

股票代碼：3306

鼎天國際股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十七年及九十六年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣龜山鄉文化二路188號4樓
電 話：(03)396-0001

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12~22
(五)關係人交易	22~24
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十二)部門別財務資訊	26

會計師核閱報告

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九十七年及九十六年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，鼎天國際股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少24,027千元，每股盈餘減少0.35元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅費用化後，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

安侯建業會計師事務所

陳眉芳

會計師：

楊柳鋒

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：(90)台財證(六)第166967號
民國九十七年十月十六日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鼎天國際股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年九月三十日

單位：新台幣千元

	97.9.30		96.9.30			97.9.30		96.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11-13 流動資產					21-22 流動負債				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 238,837	13	245,831	14	2120 應付票據(附註五)	\$ 12,914	1	67,263	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及四(二))	575,109	31	285,026	16	2140 應付帳款	80,150	3	124,330	7
1120 應收票據淨額(附註二)	257	-	1,081	-	2150 應付帳款—關係人(附註五)	183,008	10	89,996	5
1140 應收帳款淨額(附註二、四(三)及五)	176,679	10	124,443	7	2170 應付費用(附註五)	69,024	4	26,745	2
1190 其他金融資產—流動(附註五)	1,966	-	39,154	2	2240 其他金融負債—流動	31,327	2	15,596	1
120X 存貨淨額(附註二及四(四))	87,641	5	125,947	7	2280 其他流動負債(附註五)	67,203	4	1,832	-
1286 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(九))	8,897	1	14,751	1	流動負債合計	443,626	24	325,762	19
1298 其他流動資產(附註五)	9,055	1	6,298	-	其他負債				
流動資產合計	1,098,441	61	842,531	47	2810 應計退休金負債(附註二及四(八))	1,276	-	2,162	-
14- 基金及投資					2820 存入保證金	221	-	-	-
1450 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(二))	598,264	33	768,015	44	其他負債合計	1,497	-	2,162	-
15-16 固定資產(附註二及五)					負債合計	445,123	24	327,924	19
成 本					股東權益				
1531 機器設備	22,890	1	38,261	2	股 本(附註四(六))				
1551 運輸設備	-	-	1,738	-	3110 普通股股本—每股面額10元，額定96,000千 股；九十七年發行69,584千股；九 十六年發行66,378千股	695,844	38	663,781	38
1561 辦公設備	4,473	-	12,348	1	3140 預收股本(附註四(六))	702	-	214	-
1681 其他設備	2,082	-	1,996	-	資本公積(附註四(六))				
	29,445	1	54,343	3	3211 資本公積—普通股股票溢價	565,760	31	563,495	32
15X9 減：累積折舊	(15,098)	(1)	(40,365)	(2)	3220 資本公積—庫藏股票交易	927	-	636	-
1672 預付設備款	1,200	-	900	-	保留盈餘(附註四(六))				
固定資產淨額	15,547	-	14,878	1	3310 法定盈餘公積	30,230	2	18,650	1
18- 其他資產					3350 未分配盈餘	139,680	7	57,638	3
1800 出租資產(附註二及四(五))	76,302	4	27,565	2	股東權益其他調整項目				
1810 閒置資產(附註二及四(五))	-	-	49,341	3	3451 備供出售金融資產未實現損益(附註二)	(36,546)	(2)	133,205	8
1820 存出保證金(附註五)	511	-	1,931	-	3510 庫藏股票(附註二及四(六))	(4,283)	-	(15,660)	(1)
1830 遞延費用(附註五)	3,154	-	1,683	-	股東權益合計	1,392,314	76	1,421,959	81
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(九))	45,218	2	43,939	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產合計	125,185	6	124,459	8	負債及股東權益總計	\$ 1,837,437	100	1,749,883	100
資產總計	\$ 1,837,437	100	1,749,883	100					

