

股票代碼：3057
股票代碼：R145
股票代碼：232804

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告 民國九十三年及九十二年

地址：新竹科學工業園區新竹縣工業東九路三十號二樓

電話：(○三) 五七八二三九五

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------|-------|---|--------------------|
| 封 面 | 1 | | - |
| 目 錄 | 2 | | - |
| 關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | - |
| 會計師查核報告 | 4~5 | | - |
| 合併資產負債表 | 6 | | - |
| 合併損益表 | 7~8 | | - |
| 合併股東權益變動表 | 9 | | - |
| 合併現金流量表 | 10~11 | | - |
| 合併財務報表附註 | | | |
| 公司沿革 | 12~13 | | |
| 重要會計政策之彙總說明 | 13~18 | | |
| 會計變動之理由及其影響 | - | | - |
| 母子公司間已沖銷之重大交易事項 | 18 | | |
| 重要會計科目之說明 | 19~29 | | ~ |
| 關係人交易 | 29~30 | | |
| 質抵押之資產 | 30 | | |
| 重大承諾事項及或有事項 | 30~32 | | |
| 重大之災害損失 | - | | - |
| 重大之期後事項 | - | | - |
| 其 他 | - | | - |
| 附註揭露事項 | | | |
| 重大交易事項相關資訊 | 32~37 | | |
| 轉投資事業相關資訊 | 32~37 | | |
| 大陸投資資訊 | 37、38 | | |
| 部門別財務資訊 | 37、39 | | |
| 重要會計科目明細表 | - | | - |
| 重要查核說明 | - | | - |
| 會計師複核報告 | - | | - |
| 其他揭露事項 | | | |
| 業 務 | - | | - |
| 市價、股利及股權分散情形 | - | | - |
| 重要財務資訊 | - | | - |
| 財務狀況及經營結果之檢討與分析 | - | | - |
| 會計師之資訊 | - | | - |

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十三年度（自九十三年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：喬鼎資訊股份有限公司

負責人：李 志 恩

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 二 十 八 日

合併財務報表會計師查核報告

喬鼎資訊股份有限公司 公鑒：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司 Silicon Bridge Inc.及間接控股子公司美商喬鼎公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產總額合計分別為新台幣 553,420 仟元及 365,339 仟元，分別占合併資產總額之 31%及 18%，Silicon Bridge Inc.及美商喬鼎公司民國九十三及九十二年度之銷貨收入淨額合計分別為新台幣 1,013,987 仟元及 1,023,569 仟元，分別占合併銷貨收入淨額之 59%及 56%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 樹 傑

