

鼎天國際股份有限公司

九十七年度年報

中華民國九十八年四月三十日刊印
本年報查詢、下載網址：
<http://newmops.tse.com.tw>
<http://tw.royaltek.com>

一、發言人及代理發言人

發言人姓名：蘇俊豪 職稱：總經理

電子郵件信箱：jin.su@royaltek.com

電話：(03)396-0001

代理發言人姓名：黃凱崙 職稱：財務部

電子郵件信箱：david.huang@royaltek.com

資深經理

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：陳眉芳、楊柳鋒會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

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>

壹、致股東報告書

| | |
|---------------------------------|---|
| 一、九十七年度營業結果 | 1 |
| 二、九十八年度營業計劃概要 | 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 |

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 | 20 |
| 四、會計師公費資訊 | 27 |
| 五、更換會計師資訊 | 27 |
| 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 | 28 |
| 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 | 28 |
| 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 | 29 |
| 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 | 29 |

肆、募資情形

| | |
|-----------------------------|----|
| 一、資本及股份 | 29 |
| 二、公司債辦理情形 | 35 |
| 三、特別股辦理情形 | 35 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 35 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 36 |
| 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 | 37 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 37 |

伍、營運概況

| | |
|--------------|----|
| 一、業務內容 | 38 |
|--------------|----|

| | |
|---------------------------|----|
| 二、市場及產銷概況..... | 41 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料..... | 46 |
| 四、環保支出資訊..... | 47 |
| 五、勞資關係..... | 47 |
| 六、重要契約..... | 48 |

陸、財務概況

| | |
|--|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 49 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 51 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書..... | 53 |
| 四、最近年度財務報表..... | 53 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 53 |
| 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..... | 53 |

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..... | 82 |
| 二、經營結果..... | 83 |
| 三、現金流量..... | 84 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 86 |
| 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.... | 86 |
| 六、風險管理及評估..... | 86 |
| 七、其他重要事項..... | 89 |

捌、特別記載事項

| | |
|-------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料..... | 89 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 89 |
| 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..... | 89 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 89 |

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..... | 89 |
|-------------------------|----|

壹、致股東報告書

一、上(九十七)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 | 97 年 | 96 年 | 變動比例 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 1,771,576 | 1,645,842 | 7.64 |
| 營業毛利 | 290,162 | 302,913 | (4.21) |
| 營業淨(損)利 | 52,367 | 81,051 | (35.39) |
| 稅前淨(損)利 | 110,381 | 125,909 | (12.33) |
| 本期淨利 | 94,240 | 115,800 | (18.62) |

本公司九十七年度本期淨利較上年度衰退 18.62%，主要係本年度毛利率微幅下降及提列存貨跌價及報廢損失 30,986 仟元所致。

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析

九十七年度收入金額（營業收入及營業外收入）計 1,873,657 仟元，支出金額（營業成本、營業費用及營業外費用）計 1,763,276 仟元。

2. 獲利能力分析

| 項目 | 97 年 | 96 年 |
|-----------------|-------|-------|
| 股東權益報酬率(%) | 7.05 | 8.23 |
| 營業利益佔實收資本額比率(%) | 7.71 | 12.20 |
| 稅前純益佔實收資本額比率(%) | 16.25 | 18.96 |
| 純益率(%) | 5.32 | 7.04 |
| 每股稅後盈餘(元/每股) | 1.36 | 1.77 |

(三)研究發展狀況

本公司向來注重研究開發，為因應 GPS 產業的快速成長，本公司不斷招募研發專業人才，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 GPS 產業中，不斷推陳出新。九十七年度主要研發事項如下：

1. 具衛星電視功能的可攜式導航器。
2. 車用導航輔助系統。
3. 超小型化模組發展。
4. 整合模組發展。
5. 交通資訊整合模組發展。

二、本(九十八)年度營業計劃概要

(一)經營方針

面臨金融海嘯來襲，使得全球消費能力萎縮，展望九十八年度之經營趨勢，除繼續進行業務拓展、加強客戶服務，強化研究開發機能，以提高產品附加價值外；更積極配合科技技術之發展及產業市場之脈動，調整研發及業務機能；並藉由管理電腦化及加強產銷協調以強化經營體質，且加強應收帳款收款、存貨管理及費用支出的控制；以現有之技術水準、設備規模，開發更符合消費者使用之 GPS 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、未來市場之需求及經濟復甦等因素，估計九十八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)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。

(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)掌握關鍵技術，積極開發並拓展先進產品領先市場，提高附加價值，降低經營風險。

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 GPS 市場不斷地擴大，新的競爭者也不斷地加入，故本公

司將以本公司研發多年之技術優勢及經驗，配合產業動脈及新技術發展狀況，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：