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：梁次震

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鼎天國際股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季		96年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註二及五)	\$ 1,648,007	100	794,431	100
5110 銷貨成本(附註五)	(1,370,834)	(83)	(631,171)	(79)
5910 營業毛利	277,173	17	163,260	21
6000 營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(24,720)	(1)	(26,051)	(3)
6200 管理費用	(59,205)	(4)	(32,732)	(4)
6300 研究發展費用	(96,207)	(5)	(90,925)	(11)
	(180,132)	(10)	(149,708)	(18)
6900 營業淨利	97,041	7	13,552	3
7100 營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,321	-	2,179	-
7122 股利收入	51,993	3	36,410	5
7210 租金收入	260	-	905	-
7310 金融資產評價利益	5,809	-	3,318	-
7480 什項收入	20,237	1	3,261	-
	81,620	4	46,073	5
營業外費用及損失				
7510 利息支出	(170)	-	(52)	-
7560 兌換損失	(4,802)	-	(1,274)	-
7570 存貨跌價及報廢損失	(10,327)	(1)	(4,374)	(1)
7880 什項支出	(5,038)	-	(990)	-
	(20,337)	(1)	(6,690)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	158,324	10	52,935	7
8110 所得稅費用(附註二及四(八))	(21,955)	(1)	(2,315)	-
9600 本期淨利	\$ <u>136,369</u>	<u>9</u>	\$ <u>50,620</u>	<u>7</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註二及四(十))				
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.28</u>	<u>1.96</u>	\$ <u>0.81</u>	<u>0.78</u>
基本每股盈餘(元)-追溯調整			\$ <u>0.78</u>	<u>0.74</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.24</u>	<u>1.93</u>	\$ <u>0.80</u>	<u>0.77</u>
稀釋每股盈餘(元)-追溯調整			\$ <u>0.77</u>	<u>0.73</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：梁次震

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鼎天國際股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季	96年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 136,369	50,620
調整項目：		
折舊及各項攤銷	7,743	6,606
存貨跌價及報廢損失淨額	10,327	4,374
處分固定資產損失	-	362
金融資產評價利益	(60)	(3)
固定資產報廢損失	798	-
資產及負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(305,000)	35,000
應收票據	688	(811)
應收帳款	253,345	(54,004)
其他金融資產－流動	19,311	(27,126)
存貨	20,661	8,135
其他流動資產	(1,913)	(2,759)
遞延所得稅	5,412	1,810
應付票據	(80,811)	(19,826)
應付帳款	(110,266)	24,869
應付費用	24,310	(8,181)
其他金融負債－流動	6,744	7,975
其他流動負債	60,488	(5,883)
應計退休金負債	108	(115)
營業活動之淨現金流入	<u>48,254</u>	<u>21,043</u>
投資活動之現金流量：		
購入固定資產價款	(5,884)	(9,961)
出售固定資產價款	-	360
存出保證金減少(增加)	1,250	(873)
遞延費用增加	(2,451)	(1,805)
投資活動之淨現金流出	<u>(7,085)</u>	<u>(12,279)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	221	(300)
預收股本增加	702	-
發放現金股利	(66,416)	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(10,826)	-
員工認股轉增資	2,137	12,776
庫藏股轉讓員工	-	54,536
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(74,182)</u>	<u>67,012</u>
本期現金(減少)增加數	(33,013)	75,776
期初現金餘額	271,850	170,055
期末現金餘額	<u>\$ 238,837</u>	<u>245,831</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 170	52
本期支付所得稅	\$ 9,184	250
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融資產未實現損益	\$ 85,819	(92,714)
支付現金及其他金融負債－流動交換固定資產：		
固定資產	\$ 5,884	11,948
減：期末應付設備款(帳列其他金融負債－流動)	-	(1,987)
本期以現金購入固定資產	<u>\$ 5,884</u>	<u>9,961</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：梁次震