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 一 月 二 十 八 日

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|--------|---------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|------|--|-----------------------|--------|-----------------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現 金 | \$ 456,791 | 26 | \$ 446,284 | 22 | 2100 | 短期借款（附註十一及二十） | \$ 90,855 | 5 | \$ 115,668 | 6 |
| 1110 | 短期投資（附註二及四） | 118,861 | 7 | 635,027 | 32 | 2140 | 應付帳款（附註十九） | 93,475 | 6 | 75,106 | 4 |
| 1120 | 應收票據及帳款－淨額（附註二及五） | 71,820 | 4 | 61,218 | 3 | 2160 | 應付所得稅（附註二及十六） | 19,233 | 1 | 50,312 | 2 |
| 1210 | 存貨－淨額（附註二、六及二十） | 232,403 | 13 | 256,237 | 13 | 2170 | 應付費用及其他流動負債（附註二、十九及二十二） | 89,144 | 5 | 107,479 | 5 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十六） | 31,137 | 2 | 35,401 | 2 | 2270 | 一年內到期長期借款（附註十二及二十） | 2,041 | - | - | - |
| 1291 | 質押應收帳款－淨額（附註五及二十） | 76,684 | 4 | 94,189 | 5 | 21XX | 流動負債合計 | 294,748 | 17 | 348,565 | 17 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產（附註十九） | 59,200 | 3 | 30,672 | 1 | | 長期附息負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,046,896 | 59 | 1,559,028 | 78 | 2420 | 長期借款（附註十二及二十） | 107,179 | 6 | - | - |
| | 長期投資（附註二及七） | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 142101 | 採權益法之長期投資 | 40,760 | 3 | 51,489 | 3 | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十五） | 6,840 | - | 4,513 | 1 |
| 142102 | 採成本法之長期投資 | 22,197 | 1 | 23,779 | 1 | 2820 | 存入保證金 | 777 | - | 2,199 | - |
| 1425 | 預付長期投資款 | - | - | 44,338 | 2 | 2860 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十六） | - | - | 1,155 | - |
| 1420 | 長期投資合計 | 62,957 | 4 | 119,606 | 6 | 2883 | 少數股權（附註二） | 1,044 | - | 1,960 | - |
| | 固定資產（附註二、八及二十） | | | | | 2888 | 其他負債－其他 | 317 | - | - | - |
| | 成 本 | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 8,978 | - | 9,827 | 1 |
| 1501 | 土 地 | 97,778 | 6 | - | - | | 負債合計 | 410,905 | 23 | 358,392 | 18 |
| 1521 | 房屋及建築 | 338,854 | 19 | 222,392 | 11 | | 股東權益（附註二及十三） | | | | |
| 1544 | 研發設備 | 61,133 | 3 | 44,373 | 2 | 3110 | 股本－每股面額10元，額定－九十二年250,000仟股，九十二年140,000仟股；發行－九十二年119,268仟股，九十二年104,043仟股 | 1,192,682 | 67 | 1,040,430 | 52 |
| 1561 | 生財器具 | 60,687 | 3 | 41,927 | 2 | 3210 | 資本公積 | 53,000 | 3 | 53,000 | 2 |
| 1531 | 生產設備 | 42,379 | 2 | 29,364 | 2 | 3310 | 法定公積 | 171,823 | 10 | 133,699 | 7 |
| 1551 | 運輸設備 | 1,659 | - | 2,113 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 182,547 | 10 | 433,509 | 22 |
| 1631 | 租賃改良 | 10,733 | 1 | 11,624 | 1 | 3420 | 累積換算調整數（附註二） | (3,634) | - | 17,538 | 1 |
| 1611 | 租賃資產 | 376 | - | 403 | - | 3510 | 庫藏股票－九十二年7,000仟股，九十二年916仟股（附註二及十四） | (221,674) | (13) | (41,885) | (2) |
| 15X1 | 合 計 | 613,599 | 34 | 352,196 | 18 | 3XXX | 股東權益合計 | 1,374,744 | 77 | 1,636,291 | 82 |
| 15X9 | 累積折舊 | (152,087) | (8) | (107,849) | (5) | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,785,649 | 100 | \$ 1,994,683 | 100 |
| 1672 | 預付設備款 | 2,725 | - | 25,895 | 1 | | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 464,237 | 26 | 270,242 | 14 | | | | | | |
| 17XX | 合併商譽（附註二） | 79,798 | 4 | - | - | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1800 | 非營業用資產－淨額（附註二及九） | 19,823 | 1 | 19,959 | 1 | | | | | | |
| 1830 | 遞延資產－淨額（附註二及十） | 51,902 | 3 | 14,518 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六） | 49,400 | 3 | - | - | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金及其他 | 10,636 | - | 11,330 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 131,761 | 7 | 45,807 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,785,649 | 100 | \$ 1,994,683 | 100 | | | | | | |

