

RoyalTek

鼎天國際股份有限公司

股票代號：3306

鼎天國際股份有限公司

101 年度年報

中華民國 102 年 5 月 7 日刊印

本年報查詢、下載網址：
<http://newmops.tse.com.tw>
<http://tw.royaltek.com>

股票代號及公司名稱變更：不適用

一、發言人及代理發言人

發言人姓名：黃凱崙 職稱：財務長

電子郵件信箱：david.huang@royaltek.com

電話：(03)396-0001

代理發言人姓名：盧翔健 職稱：財務部副理

電子郵件信箱：jason.lu@royaltek.com

電話：(03)396-0001

二、總公司、分公司及工廠

公司地址：桃園縣龜山鄉文化二路 188 號 4 樓

電話：(03)396-0001

無分公司、工廠

三、辦理股票過戶機構

名稱：兆豐證券(股)公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：www.emega.com.tw

電話：(02)3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林琬琬、陳宜君會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://tw.royaltek.com>

七、第一上櫃公司應刊載事項：不適用

目 錄

壹、致股東報告書

一、一〇〇年度營業結果.....	1
二、一〇一年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2

貳、公司簡介

一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
三、第一上櫃公司並應包括公司及集團簡介、集團架構、風險事項.....	5

參、公司治理報告

一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	35
六、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之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人.....	35
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.....	35
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之資訊.....	37
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及總和持股比例.....	38

肆、募資情形

一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七、資金運用計畫執行情形.....	45

伍、營運概況

一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	50
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	57
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、重要契約.....	60
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查 101 年度決算表冊報告.....	65
四、最近年度財務報表.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	65
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響.....	65
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.....	133
二、經營結果.....	134
三、現金流量.....	135
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	136
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....	136
六、風險管理及評估.....	136
七、其他重要事項.....	140
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	141
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	141
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.....	141
四、其他必要補充說明事項.....	141
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	141
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	
對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	141

壹、致股東報告書

一、上(一〇一)年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

科目/年度	101 年	100 年	變動比例
營業收入淨額	1,465,315	1,636,815	(10.48)
營業毛利	262,234	237,441	10.44
營業淨(損)利	33,227	9,559	247.60
稅前淨(損)利	65,936	126,042	(47.69)
本期淨利	61,156	113,409	(46.07)

民國 101 年，本公司營業利益較上年度增加 247.60%，稅前淨利及本期淨利分別較去年同期減少 47.69% 及 46.07%。

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析

101 年度收入金額（營業收入及營業外收入）計 1,510,491 仟元，支出金額（營業成本、營業費用及營業外費用）計 1,444,555 仟元。

2. 獲利能力分析

項目	101 年	100 年
股東權益報酬率(%)	4.11	7.02
營業利益佔實收資本額比率(%)	6.57	1.89
稅前純益佔實收資本額比率(%)	13.03	24.91
純益率(%)	4.17	6.93
每股稅後盈餘(元/每股)	1.21	1.74

(三)研究發展狀況

本公司向來注重研究開發，為因應電子產業的快速成長，本公司不斷招募不同領域的研發專業人才，以從事產品之規劃、研究與開發，使本公司產品得在瞬息萬變的環境中，不斷推陳出新。101 年度主要研發事項如下：

1. 車裝導航設備功能提升。
2. 行車紀錄器功能提升。
3. 個人導航助理器功能提升。
4. 主機板功能提升。
5. 手持式導航機功能提升。

6.ODM/OEM 特殊應用產品(配合客戶開發生產，屬於持續進行式)。

7.微型投影機的改良與提升。

二、本(一〇二)年度營業計劃概要

(一)經營方針

展望 102 年度經營趨勢，除繼續進行加強研發新產品或新機能、拓展新業務、加強客戶服務，以提高產品附加價值及公司競爭能力外；積極擴展大陸市場，配合科技技術之發展及產業市場之脈動，強化研發及業務能力；並藉由管理電腦化及加強產銷協調以強化經營體質，且努力應收帳款之收款、存貨管理及費用支出的控制；以現有之技術水準及設備規模，開發更符合消費者使用的產品，以期在穩定中成長，再創佳績。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據公司既有產品、預計開發之新產品或新機能、未來市場之需求及經濟復甦等因素，估計 102 年度之銷售及服務收入。

(三)重要產銷政策

- 1.整合行銷通路，積極開發海外市場。
- 2.積極規劃新產品，強化產銷產品涵蓋面，增加整體銷售組合，持續擴大業績。
- 3.提升產品附加價值，增加產品競爭能力，降低經營風險。

三、未來公司發展策略

- (一)掌握關鍵技術，積極開發並拓展先進產品，提高附加價值，降低經營風險。
- (二)加強業務、行銷與應用工程人員之專業培訓與支援，使組織之橫向聯繫，更加緊密，進而強化技術支援能力。
- (三)持續與廣達電腦進行策略聯盟，整合雙方之研發與行銷管理等資源，藉以降低生產成本及銷售費用，以提升營運績效與產業競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於市場不斷地擴大，新的競爭者也不斷地加入，故本公司將以研發多年之技術優勢及經驗，配合產業動脈及新產品、新技術發展狀況，持續開發高效能產品及方便消費者使用之介面，以確保競爭優勢，降低營運風險。

至於法規部分，本公司隨時注意任何可能影響本公司財務及業

務之政策與法令，以隨時評估其對本公司之影響及因應策略。

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年十二月二十三日

二、公司沿革：

- 86年12月 初期設立資本額為新台幣貳億肆仟萬元整，主要生產GPS定位追蹤導航管理系統整合及相關技術產品及導航網站服務。
- 87年02月 營業場所由新竹科學園區搬到桃園市中正路1071號9樓之1。
- 88年08月 本公司取得QS9000及IS9001國際認證。
- 88年11月 推出國人第一部以Windows CE為架構之汽車用衛星導航系統。
- 89年01月 宣布成立國內第一家支援WAP及PDA上網的導航網站。
- 89年02月 正式與台灣大哥大電信公司簽定合作意向書宣佈結盟。
- 89年04月 現金增資陸仟萬元，額定資本玖億陸仟元，實收資本額參億元整。
- 89年06月 與Motorola太極手機合作WAP服務。
- 89年08月 與中華電信合作推出LES服務【生活有樂町Close2U】。
- 89年11月 公司更名為【鼎天國際股份有限公司】。
- 90年05月 現金增資玖仟陸佰萬元，實收資本額參億玖仟陸佰萬元整。
- 90年11月 與倚天資訊策略聯盟。
- 92年05月 藍芽傳輸接收機研發成功。
- 92年06月 營業場所遷址至台北市內湖區陽光街256號5樓。
- 92年07月 本公司獲得財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行暨向證券櫃檯買賣中心及證券交易所申請上櫃(市)報備輔導。
- 92年12月 藍芽傳輸接收模組研發成功。
- 93年04月 向櫃買中心申請登錄為興櫃股票。
- 93年06月 可攜式導航器研發成功。
- 93年08月 向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票上櫃掛牌交易之申請。
- 93年12月 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議會通過股票上櫃申請案。
- 94年01月 申請上櫃案經證期局核備。
- 94年06月 本公司現金增資伍仟萬元，實收資本額肆億肆仟陸佰萬元整。
- 94年07月 本公司股票上櫃掛牌買賣。
- 94年09月 推出整合交通資訊的可攜式導航器。

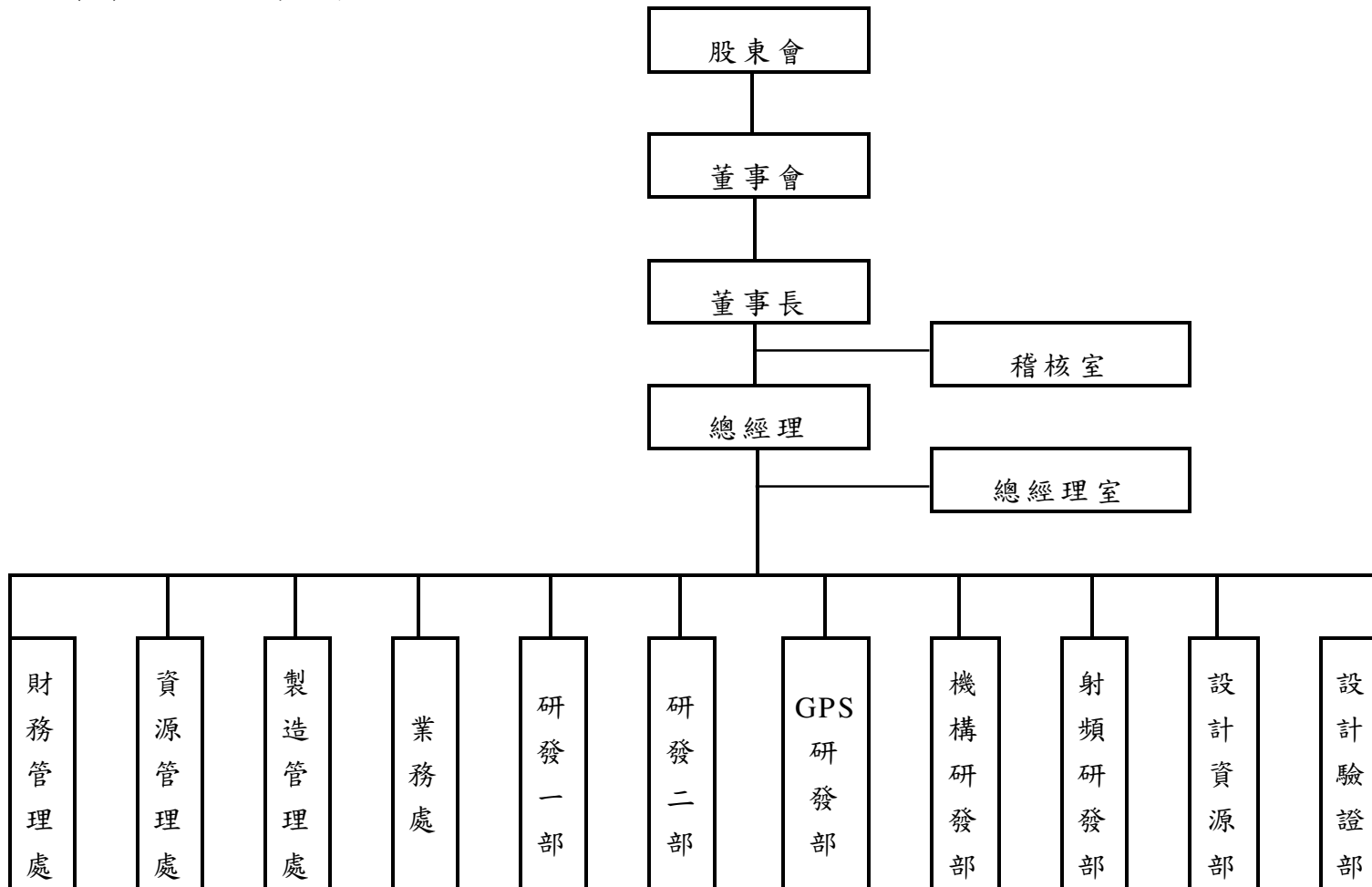
- 95 年 01 月 宣布與廣達電腦股份有限公司以相互持股方式，進行策略聯盟。
- 95 年 04 月 現金增資壹億柒仟捌佰伍拾萬元，實收資本額陸億貳仟肆佰伍拾萬元整。
- 95 年 08 月 盈餘轉增資參仟參佰肆拾萬零柒佰伍拾元，實收資本額陸億伍仟柒佰玖拾萬零柒佰伍拾元整。
- 96 年 11 月 可攜式導航器獲得 CES 2008 年創新優良產品的殊榮。
- 96 年 員工依法執行員工認股權憑證陸拾貳萬伍仟股，96 年底實收資本額陸億陸仟肆佰壹拾陸萬零柒佰伍拾元整。
- 97 年 07 月 盈餘轉增資參仟零陸拾捌萬肆仟貳佰參拾元。
- 97 年 12 月 銷除依法買回本公司股份為壹仟陸佰捌拾伍萬元。
- 97 年 員工依法執行員工認股權憑證壹拾參萬伍仟玖佰股，97 年底實收資本額陸億柒仟玖佰參拾伍萬參仟玖佰捌拾元整。
- 98 年 07 月 資本公積轉增資參仟參佰玖拾壹萬捌仟貳佰元。
- 98 年 Q3 首款微投影機研發上市，成功跨足光學領域。
- 98 年 12 月 依法銷除買回本公司股份逾期末轉讓部分，計玖拾玖萬元。
- 98 年 員工依法執行員工認股權憑證捌拾捌萬柒仟伍佰股，98 年底實收資本額柒億貳仟壹佰壹拾伍萬柒仟壹佰捌拾元整。
- 99 年 03 月 本公司微投影機獲得 2010 reddot design award 產品設計獎。
- 99 年 Q1 員工依法執行員工認股權憑證壹拾捌萬壹仟股，截至 99 年 3 月 31 日，實收資本額柒億貳仟貳佰玖拾陸萬柒仟壹佰捌拾元整。
- 99 年 08 月 本公司經由投資第三地區事業再轉投資大陸成立鼎天貿易(常熟)有限公司。
- 100 年 08 月 本公司現金減資貳億壹仟陸佰捌拾九萬零壹佰陸拾元，實收資本額伍億零陸佰零柒萬柒仟零貳拾元整。
- 100 年 本公司行車紀錄器亮麗上市，並獲得 2010 reddot design award honourable mention 產品設計榮譽獎。
- 101 年 經過多年的研發，本公司 android system 系統之車機已經少量出貨，未來將持續朝車機方向繼續努力。

三、第一上櫃公司應包括公司及集團簡介、集團架構、風險事項：不適用。

參、公司治理報告

一、組織系統

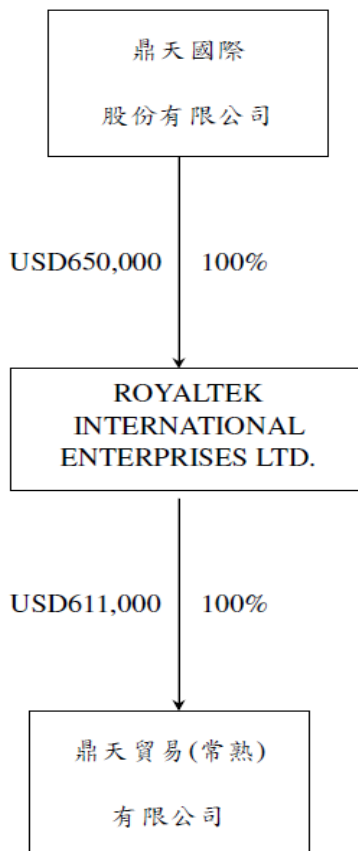
(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別	部 門 職 掌
董 事 長	公司營運目標訂定，企業形象塑造推動與建立。
稽 核 室	內部稽核制度之建立、跟催、修訂及檢訂負責內部控制之稽核，缺失及合理性評估改善作業與提高作業績效。
總 經 理	公司營運目標執行、推動及督導，專案研究策略規劃之推動與督導，協調各單位組織業務之執行，促進有效管理提高作業效率。
總 經 理 室	負責總經理相關事務。
財 務 管 理 處	負責會計、財務、股務、預算、投資管理及內部電子資訊管理等事務。
資 源 管 理 處	負責採購、人事、庶務等事務。
製 造 管 理 處	負責品質管制事務、研發文件管制事務、產品設計之驗證事務產品研發中有關機構部分事務。
業 務 處	負責GPS產品之業務行銷、ODM產品之企劃行銷及協調加工廠商之生產排程及銷售出貨事宜。
研 發 相 關 部 門	負責產品之所有研發事務。

(三)關係企業組織圖及股權結構



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、監察人及經理人資料

1.董事及監察人資料

102年4月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			股數	%	職稱
董事長	蘇俊豪	92.06.30	101.06.21	3年	66,000	0.10	46,199	0.09	0	0.00	0	0.00	世元資訊科技(股)總經理 美國新墨西哥大學應用數學博士	註2	無	無	無
董事	梁次震(註1)	95.06.29	101.06.21	3年	25,311,375	37.26	18,603,598	36.76	0	0.00	0	0.00	廣達電腦(股)總經理 台灣大學物理系學士	註3	無	無	無
董事	楊俊烈(註1)	96.08.24	101.06.21	3年	25,311,375	37.26	18,603,598	36.76	0	0.00	0	0.00	美商花旗銀行總裁 廣輝電子(股)財務長 國立政治大學企管碩士	註4	無	無	無
董事	李又新	98.06.10	101.06.21	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	聯嘉國際創業投資(股)執行副 總經理、通嘉科技(股)董事 輔仁大學管研所碩士	註5	無	無	無
董事	沈立威	99.06.17	101.06.21	3年	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Executive Vice President/Ampex Windows & Doors Inc. Economics Ph.D. program(incomplete)/Boston College	註6	無	無	無
董事	馮宏璋(註1)	101.06.21	101.06.21	3年	18,603,598	36.76	18,603,598	36.76	0	0.00	0	0.00	台灣松下(股)經營監理部 台灣科技大學工業管理系	註7	無	無	無

- 註 1：廣達電腦之法人代表。
- 註 2：鼎天貿易(常熟)、ROYALTEK INTERNATIONAL ENTERPRISES LTD. 負責人。
- 註 3：兼任廣達電腦副董事長兼總經理；欣敏投資、敏達投資、達威電子、QMI、QSI、QSN、QCN、QCHN、QMN、QCG、QDL、QIT、Q_Bus、Tech Chain Ltd.、Exmore、QDL(HK)、Tech Chain(HK)、Exmore(HK) 董事長；廣明光電、國際前瞻創投、達啟投資、明日新投資、達見科技、雲廣科技、雲達科技、AIC、QCA、QCML、QCJ 株式會社、QRC、Facevision Tech.(HK) 董事；廣達創投、QCH 董事兼總經理；怡佳欣、敏華投資監察人。
- 註 4：兼任廣達電腦副總經理；龍承精密、進達精密金屬、坤基創投、麥實創投、生華創投、華威世紀創投、QCE、達豐(上海)、達功(上海)、達偉(上海)、達利(上海)、達人(上海)、達群(上海)、THINKTECH、達豐(重慶)、展運(重慶)、達偉(重慶)、研精舍(上海)精密機械加工、斯丹達(上海)能源董事；願景創投監察人。
- 註 5：兼任聯嘉國際管理顧問董事兼總經理、聯嘉國際投資總經理。
- 註 6：General Manager/Aqua Communication, Inc.
- 註 7：兼任廣達電腦協理；達裕國際科技董事；達威電子、明日新投資、雲達科技、網路家庭國際資訊監察人。

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
廣達電腦(股)公司	千宇投資股份有限公司	14.85%
	林百里	11.56%
	兆豐國際商業銀行受託 何莎信託財產專戶	4.15%
	大通託管資本收益建立 者公司投資專戶	3.63%
	大通銀行託管歐洲太平 洋成長基金專戶	3.37%
	梁次震	3.00%
	怡佳欣投資股份有限公 司	2.33%
	欣敏投資股份有限公司	2.26%
	大通託管美國收益基金 公司投資專戶	2.15%
	國泰人壽保險股份有限 公司	1.87%
達啟投資股份有限公 司	廣達電腦股份有限公司	100.00%

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
千宇投資股份有限公 司	美商軒輝企業有限責 任公司	68.49%
	林百里	23.23%
	何莎	8.27%

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性

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3)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長蘇俊豪			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事梁次震(註1)			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		無
董事楊俊烈(註1)			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
董事李又新			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事沈立威			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事馮宏璋(註1)			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無

註1：廣達電腦之法人代表。

註2：達啟投資之法人代表。

註3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月30日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	關係
總經理	陳俊彥	101.10.01	33,199	0.07	7099	0.01	0	0.00	中山科學研究院系統發展所助理研究員 國立交通大學電子所碩士	無	無	無	無
協理	蕭明昌	99.08.01	7,334	0.01	0	0.00	0	0.00	雅新實業(股)協理 國立交通大學資訊工程研究所碩士	無	無	無	無
營運長	余宗穎	99.08.01	7,000	0.01	0	0.00	0	0.00	廣達電腦(股)經理 國立政治大學EMBA(就學中)	無	無	無	無
製造長	劉俊鵬	99.08.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣全錄(股)品保部工程師 萬能管理學院電子計算機組	無	無	無	無
財務長	黃凱崙	99.08.01	14,397	0.03	42,000	0.08	0	0.00	倚天資訊(股)財務經理 美國曼非斯州立大學企管研究所碩士	註1	無	無	無
資源長	曾人德	99.08.01	7,370	0.01	0	0.00	0	0.00	遠東航空人資副主任 醒吳商專企業管理	註2	無	無	無