經理人：蘇俊豪

會計主管：黃凱崙

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鼎天國際股份有限公司

財務季報表附註

民國九十七年及九十六年九月三十日

(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。

截至民國九十七年及民國九十六年九月三十日止，本公司員工人數分別為149人及152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、商業會計法、商業會計處理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。

(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季報表附註(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。

(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。

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)備抵呆帳

係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)存 貨

存貨係以加權平均成本與市價孰低法評價。市價係指重置成本或淨變現價值。期末存貨並依據存貨之庫齡期間，評估可能發生之呆滯料件後提列備抵存貨損失。

(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	46 年
機 器 設 備	2 - 8年
運 輸 設 備	5 - 8年
辦 公 設 備	3 - 5年
其 他 設 備	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)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。

(十一)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。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十二)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之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。

(十三)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。

(十四)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在六萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

(十五)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財務季報表附註(續)

(十六)所得稅

所得稅係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。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，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七)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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少24,027千元，每股盈餘減少0.35元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅費用化後，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
現金	\$ 51	39
零用金	10	5
活期及支票存款	9,644	72,945
外幣存款	24,604	75,256
定期存款	<u>204,528</u>	<u>97,586</u>
合計	<u><u>\$ 238,837</u></u>	<u><u>245,831</u></u>

(二)金融商品

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</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		
建弘台灣債券基金	\$ 160,030	-
安泰ING債券基金	215,040	100,009
統一強棒債券基金	200,039	25,002
建弘全家福基金	-	60,006
富邦金如意基金	-	100,009
合計	<u><u>\$ 575,109</u></u>	<u><u>285,026</u></u>
備供出售金融資產—非流動		
上市股票—廣達電腦(股)公司	<u><u>\$ 598,264</u></u>	<u><u>768,015</u></u>

(三)應收帳款

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
應收帳款	\$ 179,222	126,300
減：備抵呆帳	<u>(2,543)</u>	<u>(1,857)</u>
淨額	<u><u>\$ 176,679</u></u>	<u><u>124,443</u></u>

(四)存貨

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
製成品	\$ 50,319	30,126
在製品	5,838	32,197
原物料	<u>65,447</u>	<u>94,372</u>
小計	121,604	156,695
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(33,963)</u>	<u>(30,748)</u>
淨額	<u><u>\$ 87,641</u></u>	<u><u>125,947</u></u>

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)出租資產及閒置資產

	<u>97.9.30</u>	<u>96.9.30</u>
出租資產		
成 本		
土 地	\$ 124,215	36,804
廠 房	40,435	19,771
機器設備	930	930
	<u>165,580</u>	<u>57,505</u>
減：累積折舊	(9,106)	(4,509)
累計減損	<u>(80,172)</u>	<u>(25,431)</u>
小 計	<u>76,302</u>	<u>27,565</u>
閒置資產		
成 本		
土 地	-	87,411
廠 房	-	20,521
機器設備	-	440
	<u>-</u>	<u>108,372</u>
減：累積折舊	-	(4,087)
累計減損	<u>-</u>	<u>(54,944)</u>
小 計	<u>-</u>	<u>49,341</u>
淨 額	<u>\$ 76,302</u>	<u>76,906</u>

本公司將宜蘭縣五結鄉之部份廠房出租予韓德科技有限公司，租賃期間自民國九十五年七月一日起至九十六年十二月三十一日止，每月租金100千元，期滿後韓德科技有限公司有優先承租權，未出租之廠房則重分類至閒置資產，惟韓德科技有限公司與本公司協議自民國九十六年十月一日起終止租約。

本公司將宜蘭縣五結鄉之廠房分別出租予榮陽車業股份有限公司及荃順科技事業有限公司，租賃期間分別自民國九十七年八月一日起至九十八年七月三十一日止及民國九十七年八月十五日起至九十八年八月十四日止，每月租金分別為70千元及120千元。

(六)股東權益

1.股 本

本公司於民國九十六年第一季因員工認股權證行使488.5單位，計收股款10,454千元，本公司以民國九十六年四月十四日為增資基準日。並於民國九十六年五月二十二日辦妥增資變更登記。