經理人：

會計主管：

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：

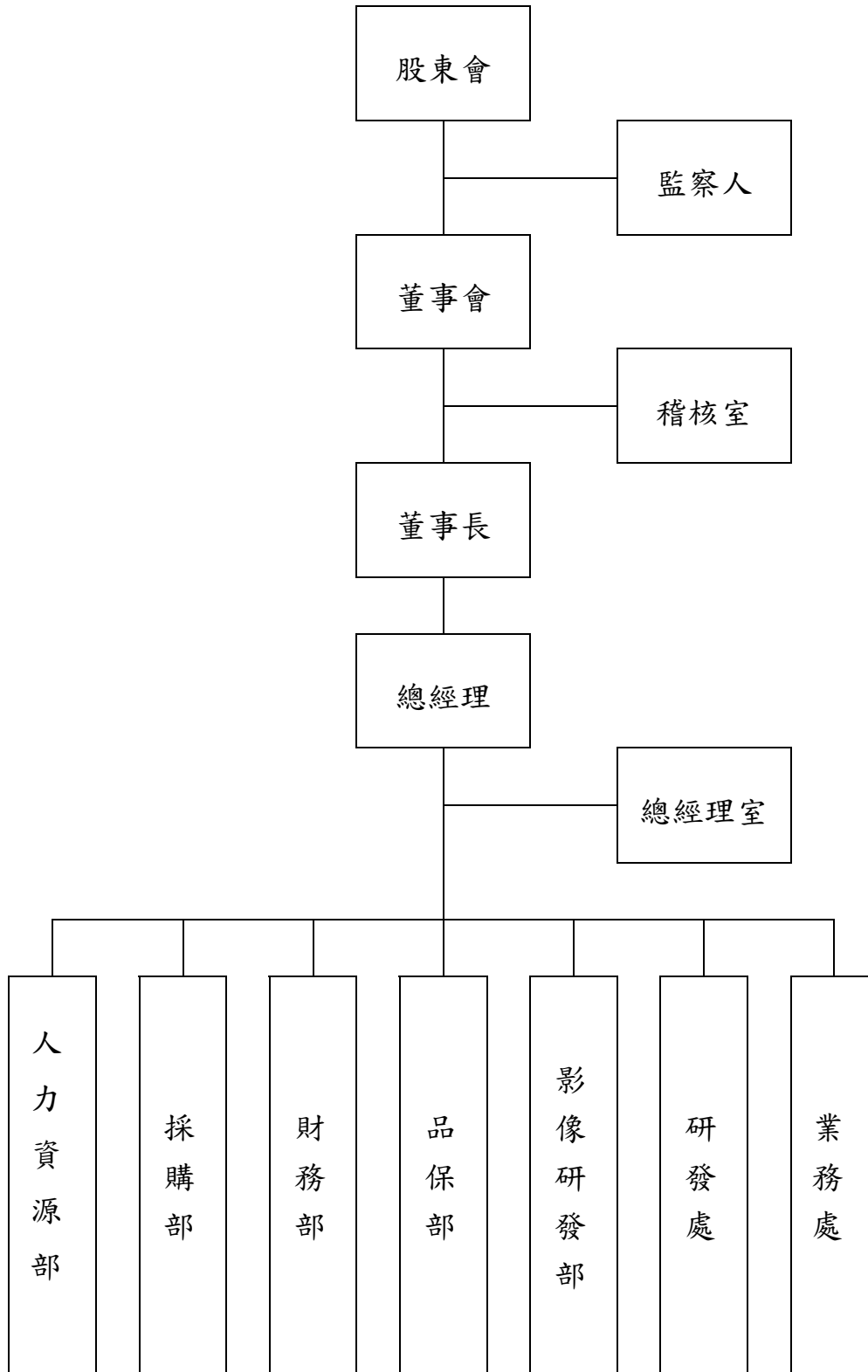
- 86年12月 初期設立資本額為新台幣貳億肆仟萬元整，主要生產GPS定位追蹤導航管理系統整合及相關技術產品及導航網站服務。
- 87年02月 營業場所由新竹科學園區搬到桃園市中正路1071號9樓之1。
- 88年08月 本公司取得QS9000及IS9001國際認證。
- 88年11月 推出國人第一部以Windows CE為架構之汽車用衛星導航系統。
- 89年01月 宣布成立國內第一家支援WAP及PDA上網的導航網站。
- 89年02月 正式與台灣大哥大電信公司簽定合作意向書宣佈結盟。
- 89年04月 現金增資陸仟萬元，額定資本玖億陸仟元，實收資本額參億元整。
- 89年06月 與Motorola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。

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 部 | 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。 |
| 人 力 資 源 部 | 負責人事、庶務等事務。 |
| 採 購 部 | 負責採購管理等事務。 |
| 品 保 部 | 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。 |
| 影 像 研 發 部 | 負責影像產品之所有研發事務。 |
| 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 處 | 負責ODM及GPS產品之所有研發事務。 |