註1：鼎天貿易(常熟)監察人。

註2：鼎天貿易(常熟)董事。

(三)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

101年度；單位：仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權證得認購股數(H)				取得限制工利股數(I)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司		
董事	廣達電腦	1,500	1,500	0	0	1,651	1,651	150	150	5.40	5.40	5,198	5,198	140	140	0	0	0	0	0	0	0	0	14.13	14.13	無
董事長	蘇俊豪																									
董事	梁次震																									
董事	楊俊烈																									
董事	馮宏璋(註3)																									
董事	李又新																									
董事	沈立威																									
董事	沈素碧(註4)																									

註1：經董事會決議通過但尚未經股東會決議，僅以擬議分配之預計數表達。

註2：140仟元為101年度退職退休金費用化提列提撥金額。

註3：原為法人監察人達啟投資代表，101.06.21為法人董事廣達電腦代表，此處所列示金額含法人監察人代表及法人董事代表時期之合計數。

註4：原為監察人，101.06.21當選為董事，此處所列示金額含監察人及董事時期之合計數。

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所 有公司 I	本公司	合併報表內所有 公司 J
低於 2,000,000 元	廣達電腦 梁次震 蘇俊豪 楊俊烈 李又新 沈立威 馮宏璋 沈素碧	廣達電腦 梁次震 蘇俊豪 楊俊烈 李又新 沈立威 馮宏璋 沈素碧	廣達電腦 梁次震 楊俊烈 李又新 沈立威 馮宏璋 沈素碧	廣達電腦 梁次震 楊俊烈 李又新 沈立威 馮宏璋 沈素碧
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	無	無	蘇俊豪	蘇俊豪
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 8 位	共 8 位	共 8 位	共 8 位

2. 監察人之酬金

101 年度；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	達啟投資	0	0	0 (註 1)	0 (註 1)	20	20	0.03 (註 1)	0.03 (註 1)	無
監察人	馮宏璋 (註 2)									
監察人	李政霖									
監察人	沈素碧									

註 1：經董事會決議通過但尚未經股東會決議，僅以擬議分配之預計數表達。

註 2：達啟投資代表。

註 3：101.06.21 股東會全面改選，成立審計委員會，廢除監察人，此處只揭露監察人出席董事會車馬費，其餘皆列入董事酬金內。

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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	達啟投資 馮宏璋 李政霖 沈素碧	達啟投資 馮宏璋 李政霖 沈素碧
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 4 位	共 4 位

3. 公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- (1) 最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：不適用。
- (2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金：不適用。
- (3) 最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：不適用。
- (4) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：不適用。

4. 總經理及副總經理之酬金

101 年度；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事長	蘇俊豪 (註 3)	4,928	4,928	248 (註 2)	248 (註 2)	3,410	3,410	600 (註 1)	0 (註 1)	600 (註 1)	0 (註 1)	15.02 (註 1)	15.02 (註 1)	0	0	0	0	無
總經理	陳俊彥 (註 4)																	

註 1：經董事會決議通過但尚未經股東會決議，僅以擬議分配之預計數表達。

註 2：248 仟元為 101 年度退職退休金費用化提列提撥金額。

註 3：101.08.17 董事會當選為董事長，並繼續擔任總經理一職，直到 101.09.30 辭職總經理職務。

註 4：101.09.24 董事會通過升任總經理，此人事案於 101.10.01 生效。

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	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳俊彥	陳俊彥
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	蘇俊豪	蘇俊豪
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 2 位	共 2 位

5. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年度；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	陳俊彥	0	850	850	1.39
	協理	蕭明昌				
	營運長	余宗穎				
	製造長	劉俊鵬				
	財務長	黃凱崙				
	資源長	曾人德				

註 1：經董事會決議通過但尚未經股東會決議，僅以擬議分配之預計數表達。

(四)分別比較說明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、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

最近兩年度(101 年及 100 年)支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別占稅後比例各為 20.45%及 11.16%。

董監酬勞給付政策明定於公司章程內，再考慮一般行業慣例，編制盈餘分派表，經董事會及股東會通過後予以分配，跟經營績效的關係密切相連。

總經理及其相等職級、副總經理酬勞是依據公司相關規定，參酌學經歷及同業狀況，如同一般員工薪資一樣，而經營績效為重要參考指標之一，並非絕對關聯性。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

董監酬勞給付政策明定於公司章程內，再參考一般行業慣例，編製盈餘分派表經董事會及股東會之通過後予以分配，跟經營績效的關係密切相連，但與未來風險並無絕對關聯性。

總經理及其相等職級、副總經理酬勞是依據公司相關規定，參酌學經歷及同業狀況，如同一般員工薪資一樣，與經營績效及未來風險並無絕對關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 10 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	蘇俊豪	8	2	80	
董事	廣達電腦代表：梁次震	8	2	80	
董事	廣達電腦代表：楊俊烈	8	1	80	
董事	李又新	10	0	100	
董事	沈立威	10	0	100	
董事	廣達電腦代表：馮宏璋	7	0	100	註 1
董事	沈素碧	4	0	100	註 2

註 1：原為法人監察人代表，於 101.06.21 當選為法人董事代表，此處出席是指其擔任法人董事期間出席董事會次數及比例。

註 2：原為監察人，於 101.06.21 當選為董事，又於 101.11.30 辭職，此處出席是指其擔任董事期間出席董事會次數及比例。

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：在董事會運作方面，本公司為落實公司治理、健全監督功能並強化管理機能。爰依「公開發行公司董事會議事辦法」之相關規定，訂定本公司董事會議事規

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【 B/A 】	備註
則，以資遵循；當議案涉及董事利害關係且有損及公司利益時，相關董事亦會遵循利益迴避原則，以保障公司及股東利益。					
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：本公司董事會相關職能及運作，均依相關法令執行外，內部稽核主管亦於董事會報告內部稽核執行狀況，並出具稽核報告彙總供參。並且，本公司於 101 年成立審計委員會取代監察人之設置。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：為符合上市上櫃公司治理實務之精神及董事會運作需要，本公司於 101 年股東常會進行第六屆 7 名董事改選，並於選舉產生後，由 3 席獨立董事成立審計委員會，並依本公司章程及證券交易法第 14 條之 4 規定取代監察人職務，本公司審計委員會成立之日同時廢除監察人。

1.本公司於設置監察人期間，最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 3(A)次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
監察人	達啟投資代表：馮宏璋	3	100	
監察人	李政霖	1	33.33	
監察人	沈素碧	3	100	註 1

註 1：原為監察人，於 101.06.21 當選為董事，於 101.11.30 辭職，此處出席是指其擔任監察人期間出席董事會次數及比例。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：本公司設有三席監察人，其中兩席為獨立監察人，分別為李政霖先生及沈素碧小姐。在董事會運作方面，均會邀請監察人列席並表達意見，以隨時掌握公司營運狀況，監督董事會運作情形並適時陳述意見。

二、監察人與公司員工及股東之溝通情形：有需要時隨時可藉電話、傳真或 e-mail 連絡。

三、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人定期或視個案評估簽證會計師及相關審計人員之獨立性，並與內部稽核主管保持聯絡，並審核內部稽核報告；若有需要亦會敦請會計師作說明。

四、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：監察人列席董事會並無對董事會議案提出特別意見。

2.本公司於設置審計委員會期間，最近年度及截至年報刊印日止，該會開會 4(A)次，

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	李又新	5	0	100	
獨立董事	沈立威	5	0	100	
獨立董事	沈素碧	3	0	100	註 1

註 1：原為監察人，於 101.06.21 當選為董事，於 101.11.30 辭職，此處出席是指其擔任審計委員會委員期間出席會議次數及比例。

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司為落實公司治理、健全監督功能並強化管理機能，爰依相關法令之規定，當議案涉及董事利害關係且有損及公司利益時，相關董事亦會遵循利益迴避原則，以保障公司及股東利益。
- 三、獨立董事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）：獨立董事定期或視個案評估簽證會計師及相關審計人員之獨立性，並與內部稽核主管保持聯絡，並審核內部稽核報告；若有需要亦會敦請會計師作說明。

(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>本公司設有發言人及代理發言人，專門負責處理股東建議、疑議及糾紛事項。</p> <p>本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及「長短期投資管理辦法」，由專人專責關係企業之注意事項。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司設置獨立董事兩名，由李又新先生及沈立威先生擔任，尚缺一名待本次股東會補選。</p> <p>董事會定期或視個案評估簽證會計師及相關審計人員之獨立性。</p>	<p>將依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之形成</p>	<p>藉由本公司網站、電話及傳真等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</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
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式〈如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等〉</p>	<p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p> <p>本公司已建立發言人及代理發言人制度，並架設公司專屬網站，依照法令定期揭露相關資訊。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>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</p>	<p>本公司之薪酬委員會主要目的為規範董監、經理人酬勞，目前總召集人為李又新先生擔任，財務部予以協助相關事宜。</p>	<p>依據上市上櫃公司治理實務守則進行中。</p>
<p>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：本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，制定「董事及監察選任程序」、「董事會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「關係企業相互財務業務相關作業規範」、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」及「企業社會責任實務守則」之制度，並經董事會通過；另外，亦制定「股東會議事規則」、「監察人職權範疇規則」，經董事會及股東會通過，又制定「誠信經營守則」經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會。</p> <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)員工權益及環保措施：請詳本年報伍營業概況之三至五有關從業員工、環保支出及勞資關係之說明。另本公司積極推動綠色產品及回收機制，以符合RoHS的環保需求，為身為地球村的一員善盡社會責任。</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
----	------	----------------------

(二)投資者關係：本公司設有發言人制度，統一對外發言，建立良好溝通管道，迅速提供投資人所需財、業務資訊，力求資訊透明。並架設公司網站同步揭露，且依法令規定揭露相關資訊、設置投資人專用e-mail信箱，投資人有需要可隨時藉由電話、傳真或e-mail聯絡。股務業務亦委託專業機構代辦，務求投資人資訊依法辦理。

(三)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：於94年起，本公司為每屆董事及監察人均購買責任險，每年均視實際狀況修訂投保內容後續保。

(四)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具專業背景，且大部份目前亦從事該專業領域之工作，並視董監個別情形，依循「上市上櫃公司董事及監察人進修要點」之規定，參加相關研習課程，並取據證明文件，101年董監相關進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人/董事	沈素碧	101.03.30	會研基金會	國際會計準則解析2012-第三單元:固定資產、無形資產、負債	3
		101.06.15	會研基金會	國際會計準則解析2012-第二單元:收入、存或相關國際會計準則	3
		101.06.22	會研基金會	國際會計準則解析 2012-第四單元：權益、所得稅相關國際會計準則	3

(五)本公司董監經由各種管道充分了解公司治理等事宜，並定期出(列)席董事會，掌握公司經營狀況及重大決策，對於利害關係的議案予以迴避。

(六)本公司經理人對公司治理相關進行情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務長	黃凱崙	101.10.18 ~101.10.19	會研基金會	會計主管持續進修班	12
		101.11.06	櫃買中心及交易所	國際會計準則第34號期中財務報導(IAS34)正體中文版解析	3

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
(七)公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指定之相關證照情形如下： 1.國際內部稽核師證照：稽核室一人 2.中華民國過內部稽核師：稽核室一人		
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：公司並未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。		

(四)公司薪酬委員會者，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	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1)								兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 成家 數	備 註	
		商務、法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	李又新			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
獨立董事	沈立威			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	

註1：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“√”。

- (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。

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2人。
- (2) 本屆委員任期：101年8月17日至104年6月20日，最近年度

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	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
召集人	李又新	4	0	100	新任 選舉日期：101.08.17
委員	沈立威	4	0	100	新任 選舉日期：101.08.17
委員	王偉霖 (註 1)	1	0	100	舊任 選舉日期：101.08.17
委員	沈素碧 (註 2)	1	0	100	舊任 選舉日期：101.08.17
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：無。 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：無。					

註 1：101 年 8 月 17 日改選未續委任。

註 2：101 年 8 月 17 日改選新任，於同年 11 月 30 日辭職。

(五)履行社會責任情形：本公司積極投入消費性 GPS 產品的設計及製造，透過 ISO9001 品質系統的執行，確保本公司保護消費者或客戶政策執行成果，生產出具時效性、穩定性、功能性、創新性與時尚性等全方位商品，讓客戶真心滿意。

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
一、落實推動公司治理 (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 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形	本公司於100年3月23日通過董事會訂定「企業社會責任實務守則」。 公司推動企業社會責任由責任歸屬單位兼職擔任。	已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。 已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。

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
(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，並將其員工績效考核系統結合，設立明確有效的獎懲及懲戒制度之情形	公司目前透過公司內部Notes系統，張貼或宣達企業倫理觀念，或由員工藉由外訓課程，取得相關訊息。並且與員工績效考核及獎懲、懲戒制度結合。本公司董事及監察人均具專業背景，且大部分目前亦從事該專業領域之工作，並視狀況依循「上市上櫃公司董事及監察人進修要點」之規定參加相關研習課程並取據證明文件。	擬依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
<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的再生物料之情形</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>本公司致力於提升各項資源之利用效率，使用對環境負荷衝擊低之再生物料，並積極推動綠色產品及回收機制，以符合RoHS的環保需求，為身為地球村的一員善盡社會責任。</p> <p>本公司已依產業特性，建立合適之環境，並依照法令規定或公司內規管理。</p> <p>本公司公共環境管理單位由總務單位維護，其餘由各使用單位維護。</p> <p>公司遵守集團企業訂定之節能減碳及溫室氣體減量策略，控制空調溫度、節約用水、用電。</p>	<p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p>
三、維護社會公益		

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)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形</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建育之情形</p> <p>(三)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>(四)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>(五)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>本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，沒有危害勞工基本權利之情事發生。</p> <p>公司依法令規定，定期進行員工之健康檢查，並為所有員工投保團體保險，且提供急救箱及口罩等一般用品。</p> <p>本公司業務單位兼任客服單位，不論透過電話或是公司官方網站客服信箱，均提供透明且有效之消費者申訴程序。</p> <p>本公司與供應商戮力合作，以提供客戶符合國際環保等相關規定之產品為己任。</p> <p>本公司屬於廣達集團企業，類似這種活動都以集團運作方式來共同考量。廣達藉由廣達文教基金會及廣藝基金會來從事實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，來參與社區發展及慈善公益團體等相關活動。</p>	<p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</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>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。</p> <p>公司目前尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p> <p>視狀況上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p>

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
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」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：本公司於100年3月23日通過董事會訂定「企業社會責任實務守則」，差異情形請詳本表所述。		
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)：本公司屬於廣達集團企業，類似這種活動均以集團運作方式來共同考量。廣達藉由廣達文教基金會及廣藝基金會來從事社區參與、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等活動。		
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：本公司目前沒有產品或企業社會責任報告書。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：公司訂有「誠信經營守則」，以規範公司所有人員行為道德，守則請參閱本公司網站 <http://tw.royaltek.com>。

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、提供非法政治獻金等措施之情形	本公司已100年6月17日訂立誠信經營守則，明示左列事項。 本公司依規定訂定防範不誠信行為方案及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等。 本公司依規定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、提供非法政治獻金等措施。	已依據誠信經營守則辦理。 已依據誠信經營守則辦理。 已依據誠信經營守則辦理。

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>本公司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。</p> <p>公司推動企業社會責任由責任歸屬單位兼職擔任。</p> <p>本公司依規定制定防止利益衝突政策並提供適當陳述管道。</p> <p>本公司落實誠信經營政策，並由內稽人員視狀況予以查核。</p>	<p>已依據誠信經營守則辦理。</p> <p>已依據誠信經營守則辦理。</p> <p>已依據誠信經營守則辦理。</p> <p>已依據誠信經營守則辦理。</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>公司已建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度。</p>	<p>已依據誠信經營守則辦理。</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>本公司已於公司網站揭露相關資訊。</p> <p>本公司目前並未架設英文網站。</p>	<p>已依據誠信經營守則辦理。</p> <p>已依據誠信經營守則辦理。</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：本公司已100年6月17日訂立誠信經營守則，差異詳如本表所述。</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：本公司視狀況檢討修正公司訂定的誠信經營守則。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及有關內部重大資訊處理等相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，制定「董事及監察選任程序」、「董事會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「關係企業相互財務業務相關作業規範」、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「企業社會責任實務守則」及「防範內線交易之管理」之制度，並經董事會通過；另外，亦制定「股東會議事規則」、「監察人職權範疇規則」，經董事會及股東會通過，又制定「誠信經營守則」經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會。並且依證券主管機關之相關規定將其執行情形揭露於年報、公開說明書等資料以供投資者查詢。
- 2.查詢方式：本公司網站<http://tw.royaltek.com>，揭露公司財務業務及公司治理資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司相關單位定期或不定期與簽證會計師，針對財務報告查核事項及內部控制執行情形，充分溝通討論。
- 2.為管理公司內部重大訊息於內部控制制度所制定之「防範內線交易之管理」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區，以供全體同仁遵循之，避免違反或發生內線交易之情事。

3.本公司新任之董監事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編製最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。

4.公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>

5.本公司網站：<http://tw.royaltek.com>

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：第 145 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、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：

日期	內容摘要	
	股東會	
	議案	執行情形及檢討
101.06.21	● 本公司 100 年度營業狀況報告 ● 監察人審查本公司 100 年度決算表冊報告	
	● 承認 100 年度營業報告書及財務報表案	請詳本年報附件最近年度財務報告之去年同期資料。
	● 承認 100 年度盈餘分派表案	本公司 100 年度盈餘分派，股東配發每股現金股利 1.7 元，除息基準日為 101 年 09 月 09 日，現金股利發放日為 101 年 09 月 28 日。
	● 修訂「公司章程」案	已依決議訂定完成並遵循辦理。
	● 修訂「股東會議事規則」案	已依決議訂定完成並遵循辦理。
	● 修訂「取得或處分資產管理辦法」案	已依決議修訂完成並遵循辦理。

日期	內容摘要	
股東會		
	議案	執行情形及檢討
	● 通過解除董事之競業禁止限制案	已依決議執行。

日期	內容摘要
董事會	
101.03.20	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案。 ● 通過101年稽核計畫異動案。
101.03.28	<ul style="list-style-type: none"> ● 報告IFRS計畫按季執行情形。 ● 通過本公司自行編製之100年度財務報表。 ● 通過本公司100年度營業報告書及財務報表會計師擬出具之查核報告書。 ● 通過出具100年內控聲明書案。 ● 通過董事及監察人改選案。 ● 通過解除新任董事之競業禁止限制案。 ● 通過修訂「股東會議事規則」案。 ● 通過修訂「取得或處分資產管理辦法」案。 ● 通過民國101年股東常會之召集案暨股東會議題。 ● 通過少數股東書面提案及提名之公告案。 ● 通過擬提名本公司兩名獨立董事候選人。
101.04.26	<ul style="list-style-type: none"> ● 報告IFRS計畫按季執行情形。 ● 報告少數股東書面提案情形報告。 ● 通過本公司自行編製之一〇一年第一季財務報表。 ● 通過本公司一〇一年第一季財務報表會計師擬出具之核閱報告書。 ● 通過擬訂本公司100年度盈餘分派表。 ● 通過提名獨立董事候選人審核案。 ● 通過本公司經理人薪資報酬及績效考核制度討論。
101.08.17	<ul style="list-style-type: none"> ● 選舉董事長案。 ● 通過委任薪酬委員會委員案。 ● 通過修訂「審計委員會組織規程」案。 ● 通過擬訂本公司民國101年現金股利發放之配息

日期	內容摘要
	基準日等相關事宜。
101.08.27	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過本公司自行編製之 101 年上半年度之財務報表。 ● 通過本公司 101 年上半年度財務報表會計師擬出具之查核報告書。 ● 通過 101 年董監酬勞與員工紅利分配案。
101.09.24	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過經理人晉升案。
101.10.26	<ul style="list-style-type: none"> ● 報告 IFRS 計畫按季執行情形。 ● 通過本公司自行編製之一〇一年前三季財務報表。 ● 通過本公司一〇一年前三季財務報表會計師擬出具之核閱報告書。
101.12.28	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過一〇一年度董監酬勞及員工分紅費用化之提撥比率案。 ● 通過一〇二年稽核計畫案。 ● 通過鼎天國際與銀行往來授信案。 ● 通過修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案。 ● 通過高階經理人薪資報酬與績效考核案。 ● 通過一〇一年年終績效獎金發放建議案。
102.03.28	<ul style="list-style-type: none"> ● 報告 IFRS 計畫按季執行情形。 ● 通過本公司自行編製之 101 年度財務報表。 ● 通過本公司 101 年度營業報告書及財務報表會計師擬出具之查核報告書。 ● 通過出具 101 年內控聲明書案。 ● 通過一席獨立董事補選案。 ● 通過解除新任董事之競業禁止限制案。 ● 通過修訂「具控制能力股東行使權利及參與議決規範」案。 ● 通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 ● 通過修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 ● 通過修訂「董事會議事規則」案。 ● 通過修訂「薪酬委員會組織規程」案。 ● 通過修訂「企業社會責任實務守則」案。 ● 通過修訂「誠信經營守則」案。 ● 通過修訂「董事及監察人選任程序」案。 ● 通過修訂「股東會議事規則」案。 ● 通過修訂「資金貸與及背書保證管理辦法」案。 ● 通過修訂「取得或處分資產管理辦法」案。 ● 通過民國 102 年股東常會之召集案暨股東會議題。