本公司於民國九十六年第二季因員工認股權證行使98.5單位，計收股款2,108千元，本公司以民國九十六年六月二十五日為增資基準日，並於民國九十六年八月七日辦妥增資變更登記。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年第三季因員工認股權證行使 10單位，計收股款214千元，本公司以民國九十六年九月三十日為增資基準日，並於民國九十六年十一月十九日辦妥增資變更登記。

本公司於民國九十六年第四季因員工認股權證行使 28單位，計收股款1,292千元，本公司以民國九十六年十二月三十日為增資基準日，並於民國九十七年二月十五日辦妥增資變更登記。

本公司於民國九十七年第一季因員工認股權證行使86.4單位，計收股款1,849千元，本公司以民國九十七年三月二十八日為增資基準日，並於民國九十七年五月二十二日辦妥變更登記。

本公司於民國九十七年第二季因員工認股權證行使13.5單位，計收股款289千元，本公司以民國九十七年六月三十日為增資基準日，並於民國九十七年八月十三日辦妥變更登記。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東常會決議以未分配盈餘轉增資19,925千元及員工紅利轉增資10,759千元，合計增資金額為30,684千元，分為3,068千股，已於民國九十七年六月二十七日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日訂為民國九十七年七月三十一日，並於民國九十七年九月十七日辦妥增資變更登記。

本公司於民國九十七年第三季因員工認股權證行使36單位，預收股本702千元，本公司以民國九十七年九月三十日為增資基準日，截至本報告提出日止尚未辦妥變更登記。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）並規定現金增資溢價發行新股之資本公積轉增資每年以一次及一定比例為限，且每次轉增資不得超過規定之限額。

3. 庫藏股票

- (1)依證券交易法第二十八條之二之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司以民國九十六年四月三十日及九十六年十一月六日為基準日將庫藏股轉讓予員工共1,509千股，轉讓之總金額為66,205千元。轉讓價格高於帳面價值帳列資本公積一庫藏股票交易共928千元。截至民國九十七年九月底，尚有99千股買回之股份，金額為4,283千元仍帳列庫藏股票。
- (2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(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。

有關盈餘之分派係於翌年召開股東常會時予以決議，並於決議年度入帳。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損，當該項公積已達實收股本總額百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司盈餘分派時，股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司以截至民國九十七年九月底止之稅後淨利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5%，估計員工紅利金額為16,018元，董監酬勞為8,009元，屆時若有股票紅利配發，其股數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列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年六月十三日及九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十六年及九十五年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利如下：

	96年度	95年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1	-
股票(依面額計價)	0.3	-
	\$ 1.3	-
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 10,759	-
員工紅利—現金	5,430	-
董事及監察人酬勞—現金	5,396	-
	\$ 21,585	-

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年及九十五年度稅後每股盈餘將分別由1.77元及0.02元減少為1.44元及0.02元。其中員工股票紅利占本公司民國九十六年及九十五年十二月底流通在外普通股股數之比例各為1.62%及0.00%。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十六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，依原證期會之規定，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(七)員工認股權證

本公司於民國九十三年九月九日及九十六年一月八日經證期局核准發行員工認股權證2,500單位及3,000單位，並分別於民國九十四年二月、九月及九十六年八月、十月分別發行員工認股權證1,500單位、1,000單位、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。

	97年前三季		96年前三季	
	單位(千)	加權平均行使價格(元)	單位(千)	加權平均行使價格(元)
員工認股權證				
期初流通在外	3,967	50.95	2,059	31.9
本期發行	-	-	1,950	60.0
本期行使	(136)	20.77	(597)	21.4
本期沒收	(621)	50.36	(150)	39.8
期末流通在外	<u>3,210</u>	48.60	<u>3,262</u>	50.23
期末可行使之認股權	<u>401</u>		<u>358</u>	
本期給與之認股權加權平均 公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>20,469</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，民國九十七年及九十六年前三季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：

