本及稀釋合併每股虧損					
屬於母公司普通股股東之純損	(\$ 99,372)	(\$ 183,190)	146,435	(\$0.68)	(\$1.25)

可轉換公司債（參閱附註十）及員工認股權憑證（參閱附註十二）係屬潛在普通股，本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試，上述之可轉換公司債及員工認股權憑證於一〇〇年度並無稀釋作用，故不列入計算稀釋合併每股虧損。

喬鼎公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。於次年度喬鼎公司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。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 59,843	\$ 568,454	\$ 628,297	\$ 58,516	\$ 663,418	\$ 721,934
退休金	3,098	12,907	16,005	3,072	14,081	17,153
伙食費	1,854	4,073	5,927	1,854	4,154	6,008
福利金	253	1,684	1,937	233	517	750
員工保險費	5,175	53,749	58,924	4,871	64,608	69,479
其他用人費用	430	4,723	5,153	432	5,426	5,858
	<u>\$ 70,653</u>	<u>\$ 645,590</u>	<u>\$ 716,243</u>	<u>\$ 68,978</u>	<u>\$ 752,204</u>	<u>\$ 821,182</u>
折舊費用	<u>\$ 16,106</u>	<u>\$ 58,437</u>	<u>\$ 74,543</u>	<u>\$ 18,544</u>	<u>\$ 76,936</u>	<u>\$ 95,480</u>
攤銷費用	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 47,544</u>	<u>\$ 47,747</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 73,791</u>	<u>\$ 73,911</u>

十八、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 38,626	\$ 38,666
獎 金	25,039	1,768
車 馬 費	242	210
	<u>\$ 63,907</u>	<u>\$ 40,644</u>

一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一一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；而一〇一一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所估列。

十九、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產已提供作為長期借款、短期借款、為他人背書保證及可轉換公司債之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
存 貨	\$175,797	\$348,019
質押定期存款—流動	230,221	14,844
質押應收帳款—淨額	267,474	204,199
固定資產—淨額	172,336	183,101
質押定期存款—非流動	-	<u>220,221</u>
	<u>\$845,828</u>	<u>\$970,384</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至一〇一一年底止，重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 喬鼎公司對 PTE 期末背書保證餘額為 46,188 仟元。

(二) 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 1,083 仟元。另喬鼎公司以營業租賃方式分別向光環科技公司、台北市農會及國泰建設承租廠房及辦公室，租期分別於一〇二年十一月三十日、一〇二年八月一日及一〇二年九月三十日到期，目前每年廠房租金分別約為 9,825 仟元、1,255 仟元及 1,137 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>
一〇二年	\$ 11,674
一〇三年	1,083
一〇四年	1,083
一〇五年	1,083
一〇六年	1,083
一〇七至一〇九年	<u>3,249</u>
	<u>\$ 19,255</u>

(三) 美商喬鼎公司以營業租賃方式承租倉庫及辦公室，租期於一〇二年三月及一〇二年十二月到期，目前每年租金分別約為 1,855 仟元及 2,482 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>
一〇二年	<u>\$ 3,062</u>

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

<u>金 融 資 產</u>	一 〇 一 年 一 〇 〇 年		一 〇 〇 年 一 〇 〇 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	<u>外幣金額</u>	<u>匯 率</u>	<u>外幣金額</u>	<u>匯 率</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 21,052	29.04	\$ 38,614	30.275

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	外幣金額	匯率	外幣金額	匯率
歐 元	\$ 1,212	38.49	\$ 6,858	39.18
日 幣	8,395	0.3364	42,944	0.391
澳 幣	35	30.26	40	30.740
人 民 幣	28,737	4.6490	49,543	4.804
港 幣	29	3.7470	29	3.897
金 融 負 債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	1,218	29.04	9,734	30.275
歐 元	1,101	38.49	147	39.18
日 幣	2,636	0.3364	2,075	0.391
人 民 幣	2,093	4.6490	17,716	4.804

二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊：喬鼎公司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. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註三)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
	公司名稱	關 係						
喬鼎資訊公司	喬鼎上海計算 機公司	註一	\$ 331,085	\$ 19,376 (註五)	\$ - (註五)	\$ -	-	\$ 662,170
喬鼎資訊公司	PTE	註一	331,085	47,460	46,188	-	3%	662,170
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	註一	331,085	302,750 (註四)	- (註四)	-	-	662,170
喬鼎資訊公司	PTJ	註二	331,085	23,436 (註四)	- (註四)	-	-	662,170