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

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

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

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 三 年 度 | | | 九 十 二 年 度 | | | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|------------|----------------|--|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7570 | \$ | 25,109 | 1 | \$ | - | - | | |
| 7560 | | | | | | | | |
| | | 11,298 | 1 | | - | - | | |
| 7521 | | | | | | | | |
| | | 9,971 | 1 | | 8,686 | 1 | | |
| 7510 | | 3,320 | - | | 610 | - | | |
| 7880 | | 908 | - | | 6,469 | - | | |
| 7500 | | | | | | | | |
| | | <u>50,606</u> | <u>3</u> | | <u>15,765</u> | <u>1</u> | | |
| 7900 | | 112,466 | 6 | | 475,638 | 26 | | |
| 8110 | | | | | | | | |
| | | <u>34,215</u> | <u>2</u> | | <u>(94,380)</u> | <u>(5)</u> | | |
| 8900 | | 146,681 | 8 | | 381,258 | 21 | | |
| 9400 | | | | | | | | |
| | | <u>9,752</u> | <u>1</u> | | <u>(15)</u> | <u>-</u> | | |
| 9600 | | <u>\$ 156,433</u> | <u>9</u> | | <u>\$ 381,243</u> | <u>21</u> | | |
| 代碼 | 稅 前 | | 稅 後 | | 稅 前 | | 稅 後 | |
| 9950 | 合併每股盈餘 (附註十七) | | | | | | | |
| | <u>\$ 0.99</u> | | <u>\$ 1.37</u> | | <u>\$ 4.02</u> | | <u>\$ 3.22</u> | |
| | <u>\$ 0.95</u> | | <u>\$ 1.32</u> | | <u>\$ 3.85</u> | | <u>\$ 3.09</u> | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

| | 股 | 本 | 資本公積(附註十三) | 保 | 留 | 盈 | 餘 | (| 附 | 註 | 十 | 三 | 累積換算調整數 (附註二) | 庫 | 藏 | 股 | 票 | 股東權益合計 |
|------------------|---------|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------|---------------|------|------|------|------|------------------|---------------|------------|------|------|--------------|
| | 股數(仟股) | 金 | 額 | 股 | 票 | 溢 | 價 | 法 | 定 | 公 | 積 | 未 | | 分 | 配 | 盈 | 餘 | |
| 九十二年初餘額 | 84,088 | \$ 840,875 | \$ 53,000 | \$ 90,136 | \$ 479,768 | \$ 569,904 | \$ 14,719 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,478,498 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | - | - | - | 43,563 | (43,563) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (9,802) | (9,802) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,802) |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | (27,429) | (27,429) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (27,429) |
| —股票 | 3,138 | 31,380 | - | - | (31,380) | (31,380) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—現金(每股1.75元) | - | - | - | - | (147,153) | (147,153) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (147,153) |
| —股票(每股2.00元) | 16,817 | 168,175 | - | - | (168,175) | (168,175) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 九十二年度合併純益 | - | - | - | - | 381,243 | 381,243 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 381,243 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | 2,819 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,819 |
| 庫藏股票交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (41,885) | (41,885) | - | - | (41,885) |
| 九十二年底餘額 | 104,043 | 1,040,430 | 53,000 | 133,699 | 433,509 | 567,208 | 17,538 | (41,885) | - | - | - | - | 17,538 | (41,885) | - | - | - | 1,636,291 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | - | - | - | 38,124 | (38,124) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (8,578) | (8,578) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,578) |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | (30,888) | (30,888) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,888) |
| —股票 | 2,058 | 20,580 | - | - | (20,580) | (20,580) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—現金(每股1.80元) | - | - | - | - | (185,477) | (185,477) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (185,477) |
| —股票(每股1.20元) | 12,365 | 123,652 | - | - | (123,652) | (123,652) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 九十三年度合併純益 | - | - | - | - | 156,433 | 156,433 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 156,433 |
| 員工執行認股權 | 802 | 8,020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,020 |
| 長期投資權益減少數 | - | - | - | - | (96) | (96) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (96) |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (21,172) | - | - | - | - | - | (21,172) | - | - | - | - | (21,172) |
| 庫藏股票交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (179,789) | (179,789) | - | - | (179,789) |
| 九十三年底餘額 | 119,268 | \$ 1,192,682 | \$ 53,000 | \$ 171,823 | \$ 182,547 | \$ 354,370 | (\$ 3,634) | (\$ 221,674) | - | - | - | - | (\$ 3,634) | (\$ 221,674) | - | - | - | \$ 1,374,744 |