日期	內容摘要
	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過少數股東書面提案及提名之公告案。 ● 通過擬提名本公司一名獨立董事候選人。 ● 通過簽證會計師異動案。
102.05.07	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司自行編製之 102 年第一季財務報表 ● 本公司 102 年第一季財務報表會計師擬出具之核閱報告書 ● 少數股東書面提案情形報告 ● 擬訂本公司 101 年度盈餘分派表 ● 提名獨立董事候選人審核案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明書，其主要內容：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辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	梁次震	95.06.29	101.08.17	101.08.17 董事會選舉蘇俊豪董事擔任董事長

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林琬琬	陳宜君	101/1/1~101/12/31	無

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		√	√	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				√
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(二)公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：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	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	林琬琬	陳宜君	1,830	0	15	0	1,250 註 1	1,265	101/1/1~ 101/12/31	

註 1：國際會計準則轉換輔導 500 仟元、101 年各季度 IFRS 調整數覆核 50 仟元、101 年度營所稅及未分配盈餘申報查核簽證及股東可扣抵稅額帳戶覆核 340 仟元、99 年度移轉訂價稅務服務公費 360 仟元。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 101 年審計公費為 1,830 仟元，較前一年減少 360 仟元，幅度為 16.44%。

五、更換會計師資訊：為遵循法令規範且維持會計師之獨立性，以及配合會計師事務所會計師內部輪調之機制，本公司簽證會計師原委由安侯建業會計師事務所林琬琬及陳宜君會計師擔任，自 102 年第一季起改由連淑凌及陳宜君會計師為之。

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：

單位：股

職稱	姓名	101 年度		截至 102 年度 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事	廣達電腦	0 0	0 0	0 0	0 0
法人監察人	達啟投資	0 0	0 0	註 3	註 3
法人董事代表	梁次震(註 1)	0 0	0 0	0 0	0 0
董事長	蘇俊豪	0 0	0 0	0 0	0 0
法人董事代表	楊俊烈(註 1)	0 0	0 0	0 0	0 0
獨立董事	李又新	0 0	0 0	0 0	0 0
獨立董事	沈立威	0 0	0 0	0 0	0 0
法人董事代表/ 法人監察人代 表	馮宏璋(註 2)	0 0	0 0	0 0	0 0
監察人	李政霖	0 0	0 0	註 4	註 4
獨立董事 /監察人	沈素碧	0 0	0 0	註 5	註 5
總經理	陳俊彥	1,000 0	0 0	0 0	0 0
協理	蔡輝煌	0 0	0 0	0 0	0 0
協理	蕭明昌	0 0	0 0	0 0	0 0
營運長	余宗穎	0 0	0 0	0 0	0 0
製造長	劉俊鵬	0 0	0 0	0 0	0 0
財務長	黃凱崙	0 0	0 0	0 0	0 0
資源長	曾人德	0 0	0 0	0 0	0 0

註 1：法人董事廣達電腦代表。

註 2：原為法人監察人達啟投資代表，於 101.06.21 當選為法人董事廣達電腦代表。

註 3：於 101.06.21 卸任法人監察人。

註 4：於 101.06.21 卸任監察人。

註 5：原為監察人，於 101.06.21 當選為董事，又於 101.11.30 辭職。

(二)股權移轉資訊之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東皆為市場交易行為，並無關係人之交易。

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或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
廣達電腦(股)公司	18,603,598	36.76	0	0	0	0	達啟投資	註1	
廣達電腦(股)法人董事代表：梁次震	0	0	0	0	0	0	無	無	
廣達電腦(股)法人董事代表：楊俊烈	0	0	0	0	0	0	無	無	
廣達電腦(股)法人董事代表：馮宏璋	0	0	0	0	0	0	無	無	
倚天資訊(股)公司	1,015,461	2.01	0	0	0	0	無	無	
倚天資訊(股)負責人：黃杉榕	0	0	0	0	0	0	無	無	
介勇實業(股)公司	830,622	1.64	0	0	0	0	無	無	
介勇實業(股)負責人：詹桂英	0	0	0	0	0	0	無	無	
莊連麗卿	803,610	1.59	0	0	0	0	無	無	
國際紐約人壽保險(股)公司	750,000	1.48	0	0	0	0	無	無	
國際紐約人壽保險(股)負責人：彭勵志	0	0	0	0	0	0	無	無	
余振華	664,858	1.31	0	0	0	0	無	無	
林斐端	488,000	0.96	0	0	0	0	無	無	
達啟投資(股)公司	409,194	0.81	0	0	0	0	廣達電腦	註1	

姓名	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		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
達啟投資(股)負責人：林百里	0	0	0	0	0	0	無	無	
林升春	400,000	0.79	0	0	0	0	無	無	
陳素卿	376,599	0.74	0	0	0	0	無	無	

註1：達啟投資(股)為廣達電腦(股)採權益法評價的被投資公司。

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ROYALTEK INTERNATIONAL ENTERPRISES LTD.	—	100.00%	0	0.00%	—	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102年4月30日 單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	核准生效日期及文號
86.12	\$10	96,000,000	960,000,000	24,000,000	240,000,000	原始投資	註1	86.06.27(86)台財證第51679號函

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以 外財產抵 充股款者	核 准 生 效 日 期 及 文 號
89.05	\$30	96,000,000	960,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	—	(89)台財(一) 字 第 135062 號
90.06	\$10	96,000,000	960,000,000	9,600,000	96,000,000	現金增資	—	經(0九0)商 09001227260 號函
94.06	\$24	96,000,000	960,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資	—	金管證一字第 0940122032 號 函
95.04	\$10	96,000,000	960,000,000	17,850,000	178,500,000	股份交換	—	金管證一字第 095112434 號
95.08	\$10	96,000,000	960,000,000	3,341,075	33,410,750	盈餘轉增資	—	金管證一字第 0950134230 號 函
97.07	\$10	96,000,000	960,000,000	3,068,423	30,684,230	盈餘轉增資	—	金管證一字第 0970032194 號
98.12	\$10	96,000,000	960,000,000	1,685,000	16,850,000	庫藏股註銷	—	金管證三字第 0970070746 號
98.07	\$10	96,000,000	960,000,000	3,391,820	33,918,200	資本公積 轉增資	—	金管證發字第 0980033449 號
98.12	\$10	96,000,000	960,000,000	99,000	990,000	庫藏股註銷	—	經授商字第 09901028420 號
96.03- 99.04	\$10	96,000,000	960,000,000	1,139,400	11,394,000	員工認股權 憑證執行	—	金管證一字第 0930140814 號 註 2
98.08- 99.04	\$10	96,000,000	960,000,000	690,000	6,900,000	員工認股權 憑證執行	—	金管證一字第 0950161634 號 註 3
100.08	\$10	96,000,000	960,000,000	21,689,016	216,890,160	現金減資	—	金管證發字第 1000037679 號

註 1：皇旗資訊以宜蘭廠土地廠房作價 160,000 仟元作為股本投入。

註 2：為 93 年 9 月向證期局申報生效之員工認股權憑證，於 96 年 3 月截至年報刊印日止，執行 94 年第一次發行及 94 年第二次發行之員工認股權履約轉換。

註 3：為 95 年 12 月向證期局申報生效之員工認股權憑證，於 98 年 8 月截至年報刊印日止，執行 96 年第一次發行及 96 年第二次發行之員工認股權履約轉換。

102 年 4 月 30 日單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	50,607,702 股	45,392,298 股	96,000,000 股	上櫃股票

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
		不		適			用

(二)股東結構

102 年 4 月 19 日

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	1	15	6,345	5	6,366
持有股數	0	750,000	21,521,166	28,293,453	43,083	50,607,702
持股比例	0.00	1.48	42.53	55.91	0.08	100.00

註：外國發行人應附註揭露陸資持股比例，不適用。

(三)股權分散情形

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	2,611	1,123,202	2.22
1,000 至 5,000	2,712	6,202,209	12.26
5,001 至 10,000	551	4,079,082	8.06
10,001 至 15,000	183	2,269,228	4.48
15,001 至 20,000	91	1,644,257	3.25
20,001 至 30,000	91	2,279,004	4.50
30,001 至 50,000	55	2,092,516	4.13
50,001 至 100,000	41	2,882,964	5.70
100,001 至 200,000	15	1,975,307	3.90
200,001 至 400,000	8	2,494,590	4.93
400,001 至 600,000	2	897,194	1.77
600,001 至 800,000	2	1,414,858	2.80
800,001 至 1,000,000	2	1,634,232	3.23
1,000,001 以上	2	19,619,059	38.77
合 計	6,366	50,607,702	100.00

特 別 股
每股面額 元

102 年 4 月 19 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
自行視實際情形分級	0	0	0
合 計	0	0	0

(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	持股比例
廣達電腦股份有限公司		18,603,598	36.76
倚天資訊股份有限公司		1,015,461	2.01
介勇實業股份有限公司		830,622	1.64
莊連麗卿		803,610	1.59
國際紐約人壽保險股份有限公司		750,000	1.48
余振華		664,858	1.31
林斐端		448,000	0.96
達啟投資股份有限公司		409,194	0.81
林升春		400,000	0.79
陳素卿		376,599	0.74

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年度	100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		45.40	35.20	22.10
	最 低		19.00	18.60	19.70
	平 均		31.93	27.15	20.83
每股淨值	分 配 前		29.25	29.50	29.21
	分 配 後		29.25	註 1	註 1
每股盈餘	調整前	加權平均股數	65,548 仟股	50,886 仟股	50,608 仟股
		每股盈餘	1.74	1.21	0.11
	調整後	加權平均股數	65,548 仟股	註 1	註 1
		每股盈餘	1.74	註 1	註 1

項 目		年度	100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
每 股 股 利	現 金 股 利		1.70	註 1	註 1
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	註 1	註 1
		資 本 公 積 配 股	0	註 1	註 1
	累 積 未 付 股 利		0	註 1	—
投 資 報 酬 分 析	調 整 前	本 益 比	18.35	22.44	—
	調 整 後	本 益 比	18.35	註 1	註 1
	本 利 比		18.78	註 1	註 1
	現 金 股 利 殖 利 率		5.45	註 1	註 1

註 1.民國 101 年度盈餘分配案業經董事會決議，尚待本年股東常會通過。

註 2.當年度每股淨值及每股盈餘係為 102 年第一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司公司章程第十七條之一規定：本公司係處於營業成長階段，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，其現金股利發放之比例以不低於股利總額百分之三十為原則，其餘部分以股票股利方式發放之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 101 年度盈餘分派案，業經 102 年 5 月 7 日董事會決議如下：

鼎天國際股份有限公司
盈餘分派表
民國 101 年度

單位：新台幣元

摘 要	小 計	合 計
期初餘額	74,314,358	
加：本年度稅後淨利	<u>61,157,115</u>	
可供分配盈餘		<u>135,471,473</u>
減：		
提列法定盈餘公積	6,115,712	
股東紅利—股票	0	
—現金(每股 1.2 元)	<u>60,729,243</u>	<u>66,844,955</u>

期末未分配盈餘 68,626,518

附註：配發員工紅利 5,504,140 元、其中 0 元以發行新股 0 股支付；配發董監酬勞 1,651,242 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
本公司無需公開 102 年度財務預測，故不適用。

(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

本公司年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後，提撥百分之十為法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，除考量公司業務需求保留為未分配盈餘外，由董事會依下列比例擬具分配案，提請股東會同意分配之：

- (1) 員工紅利最低百分之五。
- (2) 董監酬勞最高百分之五。
- (3) 股東紅利。

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

本公司以截至民國 101 年底止之預計分配盈餘乘上本公司預計發放之員工紅利分配成數 10%及董監酬勞分配數 3%，估計員工紅利金額為 5,504 仟元，董監酬勞為 1,651 仟元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，視為民國 102 年之損益。

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、股票股利及董事、監察人酬勞金額。若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：本分配案金額係依本公司財報估列數擬議，與認列費用年度估列金額無差異，估列數字請詳上述(六)2。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司 101 年度盈餘分派中員工紅利擬議全數為現金紅利，故擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例皆為 0%。
- (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：擬議員工紅利全數將以現金發放，沒有因採股票發放之股權稀釋作用，再加上 97 年 1 月 1 日起員工分紅及董監酬勞費用化之緣故，故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仍為 1.21 元。

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異數、原因及處理情形：

100 年度盈餘分派案業經 101 年 6 月 21 日股東大會決議通過，並與原董事會之擬議情形相同，業已執行完成，相關資訊如下：

100 年度盈餘		決議配發	實際配發
董事會日期		101 年 4 月 26 日	
股東會日期		101 年 6 月 21 日	
員工股票股利	配股總股數	0 股	0 股
	配股總金額	0 元	0 元
員工現金紅利	總金額	10,206,836 元	10,206,836 元
董監酬勞		3,062,051 元	3,062,051 元

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

(1) 公司所營業務之主要內容

- A. CC01070 電信管制射頻器材製造業。
- B. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- C. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

- (1) 接收機： 75 %
- (2) 主機板： 18 %
- (3) 其他： 7 %

3.公司目前之商品項目及計劃開發之新商品

(1) 目前商品項目

- 接收模組： GPS 系列及藍芽傳輸系列
- 個人接收機：GPS 系列及藍芽傳輸系列
- ODM/OEM 產品：可攜式導航器
- 微投影機
- 行車紀錄器
- 車用導航機相關產品

(2) 計劃開發之新商品

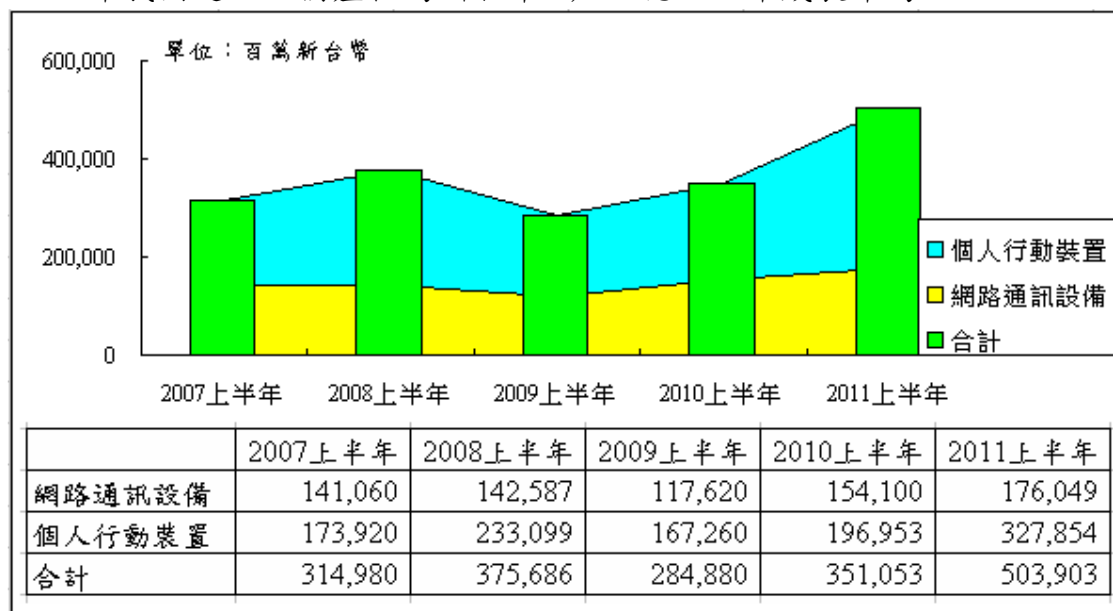
- 可攜式導航器功能提升
- 藍芽傳輸接收機功能提升
- 主機板功能提升
- ODM/OEM 特殊應用產品(配合客戶開發生產，屬於持續進行式)
- 車用導航機相關產品功能提升
- 行車紀錄器產品功能提升

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

2011 年上半年，智慧行動產品如雨後春筍般竄出，產品型態的

改變，加上無線傳輸之應用，改變了消費者對行動產品之使用模式，除了明顯可見消費者對於智慧行動產品之購買力提升外，也帶動了支援無線傳輸之網路通訊設備之需求，然而在產品技術逐漸成熟的發展下，也出現了價格下跌的狀況，因此在 2011 年上半年，各產品出貨量上升，而產值卻呈現負成長之現象，但在智慧型手機的大幅成長下，仍迅速帶動了我國通訊產業之發展；總計 2011 年上半年我國通訊設備產值為新台幣 5,039 億元，年成長率為 43.5%。



資料來源：工研院 IEK(2011/08)

單位：百萬新台幣

產業類別	2011 上半年 產值	2011 上半年 百分比	2010 上半年 產值	2010 上半年 百分比
網路通訊設備	176,049	34.9%	154,100	43.9%
個人行動裝置	327,854	65.1%	196,953	56.1%
合計	503,903	100.0%	351,053	100.0%

資料來源：工研院 IEK(2011/08)

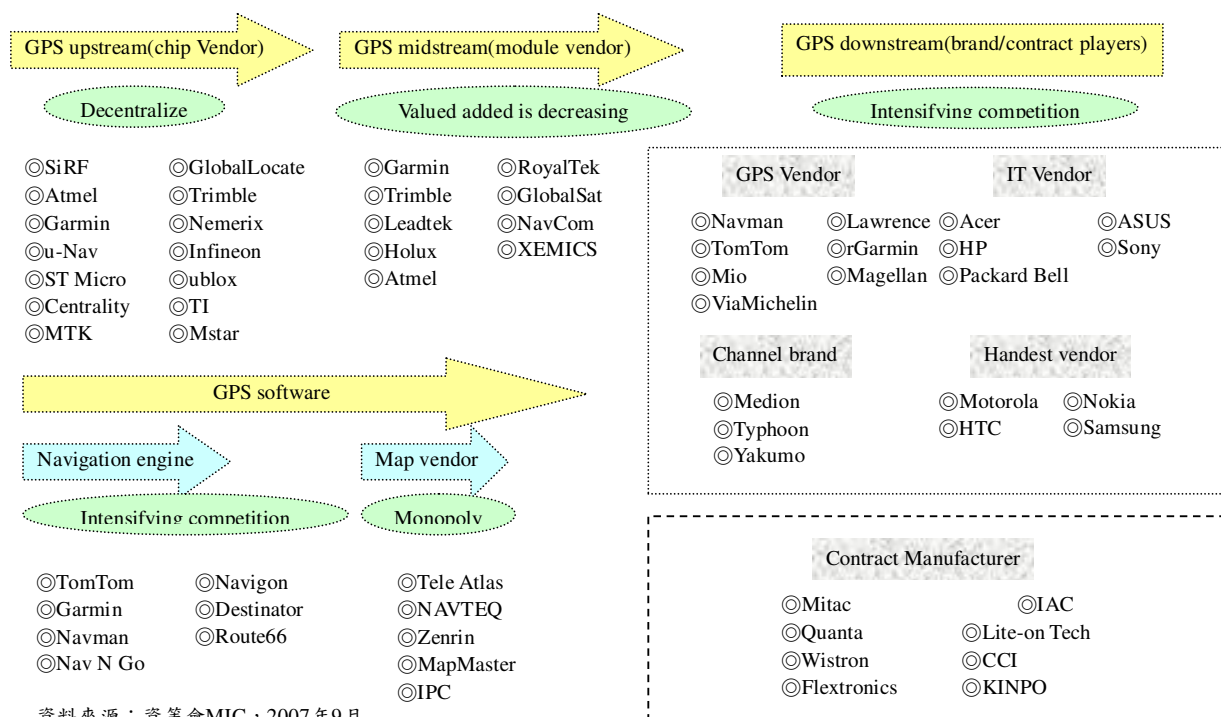
2. 產業上、中、下游之關聯性

Pure PND 產業鏈，由硬體、軟體與圖資三大要素組成。硬體方面，上游 Chip 業者提供晶片組及參考路線圖，ODM/OEM 業者組成模組，在 PCB 板上將晶片與其他元件進行整合。另外，根據 Chip 業者設計的輸出通訊格式，再經由撰寫韌體程式可輸出於各種介面，來符合不同終端產品設計的需求。