	員工認股權憑證給與日			
	94年2月25日	94年9月2日	96年8月31日	96年10月30日
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	36.55 %	55.00 %	50.37 %	62.25 %
二年無風險利率	1.43 %	1.40 %	2.26 %	2.30 %
三年無風險利率	1.55 %	1.48 %	2.31 %	2.31 %
四年無風險利率	1.67 %	1.55 %	2.35 %	2.35 %
預期存續期間	5年	5年	5年	5年
淨利	報表認列之淨利		\$	136,369
	擬制淨利			129,672

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>(新台幣元)</u>
基本每股盈餘 報表認列之每股盈餘	\$ 1.96
擬制每股盈餘	1.87
稀釋每股盈餘 報表認列之每股盈餘	1.93
擬制每股盈餘	1.83

(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。

本公司配合勞動基準法規定，將提撥之退休準備金專戶儲存於台灣銀行信託部，於民國九十七年及九十六年前三季退休基金專戶變動明細如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
退 休 金 基 金		-
期 初 餘 額	\$ 9,024	7,522
加 ：		
本 期 存 入	539	1,080
本 期 孳 息	114	51
期 末 餘 額	<u>\$ 9,677</u>	<u>8,653</u>

本公司民國九十七年及九十六年前三季有關確定給付及確定提撥之退休金資料如下：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
期末退休基金餘額	\$ 9,677	8,653
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	521	534
確定提撥之淨退休金成本	3,236	3,860
提列委任經理人之退休金	126	430
期末應計退休金負債	1,276	2,162

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司於民國九十七年及九十六年九月底遞延所得稅資產與負債如下：

	<u>97.9.30</u>		<u>96.9.30</u>	
(1)遞延所得稅資產總額	\$	77,923		72,121
遞延所得稅資產之備抵評價金額		(23,808)		(13,431)
遞延所得稅負債總額		-		-
(2)產生遞延所得稅資產與負債之暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$	33,963	8,491	30,748
未實現資產減損之認列所產生之可減除暫時性差異		7,995	1,999	8,209
投資抵減之認列所產生可減除暫時性差異		266,835	66,709	242,786
其他		2,896	724	6,742
		<u>97.9.30</u>		<u>96.9.30</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$	<u>8,897</u>		<u>14,754</u>
3.遞延所得稅資產—非流動	\$	69,026		57,370
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(23,808)		(13,431)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$	<u>45,218</u>		<u>43,939</u>

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。民國九十七年及九十六年前三季損益表上列示估計所得稅費用如下：

	<u>97年前三季</u>		<u>96年前三季</u>	
繼續營業部門之當期所得稅	\$	16,469		504
以前年度所得稅調整		74		2
遞延所得稅費用(利益)				
遞延所得稅資產—流動		10,358		11,779
遞延所得稅資產—非流動		(15,323)		(23,401)
備抵評價增加		10,377		13,431
估計所得稅費用	\$	<u>21,955</u>		<u>2,315</u>

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

- 5.本公司營利事業所得稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額，民國九十七年及九十六年前三季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：

	<u>97年前三季</u>	<u>96年前三季</u>
稅前淨利依稅法規定計算之所得稅	\$ 39,571	13,224
以前年度所得稅調整	74	2
免稅股利收入	(12,998)	(9,103)
未分配盈餘加徵百分之十稅額	-	84
投資抵減申請數	(15,981)	(16,536)
其他	912	1,213
備抵評價增加	<u>10,377</u>	<u>13,431</u>
所得稅費用	<u>\$ 21,955</u>	<u>2,315</u>

- 6.於民國九十七年九月底，上開“投資抵減產生之遞延所得稅資產”係指依促進產業升級條例規定之投資抵減稅額，明細如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>供 扣 抵 年 度</u>
九 十 五 年 度	\$ 17,096	95年- 99年
九 十 六 年 度	33,632	96年-100年
九 十 七 年 度	<u>15,981</u>	97年-101年
合 計	<u>\$ 66,709</u>	