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

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十三年度</u> | <u>九十二年度</u> |
|---------------|----------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併純益 | \$ 156,433 | \$ 381,243 |
| 折舊及攤銷 | 64,376 | 39,829 |
| 遞延所得稅 | (46,291) | (5,161) |
| 處分固定資產淨(益)損 | (2,816) | 137 |
| 按權益法認列之投資淨損 | 9,971 | 8,686 |
| 處分長期投資利益 | - | (164) |
| 提列退休金費用 | 2,327 | 865 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據及帳款 | (7,205) | 115,691 |
| 存貨 | 23,859 | (68,129) |
| 質押應收帳款 | 17,505 | (94,189) |
| 預付款項及其他流動資產 | (27,978) | (5,940) |
| 應付票據 | - | (848) |
| 應付帳款 | 16,356 | 7,475 |
| 應付所得稅 | (31,079) | 34,855 |
| 應付費用及其他流動負債 | (16,372) | (26,597) |
| 其他負債—其他 | (895) | - |
| 少數股權 | 8,821 | 905 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>167,012</u> | <u>388,658</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 短期投資減少(增加) | 516,166 | (202,326) |
| 長期投資增加 | - | (44,338) |
| 處分長期投資價款 | - | 4,204 |
| 購置固定資產 | (249,246) | (47,622) |
| 處分固定資產價款 | 3,097 | - |
| 合併商譽增加 | (87,570) | - |
| 遞延資產增加 | (21,769) | (17,216) |
| 存出保證金減少 | 493 | 8,918 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>161,171</u> | <u>(298,380)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十三年度</u> | <u>九十二年度</u> |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (\$ 24,813) | \$ 115,668 |
| 長期借款增加 | 109,220 | - |
| 應付租賃款減少 | - | (92) |
| 存入保證金(減少)增加 | (1,422) | 1,959 |
| 員工執行認股權 | 8,020 | - |
| 員工現金紅利 | (30,888) | (27,429) |
| 股東現金紅利 | (185,477) | (147,153) |
| 董監事酬勞 | (8,578) | (9,802) |
| 庫藏股票支付淨額 | (<u>189,681</u>) | (<u>31,993</u>) |
| 融資活動之淨現金流出 | (<u>323,619</u>) | (<u>98,842</u>) |
| 現金淨增加(減少)數 | 4,564 | (8,564) |
| 匯率影響數 | (12,952) | 2,920 |
| 合併子公司年初現金餘額 | 18,895 | - |
| 年初現金餘額 | <u>446,284</u> | <u>451,928</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 456,791</u> | <u>\$ 446,284</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含資本化利息九十二年4,155仟元) | <u>\$ 3,413</u> | <u>\$ 561</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 45,455</u> | <u>\$ 59,418</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$ 2,041</u> | <u>\$ -</u> |
| 固定資產轉列遞延資產 | <u>\$ 21,126</u> | <u>\$ -</u> |
| 購置固定資產價款 | \$ 257,099 | \$ 51,245 |
| 應付設備款 | (<u>7,853</u>) | (<u>3,623</u>) |
| 支付淨額 | <u>\$ 249,246</u> | <u>\$ 47,622</u> |
| 庫藏股票買回成本 | 179,789 | 41,885 |
| 應付庫藏股股款 | <u>9,892</u> | (<u>9,892</u>) |
| 支付淨額 | <u>\$ 189,681</u> | <u>\$ 31,993</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