軟體方面，意指導航引擎及圖資，前者可控制圖資轉換壓縮/刪減或增加圖資資料/即時更新需求，後者則是產出導航內容，導航精

確與否直接影響消費者觀感。

Pure PND產業鏈發展



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

2011 上半年我國通訊產業主要產品中，手機、衛星定位產品、Ethernet LAN Switch、WLAN、DSL CPE、Cable CPE 仍佔總產值 83.4%的比重，在這六大主力產品當中，2011 上半年手機佔了我國總體通訊產值約 54.62%。

單位：百萬元

排名	產品	2011 上半年 產值	2010 上半年 產值	2011 上半年 成長率
1	手機	275,229	111,747	98.0%
2	衛星定位產品	51,156	55,504	-7.8%
3	WLAN	24,589	23,893	2.9%
4	DSL CPE	23,084	22,463	2.8%
5	Ethernet LAN Switch	25,206	25,206	0.0%
6	Cable CPE	18,846	19,103	-1.3%

註：以上百分比是以產值為計算基礎

資料來源：工研院 IEK(2011/08)

在前六大主力產品當中，2011 年上半年手機佔了我國總體通訊產值約 54.62%，已超過一半，主要即受惠於智慧型手機的帶動，使得手機佔整體比重向上增加。而衛星定位產品中的 PND，主要受到智慧型手機之替代影響，使得我國 PND 微幅衰退，至於其他產品包括 WLAN、Ethernet LAN Switch、DSL CPE 和 Cable CPE 所佔有比重則與 2010 同其相近。

(2) 競爭情形

多年以前，因為生產成本居高不下，致 GPS 產品單價不低，不過，近幾年 GPS 生產價格下降，GPS 產品已逐漸跨入消費性市場領域，出貨量也呈現大幅成長，許多重量級廠商紛紛投入，為了保住既有市場，深耕 GPS 市場多年的業者，不惜降價穩固市場，例如美國大廠 Garmin、歐洲大廠 TomTom、宇達電通(Mio)。

另外，隨著 GPS 晶片縮小，吸引不少手機大廠推出內建 GPS 功能的智慧型手機或 GPS PDA 手機，包括宏達電、Nokia 都紛紛搶進 GPS 設備市場。其中，諾基亞於 95 年 9 月收購導航軟體公司 Gate 5，將戰場燃燒至具有高進入門檻的圖資市場，接者 TomTom 於 96 年 7 月以 25 億美元併購 Tele Atlas、Nokia 同年 10 月以 81 億美元併購 Navigation Technologies。環環相扣的利潤大餅，大幅推動了 GPS 設備市場的發展與繁榮。

(三)技術及研發概況

單位：仟元

年度	101 年度
金額	118,263
成果	<ul style="list-style-type: none"> ● 個人導航助理器功能提升。 ● 主機板功能提升。 ● 手持式導航機功能提升。 ● ODM/OEM 特殊應用產品(配合客戶開發生產，屬於持續進行式)。 ● 微型投影機的改良與提升。 ● 車裝導航設備、行車紀錄器的改良與提升。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

加強與客戶及供應商之關係、營運規模及財務配合、新產品專案之進行。

2. 中長期業務發展計劃

營業規模及行銷策略完善規劃、強化技術支援能力及落實經營理念。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：仟元

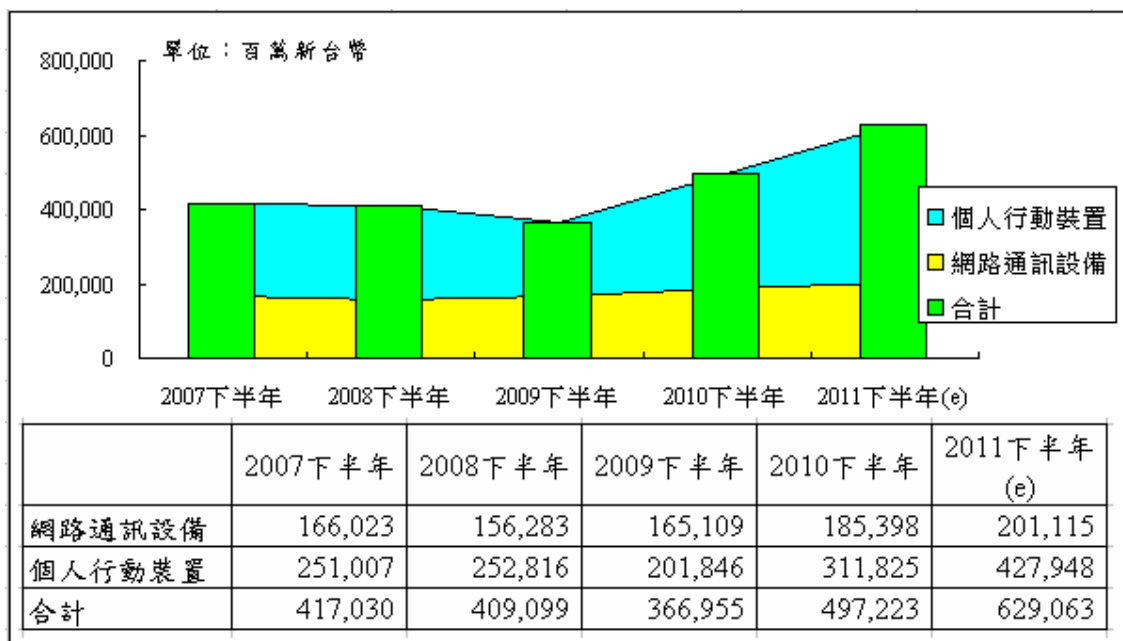
銷售地區	年度	101 年度		100 年度	
		銷售額	百分比%	銷售額	百分比%
內銷		125,034	8.53%	140,187	8.56%
外銷		1,340,281	91.47%	1,496,628	91.44%
合計		1,465,315	100.00%	1,636,815	100.00%

2. 市場佔有率

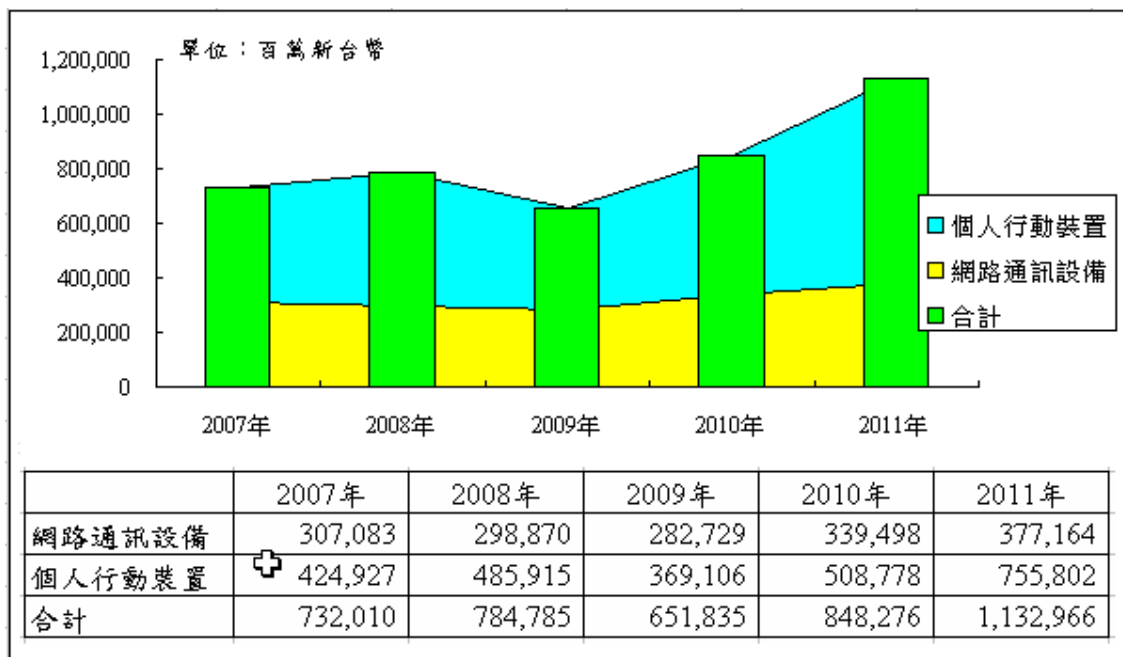
台灣原本就是消費性電子產品的生產重鎮，根據 IEK(2011/08) 統計，2011 年上半年及 2010 年上半年台灣衛星定位產品產值分別為新台幣 51,156 百萬及 55,504 百萬元，依本公司 2011 年上半年及 2010 年上半年營收分別為新台幣 7,751 百萬元及 7,623 百萬元計算，佔有率分別為 15.15% 及 13.74%。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

每年下半年通常為通訊市場的傳統旺季，多數下游或零售市場皆會在下半年做較大幅度之拉貨回補庫存之動作，預估 2011 年下半年我國通訊網路通訊設備產值為 2,011 億新台幣，較 2010 年同期成長 8.48%，至於個人行動裝置產業部分，智慧型手機熱潮不斷，加上我國品牌發展逐漸穩定，衛星定位產品仍保有地位的情形下，產值可望達成 4,279 億新台幣，較 2010 年同期成長 37.23%。整體而言，2011 年下半年我國通訊設備產業約為 6,290 億新台幣，年成長率為 26.51%



資料來源：工研院 IEK(2011/08)
 註：2011 下半年為預測值



資料來源：工研院 IEK(2011/08)
 註：2011 下半年為預測值

在衛星定位產品方面，樂活休閒生活的崛起，因此休閒手持裝置之銷售狀況可望更加樂觀，預期休閒手持產品佔 GPS 產業比重於下半年有機會提升至 15%。在平板電腦的應用上，目前市面上有部份平板電腦之導航功能是以 GPS 模組來提供，因此 GPS 模組也有機會伴隨著平板電腦的熱銷而成長，而許多消費性電子產品如數位相機等，也都開始提供拍攝定位之功能，因此對 GPS 模組之需求亦在提升中。

而全球的 GPS 市場，根據市場調查機構 ABI Research 指出，包括 GPS 導航系統、用戶端設備、GPS 衛星系統在內，預測 2013 年全球 GPS 相關產業產值將高達 2,400 億美元。除了原有的車用市場外，現在內建 GPS 在智慧型手機及 PDA 手機，已經等同標準配備，甚至部份高單價的數位相機，也開始內建 GPS。ABI Research 表示，GPS 原始設計以戶外使用、特定軍事用途為主，並不適合一些室內應用較多消費性電子產品，如數位相機、手機等。因此，為了更廣泛的室內應用，上述消費性電子產品如能整合慣性追蹤技術，將有機會克服 GPS 先天的缺點，達到無時無刻無所不在的定位功能，對於全球 3C 產業來說絕對會是一大突破，也是不可多得的利多。

4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

本公司自成立以來，即致力於 GPS 產品之研發及銷售，秉持著簡明、堅定的信念，以堅定的經營團隊及卓越的研發機能，提供創新與便利的產品，堅持一貫的服務，輔以完善的管理制度，進而提供客戶高品質的產品。

(2) 不利因素及因應對策

不利因素：

生產規模略嫌不足，原料單位成本較高，加工單價有下降空間。因 GPS 晶片價格的下降、終端產品價格的下滑、週邊科技的日漸完整、消費性產品應用市場成熟，GPS 產業已進入具經濟規模大廠之必爭之地，上述情況像食物鏈一般，可以從歐洲前五大 GPS 手持式裝置及汽車導航產品品牌幾乎全由台灣廠商代工之情形略見一二，故除了研發、設計能力外，具經濟規模及議價能力變成在 GPS 產業成功的門檻。

因應對策：

希望藉由與廣達電腦的策略聯盟，達成下列兩項目的：①將委外代工移至廣達推薦的大陸工廠製作，達到規模經濟，降低加工的單位成本②採購原物料方面，享有廣達電腦優勢的議價能力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

本公司產品之用途分為通訊應用、手持式應用、汽車導航三大方面，分別敘述如下：

(1) 通訊應用

美國聯邦電信委員會在 1996 年頒布 e911 之規定，要求所有

在美國銷售手機的製造商及行動電話服務業者，在 2005 年底前必須提供用戶具有衛星定位功能的手機與通訊服務，其準確度之要求要能對 67% 打 911 緊急呼救的發話者提供其位置，誤差範圍為半徑 50 公尺，而對 95% 打 911 緊急呼救的發話者位置之誤差範圍為半徑 150 公尺，來符合 911 的要求。

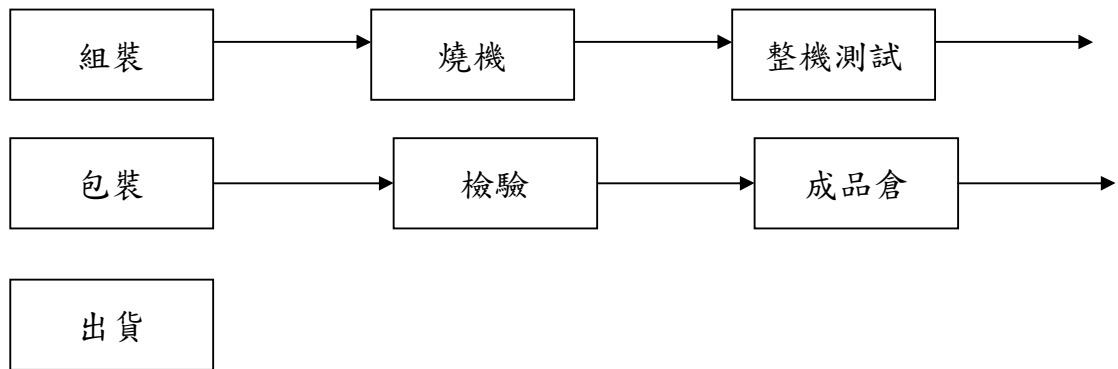
(2) 手持式應用

本公司陸續研發完成不同型的 CF card 及多種 GPS 及藍芽傳輸接收機，搭配電子地圖軟體及外接線材，藉由任何有螢幕的資訊產品，具有導航、定位追蹤等休閒及商務上的功能。

(3) 汽車導航

GPS 導航系統負責處理、行動通訊模組及計算 telematics 終端設備資料的 CPU。

2. 產製過程



(三)主要原料供應狀況

主要原料名稱	供應廠商名稱	供應情形
積體電路(IC CHIPSET)	豐藝、嵩森、艾睿、文晔、世平、臺鑫、聯發科、光菱、至上、益登	良好
TFT LCD	友達、台灣帕太、勝華、建智	良好
應用軟體(作業平台)	微軟	良好
被動零件(高密度電阻電容)、半導體(二極體、電晶體、石英振盪器)	增你強、ITTI、山巍、昌禾、達方、禾伸堂	良好
印刷電路板	興普、長鴻、博智	良好
機構、塑膠零件及包裝材料	銘星、特鼎、谷崧、普麗雅、駿昇、鑫宏益	良好

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：仟元；%

項目	100 年				101 年				當年度截至 102 年 3 月 31 日止			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	豐藝	93,996	6.89	無	無	0	0	無	無	0	0	無
	其他	1,271,057	93.11		其他	1,180,050	100		其他	226,311	100	
	進貨淨額	1,365,053	100		進貨淨額	1,180,050	100		進貨淨額	226,311	100	

變動原因

因公司經營策略改變，除 ODM/OEM 之客戶外，逐漸退出毛利低且市場已萎縮的 GPS PND 市場，轉向車裝市場發展，因此高單價晶片需求量減少，目前進貨廠商已無高於 10% 之廠商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：仟元；%

項目	100 年				101 年				當年度截至 102 年 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	2S080	1,076,293	66	無	3S010	876,576	60	無	3S010	191,565	70	無
2	—	—	—	—	2S080	153,763	10	無	2S010	37,178	14	無
3	—	—	—	—	2S010	143,846	10	無	—	—	—	—
其他		560,522	34		其他	291,130	20		其他	44,558	16	
銷貨淨額		1,636,815	100		銷貨淨額	1,465,315	100		銷貨淨額	273,301	100	

註：因與客戶簽有保密合約，註明對外不得揭露客戶名稱及其他重要訊息。

變動原因

自 96 年度開始，主要之銷售商品由以 GPS 模組調整為以 ODM/OEM 之 PND 產品，再加上 PND 為終端消費產品，銷售單價遠高於 GPS 模組單價，因此造成銷售客戶比重較為集中。

(五)最近二年度生產量值表

單位：個；仟元

主要商品	年度 生產 量值	101 年 度			100 年 度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
接收機		註					
主機板							
其他							
合 計							

註：因公司無生產線，97年起變更生產模式為完全外包，故無相關資料。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個；新台幣仟元

主要 量值商品	年度 銷售	101 年 度				100 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
接收機		20,472	51,272	285,923	1,051,049	31,541	83,216	344,181	1,155,516
主機板		128,523	36,433	533,126	221,120	136,174	40,536	903,894	296,178
其他		832,196	37,329	1,015,237	68,112	1,425,407	16,737	605,555	44,632
合計		981,191	125,034	1,834,286	1,340,281	1,593,122	140,489	1,853,630	1,496,326

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	26	26	23
	間 接 員 工	107	109	109
	直 接 員 工	0	0	0
	合 計	133	135	132
平 均 年 歲		37.07	37.19	37.19
平 均 服 務 年 資		5.09	5.74	5.77
學 歷 分 佈	博 士	1	1	1
	碩 士	35	35	34
	大 專	95	97	95
	高 中	2	2	2

年	度	100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
比 率	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

(一)因污染環境所受損失(包括賠償)及處分：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境而遭受損失及處分。

(二)未來因應對策及可能之支出：

本公司全部委外加工之營運模式，並無環境污染之情形，故無須設置防治污染設施，且廢棄物均委由專業機構處理。更訂有「環保產品要求規範」及「綠色產品管制作業程序」作為員工工作環境與人身安全的保護準則，對主要環境衝擊如廢氣、生活污水、廢棄物等，秉持著與地球共存之信念，全力落實環境政策，以達到污染預防、持續改善之精神，並在各項產品於設計、製造時嚴格遵守相關環保法律，推動綠色產品及回收機制，力求符合 RoHS 等國際的環保要求，善盡企業責任與義務。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

- (1) 員工分紅、認股：比照相關法令及本公司章程等相關辦法辦理。
- (2) 依法設置「職工福利委員會」，依法定期提撥福利金，作為員工各項福利措施推展的後盾。除基本的福利措施外，並協助成立各類社團、舉辦員工旅遊及尾牙等活動，照顧員工的休閒生活。
- (3) 凡是服務於本公司之正式員工，除享有勞保及健保外，公司另為照顧員工生活，加強員工福利，並投保員工團體保險。
- (4) 婚喪喜慶之禮金及補助、節慶及生日禮金或禮品。

2.員工進修、訓練與其實施情形

日期	主辦單位	課程	時數	人員
101.10.11	會計研究發展基金會	內部稽核人員如何利用鑑識會計做好舞弊防患與查核	6	稽核
101.10.18~ 101.10.19	會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12	財務
101.11.06	櫃買中心及交易所	國際會計準則第 34 號期中財務報導(IAS34)	3	財務
101.11.13	會計研究發展基金會	內部稽核人員在主管機關要求企業設置薪資報酬委員會下之實務運作與利益迴避案例解析	6	稽核

3. 退休制度與其實施情形

「勞工退休金條例」已於九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司依據員工意願按月提撥至勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議情形

企業營運目標之達成，有賴員工的承諾投入與竭盡心力；而有資方，勞方才得以發揮專才，因此勞資關係一直是本公司努力的重點。本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營的理念，在各項薪資、福利的政策上一向以開放、坦白、誠懇的態度面對員工。故本公司自成立以來，勞資雙方關係和諧，終能使本公司之業務順利推展。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

在公司積極推動工作環境與人身安全的保護措施下，致力於下列方針作為準則：

- (1) 與國內專業醫療單位配合，依法定期安排員工健康檢查，並為員工投保團體保險。
- (2) 透過員工教育系統，讓員工了解環境保護是我們應盡的責任與義務。
- (3) 減少空氣、水之污染及廢棄物的產生，降低對環境的衝擊。
- (4) 各項產品於設計、製造時嚴格遵守相關環保法律規章及其它必須遵守之要求。
- (5) 產品設計時考量環境議題，朝向低能源、低污染進行。

6. 員工行為或倫理守則

本公司有「誠信經營守則」及其他行為準則作為公司董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循準繩，其主要內容為：

- (1) 所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時應迴避，並提供適當管道供董事、監察人、經理人或員工主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
- (2) 公司機密業務及資訊應予維護保密。
- (3) 提出定期報告或是重大資訊應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
- (4) 以公平方式對待客戶、供應商以及競爭對手。
- (5) 保護公司之資產以期有效運用。
- (6) 遵守政府法令規章，包括內線交易相關法規。
- (7) 品行優良，技術超群，工作認真，克盡職守者，得予嘉獎。
- (8) 品行端正，遵守規章，服從指導，堪為全體員工楷模者，得予嘉獎。