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

98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(學)經歷 | 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 | % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 梁次震註1 | 95.06.29 | 95.06.29 | 3年 | 17,850,000 | 28.58 | 25,311,375 | 37.26 | — | — | — | — | 廣達電腦(股)總經理 台灣大學物理系學士 | 註5 | — | — | — |
| 董事 | 黃榕榕註2 | 89.11.03 | 95.06.29 | 3年 | 13,129,358 | 21.02 | 6,767,390 | 9.96 | — | — | — | — | 倚天資訊(股)總經理 台灣大學電機系學士 | 註6 | — | — | — |
| 董事 | 李杜榮註1 | 97.02.29 | 97.02.29 | 3年 | 17,850,000 | 28.58 | 25,311,375 | 37.26 | — | — | — | — | 紐澤西工學院工業工程 碩士 工業局助理工程師 | 註7 | — | — | — |
| 董事 | 楊俊烈註1 | 96.08.24 | 96.08.24 | 3年 | 17,850,000 | 28.58 | 25,311,375 | 37.26 | — | — | — | — | 國立政治大學企管碩士 美商花旗銀行總裁 廣輝電子(股)財務長 | 註8 | — | — | — |
| 董事 | 馬惠群註2 | 95.06.29 | 95.06.29 | 3年 | 13,129,358 | 21.02 | 6,767,390 | 9.96 | — | — | — | — | 倚天資訊(股)副總經理 UC SANTA BARBARA 研究所 | 註9 | — | — | — |
| 董事 | 蘇俊豪註1 | 95.06.29 | 95.06.29 | 3年 | 17,850,000 | 28.58 | 25,311,375 | 37.26 | — | — | — | — | 世元資訊科技(股)總經理 美國新墨西哥大學應用數學 博士 | 無 | — | — | — |
| 董事 | 潘維大 | 95.06.29 | 95.06.29 | 3年 | — | — | — | — | — | — | — | — | 東吳大學法律系主任 美國內布拉斯加州立大 學法學院法學博士 | 註10 | — | — | — |
| 董事 | 李彩鳳註2 | 93.06.15 | 95.06.29 | 3年 | 13,129,358 | 21.02 | 6,767,390 | 9.96 | — | — | — | — | 倚天資訊(股)會計部副理 東海大學會計系 | 註11 | — | — | — |

| 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 | % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 馮宏璋註3 | 95.06.29 | 95.06.29 | 3年 | 5,000 | 0.01 | 544,355 | 0.80 | — | — | — | — | 台灣松下(股)經營監理部 台灣科技大學工業管理系 | 註12 | — | — | — |
| 監察人 | 林齊如註4 | 92.06.30 | 95.06.29 | 3年 | 1,725,000 | 2.76 | 1,130,115 | 1.66 | — | — | — | — | 介強製衣(股)董事長 宜蘭科技大學 | 註13 | — | — | — |
| 監察人 | 李政霖 | 95.06.29 | 95.06.29 | 3年 | — | — | — | — | — | — | — | — | 嘉實資訊(股)總經理 台灣大學經濟系 | 註14 | — | — | — |

註1：廣達電腦之法人代表。

註2：倚天資訊之法人代表。

註3：達啟投資之法人代表。

註4：介勇實業之法人代表。

註5：兼任廣達電腦副董事長；廣達創投董事兼總經理；欣敏、敏達投資、達安科技、QMI、QSI、QSN、QCN、QCHN、QMN、QCG 董事長；廣明光電、廣威網訊、國際前瞻創投、達啟投資、達威電子、明日新投資、AIC、QCH、QCA、QDL、QIT、QCML、Q_Bus、Tech Chain Ltd.、Exmore、QDL(HK)、Tech Chain(HK)、Exmore(HK)、QCJ 株式會社董事；怡佳欣、敏華投資監察人。

註6：兼任倚天資訊董事長；倚天投資、普天投資、鼎天投資、利天科技之董事長(法人代表)；慧友電子獨立監察人；宏基全球副總裁及事業群總經理。

註7：兼任廣達電腦資深副總經理(財務主管)；生華創投、坤基創投、富裕創投、願景創投、廣威網訊、國際前瞻創投、達安科技、龍承精密、鼎天國際、廣達創投董事；達豐、達功、達群、達利、達人、達偉(上海)物流倉儲董事兼總經理；達啟投資監察人；達裕國際科技副董事長；嘉實資獨立董事。

註8：兼任廣達電腦副總經理；龍承精密董事；廣威網訊監察人。

註9：兼任倚天投資、普天投資、鼎天投資、利天科技之董事(法人代表)；宏基副總經理。

註10：兼任東吳大學法律系專任教授兼院長、法務部訴願審議委員會委員、現代婦女基金會顧問、廣達電腦獨立董事、中國人壽獨立董事。

註11：兼任倚天資訊財務處資深經理；倚天投資、普天投資、鼎天投資、利天科技之法人監察人代表。

註12：兼任廣達電腦經營管理組處長；達裕國際、生華創投、麥實創投、坤基創投、研晶光電董事；華威世紀創投、千禧生技創投、達威電子、鼎天國際、達安科技、賀毅科技監察人；網路家庭國際資訊獨立董事。