註一：間接持股之子公司。

註二：直接持股之子公司。

註三：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值 40%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過 90%之被投資公司不得超過當期淨值 20%外，其餘不得超過當期淨值 10%。

註四：本年度尚未動支，並於一〇一年六月底取消額度。

註五：於一〇一年九月底取消額度。

2. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值	
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	16,303	\$ 527,303	100	\$ 527,303	註一
	股票	PTJ	子公司	採權益法之長期股權投資	1	(3,775)	100	(3,775)	註二
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	-	註三
	股票	美商喬鼎公司	子公司	採權益法之長期股權投資	102,183	391,429	97.79	395,030	註一
	股票	PTE	子公司	採權益法之長期股權投資	23	53,111	100	53,111	註一
	股單	喬鼎上海計算機公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	78,305	100	78,305	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：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：上列有價證券於一〇一年底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新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	\$ 645,590	43	180天	註	相當	\$ 279,820	48	—
	PTE	子公司	銷貨	298,876	20	180天	註	相當	173,754	30	—
	喬鼎上海計算機公司	子公司	銷貨	191,804	13	180天	註	相當	117,041	20	—

註：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。

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	提列呆帳金額	備抵金額
					金額	處理方式			
喬鼎資訊公司	美商喬鼎公司	子公司	\$ 279,820	1.70	\$ -	-	\$ 81,859	\$ -	-
	PTE	子公司	173,754	1.59	-	-	74,829	-	-
	喬鼎上海計算機公司	子公司	117,041	1.57	-	-	-	-	-

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	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
喬鼎資訊公司	Joding Investment Corp.	關曼群島	一般投資業	\$ 542,739	\$ 542,739	16,303	100	\$ 527,303	\$ 102,370	\$ 102,370	子公司
	PTJ	日本	銷售、行銷業務	35,595	7,001	1	100	(3,775)	(13,778)	(13,778)	子公司
Joding Investment Corp.	美商喬鼎公司	美國	銷售、行銷業務	328,613	328,613	102,183	97.79	391,429	90,249	91,018	子公司
	PTE	荷蘭	銷售、行銷業務	59,109	59,109	23	100	53,111	4,785	4,785	子公司
	喬鼎上海計算機公司	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	99,494	99,494	-	100	78,305	6,749	6,749	子公司

6. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 469,429	\$ 469,429	\$ 389,177	\$ 389,177
應收票據及帳款(含質押應收帳款)	435,629	435,629	350,432	350,432
質押定期存款	230,221	230,221	235,065	235,065
<u>負 債</u>				
短期借款	120,296	120,296	278,373	278,373
應付帳款	229,860	229,860	388,538	388,538
應付可轉換公司債	574,325	592,635	586,231	606,000
長期借款(含一年內到期部分)	82,829	82,829	88,764	88,764
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	2,860	2,860	1,614	1,614

(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：

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

B. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。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。

本公司以流動性最佳之公債利率計算無風險利率，並考量本公司之經營狀況、償債能力、產業未來前景、市場競爭狀況及長期平均借款利率等因素後，就可轉換公司債各資產及負債組成要素計算其公平價值。

C.應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

D.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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 469,429	\$ 389,177	\$ -	\$ -
應收票據及帳款(含質押應收帳款)	-	-	435,629	350,432
質押定期存款	230,221	235,065	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	120,296	278,373
應付帳款	-	-	229,860	388,538
應付可轉換公司債	-	-	592,635	606,000
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	82,829	88,764
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	-	-	2,860	1,614

(4)本公司及子公司一〇一及一〇〇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損之金額分別為 1,845 仟元及 10,402 仟元。

(5)本公司及子公司一〇一年及一〇〇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 325,741 仟元及 368,938 仟元，金融負債分別為 672,550 仟元及 829,995 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 373,909 仟元及 255,304 仟元，金融負債分別為 104,900 仟元及 123,373 仟元。

(6) 本公司及子公司一〇一及一〇〇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 6,063 仟元及 5,322 仟元，利息費用總額（包括應付可轉換公司債折價攤銷）分別為 13,553 仟元及 16,567 仟元。

(7) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司及子公司持有之交易為目的之金融商品，其公平價值受市場匯率變動之影響。

B. 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。

C. 流動性風險

本公司及子公司簽訂之長、短期借款額度已確定，不致有重大之籌資風險或現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期借款屬浮動利率債務部分，市場利率變動將使該短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(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二二。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 一〇一年度：請參閱附表二。
2. 一〇〇年度：請參閱附表三。