(9) 在工作場所內喧嘩或口角，不服指正者，得予以申誡。

(10) 不遵守主管人員合理指揮者，得予以申誡。

除此之外，公司根據「績效評估作業」之規定考核員工。各項獎懲規定，均週知員工遵守，讓員工明確知道行為規範。員工遇有足資鼓勵之事跡或做誠行為時，依公司規定辦理獎懲。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

項次	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
1	股份交換暨合作契約書	廣達電腦(股)	—	策略聯盟	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		834,857	1,128,986	1,363,706	1,298,614	1,105,357	1,057,098
基金及投資		529,410	806,238	711,495	526,188	560,955	539,241
固定資產(註3)		16,095	22,006	12,966	7,861	11,040	9,250
無形資產		—	—	—	2,800	2,400	3,162
其他資產		111,815	105,043	100,814	98,269	86,737	97,063
資產總額		1,492,177	2,065,873	2,192,181	1,933,732	1,766,489	1,705,814
流動負債	分配前	234,670	242,228	441,569	451,721	273,117	221,991
	分配後	234,670	242,228	441,569	註2	註2	註2
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		1,576	1,693	1,874	1,604	678	5,480
負債總額	分配前	236,246	243,921	443,803	453,325	273,795	227,471
	分配後	236,246	243,921	443,803	註2	註2	註2
股本		679,354	721,157	722,967	506,077	506,077	506,077
資本公積		555,841	549,721	557,341	557,341	557,341	557,341
保留盈餘	分配前	127,782	220,675	235,194	232,928	208,051	208,051
	分配後	127,782	220,675	235,194	註2	註2	註2
金融商品未實現損益		(105,400)	330,399	233,094	183,441	220,742	206,146
累積換算調整數		—	—	(218)	620	483	728
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益 總 額	分配前	1,255,931	1,821,952	1,748,378	1,480,407	1,492,694	1,478,343
	分配後	1,255,931	1,821,952	1,748,378	註2	註2	註2

註1：最近五年度及102年第一季之財務資料業經會計師查核簽證(核閱)。

註2：本公司101年度盈餘分派案業經董事會通過在案，尚待本年股東常會同意。

註3：上述固定資產均未經重估。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

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1)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	1,789,880	748,891	1,858,023	1,636,815	1,465,315	273,127
營業毛利(毛損)	277,465	121,165	306,775	237,441	262,234	52,388
營業(損)益	39,669	(103,631)	70,723	9,559	33,227	3,252
營業外收入及利益	83,576	227,861	65,253	128,948	45,176	2,931
營業外費用及損失	(12,864)	(2,226)	(3,054)	(12,465)	(12,467)	(2)
繼續營業部門 稅前(損)益	110,381	122,004	132,922	126,042	65,936	6,181
繼續營業部門(損)益	94,240	92,893	122,964	113,409	61,156	5,733
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期(損)益	94,240	92,893	122,964	113,409	61,156	5,733
每股盈餘(虧損)	1.36	1.30	1.70	1.73	1.20	0.11

註1：最近五年度及101年第一季之財務資料業經會計師查核簽證(核閱)。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
97	安侯建業會計師事務所	陳眉芳、楊柳鋒	無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	陳盈如、楊柳鋒	修正式無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所	陳盈如、楊柳鋒	修正式無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	林琬琬、陳宜君	標準式無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	林琬琬、陳宜君	標準式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月 31日財務資 料(註1)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	15.83	11.81	20.24	23.44	15.50	13.34	
	長期資金佔固定資產 比率	7,803.24	8,279.34	13,484.33	18,832.30	13,520.78	16,060.22	
償債 能力 (%)	流動比率	355.76	466.08	308.83	287.48	404.72	476.19	
	速動比率	323.69	425.20	287.01	268.33	386.13	448.43	
	利息保障倍數	405.33	643.13	8,862.47	126,043.00	13,188.20	—	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.62	8.37	9.44	5.32	6.77	3.66	
	平均收現日數	47.92	43.62	38.65	68.65	53.95	99.74	
	存貨週轉率(次)	15.35	7.28	16.02	15.4	17.6	16.13	
	應付款項週轉率(次)	7.89	3.40	6.21	3.89	4.32	1.28	
	平均銷貨日數	23.78	50.14	22.78	23.71	20.73	22.62	
	固定資產週轉率(次)	110.07	34.03	143.30	208.22	132.73	118.69	
	總資產週轉率(次)	1.19	0.36	0.85	0.85	0.83	0.64	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	5.47	5.23	5.78	5.50	3.31	1.32	
	股東權益報酬率(%)	7.05	6.04	6.89	7.02	4.11	1.54	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	7.71	(14.37)	9.78	1.89	6.57	2.57
		稅前純益	16.25	16.92	18.39	24.91	13.03	4.89
	純益率(%)	5.32	12.40	6.62	6.93	4.17	2.10	
每股盈餘(元)	1.36	1.30	1.70	1.73	1.20	0.11		
現 金 流 量	現金流量比率(%)	11.31	0	83.30	31.93	37.87	—	
	現金流量允當比率(%)	49.88	64.46	126.00	163.22	164.43	—	
	現金再投資比率(%)	(3.13)	0	18.21	2.82	8.86	—	
槓 桿 度	營業槓桿度	1.43	0.81	2.28	2.78	1.37	2.32	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度財務比率變動原因：

1. 本公司 101 年度因庫存控制得宜，對進貨評估更為嚴謹，因此應付帳款較少，致流動比率、速動比率，較去年度皆有上升。
2. 101 年因 ODM/OEM 國際大廠客戶的降價要求，客戶願配合將付款日期提前，致應收款項週轉率上升、平均收現日數減少。
3. 101 年雖受產業產品越趨成熟影響，銷售市場需求下滑，但公司努力轉型切入其他市場的銷售，因此存貨週轉率微增及平均銷貨日數稍減。

註1. 因營業活動之淨現金流量為流出，各項比率為負值，故不適用。

註2：財務分析計算公式如下：

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)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×（1－稅率）]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)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）。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查 101 年度決算表冊報告：
詳參頁 66
- 四、最近年度財務報表：詳參頁 67~95
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳參頁
96~132
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週
轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無

審計委員會審查 101 年度決算表冊報告

董事會造具本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

鼎天國際股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 0 2 年 5 月 7 日

會計師查核報告

鼎天國際股份有限公司董事會 公鑒：

鼎天國際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，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之損益表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達鼎天國際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，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

鼎天國際股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

林 琬 琬

會計師：

陳 宜 君

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證審字第 1000011652 號
民國 一〇二 年 三 月 二十八 日

鼎天國際股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31		
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
資 產											
流動資產：											
1100	現金(附註四(一))	\$ 595,506	34	517,892	27	2120	應付票據	\$ 10,643	1	20,511	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四(二))	380,015	21	315,024	16	2143	應付帳款	41,130	2	78,067	4
1120	應收票據淨額(附註二)	29	-	10,299	1	2150	應付帳款—關係人(附註五)	132,455	8	274,664	14
1140	應收帳款淨額(附註二及四(三))	66,152	4	356,410	18	2160	應付所得稅	2,545	-	9,105	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二及四(三)、五)	-	-	310	-	2170	應付費用(附註五)	60,899	3	56,680	3
120X	存貨淨額(附註二及四(四))	50,450	3	86,237	4	2240	其他金融負債—流動	21,939	1	8,365	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十))	10,872	1	2,949	-	2280	其他流動負債	3,506	-	4,329	-
1298	其他流動資產	2,333	-	9,493	1		流動負債合計	273,117	15	451,721	23
	流動資產合計	1,105,357	63	1,298,614	67	2810	其他負債：				
	基金及長期投資：					2820	應計退休金負債(附註二及四(九))	78	-	1,604	-
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及四(二))	553,837	31	516,536	27		存入保證金	600	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	7,118	-	9,652	-		其他負債合計	678	-	1,604	-
	基金及長期投資合計	560,955	31	526,188	27		負債合計	273,795	15	453,325	23
	固定資產(附註二)：					3110	股東權益：				
	成 本：						普通股股本—每股面額10元，額定96,000千股； 一〇一年及一〇〇年底皆發行 50,608千股(附註四(七))	506,077	29	506,077	26
1531	機器設備	349	-	12,380	1		資本公積—普通股股票溢價(附註二及四(七))	553,837	31	553,837	29
1561	辦公設備	829	-	3,767	-	3211	資本公積—庫藏股票交易(附註二及四(七))	3,504	-	3,504	-
1681	其他設備	17,966	1	38,048	2	3220	保留盈餘：(附註四(七))				
		19,144	1	54,195	3		法定盈餘公積	72,580	4	61,239	3
15X9	減：累積折舊	(8,690)	-	(48,209)	(2)	3310	未提撥保留盈餘	135,471	8	171,689	9
1672	預付設備款	586	-	1,875	-	3350	保留盈餘合計	208,051	12	232,928	12
	固定資產淨額	11,040	1	7,861	1		股東權益其他項目(附註二)：				
1780	其他無形資產(附註二)	2,400	-	2,800	-	3450	金融商品之未實現損益	220,742	13	183,441	10
	其他資產：					3420	累積換算調整數	483	-	620	-
1800	出租資產(附註二及四(六))	73,532	4	-	-		股東權益其他項目合計	221,225	13	184,061	10
1810	閒置資產(附註二及四(六))	-	-	74,177	4		股東權益合計	1,492,694	85	1,480,407	77
1820	存出保證金	500	-	500	-						
1830	遞延費用	1,010	-	1,711	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(十))	11,695	1	21,881	1		負債及股東權益總計	\$ 1,766,489	100	1,933,732	100
	其他資產合計	86,737	5	98,269	5						
	資產總計	\$ 1,766,489	100	1,933,732	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司

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:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註二及五)	\$ 1,465,315	100	1,636,815	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	(1,203,081)	(82)	(1,399,374)	(85)
營業毛利	262,234	18	237,441	15
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(65,964)	(5)	(45,997)	(3)
6200 管理及總務費用	(44,780)	(3)	(46,581)	(3)
6300 研究發展費用	(118,263)	(8)	(135,304)	(8)
營業費用合計	(229,007)	(16)	(227,882)	(14)
6900 營業淨利	33,227	2	9,559	1
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	5,071	1	3,786	-
7122 股利收入	32,420	2	29,185	2
7140 處分投資利益	-	-	86,784	5
7160 兌換利益	698	-	4,616	-
7210 租金收入	1,338	-	241	-
7310 金融資產評價利益	2,997	-	3,432	-
7480 什項收入	2,652	-	904	-
	45,176	3	128,948	7
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(5)	-	(1)	-
7520 投資損失	(2,566)	-	(8,010)	-
7880 什項支出	(9,896)	(1)	(4,454)	-
	(12,467)	(1)	(12,465)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	65,936	4	126,042	8
8110 所得稅費用(附註二及四(十))	(4,780)	-	(12,633)	(1)
9600 本期淨利	\$ 61,156	4	113,409	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註二及四(十一))				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.30	1.21	1.94	1.74
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.30	1.20	1.92	1.73

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司

股東權益變動表

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:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	金融商 品未實 現損益	合 計
			法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 722,967	557,341	48,943	186,251	(218)	233,094	1,748,378
現金減資	(216,890)	-	-	-	-	-	(216,890)
本期損益	-	-	-	113,409	-	-	113,409
盈餘指撥及分配(註1):							
提列法定盈餘公積	-	-	12,296	(12,296)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(115,675)	-	-	(115,675)
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	(49,653)	(49,653)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	838	-	838
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	506,077	557,341	61,239	171,689	620	183,441	1,480,407
本期損益	-	-	-	61,156	-	-	61,156
盈餘指撥及分配(註2):							
提列法定盈餘公積	-	-	11,341	(11,341)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(86,033)	-	-	(86,033)
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	37,301	37,301
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	(137)	-	(137)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 506,077	557,341	72,580	135,471	483	220,742	1,492,694

註 1：董監酬勞 3,321 千元及員工紅利 11,066 千元已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 3,062 千元及員工紅利 10,207 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司

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:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 61,156	113,409
調整項目：		
折舊費用	8,346	11,989
攤銷費用	1,101	1,016
備抵呆帳迴轉數	(4,932)	206
存貨報廢、跌價及呆滯損失	5,615	1,449
按權益法認列之投資損失	2,566	8,010
處分投資利益	-	(86,784)
金融資產評價利益	(2,997)	(3,432)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	(61,994)	188,429
應收票據減少(增加)	10,270	(4,820)
應收帳款減少(增加)	295,190	(114,576)
應收帳款－關係人減少	310	901
存貨減少	30,172	7,869
其他流動資產減少	7,160	7,417
其他金融資產－流動減少	-	39
遞延所得稅資產減少	2,390	5,080
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(9,868)	531
應付帳款減少	(142,209)	(10,424)
應付帳款－關係人(減少)增加	(36,937)	36,309
應付所得稅減少	(6,560)	(1,203)
應付費用增加(減少)	4,219	(14,856)
其他金融負債－流動增加(減少)	10,438	(671)
其他流動負債減少	(823)	(1,395)
應計退休金負債減少	(1,526)	(270)
營業活動之淨現金流入	<u>171,087</u>	<u>144,223</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司

現金流量表(續)

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:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	229,529
增加採權益法之長期股權投資	(296)	(14,091)
購置固定資產	(7,744)	(4,377)
遞延費用增加	-	(2,032)
存出保證金減少	-	41
投資活動之淨現金(流出)流入	(8,040)	209,070
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	600	(360)
發放現金股利	(86,033)	(115,675)
現金減資	-	(216,890)
融資活動之淨現金流出	(85,433)	(332,925)
本期現金淨增加數	77,614	20,368
期初現金餘額	517,892	497,524
期末現金餘額	\$ 595,506	\$ 517,892
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 5	1
本期支付所得稅	\$ 8,950	8,637
支付現金購買固定資產：		
固定資產	\$ 12,169	4,903
加:期初應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	1,861	-
減:期末應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	(4,997)	(1,861)
加:期末預付設備款	586	1,875
減:期初預付設備款	(1,875)	(540)
	\$ 7,744	4,377

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係於民國八十六年十二月二十三日設立，主要從事電信管制射頻器材製造業務，並代理國內外廠商產品之經銷及進出口貿易之業務。

本公司股票自民國九十四年七月五日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司之最終母公司為廣達電腦股份有限公司。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為135人及137人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)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，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當期認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當期認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(五)金融資產

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.放款及應收款：本公司針對放款及應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別放款及應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之放款及應收款，宜將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

(六)衍生性商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。

(七)存 貨

本公司依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文之規定，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，期末按逐項比較之成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積及累積換算調整數餘額時，則按出售比例沖轉，認列當期損益。

長期股權投資對被投資公司有重大影響力者，採用權益法評價，與被投資公司間之交易，於本年度尚未實現者，應加以消除，並轉列遞延借貸項科目，若為順流交易，其未實現損益之消除比例視對被投資公司是否有控制能力而定。有控制能力，則全部消除，不具控制能力則按持股比例消除；若為逆流交易，則一律按持股比例消除。

(九)固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產按成本減累積折舊及累計減損計價。重大增添、改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。報廢或處分時，其成本、累積折舊及累計減損均自帳面減除，所發生之損益列為當期損益。

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：

房 屋 及 建 築	36 - 46年
機 器 設 備	2 - 8年
辦 公 設 備	2 - 6年
其 他 設 備	2 - 5年

耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

(十)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，本公司之權利金以10年平均攤銷。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則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。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十二)退休金

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工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信託部之專戶。

適用依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司另替委任經理人依員工薪資每月6%提列退休金，帳列應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列前期服務成本、過渡性淨資產及退休金損益分別按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。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期費用。

(十三)員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者,依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理,給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫,則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用,並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時,不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付,係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值,認列所取得之商品或勞務,並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計,依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者,無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號,惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付協議之性質、範圍、交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)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,其金額不大或效益僅於當期者,列為費用或損失。

(十六)收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分已完成,且已實現或可實現時認列,相關成本配合收入於發生時承認;費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(十七)所得稅

所得稅係依相關稅法規定估列並作同期間及跨期間之所得稅分攤,即將所得稅費用(利益)分攤至繼續營業單位及會計原則變動累積影響數,並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,認列相關備抵評價金額;而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列遞延所得稅負債;當稅法修正時,應於公布日之年度按新規定重新計算遞延所得稅負債或資產其產生之變動影響數,應列入當期之所得稅費用(利益)。遞延所得稅資產或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,依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等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，列入當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，於次年度股東會決議年度分配盈餘後列為當期費用。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十九)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金	\$ 133	56
活期及支票存款	68,132	71,949
外幣存款	25,449	17,347
定期存款	<u>501,792</u>	<u>428,540</u>
合計	<u>\$ 595,506</u>	<u>517,892</u>

(二)金融商品

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的之金融資產		
開放型基金		
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	\$ 200,011	200,017
統一強棒貨幣市場基金	100,002	-
新光吉星貨幣市場基金	80,002	-
第一金全家福貨幣市場基金	-	115,007
合計	<u>\$ 380,015</u>	<u>315,024</u>
備供出售金融資產－非流動		
上市股票－廣達電腦(股)公司	<u>\$ 553,837</u>	<u>516,536</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度，因公平價值變動列入損益之金融資產之利益分別為2,997千元及3,432千元。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為37,301千元及49,653千元，民國一〇〇年度自股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額則為86,784千元。

(三)應收帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收帳款		
關係人	\$ -	310
非關係人	67,726	362,916
減：備抵減損損失	<u>(1,574)</u>	<u>(6,506)</u>
淨額	<u>\$ 66,152</u>	<u>356,720</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 17,935	11,855
減：備抵損失	<u>(2,764)</u>	<u>(4,565)</u>
小計	<u>15,171</u>	<u>7,290</u>
半成品	9,948	9,991
減：備抵損失	<u>(647)</u>	<u>(1,372)</u>
小計	<u>9,301</u>	<u>8,619</u>
原物料	37,494	79,037
減：備抵損失	<u>(11,516)</u>	<u>(8,709)</u>
小計	<u>25,978</u>	<u>70,328</u>
	<u>\$ 50,450</u>	<u>86,237</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年度銷貨成本組成明細如下：

	101年度	100年度
銷售成本	\$ 1,197,470	1,398,198
存貨報廢損失	5,334	8,902
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	281	(7,453)
存貨盤盈	<u>(4)</u>	<u>(273)</u>
	<u>\$ 1,203,081</u>	<u>1,399,374</u>

本公司於民國一〇〇年度因處分及報廢存貨，致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故產生存貨回升利益。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	持股比例	帳面價值	持股比例	帳面價值
Royaltek International Enterprises Ltd. (原始投資成本—民國一〇一年及一〇〇 年底分別為USD650千元及USD640 千元)	100%	\$ <u>7,118</u>	100%	<u>9,652</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年底，經由投資第三地區薩摩亞Royaltek International Enterprises Ltd.再轉投資中國大陸鼎天貿易(常熟)有限公司皆為美金611千元，業經經濟部投資審議委員會核准。

本公司於民國一〇一年度對第三地區薩摩亞Royaltek International Enterprises Ltd.再增資美金10千元。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年及一〇〇年底依經會計師查核之財務報表，按權益法認列投資損失分別為2,566千元及8,010千元。

本公司對被投資公司Royaltek International Enterprises Ltd.、鼎天貿易(常熟)有限公司具有控制能力，已另編製母子公司合併報表。

(六)出租資產及閒置資產淨額

	101.12.31	100.12.31
	出租資產	閒置資產
成 本		
土 地	\$ 124,215	124,215
房屋及建築	40,435	40,435
機 器 設 備	-	931
	164,650	165,581
減：累積折舊	(10,945)	(11,231)
累計減損	(80,173)	(80,173)
淨 額	\$ 73,532	74,177

本公司於民國一〇一年六月起將宜蘭縣五結鄉之閒置廠房出租，故重分類至出租資產。

(七)股東權益

1.股 本

本公司董事會於民國一〇〇年三月二十三日決議，為提升股東權益及投資報酬率，擬辦理現金減資，將閒置資金退還給股東。現金減資比率為30%，現金減資金額為216,890千元，此減資案已於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議通過，並報經主管機關申報生效，減資基準日為民國一〇〇年八月三十一日，並於民國一〇〇年九月十六日辦妥變更登記。

2.資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

4. 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，本公司係處於營業成長階段，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，其現金股利發放之比例以不低於股利總額百分之三十為原則，其餘部分以股票股利方式發放之。本公司年度結算如有盈餘時，應先彌補以往年度虧損後，提撥百分之十為法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，除考量公司業務需求保留為未分配盈餘外，由董事會擬具盈餘分配案，分配員工紅利最低百分之五，董監酬勞最高百分之五，其餘作為股東紅利。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之預計分配盈餘乘上本公司預計發放之員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額分別為5,504千元及10,207千元，董監酬勞分別為1,651千元及3,062千元，屆時若有股票紅利配發，其股份計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月十七日股東常會決議民國一〇〇年及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)		
現金	<u>\$ 1.7</u>	<u>1.6</u>
員工紅利—現金	\$ 10,207	11,066
董事及監察人酬勞—現金	<u>3,062</u>	<u>3,321</u>
	<u>\$ 13,269</u>	<u>14,387</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇〇年度財務報告估列數並無差異。