註13：兼任介強製衣董事長。

註14：兼任嘉實資訊董事兼總經理；精實財經、展嘉、基智網董事長；精實保代董事；廣達電腦監察人；利鼎創投監察人；SysJust HK Co.,董事。

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 |
|------------|-----------------|---------|
| 廣達電腦股份有限公司 | 千宇投資股份有限公司 | 15.70% |
| | 林百里 | 14.00% |
| | 何莎 | 4.55% |
| | 梁次震 | 3.16% |
| | 怡佳欣投資股份有限公司 | 2.62% |
| | 欣敏投資股份有限公司 | 2.54% |
| | 國家金融安定基金管理委員會 | 1.87% |
| | 勞工保險局 | 1.87% |
| | 梁秀卿 | 1.66% |
| | 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 1.13% |
| 倚天資訊股份有限公司 | 宏碁股份有限公司 | 100.00% |
| 介勇實業股份有限公司 | 詹桂英 | 22.80% |
| | 歐懿滿 | 14.04% |
| | 林振祥 | 14.04% |
| | 陳金鳳 | 16.67% |
| 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% |
| 宏碁股份有限公司 | 大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司 | 4.39% |
| | 大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶 | 4.31% |
| | 施振榮 | 2.76% |
| | 宏榮投資股份有限公司 | 2.50% |
| | 公務人員退休撫恤基金管理委員會 | 1.90% |
| | 匯豐銀行託管聖沙資本主基金有限合夥專戶 | 1.54% |

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|--------|--------------------|-------|
| | 花旗銀行託管 ACER 海外存託憑證 | 1.49% |
| | 勞工保險局 | 1.25% |
| | 中信局保管新經濟基金投資專戶 | 1.07% |
| | 大通託管資本收益建立者公司投資專戶 | 0.90% |

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 5) | | | | | | | | | | 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 | |
| 董事長梁次震 註 1 | | | √ | √ | | √ | √ | | | | √ | √ | √ | |
| 董事黃杉榕註 2 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | | | √ | √ | √ | 擔任慧友 電子獨立 監察人 |
| 董事李杜榮註 1 | | | √ | | √ | √ | √ | | | | √ | √ | √ | 擔任嘉實 資訊獨立 董事 |
| 董事楊俊烈註 1 | | | √ | | √ | √ | √ | | | | √ | √ | √ | |
| 董事馬惠群註 2 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 董事蘇俊豪註 1 | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 董事潘維大 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 除任本公 司獨立董 事外，尚 擔任廣達 電腦及中 國人壽獨 立董事 |
| 董事李彩鳳註 2 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | | | √ | √ | √ | |

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註5） | | | | | | | | | | 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 | | | |
| 監察人馮宏璋 註3 | | | √ | | | √ | √ | √ | | | | | | √ | √ | √ | 擔任網路 家庭國際 資訊獨立 董事 |
| 監察人林齊如 註4 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | | |
| 監察人李政霖 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 僅擔任本 公司獨立 監察人 |

註1：廣達電腦之法人代表。

註2：倚天資訊之法人代表。

註3：達啟投資之法人代表。

註4：介勇實業之法人代表。

註5：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

98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 | 蘇俊豪 | 88.09.01 | 512,821 | 0.75 | 119 | — | — | — | 世元資訊科技(股)總經理 美國新墨西哥大學應用數學博士 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 陳俊彥 | 97.10.01 | 140,803 | 0.21 | 906 | 0.001 | — | — | 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 | — | — | — | — |
| 協理 | 蔡輝煌 | 98.04.21 | — | — | — | — | — | — | 中華電信研究所研究員 國立交通大學電子所碩士 | — | — | — | — |
| 財務部資深經理 | 黃凱崙 | 94.11.01 | 52,923 | 0.08 | — | — | — | — | 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 | — | — | — | — |

(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

97年度；單位：仟元；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(註11) | | 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) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | |
| | | 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 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 廣達電腦 | 0 | — (註1) | 0 | — (註1) | 0 | — (註2) | 110 | — (註1) | 0.12 (註2) | — (註1) | 6,292 (註8) | — (註1) | 168 (註9) | — (註1) | 0 (註2) | 0 (註2) | — (註1) | — (註1) | 140,500 | — (註1) | 6.97 (註2) | — (註1) | 無 |
| 董事 | 倚天資訊 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 梁次震 (註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃杉榕 (註4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 李杜榮 (註3、7) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 楊俊烈 (註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 馬惠群 (註4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 蘇俊豪 (註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 李彩鳳 (註4) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 潘維大 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 胡宇中 (註5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王震華 (註6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：本公司並未編制合併報表。

註2：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3：廣達電腦代表。
 註4：倚天資訊代表。
 註5：97.09.22解任。
 註6：廣達電腦代表，97.02.29解任。
 註7：廣達電腦代表，97.02.29改派就任。
 註8：含座車租金費用。
 註9：168仟元為97年度退職退休金費用化提列提撥金額。

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 倚天資訊 梁次震 黃杉榕 李杜榮 楊俊烈 馬惠群 蘇俊豪 潘維大 李彩鳳 胡宇中 王震華 | 註 1 | 廣達電腦 倚天資訊 梁次震 黃杉榕 李杜榮 楊俊烈 馬惠群 潘維大 李彩鳳 胡宇中 王震華 | 註 1 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 蘇俊豪 | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 12 | | 12 | |

註 1：本公司並未編制合併報表。

2. 監察人之酬金

97 年度；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | | | A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 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(C) | | 業務執行費用(D) | | 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 | | | |
| 監察人 | 達啟投資 | 0 | — (註 2) | 0 | — (註 2) | 0 (註 1) | — (註 2) | 35 | — (註 2) | 0.04 (註 1) | — (註 2) | 無 |
| 監察人 | 介勇實業 | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 馮宏璋 (註 3) | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 林齊如 (註 4) | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 李政霖 | | | | | | | | | | | |