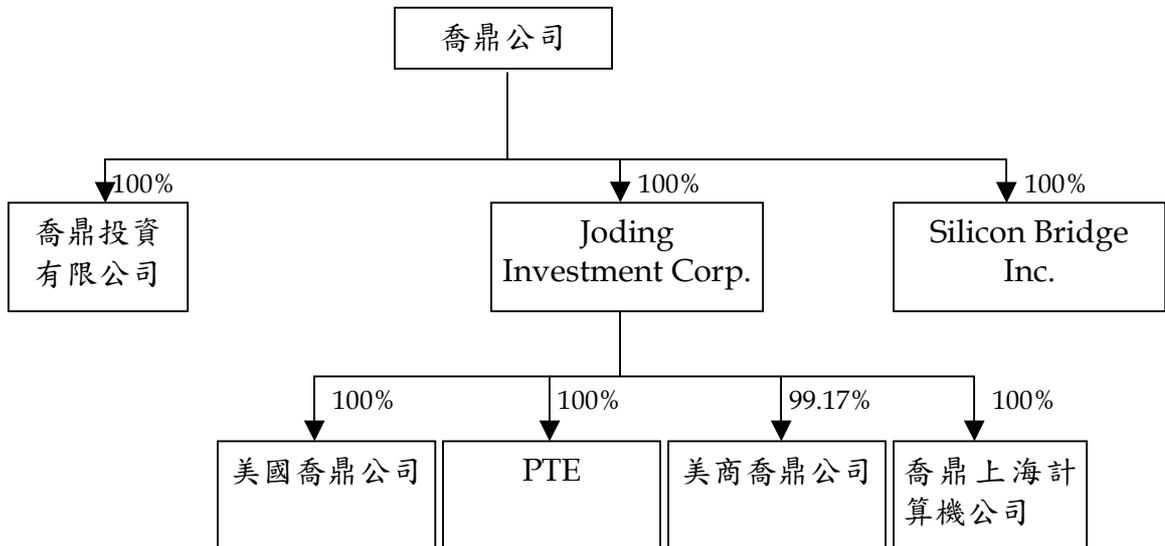
公司沿革

喬鼎資訊股份有限公司(以下簡稱喬鼎公司或本公司)於八十年二月二十七日成立於新竹科學工業園區，並於八十年五月七日取得園區事業登記證開始營業。本公司主要業務為研究開發、生產、製造、銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品，暨前項產品之管理、顧問、諮詢、技術移轉等業務，及相關之進出口貿易業務。

本公司股票自九十一年十二月十八日於台灣證券交易所上市買賣。

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

截至九十三年底止，喬鼎公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



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

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

重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司直接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時母子公司間重大之交易及其餘額，業已銷除。合併財務報表編製主體包括喬鼎公司、Joding Investment Corp.、Silicon Bridge Inc.、美商喬鼎公司、喬鼎上海計算機公司及 PTE。其中 Silicon Bridge Inc.係於九十三年度始取得股權，故未納入九十二年度合併財務報表編製主體。美國喬鼎公司、喬鼎投資有限公司及研易科技公司因未達合併報表編製標準，因而未予以包括在內。

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

短期投資

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

存貨

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

長期投資

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

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

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

長期投資出售成本係按加權平均法計算。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係按成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息予以資本化轉為固定資產之成本。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

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

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

合併商譽

合併商譽係原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，採直線法分十年平均攤銷。

遞延資產

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

銷貨收入及備抵銷貨退回及折讓

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

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

售後服務保證

美商喬鼎公司於認列銷貨時，同時估列售後服務保證成本。

員工退休金

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

員工認股權

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

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項，而不列於資產項下。收回時，其屬買回者，將所支付成本借記「庫藏股票」；其屬接受捐贈者，依公平價值借記「庫藏股票」。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記

「資本公積－庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

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

所得稅

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

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之

資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

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

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

母子公司間已沖銷之重大交易事項

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

短期投資

| | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 開放型基金 | <u>\$118,861</u> | <u>\$635,027</u> |
| 市 價 | <u>\$118,875</u> | <u>\$635,434</u> |

應收票據及帳款

| | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 1,749</u> | <u>\$ 1,247</u> |
| 應收帳款 | 186,542 | 173,540 |
| 備抵呆帳 | (14,187) | (14,288) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | (25,600) | (5,092) |
| | 146,755 | 154,160 |
| 質押應收帳款(附註二十) | (76,684) | (94,189) |
| | <u>70,071</u> | <u>59,971</u> |
| | <u>\$ 71,820</u> | <u>\$ 61,218</u> |