本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分配數，業經本公司股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(八)員工認股權證

本公司於民國九十六年一月八日經證期局核准發行員工認股權證3,000單位，並分別於九十六年八月及十月發行員工認股權證1,950單位及1,050單位，每1單位可認購普通股1千股。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行日最近期會計師查核簽證之財務報表每股淨值與申請上櫃之承銷價格兩者孰高者。但發行日本公司已為上市(櫃)公司者，認股價格為發行日本公司股票之收盤價。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。

<u>員工認股權證</u>	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>單位(千)</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>	<u>單位(千)</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
期初流通在外	1,198	51.58	1,299	51.56
本期沒收	<u>(1,198)</u>	51.58	<u>(101)</u>	51.34
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>1,198</u>	51.58
期末可行使之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，民國一〇一年及一〇〇年度認列之酬勞成本皆為零元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定，其相關方法、假設認列之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>員工認股權憑證給與日</u>	
		<u>96年8月31日</u>	<u>96年10月30日</u>
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
評價假設	股利率	-	-
	預期價格波動性	50.37%	62.25%
	二年無風險利率	2.26%	2.30%
	三年無風險利率	2.31%	2.31%
	四年無風險利率	2.35%	2.35%
	預期存續期間	5年	5年

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
淨利	報表認列之淨利	\$ 61,156	113,409
	擬制淨利	61,156	110,566
		<u>(新台幣元)</u>	<u>(新台幣元)</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 1.21	1.74
	擬制每股盈餘	1.21	1.70
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.20	1.73
	擬制每股盈餘	1.20	1.69

(九)員工退休

本公司適用勞動基準法，對於受僱員工訂有退休給付辦法，按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

民國一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 301	323
退休基金資產預計報酬	(251)	(237)
退休金損益攤銷數	70	52
攤銷數	(15)	(15)
	<u>\$ 105</u>	<u>123</u>

民國一〇一年及一〇〇年底帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(12,343)	(10,902)
累積給付義務	(12,343)	(10,902)
未來薪資增加之影響數	(4,381)	(4,125)
預計給付義務	(16,724)	(15,027)
退休基金資產公平市價	12,885	12,265
提撥狀況	(3,839)	(2,762)
未認列過渡性淨給付義務	(177)	(192)
退休金損益未攤銷餘額	4,361	2,904
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 345</u>	<u>(50)</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以民國一〇一年及一〇〇年底為衡量日按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」辦理退休金精算，計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

本公司應計退休金負債及退休金基金變動情形如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 1,604	1,874
加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	105	123
減：本年度提撥員工退休基金	<u>(499)</u>	<u>(577)</u>
小計	1,210	1,420
加：提列委任經理人之退休金	140	184
減：給付委任經理人之退休金	<u>(1,272)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 78</u>	<u>1,604</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 12,265	11,546
加：本期存入	499	577
本期孳息	<u>121</u>	<u>142</u>
期末餘額	<u>\$ 12,885</u>	<u>12,265</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年度有關確定給付及確定提撥之退休金資料如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 12,885	12,265
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	105	123
確定提撥之淨退休金成本	5,466	5,796
提列委任經理人之退休金	140	184
期末應計退休金負債	78	1,604

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年底遞延所得稅資產與負債如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
(1)遞延所得稅資產總額	\$	23,262		25,136
遞延所得稅資產之備抵評價金額		(516)		-
遞延所得稅負債總額		(179)		(306)
		<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>
		所得稅		所得稅
		<u>金額</u>		<u>金額</u>
		<u>影響數</u>		<u>影響數</u>
(2)遞延所得稅資產與負債				
備抵呆帳超限	\$	852 145	3,750	638
存貨跌價及呆滯損失		14,927 2,537	14,646	2,490
未實現兌換利益		(1,053) (179)	(1,050)	(179)
未實現資產減損		6,869 1,168	7,302	1,241
虧損扣抵		48,456 8,237	57,862	9,836
退休金提撥		919 157	2,052	349
投資抵減		- 8,885	-	8,885
國外權益法長期投資損失		12,546 2,133	9,981	1,697
累積換算調整數		- -	(747)	(127)
		<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$	11,567		3,128
減：遞延所得稅負債—流動		(179)		(179)
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(516)		-
淨遞延所得稅資產—流動	\$	10,872		2,949
3.遞延所得稅資產—非流動	\$	11,695		22,008
減：遞延所得稅負債—非流動		-		(127)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$	11,695		21,881

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司之營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定。民國一〇一年及一〇〇年度損益表上列示所得稅費用如下：

	101年度	100年度
繼續營業部門之當期所得稅	\$ (1,604)	418
以前年度所得稅高估	(662)	(1,932)
遞延所得稅費用(利益)		
遞延所得稅資產—流動	(8,439)	248
遞延所得稅資產—非流動	10,313	14,640
備抵評價增加(減少)	516	(9,808)
未分配盈餘加徵百分之十	1,604	-
基本稅額高於一般所得稅額之差額	3,052	9,067
所得稅費用	<u>\$ 4,780</u>	<u>12,633</u>

5. 本公司民國一〇一年及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年度損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差額如下：

	101年度	100年度
稅前淨利依稅法規定計算之所得稅	\$ 11,209	21,427
永久性差異	(6,121)	(21,501)
以前年度所得稅高估	(662)	(1,932)
以前年度遞延所得稅調整數	(4,818)	15,380
備抵評價增加(減少)	516	(9,808)
未分配盈餘加徵百分之十	1,604	-
基本稅額高於一般所得稅額之差額	3,052	9,067
所得稅費用	<u>\$ 4,780</u>	<u>12,633</u>

6. 本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人材培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	金額	供扣抵年度
九十八年度	<u>\$ 8,885</u>	98年-102年

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

7.本公司截至民國九十九年度營利事業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定在案。

8.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九 十 八 年 度	\$ <u>48,456</u>	108 年度

9.兩稅合一資訊：

於民國一〇一年及一〇〇年度本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為14,292千元及17,804千元，本公司對中華民國居住者就民國一〇一年度盈餘分配預計稅額扣抵比率為10.55%，民國一〇〇年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為19.24%。

本公司未分配盈餘，均屬於民國八十七年度以後之盈餘。

(十一)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘及其追溯調整之計算如下：

	單位：千股			
	101 年度		100 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ <u>65,936</u>	<u>61,156</u>	<u>126,042</u>	<u>113,409</u>
加權平均流通在外普通股數	50,608	50,608	65,067	65,067
潛在普通股	278	278	481	481
稀釋作用之股數	<u>50,886</u>	<u>50,886</u>	<u>65,548</u>	<u>65,548</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.21</u>	<u>1.94</u>	<u>1.74</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.20</u>	<u>1.92</u>	<u>1.73</u>

(十二)金融商品

1.金融商品之公平價值：

金 融 資 產	101.12.31	
	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 662,187	662,187
公平價值變動列入損益之金融資產	380,015	380,015
備供出售金融資產	553,837	553,837
金融資產合計	\$ <u>1,596,039</u>	<u>1,596,039</u>
金 融 負 債		
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ <u>267,666</u>	<u>267,666</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

金 融 資 產	100.12.31	
	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 885,411	885,411
公平價值變動列入損益之金融資產	315,024	315,024
備供出售金融資產	516,536	516,536
金融資產合計	<u>\$ 1,716,971</u>	<u>1,716,971</u>
金 融 負 債		
公平價值與帳面價值相同之金融負債	<u>\$ 438,287</u>	<u>438,287</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、應付票據、應付帳款、應付費用及其他金融負債—流動等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產與備供出售之金融資產於民國一〇一年及一〇〇年底以活絡市場公開報價為公平價值之金額分別為933,852千元及831,560千元，所使用之估計與假設係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。
- (3)存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。

2.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款之金融商品。為減低信用風險，本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年底，應收帳款餘額的69.03%及81.83%，係分別由兩家及一家客戶組成。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、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
廣達電腦(股)公司(廣達電腦)	本公司之母公司
鼎天貿易(常熟)有限公司(鼎天貿易)	本公司之孫公司
達人電腦(上海)有限公司(達人電腦)	最終母公司與本公司相同
達功(上海)電腦有限公司(達功電腦)	"
展運(上海)電子有限公司(展運電子)	"
達見科技(股)公司(達見科技)	"
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.本公司與關係人間之交易，均依一般正常交易條件為之。

	101年度		100年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
營業收入				
鼎天貿易	\$ 56	-	6,569	-
其他	-	-	103	-
	<u>\$ 56</u>	<u>-</u>	<u>6,672</u>	<u>-</u>
進貨				
達人電腦	\$ 823,050	72	876,144	65
其他	38	-	-	-
	<u>\$ 823,088</u>	<u>72</u>	<u>876,144</u>	<u>65</u>
製造費用				
達人電腦	<u>\$ 959</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用				
達人電腦	\$ 7,273	3	3,374	1
廣達電腦(註1)	8,402	4	8,470	4
其他	13	-	8	1
	<u>\$ 15,688</u>	<u>7</u>	<u>11,852</u>	<u>6</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
其他收入				
鼎天貿易	\$ -	-	5	-
其他支出				
達人電腦	\$ -	-	3,237	-
應收帳款				
鼎天貿易	\$ -	-	310	-
應付帳款				
達人電腦	\$ 132,444	76	274,664	78
其他	11	-	-	-
	<u>\$ 132,455</u>	<u>76</u>	<u>274,664</u>	<u>78</u>
應付費用				
達人電腦	\$ 3,139	5	1,178	2
廣達電腦	717	1	1,063	2
	<u>\$ 3,856</u>	<u>6</u>	<u>2,241</u>	<u>4</u>

註1：本公司於民國九十七年四月起向廣達電腦承租座落桃園縣龜山鄉之辦公室，停車位費用則依實際使用情形計算，民國一〇一年及一〇〇年度租金支出分別為4,909千元及4,883千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101 年度	100 年度
薪 資	\$ 8,080	7,129
獎 金 及 特 支 費	3,410	3,200
業 務 執 行 費 用	170	130
員 工 紅 利	600	700

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(七)股東權益項下之說明。

六、質押之資產：無。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年底，已開立信用狀未使用餘額皆為美金3,900千元。
 (二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年底因借款合同而開立之本票分別為新台幣250,000千元、美金8,500千元及新台幣250,000千元、美金12,500千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	123,646	123,646	-	132,730	132,730
保險費用	-	8,965	8,965	-	9,259	9,259
退休金費用	-	5,711	5,711	-	6,103	6,103
其他用人費用	-	4,343	4,343	-	4,685	4,685
折舊費用(註)	-	7,701	7,701	-	11,343	11,343
攤銷費用	-	1,101	1,101	-	1,016	1,016

註：民國一〇一年及一〇〇年度未含出租資產及閒置資產折舊提列數分別為645千元及646千元。

(二)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

單位：新台幣/外幣千元

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 5,086	29.040	147,687	14,175	30.270	429,068
<u>採權益法之長期 股權投資</u>						
美金	245	29.040	7,118	319	30.270	9,652
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,796	29.040	168,405	11,117	30.270	336,512

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,455	200,011	-	200,011	-
"	統一強棒貨幣市場基金	-	"	6,161	100,002	-	100,002	-
"	新光吉星貨幣市場基金	-	"	5,313	80,002	-	80,002	-
"	廣達電腦(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	8,109	553,837	-	553,837	-
"	Royaltek International Enterprises Ltd.	本公司 100%投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	7,118	100.00%	7,118	(註 1)

註1：本公司採權益法之長期股權投資屬投資於非上市櫃公司股票，依財務報表之股權淨值列示。

4. 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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	668	115,007	-	-	668	115,047	115,000	47	-	-
"	第一金台灣貨幣市場基金	"	-	-	-	-	28,379	419,000	28,379	419,536	419,000	536	-	-
"	新光台灣吉利貨幣市場基金	"	-	-	-	-	11,495	200,000	11,495	200,229	200,000	229	-	-
"	新光吉星貨幣市場基金	"	-	-	-	-	25,715	386,500	20,402	306,851	306,500	351	5,313	80,002
"	安泰 ING 貨幣市場基金	"	-	-	-	-	6,205	98,000	6,205	98,061	98,000	61	-	-
"	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	-	-	20,576	333,500	14,415	233,789	233,500	289	6,161	100,002
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	-	-	16,578	200,017	16,455	200,000	16,578	201,494	200,000	1,494	16,455	200,011

5. 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者：無。
6. 處分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者：無。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

7.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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司(註)	交易對象	關係	交易情形				交易條與一般件交易不同情形及之原因		應收(付)據、帳票款		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(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	達人電腦(上海)有限公司	最終母公司與本公司相同	進貨	823,050	72%	月結60天	-	-	(132,444)	76%	

8.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者：無。

9.從事衍生性商品交易：附註二及四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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	比率	帳面金額			
鼎天國際股份有限公司	Royaltek International Enterprises Ltd.	薩摩亞	投資業	TWD 19,182 (USD650)	TWD 18,886 (USD640)	-	100.00%	TWD 7,118 (USD245)	TWD (2,566) (USD(88))	TWD (2,566) (USD(88))	子公司
Royaltek International Enterprises Ltd.	鼎天貿易(常熟)有限公司	中國	電子產品進出口及批發	USD 611	USD 611	-	100.00%	USD 244	USD (81)	USD (81)	孫公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：外幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
Royaltek International Enterprises Ltd.	鼎天貿易(常熟)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 244	100%	USD 244	

5.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：無。

6.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者：無。

7.處分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者：無。

8.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者：無。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投 資 方 式	本期期初自 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					
鼎天貿易(常熟)有限 公司	電子產品進 出口及批發	CNY 4,000 (USD611)	(註1)	CNY 4,000 (USD611)	-	-	CNY 4,000 (USD611)	100.00%	CNY (504) (USD(81))	CNY 1,523 (USD244)	-

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	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(註3)
鼎天貿易(常熟)有 限公司	USD 611(TWD17,743)	USD 611	TWD 895,616

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：外幣金額係按民國一〇一年底USD匯率29.04換算。

註3：本公司實收資本額逾八千萬元且淨值為五十億元以下，故限額為淨值之百分之六十。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

十二、部門別財務資訊：

鼎天國際股份有限公司已編製民國一〇一年年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表選擇不揭露部門資訊。

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國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：鼎天國際股份有限公司

董 事 長：蘇俊豪

日 期：民國一〇二年三月二十八日

會計師查核報告

鼎天國際股份有限公司董事會 公鑒：

鼎天國際股份有限公司及其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，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之合併損益表、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，足以允當表達鼎天國際股份有限公司及其子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，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

林 琬 琬

會 計 師：

陳 宜 君

證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證審字第 1000011652 號
民國 一〇二 年 三 月 二 十 八 日

鼎天國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
資 產										
流動資產：										
1100	現金(附註四(一))	\$ 602,068	34	523,601	27	2120				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及四(二))	380,015	22	315,024	16	2143				
1120	應收票據淨額(附註二)	29	-	10,299	1	2150				
1140	應收帳款淨額(附註二及四(三))	66,161	4	357,750	18	2170				
120X	存貨淨額(附註二及四(四))	50,450	3	87,742	5	2240				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(九))	10,872	1	2,949	-	2280				
1298	其他流動資產(附註五)	2,407	-	10,871	-					
	流動資產合計	1,112,002	64	1,308,236	67					
基金及長期投資：										
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及四(二))	553,837	31	516,536	27	2810				
	基金及長期投資合計	553,837	31	516,536	27	2820				
固定資產(附註二)：										
成 本：										
1531	機器設備	349	-	12,380	1					
1561	辦公設備	942	-	3,962	-	3110				
1681	其他設備	18,728	1	38,831	2					
		20,019	1	55,173	3					
15X9	減：累積折舊	(8,902)	(1)	(48,273)	(2)					
1672	預付設備款	586	-	1,875	-	3211				
	固定資產淨額	11,703	-	8,775	1	3220				
1780	其他無形資產(附註二)	2,400	-	2,800	-					
其他資產：										
1800	出租資產(附註二及四(五))	73,532	4	-	-	3310				
1810	閒置資產(附註二及四(五))	-	-	74,177	4	3350				
1820	存出保證金	578	-	730	-					
1830	遞延費用	1,039	-	1,751	-					
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(九))	11,695	1	21,881	1	3450				
	其他資產合計	86,844	5	98,539	5	3420				
	資產總計	\$ 1,766,786	100	1,934,886	100					
負債及股東權益										
流動負債：										
	應付票據	\$ 10,643	1	20,511	1					
	應付帳款	41,130	2	78,784	4					
	應付帳款—關係人(附註五)	132,455	8	274,664	14					
	應付所得稅	2,545	-	9,105	1					
	應付費用(附註五)	61,034	4	57,052	3					
	其他金融負債—流動	21,953	1	8,380	-					
	其他流動負債	3,654	-	4,379	-					
	流動負債合計	273,414	16	452,875	23					
其他負債：										
	應計退休金負債(附註二及四(八))	78	-	1,604	-					
	存入保證金	600	-	-	-					
	其他負債合計	678	-	1,604	-					
	負債合計	274,092	16	454,479	23					
股東權益：										
	普通股股本—每股面額10元，額定96,000千 股； 一〇一年及一〇〇年底皆 發行50,608 千股(附註四(六))	506,077	29	506,077	26					
	資本公積：									
	資本公積—普通股股票溢價(附註二及四(六))	553,837	31	553,837	29					
	資本公積—庫藏股票交易(附註二及四(六))	3,504	-	3,504	-					
	資本公積合計	557,341	31	557,341	29					
	保留盈餘：(附註四(六))									
	法定盈餘公積	72,580	4	61,239	3					
	未提撥保留盈餘	135,471	8	171,689	9					
	保留盈餘合計	208,051	12	232,928	12					
	股東權益其他項目(附註二)：									
	金融商品之未實現損益	220,742	12	183,441	10					
	累積換算調整數	483	-	620	-					
	股東權益其他項目合計	221,225	12	184,061	10					
	股東權益合計	1,492,694	84	1,480,407	77					
	重大承諾事項及或有事項(附註七)									
	負債及股東權益總計	\$ 1,766,786	100	1,934,886	100					

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司及其子公司

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:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註二及五)	\$ 1,470,287	100	1,653,791	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	(1,205,976)	(82)	(1,417,525)	(86)
營業毛利	264,311	18	236,266	14
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(67,242)	(5)	(49,252)	(3)
6200 管理及總務費用	(48,229)	(3)	(50,410)	(3)
6300 研究發展費用	(118,263)	(8)	(135,304)	(8)
營業費用合計	(233,734)	(16)	(234,966)	(14)
6900 營業淨利	30,577	2	1,300	-
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	5,202	1	3,862	-
7122 股利收入	32,420	2	29,185	2
7140 處分投資利益	-	-	86,784	5
7160 兌換利益	698	-	4,736	-
7210 租金收入	1,338	-	241	-
7310 金融資產評價利益	2,997	-	3,432	-
7480 什項收入	2,652	-	1,004	-
	45,307	3	129,244	7
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(5)	-	(48)	-
7530 處分固定資產損失	(35)	-	-	-
7880 什項支出	(9,908)	(1)	(4,454)	-
	(9,948)	(1)	(4,502)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	65,936	4	126,042	7
8110 所得稅費用(附註二及四(九))	(4,780)	-	(12,633)	(1)
9600 合併總損益	\$ 61,156	4	113,409	6
歸屬予:				
母公司股東	\$ 61,156	4	113,409	6
少數股權	-	-	-	-
	\$ 61,156	4	113,409	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註二及四(十))				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.30	1.21	1.94	1.74
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.30	1.20	1.92	1.73

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
 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:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	金融商 品未實 現損益	合 計
			法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 722,967	557,341	48,943	186,251	(218)	233,094	1,748,378
現金減資	(216,890)	-	-	-	-	-	(216,890)
本期合併總損益	-	-	-	113,409	-	-	113,409
盈餘指撥及分配(註1):							
提列法定盈餘公積	-	-	12,296	(12,296)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(115,675)	-	-	(115,675)
備供出售金融資產未實現損益減少	-	-	-	-	-	(49,653)	(49,653)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	838	-	838
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	506,077	557,341	61,239	171,689	620	183,441	1,480,407
本期合併總損益	-	-	-	61,156	-	-	61,156
盈餘指撥及分配(註2):							
提列法定盈餘公積	-	-	11,341	(11,341)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(86,033)	-	-	(86,033)
備供出售金融資產未實現損益增加	-	-	-	-	-	37,301	37,301
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	(137)	-	(137)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 506,077	557,341	72,580	135,471	483	220,742	1,492,694