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：本公司並未編制合併報表。

註 3：達啟投資代表。

註 4：介勇實業代表。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|--|-----------------------------------|-------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+ D) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元 | 達啟投資 介勇實業 馮宏璋 林齊如 李政霖 | 註 1 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 5 | |

註 1：本公司並未編制合併報表。

3. 總經理及副總經理之酬金

97年；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 | | 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 | | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | |
| 總經理 | 蘇俊豪 | | — | | — | 429 | — | 0 | 0 | — | — | | — | | — | | |
| 副總經理 | 陳俊彥 (註3) | 7,543 | (註2) | 199 | (註2) | (註4) | (註2) | (註1) | (註1) | (註2) | (註2) | 8.67 | (註2) | 250,500 | (註2) | | 無 |

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：本公司並未編制合併報表。

註3：於97.09.23通過董事會，97.10.01就任。

註4：座車租金費用。

註5：199仟元為97年度退職退休金費用化提列提撥金額。

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 | 陳俊彥 | 註 1 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含) | 蘇俊豪 | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 2 | |

註 1：本公司並未編制合併報表。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97 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 | 蘇俊豪 | 0 (註 1) | 0 (註 1) | 0 (註 1) | 0.00 (註 1) |
| | 副總經理 | 陳俊彥(註 2) | | | | |
| | 協理 | 蔡輝煌(註 3) | | | | |
| | 財務部 資深經理 | 黃凱崙 | | | | |

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：於 97.09.23 通過董事會，97.10.01 就任。

註 3：97.10.01 離職，復於 98.04.21 到職。

(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

單位：仟元

| 職稱 | 酬金總額佔稅後純益比例(註 1) | | | | | |
|----------|------------------|--------|----------|--------|---------|----------|
| | 97 年 | | | 96 年 | | |
| | 酬金 | 稅後純益 | 酬金佔稅後純益% | 酬金 | 稅後純益 | 酬金佔稅後純益% |
| 董事 | 6,570 | 94,240 | 6.97% | 16,337 | 115,800 | 14.11% |
| 監察人 | 35 | 94,240 | 0.04% | 1,196 | 115,800 | 1.03% |
| 總經理及副總經理 | 8,171 | 94,240 | 8.67% | 14,143 | 115,800 | 12.21% |

註 1：分配所屬年度之資產負債表日之收盤價計算之。

本公司 97 年董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例較 96 年下降，主要係因 97 年度盈餘分派，除依法令及公司章程規定提撥 10% 之法定盈餘公積外，並根據金管證一字第 0950000507 號函之規定，就帳列股東權益項下之金融商品未實現損失金額提列相同數額之特別盈餘公積後，擬決議不分配所致。

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。

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 12 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 | 廣達電腦代表：梁次震 | 12 | 0 | 100 | |
| 董事 | 廣達電腦代表：李杜榮 | 10 | 1 | 83 | 註 1 |
| 董事 | 倚天資訊代表：黃杉榕 | 9 | 1 | 75 | |
| 董事 | 廣達電腦代表：楊俊烈 | 11 | 0 | 92 | |
| 董事 | 廣達電腦代表：蘇俊豪 | 10 | 2 | 83 | |
| 董事 | 倚天資訊代表：馬惠群 | 7 | 4 | 58 | |
| 董事 | 倚天資訊代表：李彩鳳 | 10 | 1 | 83 | |
| 董事 | 潘維大 | 8 | 0 | 67 | |
| 董事 | 胡宇中 | 0 | 0 | 0 | 註 3 |
| 董事 | 廣達電腦代表：王震華 | 0 | 0 | — | 註 2 |

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：本公司並無左列之情形發生。

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：本公司並無左列之情形發生。

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：依照法令執行董事會議事規則。

註 1：廣達電腦代表，97.02.29 改派就任。

註 2：廣達電腦代表，97.02.29 解任，本公司於 97 年截至 2 月 29 日，並未召開董事會。

註 3：97.09.22 因病過世解任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司設置監察人，沒有成立審計委員會，最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 12 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 | 10 | 83 | |
| 監察人 | 介勇實業代表：林齊如 | 11 | 92 | |
| 監察人 | 李政霖 | 3 | 25 | |
| 其他應記載事項： | | | | |
| 一、監察人之組成及職責： | | | | |
| (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司目前設有一席具獨立職能監察人。監察人參與股東會及列席董事會，員工及股東與監察人溝通管道暢通。 | | | | |
| (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人定期核閱稽核報告、審查財務營運表冊。內部稽核主管及會計師與監察人溝通管道暢通。 | | | | |
| 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司並無左列之情形發生。 | | | | |