- 7.本公司截至民國九十四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。

- 8.兩稅合一資訊：

於民國九十七年及九十六年前三季本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為11,507千元及9,020千元，本公司對中華民國居住者就民國九十六年盈餘分配之實際稅額扣抵比率為14.84%，民國九十五年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為16.12%。

截至民國九十七年九月底，本公司未分配盈餘中屬於民國八十六年度以前之餘額為0千元，屬於民國八十七年度以後之餘額為盈餘139,680千元。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)每股盈餘

民國九十七年及九十六年前三季，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

	97年前三季		96年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 158,324	136,369	52,935	50,620
加權平均流通在外普通股數	69,446	69,446	65,207	65,207
潛在普通股	1,223	1,223	912	912
稀釋作用之股數	70,669	70,669	66,119	66,119
追溯調整後加權平均流通在外普通股數			68,239	68,239
追溯調整後潛在普通股			954	954
追溯調整後稀釋作用之股數			69,193	69,193
基本每股盈餘(元)	\$ 2.28	1.96	0.81	0.78
基本每股盈餘(元)－追溯調整			0.78	0.74
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.24	1.93	0.80	0.77
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整			0.77	0.73

(十一)金融商品

1.金融商品之公平價值：

金融資產	97.9.30	
	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 418,250	418,250
公平價值變動列入損益之金融資產	575,109	575,109
備供出售金融資產	598,264	598,264
金融資產合計	\$ 1,591,623	1,591,623
金融負債		
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 376,644	376,644
金融負債合計	\$ 376,644	376,644

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

		96.9.30	
<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	\$ 412,440	412,440	
公平價值變動列入損益之金融資產	285,026	285,026	
備供出售金融資產	<u>768,015</u>	<u>768,015</u>	
金融資產合計	<u>\$ 1,465,481</u>	<u>1,465,481</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	\$ 323,930	323,930	
金融負債合計	<u>\$ 323,930</u>	<u>323,930</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、應收款項、其他金融資產—流動、應付款項及其他金融負債—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九十七年及九十六年九月底以活絡市場公開報價為公平價值之金額分別為1,173,373千元及1,053,041千元，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

本公司於民國九十七年及九十六年九月底向銀行取得開立信用狀額度分別為新台幣170,000千元、美金15,000千元及新台幣100,000千元、美金10,050千元，民國九十七年及九十六年九月底已開立未使用之信用狀餘額分別為美金0千元及美金1,417千元。主要係為本公司向他人購貨之擔保，該些信用狀之公平價值與合約價值相當。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

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。本公司於民國九十七年及九十六年九月底，應收帳款餘額的79.08%及61.39%係分別由二家及三家客戶組成。

(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
倚天資訊(股)公司(倚天資訊)	本公司之董事
達裕國際科技(股)公司 (達裕國際)	廣達電腦採權益法評價之被投資公司
達富電腦(常熟)有限公司 (達富電腦)	廣達電腦之曾曾孫公司

(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。

	97年前三季		96年前三季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
營業收入				
廣達電腦	\$ 233	-	221	-
倚天資訊	-	-	148	-
	<u>\$ 233</u>	<u>-</u>	<u>369</u>	<u>-</u>