註 1：董監酬勞 3,321 千元及員工紅利 11,066 千元已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 3,062 千元及員工紅利 10,207 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司及其子公司

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:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 61,156	113,409
調整項目：		
折舊費用	8,515	12,047
攤銷費用	1,111	1,026
備抵呆帳(迴轉)提列數	(4,932)	206
存貨報廢、跌價及呆滯損失	452	6,821
處分固定資產損失	35	-
處分投資利益	-	(86,784)
金融資產評價利益	(2,997)	(3,432)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	(61,994)	188,429
應收票據減少(增加)	10,270	(4,820)
應收帳款減少(增加)	296,486	(113,354)
存貨減少	36,801	2,287
其他流動資產減少	8,427	6,774
其他金融資產一流動減少	-	131
遞延所得稅資產減少	2,390	5,080
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(9,868)	531
應付帳款(減少)增加	(179,837)	24,086
應付所得稅減少	(6,560)	(1,203)
應付費用增加(減少)	3,993	(14,843)
其他金融負債一流動增加(減少)	10,437	(848)
其他流動負債減少	(723)	(1,386)
應計退休金負債減少	(1,526)	(270)
營業活動之淨現金流入	<u>171,636</u>	<u>133,887</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

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:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	229,529
購置固定資產	(7,744)	(5,143)
處分固定資產價款	22	-
遞延費用增加	-	(2,032)
存出保證金減少(增加)	146	(13)
投資活動之淨現金(流出)流入	(7,576)	222,341
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	600	(360)
發放現金股利	(86,033)	(115,675)
現金減資	-	(216,890)
融資活動之淨現金流出	(85,433)	(332,925)
匯率影響數	(160)	817
本期現金淨增加數	78,467	24,120
期初現金餘額	523,601	499,481
期末現金餘額	\$ 602,068	523,601
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 5	48
本期支付所得稅	\$ 8,950	8,637
不影響現金流量之投資及融資活動：		
支付現金購買固定資產：		
固定資產	\$ 12,169	5,669
加:期初應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	1,861	-
減:期末應付設備款(帳列其他金融負債-流動)	(4,997)	(1,861)
加:期末預付設備款	586	1,875
減:期初預付設備款	(1,875)	(540)
	\$ 7,744	5,143

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：蘇俊豪

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

鼎天國際股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

(一)鼎天國際股份有限公司(以下稱本公司)係於民國八十六年十二月二十三日設立，主要從事電信管制射頻器材製造業務，並代理國內外廠商產品之經銷及進出口貿易之業務。

本公司股票自民國九十四年七月五日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司之最終母公司為廣達電腦股份有限公司。

(二)合併公司間所有重大內部交易均已於合併財務報表中銷除。

(三)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為138人及142人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況及合併財務報表編制

1.併入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>本公司直接 或間接持股百分比</u>		<u>說 明</u>
			<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>	
本公司	Royaltek International Enterprises Ltd.	投資業	100.00%	100.00%	Royaltek International Enterprises Ltd.於民國九十九年成立於薩摩亞，本公司於九十九年始注資取得股權，截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為美金 650 千元。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比		說 明
			101.12.31	100.12.31	
Royaltek International Enterprises Ltd.	鼎天貿易(常熟)有限公司	電子產品進出口及批發	100.00%	100.00%	鼎天貿易(常熟)有限公司係本公司透過 Royaltek International Enterprises Ltd. 於民國九十九年九月間接對大陸投資之孫公司，其目的為在大陸地區拓展業務。截至民國一〇一年十二月三十一日實收資本額為人民幣 4,000 千元。

依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定。本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重要交易及其餘額均予銷除。

2. 未列入合併財務報表之子公司：無

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易之換算

本公司以新台幣記帳，其他合併公司依各國功能性貨幣列帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)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，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當期認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當期認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(六)金融資產

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.放款及應收款：合併公司針對放款及應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別放款及應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之放款及應收款，宜將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)衍生性商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。

(八)存 貨

合併公司依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文之規定，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，期末按逐項比較之成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產按成本減累積折舊及累計減損計價。重大增添、改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。報廢或處分時，其成本、累積折舊及累計減損均自帳面減除，所發生之損益列為當期損益。

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：

房 屋 及 建 築	36 - 46年
機 器 設 備	2 - 8年
辦 公 設 備	2 - 6年
其 他 設 備	2 - 5年

耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

(十)無形資產

合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷，本公司之權利金以10年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則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。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十二)退休金

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工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信託部之專戶。

適用依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自民國九十四年七月一日起依員工薪資每月6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司另替委任經理人依員工薪資每月6%提列退休金，帳列應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列前期服務成本、過渡性淨資產及退休金損益分別按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。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期費用。

合併公司屬外國公司之子公司，依當地法令無須訂定退休離職辦法，大陸子公司依據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付協議之性質、範圍、交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)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，其金額不大或效益僅於當期者，列為費用或損失。

(十六)收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十七)所得稅

所得稅係依相關稅法規定估列並作同期間及跨期間之所得稅分攤，即將所得稅費用（利益）分攤至繼續營業單位及會計原則變動累積影響數，並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，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列遞延所得稅負債；當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定重新計算遞延所得稅負債或資產其產生之變動影響數，應列入當期之所得稅費用（利益）。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等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，列入當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，於次年度股東會決議年度分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十九)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

合併公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定合併公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101.12.31	100.12.31
現金	\$ 413	344
活期及支票存款	68,356	73,060
外幣存款	25,449	17,347
定期存款	507,850	432,850
合計	<u>\$ 602,068</u>	<u>523,601</u>

(二)金融商品

	101.12.31	100.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的之金融資產		
開放型基金		
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	\$ 200,011	200,017
統一強棒貨幣市場基金	100,002	-
新光吉星貨幣市場基金	80,002	-
第一金全家福貨幣市場基金	-	115,007
合計	<u>\$ 380,015</u>	<u>315,024</u>
備供出售金融資產—非流動		
上市股票—廣達電腦(股)公司	<u>\$ 553,837</u>	<u>516,536</u>

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度，因公平價值變動列入損益之金融資產之利益分別為2,997千元及3,432千元。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為37,301千元及49,653千元，民國一〇〇年年度自股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額則為86,784千元。

(三)應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款		
非關係人	\$ 67,735	364,256
減：備抵減損失	(1,574)	(6,506)
淨額	<u>\$ 66,161</u>	<u>357,750</u>

(四)存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 18,214	18,952
減：備抵損失	(3,043)	(10,157)
小計	15,171	8,795
半成品	9,948	9,991
減：備抵損失	(647)	(1,372)
小計	9,301	8,619
原物料	37,494	79,037
減：備抵損失	(11,516)	(8,709)
小計	25,978	70,328
	<u>\$ 50,450</u>	<u>87,742</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年度銷貨成本組成明細如下：

	101年度	100年度
銷售成本	\$ 1,205,528	1,410,977
存貨報廢損失	5,334	8,902
存貨回升利益	(4,882)	(2,081)
存貨盤盈	(4)	(273)
	<u>\$ 1,205,976</u>	<u>1,417,525</u>

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年度因處分及報廢存貨，致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故產生存貨回升利益。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)出租資產及閒置資產淨額

	101.12.31	100.12.31
	出租資產	閒置資產
成 本		
土 地	\$ 124,215	124,215
房屋及建築	40,435	40,435
機 器 設 備	-	931
	164,650	165,581
減：累積折舊	(10,945)	(11,231)
累計減損	(80,173)	(80,173)
淨 額	<u>\$ 73,532</u>	<u>74,177</u>

本公司於民國一〇一年六月起將宜蘭縣五結鄉之閒置廠房出租，故重分類至出租資產。

(六)股東權益

1.股 本

本公司董事會於民國一〇〇年三月二十三日決議，為提升股東權益及投資報酬率，擬辦理現金減資，將閒置資金退還給股東。現金減資比率為30%，現金減資金額為216,890千元，此減資案已於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議通過，並報經主管機關申報生效，減資基準日為民國一〇〇年八月三十一日，並於民國一〇〇年九月十六日辦妥變更登記。

2.資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，本公司係處於營業成長階段，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，其現金股利發放之比例以不低於股利總額百分之三十為原則，其餘部分以股票股利方式發放之。本公司年度結算如有盈餘時，應先彌補以往年度虧損後，提撥百分之十為法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，除考量公司業務需求保留為未分配盈餘外，由董事會擬具盈餘分配案，分配員工紅利最低百分之五，董監酬勞最高百分之五，其餘作為股東紅利。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年底止之預計分配盈餘乘上本公司預計發放之員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額分別為5,504千元及10,207千元，董監酬勞分別為1,651千元及3,062千元，屆時若有股票紅利配發，其股份計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月十七日股東常會決議民國一〇〇年及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.7	1.6
員工紅利—現金	\$ 10,207	11,066
董事及監察人酬勞—現金	3,062	3,321
	\$ 13,269	14,387

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇〇年度財務報告估列數並無差異。

本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分配數，業經本公司股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)員工認股權證

本公司於民國九十六年一月八日經證期局核准發行員工認股權證3,000單位，並分別於民國九十六年八月及十月發行員工認股權證1,950單位及1,050單位，每1單位可認購普通股1千股。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行日最近期會計師查核簽證之財務報表每股淨值與申請上櫃之承銷價格兩者孰高者。但發行日本公司已為上市(櫃)公司者，認股價格為發行日本公司股票之收盤價。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權證	101年度		100年度	
	單位(千)	加權平均行使價格(元)	單位(千)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,198	51.58	1,299	51.56
本期沒收	(1,198)	51.58	(101)	51.34
期末流通在外	-	-	1,198	51.58
期末可行使之認股權	-	-	-	-

本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，民國一〇一年及一〇〇年度認列之酬勞成本皆為零元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定，其相關方法、假設認列之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	員工認股權憑證給與日	
		96年8月31日	96年10月30日
評價假設	股利率	-	-
	預期價格波動性	50.37%	62.25%
	二年無風險利率	2.26%	2.30%
	三年無風險利率	2.31%	2.31%
	四年無風險利率	2.35%	2.35%
	預期存續期間	5年	5年

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
淨利	報表認列之淨利	\$ 61,156	113,409
	擬制淨利	61,156	110,566
		<u>(新台幣元)</u>	<u>(新台幣元)</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 1.21	1.74
	擬制每股盈餘	1.21	1.70
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.20	1.73
	擬制每股盈餘	1.20	1.69

(八)員工退休

本公司適用勞動基準法，對於受僱員工訂有退休給付辦法，按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

民國一〇一年及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 301	323
退休基金資產預計報酬	(251)	(237)
退休金損益攤銷數	70	52
攤銷數	<u>(15)</u>	<u>(15)</u>
	<u>\$ 105</u>	<u>123</u>

民國一〇一年及一〇〇年底帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(12,343)</u>	<u>(10,902)</u>
累積給付義務	(12,343)	(10,902)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,381)</u>	<u>(4,125)</u>
預計給付義務	(16,724)	(15,027)
退休基金資產公平市價	<u>12,885</u>	<u>12,265</u>
提撥狀況	(3,839)	(2,762)
未認列過渡性淨給付義務	(177)	(192)
退休金損益未攤銷餘額	<u>4,361</u>	<u>2,904</u>
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 345</u>	<u>(50)</u>

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司以民國一〇一年及一〇〇年底為衡量日按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」辦理退休金精算，計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

本公司應計退休金負債及退休金基金變動情形如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 1,604	1,874
加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	105	123
減：本年度提撥員工退休基金	<u>(499)</u>	<u>(577)</u>
小計	1,210	1,420
加：提列委任經理人之退休金	140	184
減：給付委任經理人之退休金	<u>(1,272)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 78</u>	<u>1,604</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 12,265	11,546
加：本期存入	499	577
本期孳息	<u>121</u>	<u>142</u>
期末餘額	<u>\$ 12,885</u>	<u>12,265</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年度有關確定給付及確定提撥之退休金資料如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 12,885	12,265
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	105	123
確定提撥之淨退休金成本	5,466	5,796
提列委任經理人之退休金	140	184
期末應計退休金負債	78	1,604

其他合併公司於民國一〇一年及一〇〇年度提撥之退休金費用分別為82千元及50千元。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年底遞延所得稅資產與負債如下：

	101.12.31		100.12.31	
(1)遞延所得稅資產總額	\$	26,147		27,498
遞延所得稅資產之備抵評價金額		(3,401)		(2,362)
遞延所得稅負債總額		(179)		(306)
		101.12.31		100.12.31
		所得稅		所得稅
		金額	影響數	金額
		影響數	影響數	影響數
(2)遞延所得稅資產與負債				
備抵呆帳超限	\$	852	145	3,750
存貨跌價及呆滯損失		15,206	2,607	20,017
未實現兌換損失(利益)		(1,053)	(179)	(1,050)
未實現資產減損		6,869	1,168	7,302
虧損扣抵		59,722	11,052	61,566
退休金提撥		919	157	2,052
投資抵減		-	8,885	-
國外權益法長期投資損失		12,546	2,133	9,981
累積換算調整數		-	-	(747)
		101.12.31		100.12.31
2.遞延所得稅資產—流動	\$	11,637		3,128
減：遞延所得稅負債—流動		(179)		(179)
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(586)		-
淨遞延所得稅資產—流動	\$	10,872		2,949
3.遞延所得稅資產—非流動	\$	14,510		22,008
減：遞延所得稅負債—非流動		-		(127)
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(2,815)		(964)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$	11,695		20,917

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 本公司之營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定。民國一〇一年及一〇〇年度損益表上列示所得稅費用如下：

	101年度	100年度
繼續營業部門之當期所得稅	\$ (1,604)	418
以前年度所得稅高估	(662)	(1,932)
遞延所得稅費用(利益)		
遞延所得稅資產—流動	(8,439)	248
遞延所得稅資產—非流動	10,313	14,640
備抵評價增加(減少)	516	(9,808)
未分配盈餘加徵百分之十	1,604	
基本稅額高於一般所得稅額之差額	3,052	9,067
所得稅費用	<u>\$ 4,780</u>	<u>12,633</u>

5. 本公司民國一〇〇年及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年度損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差額如下：

	101年度	100年度
稅前淨利依稅法規定計算之所得稅	\$ 11,209	21,427
永久性差異	(6,121)	(21,501)
以前年度所得稅高估	(662)	(1,932)
以前年度遞延所得稅調整數	(4,818)	15,380
備抵評價增加(減少)	516	(9,808)
未分配盈餘加徵百分之十	1,604	-
基本稅額高於一般所得稅額之差額	3,052	9,067
所得稅費用	<u>\$ 4,780</u>	<u>12,633</u>

6. 本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人材培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	金額	供扣抵年度
九十八年度	<u>\$ 8,885</u>	98年-102年

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.本公司截至民國九十九年度營利事業所得稅結算申報案件，業奉稅捐稽徵機關核定在案。

8.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
九 十 八 年 度	\$ <u>48,456</u>	108 年度

9.合併公司營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。鼎天貿易(常熟)有限公司係依當地之適用稅率25%計算營利事業所得稅，本期尚無所得稅費用。

10.兩稅合一資訊：

於民國一〇一年及一〇〇年度本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為14,292千元及17,804千元，本公司對中華民國居住者就民國一〇一年度盈餘分配預計稅額扣抵比率為10.55%，民國一〇〇年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為19.24%。

本公司未分配盈餘，均屬於民國八十七年度以後之盈餘。

(十)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘及其追溯調整之計算如下：

	單位：千股			
	<u>101 年度</u>		<u>100 年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	\$ <u>65,936</u>	<u>61,156</u>	<u>126,042</u>	<u>113,409</u>
加權平均流通在外普通股數	50,608	50,608	65,067	65,067
潛在普通股	278	278	481	481
稀釋作用之股數	<u>50,886</u>	<u>50,886</u>	<u>65,548</u>	<u>65,548</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.21</u>	<u>1.94</u>	<u>1.74</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.20</u>	<u>1.92</u>	<u>1.73</u>

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)金融商品

1.金融商品之公平價值：

		101.12.31	
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 668,836	668,836	
公平價值變動列入損益之金融資產	380,015	380,015	
備供出售金融資產	553,837	553,837	
金融資產合計	<u>\$ 1,602,688</u>	<u>1,602,688</u>	
<u>金 融 負 債</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 267,815	267,815	
		100.12.31	
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 892,380	892,380	
公平價值變動列入損益之金融資產	315,024	315,024	
備供出售金融資產	516,536	516,536	
金融資產合計	<u>\$ 1,723,940</u>	<u>1,723,940</u>	
<u>金 融 負 債</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 439,391	439,391	

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他金融負債—流動等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產與備供出售之金融資產於民國一〇一年及一〇〇年底以活絡市場公開報價為公平價值之金額分別為933,852千元及831,560千元，所使用之估計與假設係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。
- (3)存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款之金融商品。為減低信用風險，本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年底，應收帳款餘額的54.85%及81.59%，係分別由二家及一家客戶組成。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、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
廣達電腦(股)公司(廣達電腦)	本公司之母公司
達人電腦(上海)有限公司(達人電腦)	最終母公司與本公司相同
達功(上海)電腦有限公司(達功電腦)	"
展運(上海)電子有限公司(展運電子)	"
達見科技(股)公司(達見科技)	"
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 本公司與關係人間之交易，均依一般正常交易條件為之。

	101年度		100年度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
營業收入	\$ -	-	103	-
其 他				

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101年度		100年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
進 貨				
達人電腦	\$ 823,050	72	876,144	65
其 他	38	-	-	-
	<u>\$ 823,088</u>	<u>72</u>	<u>876,144</u>	<u>65</u>
製造費用				
達人電腦	<u>\$ 959</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用				
達人電腦	\$ 7,273	3	3,374	1
廣達電腦(註 1)	8,402	4	8,470	4
其 他	13	-	8	-
	<u>\$ 15,688</u>	<u>7</u>	<u>11,852</u>	<u>5</u>
其他支出				
達人電腦	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3,237</u>	<u>-</u>
應付帳款				
達人電腦	\$ 132,444	76	274,664	78
其 他	11	-	-	-
	<u>\$ 132,455</u>	<u>76</u>	<u>274,664</u>	<u>78</u>
應付費用				
達人電腦	\$ 3,139	5	1,178	2
廣達電腦	717	1	1,063	2
	<u>\$ 3,856</u>	<u>6</u>	<u>2,241</u>	<u>4</u>

註1：本公司於民國九十七年四月起向廣達電腦承租座落桃園縣龜山鄉之辦公室，停車位費用則依實際使用情形計算，民國一〇一年及一〇〇年度租金支出分別為4,909千元及4,883千元。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
薪 資	\$ 8,080	7,129
獎 金 及 特 支 費	3,410	3,200
業 務 執 行 費 用	170	130
員 工 紅 利	600	700

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(七)股東權益項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年底，已開立信用狀未使用餘額皆為美金3,900千元。
 (二)本公司於民國一〇一年及一〇〇年底因借款合同而開立之本票分別為新台幣250,000千元、美金8,500千元及新台幣250,000千元、美金12,500千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	125,208	125,208	-	134,623	134,623
保險費用	-	9,027	9,027	-	9,291	9,291
退休金費用	-	5,793	5,793	-	6,153	6,153
其他用人費用	-	4,400	4,400	-	4,734	4,734
折舊費用(註)	-	7,870	7,870	-	11,401	11,401
攤銷費用	-	1,111	1,111	-	1,026	1,026

註：民國一〇一年及一〇〇年度未含閒置資產及出租資產折舊提列數分別為645千元及646千元。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

單位：新台幣/外幣千元

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 5,086	29.040	147,709	14,166	30.270	428,815
人民幣	1,412	4.657	6,574	1,460	4.790	6,993
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,796	29.040	168,405	11,117	30.270	336,512

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依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（以下簡稱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，該計畫係由黃凱崙財務長統籌負責，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 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、 資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	會計部門、 資訊部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	進行中

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	進行中
◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	進行中
◎依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	進行中

(四)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國101年1月1日資產負債調整表

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 1,308,236	(2,949)	1,305,287
投資性不動產	-	74,177	74,177
其他非流動資產	626,650	(71,228)	555,422
總資產	\$ 1,934,886	-	1,934,886
流動負債	\$ 452,875	652	453,527
其他負債	1,604	3,338	4,942
總負債	\$ 454,479	3,990	458,469
股本	\$ 506,077	-	506,077
資本公積及其他權益	741,402	-	741,402
保留盈餘	232,928	(3,990)	228,938
股東權益	\$ 1,480,407	(3,990)	1,476,417
負債及股東權益總額	\$ 1,934,886	-	1,934,886