(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：

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------|--|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 | | |
| (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 | 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。 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| (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 | 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。 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |
| (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 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。 | 已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。 |

| 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>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>本公司已於95年6月29日股東會進行董監任期屆滿之全面改選，獨立董事由潘維大先生及胡宇中先生擔任，惟胡宇中先生於97年9月22日因病過世而解任，缺席一名獨立董事待98年股東會全面改選補足。</p> <p>本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並無受有處分或損及獨立性之情事。</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>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> |
| <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>依據上市上櫃公司治理實務守則進行中。</p> |
| <p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p> | <p>本公司之薪酬委員會於92.06.30董事會通過成立，主要目的為規範董監酬勞，目前總召集人為林齊如先生，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> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|---|----------------------|
| 六、 | 公司如依據「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」及「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」之制度，並經董事會通過；另外，亦制定「股東會議事規則」，經董事會及股東會通過。 | |
| 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)： (一)本公司依據「職工福利金條例」及勞退法令辦理。 (二)本公司與供應商及客戶保持友好關係，共同為股東最大權益而努力。 (三)本公司設有發言人及代理發言人制度，統一對投資人等發言。 (四)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。 (五)於94年起，本公司為每屆董事及監察人均購買責任險。 | |
| 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)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 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。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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」及「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」之制度，並經董事會通過；另外，亦制定「股東會議事規則」，經董事會及股東會通過。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。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(七)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：第 94 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。

(八)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。

(九)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 | |
| 97.06.13 | ┆ 本公司九十六年度營業狀況報告 |
| | ┆ 監察人審查本公司九十六年度決算表冊報告 |
| | ┆ 報告修訂「董事會議事規則」 |
| | ┆ 買回本公司股份執行情形報告 |
| | ┆ 承認九十六年度營業報告書及財務報表案 |
| | ┆ 承認九十六年度盈餘分派表案 |
| | ┆ 通過九十七年盈餘轉增資發行新股案 |
| | ┆ 通過修訂「公司章程」案 |

| 日期 | 內容摘要 |
|----------|----------------------------|
| 董事會 | |
| 97.03.21 | ┆ 通過本公司九十六年度營業報告書及財務報表 |
| | ┆ 通過擬訂本公司九十六年度盈餘分派表 |
| | ┆ 通過本公司九十七年盈餘轉增資發行新股案 |
| | ┆ 通過員工行使認股權憑證之發行條件及發行新股基準日 |
| | ┆ 通過修訂「公司章程」案 |
| | ┆ 通過修訂「董事會議事規則」案 |
| | ┆ 通過出具 96 年內控聲明書案 |
| | ┆ 通過鼎天國際與銀行往來授信案 |
| | ┆ 通過 97 年股東常會之召集案暨股東會議題 |
| 97.04.25 | ┆ 通過本公司九十七年第一季之財務報表 |
| | ┆ 通過鼎天國際與銀行往來授信案 |
| | ┆ 通過變更 97 年股東常會之召集時間案 |

| 日期 | 內容摘要 |
|----------|--|
| 97.06.24 | <ul style="list-style-type: none"> 通過總公司遷址案 通過擬訂本公司九十七年增資發行新股暨現金股利發放之配股(息)基準日等相關事宜 通過員工行使認股權憑證之發行條件及發行新股基準日 通過鼎天國際與銀行往來授信案 |
| 97.07.09 | <ul style="list-style-type: none"> 通過調整本公司民國九十六年度盈餘分配之配股配息率案 |
| 97.08.26 | <ul style="list-style-type: none"> 通過本公司九十六年上半年度之財務報表 通過鼎天國際與銀行往來授信案 通過與廣達電腦(股)簽立品牌授權案 |
| 97.09.23 | <ul style="list-style-type: none"> 通過員工行使認股權憑證之發行條件及發行新股基準日 通過經理人晉升案 |
| 97.10.20 | <ul style="list-style-type: none"> 通過擬買回本公司股份 |
| 97.10.29 | <ul style="list-style-type: none"> 通過本公司九十七年前三季之財務報表 通過修訂本公司第二次買回本公司股份之預定買回期間 |
| 97.12.31 | <ul style="list-style-type: none"> 通過庫藏股減資案 通過 97 年度董監酬勞費用化之提撥比率 通過鼎天國際與銀行往來授信案 |
| 98.03.23 | <ul style="list-style-type: none"> 通過本公司九十七年度營業報告書及財務報表 通過擬訂本公司九十七年度盈餘分派表 通過修訂「公司章程」案 通過修訂「資金貸與及背書保證管理辦法」案 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」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 通過資本公積轉增資發行新股案 通過 98 年股東常會之召集案暨股東會議題 |

| 日期 | 內容摘要 |
|----------|--|
| | 通過少數股東書面提案及提名之公告案 通過出具 97 年內控聲明書案 通過簽證會計師異動案 通過修訂「董事會議事規則」案 |
| 98.04.21 | 通過擬提名本公司兩名獨立董事候選人 |
| 98.04.29 | 通過本公司九十八年第一季之財務報表 通過提名獨立董事候選人審核案 通過鼎天國際與銀行往來授信案 |

(十)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。

(十一)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：無。

四、會計師公費資訊：

(一)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

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 | | | 備註 |
|------------|-------|-----|-------|-------|------|------|------------|-------|--------------------|---|------|----|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | 是 | 否 | 查核期間 | |
| 安侯建業會計師事務所 | 陳眉芳 | 楊柳鋒 | 1,800 | 0 | 318 | 0 | 875 註 1 | 1,193 | V | | | |