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

	97年前三季		96年前三季	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
進 貨				
達裕國際	\$ 12,665	1	147,219	25
達富電腦	<u>1,031,105</u>	<u>70</u>	<u>37,293</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,043,770</u>	<u>71</u>	<u>184,512</u>	<u>31</u>
製造費用				
倚天資訊	\$ -	-	2,490	5
達富電腦	<u>5,830</u>	<u>82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,830</u>	<u>82</u>	<u>2,490</u>	<u>5</u>
營業費用				
廣達電腦(註1)	\$ 5,475	3	-	-
倚天資訊(註2)	-	-	1,906	1
達富電腦	<u>5,976</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,451</u>	<u>6</u>	<u>1,906</u>	<u>1</u>
系統整合費 (帳列其他遞延費用)				
廣達電腦	<u>\$ 1,108</u>	<u>35</u>	<u>384</u>	<u>23</u>
	<u>97.9.30</u>		<u>96.9.30</u>	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款				
廣達電腦	<u>\$ 149</u>	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>-</u>
其他應收款 (帳列其他金融資產－流動)				
廣達電腦	-	-	1,911	5
倚天資訊	-	-	378	1
達富電腦	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,441</u>	<u>83</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>34,730</u>	<u>89</u>
預付費用 存出保證金				
倚天資訊	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>172</u>	<u>9</u>

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

	97.9.30		96.9.30	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應付票據				
廣達電腦	\$ 1,792	14	13	-
倚天資訊	-	-	37	-
	<u>\$ 1,792</u>	<u>14</u>	<u>50</u>	<u>-</u>
應付帳款				
達裕國際	\$ 8,990	3	89,996	42
達富電腦	174,018	66	-	-
	<u>\$ 183,008</u>	<u>69</u>	<u>89,996</u>	<u>42</u>
應付費用				
廣達電腦	\$ 1,164	2	86	-
達富電腦	5,353	8	-	-
	<u>\$ 6,517</u>	<u>10</u>	<u>86</u>	<u>-</u>
預收貨款				
達裕國際	\$ -	-	29	2

註1：本公司於民國九十七年四月起，每月以411千元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，民國九十七年前三季租金支出為2,536千元。

註2：本公司每月以114~164千元向倚天資訊承租座落台北市內湖區之辦公室，停車位費用則依實際使用情形計算，租賃期限至民國九十六年七月三十一日止；民國九十六年前三季租金支出為1,262千元。

2.本公司於民國九十六年前三季向達裕國際購入機器設備2,818千元，截至民國九十六年十二月底，上述款項已全數支付。

3.本公司於民國九十六年前三季出售辦公設備予倚天資訊，出售價款共360千元，出售固定資產損失362千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十七年及九十六年九月底，已開立信用狀未使用餘額分別為美金0千元及美金1,417千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

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	97年前三季			96年前三季		
	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	-	94,797	94,797	-	77,292	77,292
保險費用	-	5,787	5,787	-	5,718	5,718
退休金費用	-	4,686	4,686	-	4,824	4,824
其他用人費用	-	4,068	4,068	-	3,321	3,321
折舊費用(註)	-	6,415	6,415	41	5,243	5,284
攤銷費用	-	767	767	-	763	763

註：民國九十七年及九十六年前三季未含出租資產及閒置資產折舊提列數分別為561千元及559千元。

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	建弘台灣債券 基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產—流動	11,040	160,000	-	160,030	-
"	安泰ING債券基 金	-	"	13,871	215,000	-	215,040	-
"	統一強棒債券 基金	-	"	12,603	200,000	-	200,039	-
"	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	15,301	634,810	0.43	598,264	-

鼎天國際股份有限公司財務季報表附註(續)

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(註1)	金額(註2)
本公司	建弘全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	419	70,000	1,431	240,000	1,850	310,731	310,000	731	-	-
"	建弘台灣債券基金	"	-	-	-	-	36,070	520,000	25,030	361,009	360,000	1,009	11,040	160,000
"	安泰ING債券基金	"	-	-	6,534	100,000	45,991	710,000	38,654	597,103	595,000	2,103	13,871	215,000
"	統一強棒債券基金	"	-	-	6,382	100,000	39,551	625,000	33,330	526,906	525,000	1,906	12,603	200,000

註1：係原始取得股數。

註2：係原始投資成本。

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)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	達富電腦(常熟)有限公司	廣達電腦之曾孫公司	進貨	1,031,105	70 %	月結60天	-	-	174,018	66 %	

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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。