二三、營運部門財務資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 (損) 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 2,890,225	\$ 2,543,262	\$ 1,146,651	\$ 1,047,598
磁碟容錯陣列控制卡(卡板)	154,390	202,561	62,602	102,243
其 他	<u>63,580</u>	<u>81,884</u>	(<u>6,105</u>)	(<u>13,703</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,108,195</u>	<u>\$ 2,827,707</u>	1,203,148	1,136,138
未分攤金額：				
營業費用			(1,051,984)	(1,253,252)
營業外收入及利益			13,083	47,500
營業外費用及損失			(<u>47,192</u>)	(<u>31,593</u>)
稅前利益(損失)			<u>\$ 117,055</u>	(<u>\$ 101,207</u>)

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

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

(二) 部門資產

本公司及子公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

(三) 主要產品收入

產 品 別	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
磁碟容錯陣列櫃(系統)	\$ 2,890,225	\$ 2,543,262
磁碟容錯陣列控制卡(卡板)	154,390	202,561
其 他	<u>63,580</u>	<u>81,884</u>
	<u>\$ 3,108,195</u>	<u>\$ 2,827,707</u>

(四) 地區別資訊如下：

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依收款地區區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶收入		非 流 動 資 產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
美 洲	\$ 1,898,965	\$ 1,488,875	\$ 214,539	\$ 254,702
亞 洲	574,450	568,414	2,864	3,521
歐 洲	447,814	539,213	49,688	50,221
台 灣	108,285	162,548	592,406	649,546
其 他	<u>78,681</u>	<u>68,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,108,195</u>	<u>\$ 2,827,707</u>	<u>\$ 859,497</u>	<u>\$ 957,990</u>

非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 重要客戶資訊：

估喬鼎公司及子公司銷貨收入淨額百分之十以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 %	金 額	所 佔 比 例 %
甲 公 司	\$ 662,228	21	\$ 888,689	31
乙 公 司	555,425	18	106,718	4

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財務會計處	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務會計處	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務會計處	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務會計處	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務會計處，人力資源部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務會計處，資訊管理處	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務會計處，內部稽核	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務會計處	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務會計處	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務會計處，資訊管理處	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務會計處，資訊管理處	已完成
12. 完成相關內部控制之調整	財務會計處，內部稽核	已完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明		
項目金額	認列及衡量差異	金額	項目		
流動資產					
現金	\$ 389,177	\$ -	\$ 389,177	現金	
應收票據及帳款	175,439	-	(5,207)	170,232	應收票據及帳款
備抵呆帳	(5,207)	-	5,207	-	-
備抵銷貨退回及折讓	(23,999)	-	23,999	-	-
存貨	900,287	-	-	900,287	存貨
遞延所得稅資產－流動	53,341	-	(53,341)	-	(1)(2)
質押定期存款－流動	14,844	-	-	14,844	質押定期存款－流動
質押應收帳款－淨額	204,199	-	-	204,199	質押應收帳款
預付費用及其他流動資產	64,419	-	112	64,531	預付費用及其他流動資產
流動資產合計	1,772,500	-	(29,230)	1,743,270	流動資產合計
固定資產淨額	488,053	-	(112)	487,941	不動產、廠房及設備
無形資產	460,719	-	-	460,719	無形資產
其他資產					
遞延所得稅資產－非流動	114,509	-	53,341	167,850	遞延所得稅資產
質押定期存款－非流動	220,221	-	-	220,221	質押定期存款－非流動
存出保證金及其他	9,218	-	-	9,218	存出保證金及其他
其他資產合計	343,948	-	53,341	397,289	
資產總計	\$ 3,065,220	\$ -	\$ 23,999	\$ 3,089,219	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 278,373	\$ -	\$ -	\$ 278,373	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,614	-	-	1,614	透過損益按公允價值衡量之金融負債
應付帳款	388,538	-	-	388,538	應付帳款
應付所得稅	1,755	-	-	1,755	當期所得稅負債
應付費用及其他流動負債	137,099	3,989	-	141,088	應付費用及其他流動負債
-	-	-	23,999	23,999	負債準備
一年內到期長期借款	2,412	-	-	2,412	一年內到期長期借款
流動負債合計	809,791	3,989	23,999	837,779	流動負債合計
其他負債					
應付可轉換公司債	586,231	-	-	586,231	應付可轉換公司債
長期借款	86,352	-	-	86,352	長期借款
應計退休金負債	13,942	15,300	-	29,242	應計退休金負債
非流動負債合計	686,525	15,300	-	701,825	非流動負債合計
負債合計	1,496,316	19,289	23,999	1,539,604	負債合計
股本					
普通股股本	1,508,848	-	-	1,508,848	普通股股本
資本公積	122,246	(19,129)	-	103,117	資本公積
保留盈餘	45,598	(19,289)	-	26,309	保留盈餘
累積換算調整數	(21,897)	-	-	(21,897)	國外營運機構財務報表之兌換差額
庫藏股票	(93,631)	-	-	(93,631)	庫藏股票
母公司股東權益合計	1,561,164	(38,418)	-	1,522,746	母公司業主權益合計
少數股權	7,740	19,129	-	26,869	非控制權益
股東權益合計	1,568,904	(19,289)	-	1,549,615	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,065,220	\$ -	\$ 23,999	\$ 3,089,219	負債及權益總計