註 1：為 95 年及 96 年移轉訂價公費，計 875 仟元。

(二)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。

(三)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：不適用。

五、更換會計師資訊：本公司簽證會計師原委由安侯建業會計師事

務所陳眉芳及楊柳鋒會計師擔任，因該事務所內部工作調度，自九十八年第一季起改由陳盈如及楊柳鋒會計師為之。

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 | 97 年度 | | 截至 98 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 | 737,215 | — | — | — |
| 法人董事 | 倚天資訊 | (92,895) | — | — | — |
| 法人監察人 | 達啟投資 | 155 | — | 539,000 | — |
| 法人監察人 | 介勇實業 | 32,915 | — | — | — |
| 董事長 | 梁次震註1 | — | — | — | — |
| 董事 | 黃杉榕註2 | — | — | — | — |
| 董事 | 李杜榮註3 | — | — | — | — |
| 董事 | 楊俊烈註1 | — | — | — | — |
| 董事 | 馬惠群註2 | — | — | — | — |
| 董事兼 總經理 | 蘇俊豪註1 | (51,559) | — | (49,000) | — |
| 董事 | 潘維大 | — | — | — | — |
| 董事 | 胡宇中註4 | — | — | — | — |
| 董事 | 李彩鳳註2 | — | — | — | — |
| 監察人 | 馮宏璋註5 | — | — | — | — |
| 監察人 | 林齊如註6 | — | — | — | — |
| 監察人 | 李政霖 | — | — | — | — |
| 董事 | 王震華註7 | — | — | — | — |
| 研發處 副總經理 | 陳俊彥註8 | (55,317) | — | (29,000) | — |
| 影像研發部 協理 | 蔡輝煌註9 | 67,419 | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 97 年度 | | 截至 98 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 |
| 財務部 資深經理 | 黃凱崙 | (22,877) | — | — | — |

註1：廣達電腦法人代表

註2：倚天資訊法人代表

註3：廣達電腦代表，97.02.29改派就任。

註4：97.09.22因病過世解任。

註5：達啟投資法人代表。

註6：介勇實業法人代表。

註7：廣達電腦代表，97.02.29解任。

註8：於97.09.23通過董事會，97.10.01就任。

註9：97.10.01離職，復於98.04.21到職。

(二)股權移轉資訊：

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執行員工認股權憑證或是市場交易行為，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：無。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

98 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 |
| 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 |

| 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 |
| 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 | \$37.552 | 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 |
| 96.03- 98.04 | \$19.5 | 96,000,000 | 960,000,000 | 36,000 | 360,000 | 員工認股權 憑證執行 | 註 2 | 金管證一字第 0930140814 號 |
| | \$21.4 | | | 697,400 | 6,974,000 | | | |
| | \$46.6 | | | 27,500 | 275,000 | | | |

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。

98 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 | 67,935,398 股 | 28,064,602 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

98 年 4 月 12 日

| 股東 結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 (註 1) | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|----------------|----------|----------|---------------|-----|-------------|-----|
| | 人數 | 0 | 1 | 20 | 3,792 | 6 |

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 (註 1) | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|----------|----------|---------------|------------|-------------|------------|
| 持有股數 | 0 | 113,000 | 34,111,011 | 33,279,911 | 431,476 | 67,935,398 |
| 持股比例 | 0 | 0.17 | 50.21 | 48.99 | 0.63 | 100.00 |

註 1：包含鼎天買回本公司股份尚未轉讓與員工者，計有 99,000 股。

(三)股權分散情形

每股面額十元

98 年 4 月 12 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 1,114 | 136,057 | 0.20 |
| 1,000 至 5,000 | 1,778 | 3,617,297 | 5.32 |
| 5,001 至 10,000 | 408 | 2,782,579 | 4.10 |
| 10,001 至 15,000 | 176 | 2,016,457 | 2.97 |
| 15,001 至 20,000 | 94 | 1,658,119 | 2.44 |
| 20,001 至 30,000 | 84 | 2,015,891 | 2.97 |
| 30,001 至 50,000 | 58 | 2,245,741 | 3.31 |
| 50,001 至 100,000 | 51 | 3,499,862 | 5.15 |
| 100,001 至 200,000 | 33 | 4,661,341 | 6.86 |
| 200,001 至 400,000 | 8 | 2,057,790 | 3.03 |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 3,192,013 | 4.70 |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 604,551 | 0.89 |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 901,249 | 1.33 |
| 1,000,001 以上 | 7 | 38,546,451 | 56.73 |
| 合 計 | 3,819 | 67,935,398 | 100.00 |

特 別 股
每股面額 元

98 年 4 月 12 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

98 年 4 月 12 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 | | 25,311,375 | 37.26 |
| 倚天資訊股份有限公司 | | 6,767,390 | 9.96 |
| 張永青 | | 2,217,004 | 3.26 |
| 介勇實業股份有限公司 | | 1,130,115 | 1.66 |
| 莊連麗卿 | | 1,097,173 | 1.62 |
| 林慧萍 | | 1,018,811 | 1.50 |
| 余振華 | | 1,004,583 | 1.48 |
| 蔡文正 | | 901,249 | 1.33 |
| 陳素卿 | | 604,551 | 0.89 |
| 陳玉蘭 | | 559,459 | 0.88 |