存 貨

| | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 製 成 品 | \$143,150 | \$150,998 |
| 在 製 品 | 6,916 | - |
| 原 物 料 | 92,483 | 109,151 |
| 在途存貨 | <u>17,077</u> | <u>14,590</u> |
| | 259,626 | 274,739 |
| 備抵存貨損失 | (27,223) | (18,502) |
| | <u>\$232,403</u> | <u>\$256,237</u> |

長期投資

| | 九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 持 股 帳 列 金 額 比 例 % | 持 股 帳 列 金 額 比 例 % |
| 按權益法計價 | | |
| 喬鼎投資有限公司 | \$ 30,156 100 | \$ 40,065 100 |
| 美國喬鼎公司 | 10,604 100 | 11,424 100 |
| 按成本法計價 | | |
| ARIO Data Networks, Inc. | 22,197 5 | 23,779 5 |
| 預付長期投資款 | | |
| Silicon Bridge Inc., 特別股 | - | 44,338 |
| | <u>\$ 62,957</u> | <u>\$ 119,606</u> |

九十三及九十二年度按權益法認列美國喬鼎公司之投資損失及利益分別為 62 仟元及 3,860 仟元，係依未經會計師查核之財務報表計算。九十三及九十二年度按權益法認列喬鼎投資有限公司之投資損失分別為 9,909 仟元及 12,546 仟元，係依經會計師查核之財務報表計算。

固定資產

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

九十三年度利息資本化前之利息費用總額為 7,475 仟元，利息資本化金額為 4,155 仟元，資本化利率為 6.05%。

非營業用資產－淨額

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

係喬鼎公司台北汐止辦公室出租予他人。

遞延資產－淨額

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 電腦軟體 | \$ 50,856 | \$ 14,518 |
| 技術權利 | 186 | - |
| 其 他 | <u>860</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 51,902</u> | <u>\$ 14,518</u> |

短期借款

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

長期借款

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

係美商喬鼎公司向銀行之貸款，依相關貸款合約規定，公司之財務報表，自九十三年起受有負債比率及最低純益之限制。截至九十三年年底止，相關之財務比率不完全符合上述規定。依合約規定，若公司違反合約限制，銀行得要求公司償還借款，公司管理當局已與銀行協議修改合約之相關限制條件。公司認為，應可順利取得銀行同意修改合約之相關限制條件，亦不致對公司之財務經營產生重大影響。

股東權益

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

依據喬鼎公司章程規定，公司每年度決算獲有盈餘時，依下列順序分派之：

提繳稅捐；

彌補歷年虧損；

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；

依法令規定提列特別盈餘公積；

董事及監察人酬勞就扣除 至 之分派數後之餘額提列不得高於百分之三；

員工紅利就扣除 至 之分派數後之餘額提列百分之十五，員工紅利以股票發放時，發放對象得包括一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之；

其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，並於該年度入帳。

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

喬鼎公司經營高科技事業，處於企業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並考量未來資本支出預算之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，喬鼎公司之股利政策係以可分配盈餘提撥至少百分之五十作為股東股利，其中現金股利不得高於股利總額百分之八十，惟此項股利發放額度得視當年度實際營運狀況，並考量次一年度資本預算規劃，經股東會決議最適當之股利政策。

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

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

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

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

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

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

上述認股權計畫之資料彙總如下：

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

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

截至九十三年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

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

庫藏股票

(單位：仟股)

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

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

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

退休金

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

喬鼎公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

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

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

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

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

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

退休金提撥及支付情況：

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

所得稅

所得稅利益（費用）構成項目如下：

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

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

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

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

喬鼎公司兩稅合一相關資訊：

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

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

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

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

喬鼎公司九十三年及九十二年底用以計算遞延所得稅之有效稅率皆為 25%。

截至九十三年底止，喬鼎公司所得稅抵減相關資訊如下：

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

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

| 到 期 年 度 | 金 額 |
|-------------|------------------|
| <u>一一三年</u> | <u>\$ 47,882</u> |