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務					
項	目	金	額	認列及衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
流動資產										
現金	\$ 469,429	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 469,429		現金		
應收票據及帳款	197,189	-	(6,126)	-	(6,126)	191,063		應收票據及帳款		
備抵呆帳	(6,126)	-	-	-	6,126	-		-		
備抵銷貨退回及折讓	(22,908)	-	-	-	22,908	-		-		
存貨	656,021	-	-	-	-	656,021		存貨		
遞延所得稅資產－流動	44,752	-	(44,752)	-	(44,752)	-		-	(1) (2)	
質押定期存款－流動	230,221	-	-	-	-	230,221		質押定期存款－流動		
質押應收帳款－淨額	267,474	-	-	-	-	267,474		質押應收帳款		
預付費用及其他流動資產	37,516	-	-	-	-	37,516		預付費用及其他流動資產	(3)	
流動資產合計	1,873,568	-	(21,844)	-	(21,844)	1,851,724		流動資產合計		
固定資產淨額	433,050	-	-	-	-	433,050		不動產、廠房及設備	(3)	
無形資產	417,517	-	-	-	-	417,517		無形資產		
其他資產										
遞延所得稅資產－非流動	105,328	-	44,752	-	44,752	150,080		遞延所得稅資產	(1) (2)	
存出保證金及其他	8,930	-	-	-	-	8,930		存出保證金及其他		
其他資產合計	114,258	-	44,752	-	44,752	159,010				
資產總計	\$ 2,838,393	\$ -	\$ 22,908	\$ -	\$ 22,908	\$ 2,861,301		資產總計		
流動負債										
短期借款	\$ 120,296	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120,296		短期借款		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	2,860	-	-	-	-	2,860		透過損益按公允價值衡量之金融負債		
應付帳款	229,860	-	-	-	-	229,860		應付帳款		
應付所得稅	316	-	-	-	-	316		當期所得稅負債		
應付費用及其他流動負債	148,427	4,128	-	-	-	152,555		應付費用及其他流動負債	(4)	
-	-	-	22,908	-	22,908	22,908		負債準備		
一年內到期應付可轉換公司債	574,325	-	-	-	-	574,325		一年內到期應付可轉換公司債		
一年內到期長期借款	2,368	-	-	-	-	2,368		一年內到期長期借款		
流動負債合計	1,078,452	4,128	22,908	-	22,908	1,105,488		流動負債合計		
其他負債										
長期借款	80,461	-	-	-	-	80,461		長期借款		
應計退休金負債	15,123	16,206	-	-	-	31,329		應計退休金負債	(5)	
非流動負債合計	95,584	16,206	-	-	-	111,790		非流動負債合計		
負債合計	1,174,036	20,334	22,908	-	22,908	1,217,278		負債合計		
股本										
普通股股本	1,513,488	-	-	-	-	1,513,488		普通股股本		
資本公積	128,496	(20,211)	-	-	-	108,285		資本公積	(6)	
保留盈餘	145,915	(20,334)	-	-	-	125,581		保留盈餘		
累積換算調整數	(38,842)	-	-	-	-	(38,842)		國外營運機構財務報表之兌換差額		
庫藏股票	(93,631)	-	-	-	-	(93,631)		庫藏股票		
母公司股東權益合計	1,655,426	(40,545)	-	-	-	1,614,881		母公司業主權益合計		
少數股權	8,931	20,211	-	-	-	29,142		非控制權益	(6)	
股東權益合計	1,664,357	(20,334)	-	-	-	1,644,023		權益合計		
負債及股東權益總計	\$ 2,838,393	\$ -	\$ 22,908	\$ -	\$ 22,908	\$ 2,861,301		負債及權益總計		