單位：新台幣千元

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國101年12月31日資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 1,112,002	(10,872)	1,101,130
投資性不動產	-	73,532	73,532
其他非流動資產	654,784	(62,660)	592,124
總資產	\$ 1,766,786	-	1,766,786
流動負債	\$ 273,414	868	274,282
其他負債	678	4,844	5,522
總負債	\$ 274,092	5,712	279,804
股本	\$ 506,077	-	506,077
資本公積及其他權益	778,566	(1,588)	776,978
保留盈餘	208,051	(4,124)	203,927
股東權益	\$ 1,492,694	(5,712)	1,486,982
負債及股東權益總額	\$ 1,766,786	-	1,766,786

3.民國101年度損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 1,470,287	-	1,470,287
營業成本	(1,205,976)	-	(1,205,976)
營業毛利	264,311	-	264,311
營業費用	(233,734)	(134)	(233,868)
營業淨利	30,577	(134)	30,443
營業外收益及費損	35,359	-	35,359
稅前淨利	65,936	(134)	65,802
所得稅費用	(4,780)	-	(4,780)
稅後淨利	\$ 61,156	(134)	61,022
確定福利計畫之精算損失			(1,588)
當年度綜合損益總額			\$ 59,434

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為2,949千元及10,872千元。
- (2)合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為轉取租金或資本增值利益，並依此於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原分類於固定資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為74,177千元及73,532千元。
- (3)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日及12月31日調整保留盈餘之金額分別為652千元及868千元。

另，民國101年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為216千元。

- (4)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計3,338千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國101年度並因此調整減少應認列之退休金費用計82千元及其他綜合損益調整減少1,588千元。
- (五)本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,455	200,011	-	200,011	16,578	-	-
"	統一強棒貨幣市場基金	-	"	6,161	100,002	-	100,002	8,237	-	-
"	新光吉星貨幣市場基金	-	"	5,313	80,002	-	80,002	6,651	-	-
"	廣達電腦(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	8,109	553,837	-	553,837	8,109	-	-
"	Royaltek International Enterprises Ltd.	本公司 100% 投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	7,118	100.00%	7,118	-	100.00%	(註 1)

註1：本公司採權益法之長期股權投資屬投資於非上市櫃公司股票，依財務報表之股權淨值列示。

註2：以上有關合併主體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	668	115,007	-	-	668	115,047	115,000	47	-	-
"	第一金台灣貨幣市場基金	"	-	-	-	-	28,379	419,000	28,379	419,536	419,000	536	-	-
"	新光台灣吉利貨幣市場基金	"	-	-	-	-	11,495	200,000	11,495	200,229	200,000	229	-	-
"	新光吉星貨幣市場基金	"	-	-	-	-	25,715	386,500	20,402	306,851	306,500	351	5,313	80,002
"	安泰 ING 貨幣市場基金	"	-	-	-	-	6,205	98,000	6,205	98,061	98,000	61	-	-
"	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	-	-	20,576	333,500	14,415	233,789	233,500	289	6,161	100,002
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	-	-	16,578	200,017	16,455	200,000	16,578	201,494	200,000	1,494	16,455	200,011

5. 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者：無。

6. 處分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者：無。

7. 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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司(註)	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)據、帳款票		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(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	達人電腦(上海)有限公司	最終母公司與本公司相同	進貨	823,050	72%	月結 60 天	-	-	(132,444)	76%	

註：以上有關合併主體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.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者：無。

9.從事衍生性商品交易：附註二及四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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	比率	帳面金額			
鼎天國際股份有限公司	Royaltek International Enterprises Ltd.	薩摩亞	投資業	TWD 19,182 (USD650)	TWD 18,886 (USD640)	-	100.00%	TWD 7,118 (USD245)	TWD (2,566) (USD(88))	TWD (2,566) (USD(88))	子公司
Royaltek International Enterprises Ltd.	鼎天貿易(常熟)有限公司	中國	電子產品進出口及批發	USD 611	USD 611	-	100.00%	USD 244	USD (81)	USD (81)	孫公司

註：以上有關合併主體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：外幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
Royaltek International Enterprises Ltd.	鼎天貿易(常熟)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 244	100%	USD 244	-	100%	

註：以上有關合併主體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

5.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者：無。

6.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者：無。

7.處分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者：無。

8.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者：無。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 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					
鼎天貿易(常熟)有限公司	電子產品進出口及批發	CNY 4,000 (USD611)	(註1)	CNY 4,000 (USD611)	-	-	CNY 4,000 (USD611)	100.00%	CNY (504) (USD(81))	CNY 1,523 (USD244)	-

註：以上有關合併主體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2)	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(註3)
鼎天貿易(常熟)有限公司	USD 611(TWD17,743)	USD 611	TWD 895,616

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：外幣金額係按民國一〇一年底USD匯率29.04換算。

註3：本公司實收資本額逾八千萬美元且淨值為五十億元以下，故限額為淨值之百分之六十。

註4：上有關合併主體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.一〇一一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	鼎天國際股份有限公司	鼎天貿易(常熟)股份有限公司	1	銷貨收入	56	月結 60 天	- %
1	鼎天貿易(常熟)股份有限公司	鼎天國際股份有限公司	2	進貨	56	"	- %

2.一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	鼎天國際股份有限公司	鼎天貿易(常熟)股份有限公司	1	銷貨收入	6,569	月結 60 天	0.39%
0	"	"	1	其他收入	5	"	- %
0	"	"	1	應收帳款	310	"	0.02%
1	鼎天貿易(常熟)股份有限公司	鼎天國際股份有限公司	2	進貨	6,574	"	0.39%
1	"	"	2	應付帳款	310	"	0.02%

註一、母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：本公司僅經營電子產品之單一產業，因是無須揭露產業別財務資訊。

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應報導部門損益：

<u>101 年度</u>	<u>國內部門</u>	<u>國外部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 1,465,259	5,028	-	1,470,287
來自本公司及合併子公司 之收入	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>(56)</u>	<u>-</u>
收 入 合 計	<u>\$ 1,465,315</u>	<u>5,028</u>	<u>(56)</u>	<u>1,470,287</u>
部 門 損 益	<u>\$ 33,227</u>	<u>(2,650)</u>	<u>-</u>	30,577
公 司 一 般 收 入				45,307
公 司 一 般 費 用				(9,943)
利 息 費 用				<u>(5)</u>
繼 續 營 業 單 位 稅 前 利 益				<u>65,936</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 1,766,489</u>	<u>7,415</u>	<u>(7,118)</u>	1,766,786
資 產 合 計				<u>1,766,786</u>
<u>100 年度</u>				
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 1,630,246	23,545	-	1,653,791
來自本公司及合併子公司 之收入	<u>6,574</u>	<u>-</u>	<u>(6,574)</u>	<u>-</u>
收 入 合 計	<u>\$ 1,636,820</u>	<u>23,545</u>	<u>(6,574)</u>	<u>1,653,791</u>
部 門 損 益	<u>\$ 9,559</u>	<u>(8,264)</u>	<u>5</u>	1,300
公 司 一 般 收 入				129,244
公 司 一 般 費 用				(4,454)
利 息 費 用				<u>(48)</u>
繼 續 營 業 單 位 稅 前 利 益				<u>126,042</u>
可 辨 認 資 產	<u>\$ 1,933,732</u>	<u>11,095</u>	<u>(9,941)</u>	1,934,886
資 產 合 計				<u>1,934,886</u>

(三)產品別及勞務別資訊：

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產 品 名 稱</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
接 收 器	\$ 1,102,322	1,219,989
主 機 版	257,553	336,621
其 他	<u>110,412</u>	<u>97,181</u>
合 計	<u>\$ 1,470,287</u>	<u>1,653,791</u>

鼎天國際股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)地區別資訊：

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地	區	101年度	100年度
日	本	\$ 1,034,232	1,076,355
臺	灣	125,034	140,187
以	色	145,090	128,720
中	列	7,314	98,467
香	國	67,292	92,469
其	港	91,325	117,593
他	家		
國	計	<u>\$ 1,470,287</u>	<u>1,653,791</u>

非流動資產：

地	區	101年度	100年度
臺	灣	\$ 87,982	86,549
中	國	702	954
合	計	<u>\$ 88,684</u>	<u>87,503</u>

(五)重要客戶資訊：

本公司民國一〇一年及一〇〇年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱(註1)	101年度		100年度	
	銷貨金額	百分比	銷貨金額	百分比
3S010	\$ 876,576	60%	-	- %
3S000	153,763	11%	1,076,293	66%
2S010	143,846	10%	127,428	8%
合 計	<u>\$ 1,174,185</u>	<u>81%</u>	<u>1,203,721</u>	<u>74%</u>

註1：係客戶代號。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,105,357	1,298,614	-193,257	-15
備供出售金融資產-非流動		553,837	516,536	37,301	7
固定資產		11,040	7,861	3,179	40
其他資產		86,737	98,269	-11,532	-12
資產總額		1,766,489	1,933,732	-167,243	-9
流動負債		273,117	451,721	-178,604	-40
長期負債		0	0	0	—
其他負債		678	1,604	-926	-58
負債總額		273,795	453,325	-179,530	-40
股本		506,077	506,077	0	0
資本公積		557,341	557,341	0	0
保留盈餘		208,051	232,928	-24,877	-11
股東權益其他項目		221,225	184,061	37,164	20
股東權益總額		1,492,694	1,480,407	12,287	1

註1 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及未來因應計劃：

1. 固定資產：101 年固定資產淨值較 100 年度高，主要係因年底購入模具所致。
2. 流動負債：101 年其他負債較 100 年減少，主要係因應付帳款的減少。
3. 其他負債：101 年給付經理人退休金。
4. 股東權益其他項目：101 年股東權益其他項目較 100 年增加，主要係因持有廣達股票股價上漲，金融商品未實現收益增加所致。

註2 最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫：無。

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		1,477,387	1,676,935	-199,548	-12
減：銷貨退回及折讓		12,072	40,120	-28,048	-70
營業收入淨額		1,465,315	1,636,815	-171,500	-10
營業成本		1,203,081	1,399,374	-196,293	-14
營業毛利		262,234	237,441	24,793	10
營業費用		229,007	227,882	1,125	0
營業利益		33,227	9,559	23,668	248
營業外收入及利益		45,176	128,948	-83,772	-65
營業外費用及損失		12,467	12,465	2	0
繼續營業部門稅前利益		65,936	126,042	-60,106	-48
所得稅費用(利益)		4,780	12,633	-7,853	-62
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	—
繼續營業部門稅後淨利		61,156	113,409	-52,253	-46

註1 最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 本公司產品屬消費性電子，101 年業績因產品競爭較多，因此營業收入小幅度下滑。銷退大幅增加是因客戶整批退回更新程式所致，實際上大都已再度出貨。

2. 營業外收入及利益：100 年較高主要係因出售廣達持股。

註2 本公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成)，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

註3 預期未來一年銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：研發是否如期完成、新市場之開拓是否順利、成本是否控制得宜。

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流 入 量	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
517,892	171,087	77,614	595,506	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨流入 171,087 仟元
主要係因 101 年應收帳款增加 295,190 仟元。
- (2) 投資活動：淨流出 8,040 仟元
主要係因 101 年度購置固定資產 7,744 仟元。
- (3) 融資活動：淨流出 85,433 仟元
主要係因 101 年發放現金股利 86,033 仟元所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 現金不足額之補救措施：不適用。
- (2) 流動性分析

項目	年度		增(減)比例
	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	
現金流量比率(%)	37.87	31.93	0.19
現金流量允當比率(%)	164.43	163.22	0.01
現金再投資比率(%)	8.86	1.67	4.31

3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數 額	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計畫	理財計畫
\$595,506	\$362,405	\$380,000	\$577,911	-	-

未來一年現金流量性分析：

營業活動：102 年度預計來自營業活動之淨現金流量為 362,405 仟元，主要考量本公司獲利、折舊與攤銷、遞延所得稅、提列（迴轉）備抵呆帳與存貨跌價損失等非現金調整項及應收款項、存貨及應付款項等營業資產及負債增減變動估計模擬而得。

投資活動：102 年度預計投資活動為淨現金流出 28,000 仟元，主係購置固定資產及其他資產之支出、利用閒置資金從事長、短期投資金額增減變動所致。

融資活動：102 年度預計融資活動淨現金流出 352,000 仟元，主要考量因素為購料融資及發放現金股利所致。

預計未來一年營運產生淨現金流出 17,595 仟元，期末現金餘額維持 500,000 仟元以上，流動性良好，現金相當充裕。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資分析表

單位：仟元

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
ROYALTEK INTERNATIONAL ENTERPRISES LTD.		USD650	間接投資大陸電子產品進出口及批發。	本期虧損：USD88 原因：鼎天貿易(常熟)有限公司於99年8月始成立，投資成效尚未呈現。	—	—

(二)未來一年轉投資計畫

本公司民國一〇一一年度並無轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項

(一)風險管理之組織與運作：

本公司依據內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級；主辦單位或承辦人員屬於第一層級，必須負起

作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責；第二層級為權責主管或其所主持的會議，除負責可行性評估外，還包括風險嚴重性的判斷；第三層為總經理所主持的會議或是董事會成員討論。本公司的風險控管，主要是全員全面風險控管，採平時層層防範，而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法，如下表所示：

風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位(第一層級)	風險審議及控制(第二層級)	總經理所主持的會議或是董事會
利率、匯率及財務風險	財務主管	總經理	總經理/董事會
高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性金融商品交易、金融理財投資	財務主管	總經理	
研發計畫	研發人員	經營會議	
政策與法律變動	各單位人員	各單位主管	
科技及產業變動	研發人員、業務人員	經營會議	
企業形象改變	PM人員	總經理	
投資、轉投資及併購效益	財務主管	總經理	
擴充廠房或生產	產銷人員	產銷會議	
集中進貨或銷貨	採購人員、業務人員	產銷會議	
董監及大股東股權移動	股務人員	財務主管	
經營權變動	股務人員	財務主管	
訴訟及非訟事項	法務人員	財務主管	

(二)最近年度及截至年報刊印日止利率、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：

單位：新台幣仟元

項目/年度	101年		100年	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
金額	5,071	5	3,786	1
佔營業收入淨額比例	0.34%	—	0.23%	—

本公司 101 年度及 100 年度之利息支出及利息收入佔營業收入淨額

比例甚微，主要係因市場融資成本仍處於低利率之有利環境且本公司資金充足，融資額度動用率不高，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

2. 匯率變動：

單位：新台幣仟元

項目/年度	101 年	100 年
兌換(損)益金額	698	4,616
佔營業收入淨額比例	0.05%	0.28%

本公司主要以外銷為主，101 年及 100 年度認列兌換收益淨額分別佔各期營業收入淨額之 0.05% 及 0.28%，是因為本公司透過下列方式更加積極避險、降低匯率變動風險，順利達成兌換收益的目標，減少匯兌對公司造成的負面影響：

- 設立外匯帳戶，機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯時點。
- 與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，從事預購、預售遠期外匯操作以規避匯率波動之風險。
- 調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，降低外匯部位以減少匯率波動之風險。
- 儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。

3. 通貨膨脹：

本公司主要銷售市場近年來無明顯通貨膨脹現象，且與供應商及客戶維持良好互動，並隨時注意市場價格之波動，並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(三)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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. 本公司專注於本業之發展，並無從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司業經股東會通過「資金貸與及背書保證管理辦法」，101 年及截至年報刊印日止，並未發生資金貸與他人之交易。
3. 本公司業經股東會通過「資金貸與及背書保證管理辦法」，101 年及截至年報刊印日止，本公司並未對任何人提供背書保證。
4. 本公司業經股東會通過「取得或處分資產管理辦法」，從事衍生性商品交易時均依前述處理程序規定之核決權限辦理，本公司 101 及截至年報刊印日止，並未從事衍生性金融商品交易之情事。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

- 個人導航助理器功能提升。
- 主機板功能提升。
- 手持式導航機功能提升。
- ODM/OEM 特殊應用產品(配合客戶開發生產，屬於持續進行式)。
- 微型投影機的改良與提升。
- 車裝導航機及行車紀錄器的改良與提升。

2.102 年度預計需再投入之研發費用：約 125,460 仟元。

(五)最近年度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：

本公司經營均遵循相關法令規範，隨時注意政策之方向，並採取適當的策略來因應，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。因此對於國內外重要政策及法律之變動均能有效回應與掌握。

(六)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時因應科技環境的改變，而調整本公司的經營策略，並精進提昇研發技術及致力於開發利基型產品，以期保持公司的競爭力，並降低對財務、業務的衝擊。

(七)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司已依法設立發言人及公開資訊作業，依照法令規定，相關資訊均揭露於公開資訊觀測站，提高本公司資訊透明度，有助於提升公司企業形象。若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.是否有進貨集中之風險

本公司為專業 GPS 產品之研發、製造、銷售公司，主要原料為 GPS 晶片、藍芽晶片及液晶螢幕等，以上原料供應廠商大多為國內外知名大廠，於該行業有良好之信譽及品質，與本公司具有穩定的合作關係。近年來因新產品的產生，考量產品的適用性及分散進貨的風險考量，進貨廠商來源亦有新增，致 SiRF 進貨金額佔總進貨比例有下降的趨勢。

2. 是否有銷貨集中之風險

根據研究機構 ABI 的研究報告指出，從 GPS 銷售區域別來看，美國、歐洲及日本為 GPS 三大主要市場，其中，居首的日本市場主要為車廠主導之前車市場(為汽車出廠之標準配備)，因日本汽車市場屬於閉鎖市場，不易接受外來廠商，再加上歐洲地區產品價格及環境配套政策之優勢，故本公司目前仍以歐洲為主打市場。本公司產品品質於 96 年第四季獲得日本大廠的認可，98 年進一步打入日本市場，故銷售略顯集中。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

- 1.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉對公司之影響及風險：最近年度及截至年報刊印日止，除了因本公司辦理現金減資及個人理財因素之考量，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無其他股權移轉之情事發生。
- 2.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東更換對公司之影響及風險：無。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	A.未收帳款逾 1~3 個月者，提列比率 1% B.未收帳款逾 4~6 個月者，提列比率 5% C.未收帳款逾 6 個月~1 年者，提列比率 50% D.未收帳款逾 1 年者，提列比率 100%
2	備抵存貨呆滯損失準備	依存貨呆滯帳齡分析法	本公司依所屬行業特性，並考量營運相關風險，依據存貨類別、

項次	資產負債 評價科目	評估依據	評估基礎
			屬性擬定損失提列之比率，但若有個別認定之情況，則例外處理。 A.原料庫齡超過 180 天，提列 100% B.半成品庫齡超過 60 天，提列 100% C.製成品庫齡超過 60 天，提列 100%

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

- (一)本公司聲明書：詳參頁 142
- (二)會計師複核意見：詳參頁 143
- (三)從屬公司與控制公司間之關係概況：詳參頁 144
- (四)進、銷交易情形：無
- (五)財產交易情形：無
- (六)資金融通情形：無
- (七)資產租賃情形：詳參頁 144
- (八)背書保證情形：無

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：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

聲明書

本公司 101 年度(自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：鼎天國際股份有限公司

負責人：蘇俊豪

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

關係企業合併財務報表複核報告

鼎天國際股份有限公司民國一〇一年度之關係企業合併財務報表，業經本會計師依照「關係企業合併財務報表複核要點」，採行必要複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開關係企業合併財務報表之整體是否允當表達表示意見。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述鼎天國際股份有限公司民國一〇一年度之關係企業合併財務報表有違反「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」、相關法令規定及一般公認會計原則而需作重大修正或調整之情事。

此致

鼎天國際股份有限公司 公鑒

安侯建業聯合會計師事務所

林 琬 琬

會 計 師：

陳 宜 君

證券主管機關核 (88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇二年三月二十八日

一、從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股：%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例			持有股數
廣達電腦(股)	1.採權益法評價 2.持股比例最高	18,603,598	36.76%	廣達電腦(股)	1.採權益法評價 2.持股比例最高	18,603,598

二、進、銷貨交易情形：無。

三、財產交易情形：無。

四、資金融通情形：無。

五、資產租賃情形：

單位：新台幣仟元：%

交易類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方式	與一般租金 水準之比較 情形	本期租 金總額	本期收 付情形	其他約 定事項
	名稱	座落地點								
承租	廣達舊生產 大樓4樓	桃園縣龜山 鄉文化二路 188號4樓	97年4月21 日開始租 賃，期滿自 動展延	營業租賃	房屋租 賃契約	月結30日	相當	4,909	正常	無

六、背書保證情形：無。

鼎天國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月28日

本公司民國101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，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101年12月31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102年3月28日董事會通過，出席董事6人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鼎天國際股份有限公司

董事長：蘇俊豪 簽章

總經理：陳俊彥 簽章

鼎天國際股份有限公司

負責人：蘇 俊 豪