喬鼎公司研發、製造及銷售電腦儲存設備高效能控制卡及系統、電腦高效能網路及圖型系統、多媒體軟硬體套件及系統、電腦電話整合技術相關產品及其相關特殊用途積體電路，暨提供有關前述產品之管理、顧問、諮詢及技術移轉等之所得免稅期間如下：

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

喬鼎公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

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

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

用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 三 年 度 | | | 九 十 二 年 度 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 屬於銷貨 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於銷貨 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 36,138 | \$437,177 | \$473,315 | \$ 26,020 | \$361,022 | \$387,042 |
| 退休金 | 1,185 | 8,158 | 9,343 | 468 | 5,047 | 5,515 |
| 伙食費 | 1,179 | 4,715 | 5,894 | 903 | 2,658 | 3,561 |
| 福利金 | 188 | 491 | 679 | 175 | 501 | 676 |
| 員工保險費 | 2,829 | 31,668 | 34,497 | 2,028 | 28,523 | 30,551 |
| 其他用人費用 | 340 | 23,412 | 23,752 | 330 | 20,848 | 21,178 |
| | <u>\$ 41,859</u> | <u>\$505,621</u> | <u>\$547,480</u> | <u>\$ 29,924</u> | <u>\$418,599</u> | <u>\$448,523</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 3,655</u> | <u>\$ 41,321</u> | <u>\$ 44,976</u> | <u>\$ 4,245</u> | <u>\$ 32,886</u> | <u>\$ 37,131</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 570</u> | <u>\$ 18,830</u> | <u>\$ 19,400</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,698</u> | <u>\$ 2,698</u> |

關係人交易

關係人之名稱及關係：

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

本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

本公司對美國喬鼎公司之其他應付款主要係預收貨款及代收貨款。

質抵押之資產

美商喬鼎公司下列資產已提供作為長、短期借款之擔保品：

| | 九 十 三 年 十二月三十一日 | 九 十 二 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 固定資產－淨額 | \$ 227,478 | \$ 27,316 |
| 應收帳款－淨額 | 76,684 | 94,189 |
| 存貨－淨額 | 51,914 | 57,149 |
| | <u>\$ 356,076</u> | <u>\$ 178,654</u> |

重大承諾及或有事項

截至九十三年底止，重大承諾事項及或有事項如下：

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

上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

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

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

上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

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

美商喬鼎公司自八十七年五月起實施獎勵性及非強制性認股計劃，並於八十九年十一月及九十三年七月修正。依修正後之辦法，美商喬鼎公司得授予員工、顧問及非員工之董事認股權，該公司額定可發行之認股權股數為 16,000 仟股。

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

認股計劃之資料彙總如下：

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

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

附註揭露事項

重大交易事項、轉投資事業相關資訊：喬鼎公司除下列事項外，並無應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

為他人背書保證：

| 背書保證者 公司名稱 | 被 背 書 保 證 對 象 | | 對單一企業 背書保證限 額 (註二) | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累 計 背 書 保 證 金 額 占 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 | 背書保證 最高限額 (註三) |
|---------------|---------------|------|--------------------------|----------------|--------------|----------------------|--|----------------------|
| | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | |
| 喬鼎資訊公司 | 研易科技公司 | (註一) | \$ 274,949 | \$ 10,000 | \$ - | 無 | - | \$ 549,898 |

註一：間接持股 100% 之子公司，已於九十三年十一月一日清算完結。

註二：本公司對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之二十。

註三：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十。

期末持有有價證券情形：

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

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十三年底淨值計算。

註三：係按帳面價值列示。

註四：係按被投資公司九十三年十二月底未經會計師查核之財務資料計算。

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

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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

註：期末帳面價值含按權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------|-----|--------|---------------|------|-----|-----------------|-----------------|------------|----|----|
| | | | 進(銷)金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 票據、帳款 | 應收(付)票據、帳款比率(%) | | | |
| 喬鼎資訊公司 | 美商喬鼎公司 | 子公司 | 銷貨 | \$ 589,833 | 45 | 60天 | 註一 | 註二 | \$ 91,092 | 34 | - |
| | PTE | 子公司 | 銷貨 | 316,688 | 24 | 60天 | 註一 | 註二 | 87,914 | 33 | - |