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務	國際財務	國際財務	國際財務	國際財務					
項	目	金	額	認列及衡量差異	表達差異	金	額	項	目	說明
營業收入淨額	\$ 3,108,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,108,195		營業收入淨額		
營業成本	1,905,047	-	-	-	-	1,905,047		營業成本		
營業毛利	1,203,148	-	-	-	-	1,203,148		營業毛利		
營業費用										
銷售費用	323,635	-	-	-	-	323,635		銷售費用		
管理費用	192,291	-	-	-	-	192,291		管理費用		
研究發展費用	536,058	(397)	-	-	-	535,661		研究發展費用	(4) (5)	
合計	1,051,984	(397)	-	-	-	1,051,587				
營業利益	151,164	397	-	-	-	151,561		營業利益		

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則	國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明									
項	目	金	額	認列及衡量差異	表	達	差異	金	額	項	目	說	明
營業外收入及利益													
利息收入	\$	6,063	\$	-	(\$	6,063)	\$	-			其他收入		
處分固定資產利益		316		-		1,776		2,092			其他利益及損失		
處分投資利益		52		-	(	52)		-			其他利益及損失		
什項收入		6,652		-	(	589)		6,063			其他收入		
合計		13,083		-	(	4,928)		8,155					
營業外費用及損失													
兌換淨損		28,711		-		-		28,711			兌換淨損		
利息費用		13,553		-		-		13,553			財務成本		
金融商品評價淨損		1,845		-	(	1,845)		-			其他利益及損失		
處分固定資產損失		713		-	(	713)		-			其他利益及損失		
什項支出		2,370		-	(	2,370)		-			其他利益及損失		
合計		47,192		-	(	4,928)		42,264					
稅前利益		117,055		397		-		117,452			稅前利益		
所得稅費用	(	14,699)		-		-		(14,699)			所得稅費用		
合併總純益	\$	102,356	\$	397	\$	-		102,753			本年度淨益		
								(17,813)			國外營運機構財務報表	(5)	
								(1,442)			換算之兌換差額		
								\$ 83,498			確定福利之精算損失		
											當期綜合損益		

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對母公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入本公司及子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下會計政策差異「影響之會計科目及金額」欄中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃

分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 44,752 仟元及 53,341 仟元。

(2) 預付設備款之表達

本公司依照中華民國一般公認會計原則，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至國際財務報導準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為預付費用及其他流動資產。

截至一〇一年一月一日，本公司預付設備款重分類至預付費用及其他流動資產之金額為 112 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 4,128 仟元及 3,989 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 139 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 16,206 仟元及 15,300 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 536 仟元，確定福利之精算損失調整增加 1,442 仟元。

(5) 子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二五、合併財務報表之核准

本公司合併財務報表業已於一〇二年三月十二日經董事會核准並通過發佈。

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇一一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 自 累 積 台 灣 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 台 灣 投 資 金 額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 期 認 列 益 帳	末 面 帳 帳	資 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	回 收						
喬鼎上海計算機公司	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3,500仟元	註一	\$ 89,182 (美金3,071仟元)	\$ -	\$ -	\$ 89,182 (美金3,071仟元)	100%	\$ 6,749 (註二)	\$ 78,305	\$ -	-

本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 限 額 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額
\$ 89,182 (美金3,071仟元)	\$ 993,256

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

註二：係按被投資公司同期間經母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
 民國一〇一一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	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易條件 (註二)	佔合併總資產之比率	
0	喬鼎公司		美商喬鼎公司	1	銷貨收入	\$ 645,590	-	21%	
					進貨	23,587	-	1%	
					已實現聯屬公司間銷貨利益	27,253	-	1%	
					應收關係人款項	279,820	-	10%	
					其他應收關係人款項	41	-	-	
					應付帳款	1,207	-	-	
					銷貨收入	298,876	-	10%	
					進貨	7,251	-	-	
					未實現聯屬公司間銷貨利益	7,317	-	-	
					應收關係人款項	173,754	-	6%	
1	美商喬鼎公司		喬鼎上海計算機公司	1	銷貨收入	191,804	-	6%	
					已實現聯屬公司間銷貨利益	4,240	-	-	
					應收關係人款項	117,041	-	4%	
					其他應收關係人款項	3,807	-	-	
					銷貨收入	6,567	-	-	
					應收關係人款項	4,329	-	-	
					其他應收關係人款項	1,489	-	-	
					銷貨收入	12,005	-	-	
					應收關係人款項	1,469	-	-	
					其他應付關係人款項	5	-	-	
1	美商喬鼎公司		喬鼎上海計算機公司	3	其他應收關係人款項	28	-	-	
					3				
					3				

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 180 天，但亦得視本公司及子公司資金需求狀況向子公司請款。

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

喬鼎資訊股份有限公司



董事長兼總經理：李志恩