註一：喬鼎公司銷售予子公司之價格係依當地市場行情訂定。

註二：喬鼎公司銷售予子公司之授信期間為起運點起算。

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

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

金融商品交易：

衍生性金融商品交易

合約金額及名目本金金額及信用風險

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

單位：仟元

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

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

市場價格風險

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

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

金融商品之公平價值

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

喬鼎公司及子公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

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

短期投資係以市場價格為公平價值。

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

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

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

本公司係以銀行報價所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

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

大陸投資資訊之揭露

喬鼎公司及子公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及大陸區投資限額：請參閱附表一。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三及二十二。

部門別財務資訊

產業別資訊：不適用。

地區別資訊：附表二。

外銷銷貨資訊：

喬鼎公司及子公司主要外銷銷貨明細如下：

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

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：

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

喬鼎資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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

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

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

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

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

喬鼎資訊股份有限公司及子公司

地區別資訊

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 九十三年度 | 美 洲 | 歐 洲 | 亞 洲 | 國 內 | 調整及沖銷 | 合 併 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入 | \$ 956,235 | \$ 375,135 | \$ 80,962 | \$ 319,156 | \$ - | \$1,731,488 |
| 來自母公司及合併 子公司之收入 | <u>57,752</u> | <u>5,398</u> | <u>-</u> | <u>990,743</u> | <u>(1,053,893)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$1,013,987</u> | <u>\$ 380,533</u> | <u>\$ 80,962</u> | <u>\$1,309,899</u> | <u>(\$1,053,893)</u> | <u>\$1,731,488</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 368,696</u> | <u>\$ 39,423</u> | <u>\$ 21,044</u> | <u>\$ 568,035</u> | | \$ 997,198 |
| 營業費用 | | | | | | 850,616 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | 16,490 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | <u>50,606</u> |
| 稅前利益 | | | | | | <u>\$ 112,466</u> |
| 少數股權損失 | | | | | | <u>\$ 9,752</u> |
| 可辨認資產 | \$ 553,695 | \$ 136,576 | \$ 27,486 | \$1,285,180 | (\$ 280,245) | \$1,722,692 |
| 長期投資 | <u>333,803</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>454,573</u> | <u>(725,419)</u> | <u>62,957</u> |
| 資產合計 | <u>\$ 887,498</u> | <u>\$ 136,576</u> | <u>\$ 27,486</u> | <u>\$1,739,753</u> | <u>(\$1,005,664)</u> | <u>\$1,785,649</u> |
| 九十二年度 | 美 洲 | 歐 洲 | 亞 洲 | 國 內 | 調整及沖銷 | 合 併 |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入 | \$1,001,861 | \$ 398,237 | \$ - | \$ 414,705 | \$ - | \$1,814,803 |
| 來自母公司及合併 子公司之收入 | <u>21,708</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>889,040</u> | <u>(910,748)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$1,023,569</u> | <u>\$ 398,237</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,303,745</u> | <u>(\$ 910,748)</u> | <u>\$1,814,803</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 452,015</u> | <u>\$ 63,961</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 651,249</u> | | \$1,167,225 |
| 營業費用 | | | | | | 720,603 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | 44,781 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | <u>15,765</u> |
| 稅前利益 | | | | | | <u>\$ 475,638</u> |
| 少數股權利益 | | | | | | <u>(\$ 15)</u> |
| 可辨認資產 | \$ 365,373 | \$ 151,846 | \$ - | \$1,619,392 | (\$ 261,534) | \$1,875,077 |
| 長期投資 | <u>263,634</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>347,775</u> | <u>(491,803)</u> | <u>119,606</u> |
| 資產合計 | <u>\$ 629,007</u> | <u>\$ 151,846</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,967,167</u> | <u>(\$ 753,337)</u> | <u>\$1,994,683</u> |