(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 | 96 年度 | 97 年度 | 當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 |
|--------|---------|--------|-----------|-----------|----------------------------|
| 每股市價 | 最 高 | | 83.00 | 52.00 | 18.30 |
| | 最 低 | | 37.80 | 12.80 | 13.20 |
| | 平 均 | | 64.57 | 34.45 | 16.16 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 21.35 | 18.51 | 20.15 |
| | 分 配 後 | | 20.05 | 註 1 | 註 1 |
| 每股盈餘 | 調整前 | 加權平均股數 | 65,455 仟股 | 69,223 仟股 | 67,836 仟股 |
| | | 每股盈餘 | 1.77 | 1.36 | -0.19 |
| | 調整後 | 加權平均股數 | 68,495 仟股 | 註 1 | 註 1 |
| | | 每股盈餘 | 1.69 | 註 1 | 註 1 |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 1 | 註 1 | 註 1 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.3 | 註 1 | 註 1 |
| | | 資本公積配股 | — | 註 1 | 註 1 |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 調整前 | 本益比 | 36.48 | 25.33 | — |
| | 調整後 | 本益比 | 38.21 | 註 1 | 註 1 |

| 項 目 | 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 |
|---------|-------|-------|-------|----------------------------|
| | 本 利 比 | | 49.67 | 註 1 |
| 現金股利殖利率 | | 1.55% | 註 1 | 註 1 |

註 1.民國九十七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 98 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

- (1) 盈餘分派：本公司九十七年度盈餘分派，除依法令及公司章程規定提撥 10%之法定盈餘公積外，並根據金管證一字第 0950000507 號函之規定，就帳列股東權益項下之金融商品未實現損失金額提列相同數額之特別盈餘公積後，擬決議不分配，並業經 98 年 3 月 23 日董事會決議，提請監察人審查完竣如下：

鼎天國際股份有限公司

盈餘分派表

民國九十七年度

| 摘 要 | 小 計 | 合 計 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額 | 3,311,676 | |
| 加：本期稅後淨利 | <u>94,240,761</u> | |
| 可供分配盈餘 | | <u>97,552,437</u> |
| 減： | | |
| 提列法定盈餘公積 | 9,424,076 | |
| 提列股東權益減項特別盈餘公積 | 88,128,361 | |
| 股東紅利—股票 | 0 | |
| —現金 | 0 | <u>97,552,437</u> |
| 期末未分配盈餘 | | <u>0</u> |

附註：配發員工紅利 0 元、配發董監酬勞 0 元。

- (2) 擬自資本公積中提撥新台幣 33,918,200 元，轉增資發行新股

3,391,820 股，每股面額新台幣 10 元，按除權基準日股東名簿記載之股東持有股份比例，每仟股無償配發 50 股。

(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 98 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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：請詳上述(六)2.(1)。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

| 九十六年度盈餘 | | 決議配發 | 實際配發 |
|---------|-------|---------------|--------------|
| 董事會日期 | | 97 年 3 月 21 日 | |
| 股東會日期 | | 97 年 6 月 13 日 | |
| 員工股票股利 | 配股總股數 | 1,075,940 股 | 1,075,940 股 |
| | 配股總金額 | 10,759,400 元 | 10,759,400 元 |
| 員工現金紅利 | 總金額 | 5,429,514 元 | 5,429,514 元 |
| 董監酬勞 | | 5,396,306 元 | 5,396,306 元 |

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

98年4月30日

| 買回次數 | 第一次 | 第二次 |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 買回註銷股份 |
| 買回期間 | 95年9月28日至 95年11月27日 | 97年10月24日至 97年12月19日 |
| 買回區間價格 | 30元至50元 | 12元至28元 |
| 已買回股份種類及數量 | 已買回股份種類：普通股 數量：1,608,000股 | 已買回股份種類：普通股 數量：1,685,000股 |
| 已買回股份金額 | 69,559,621元 | 25,401,150元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 轉讓予員工股數：1,509,000股 銷除股數：0股 | 銷除股數：1,685,000股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 99,000股 | 0股 |
| 累積持有本公司股份數量 占已發行股份總數比率(%) | 0.15% | 0% |

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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

98年4月30日

| 員工認股權憑證種類 | 九十三年度第一次第一期員工認股權憑證 | 九十三年度第一次第二期員工認股權憑證 | 九十五年度第一次第一期員工認股權憑證 | 九十五年度第一次第二期員工認股權憑證 |
|----------------------|--|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 主管機關核准日期 | 93年9月9日 | 93年9月9日 | 96年1月8日 | 96年1月8日 |
| 發行日期 | 94年2月25日 | 94年9月2日 | 96年8月31日 | 96年10月30日 |
| 存續期間 | 至99年2月24日止 | 至99年9月1日止 | 至101年8月30日止 | 至101年10月29日止 |
| 發行單位數 | 1,500 | 1,000 | 1,950 | 1,050 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 2.21% | 1.47% | 2.87% | 1.55% |
| 得認股期間 | 96年2月25日至99年2月24日止 | 96年9月2日至99年9月1日止 | 98年8月31日至101年8月30日止 | 98年10月30日至101年10月29日止 |
| 履約方式 | 發行新股 | | | |
| 限制認股期間及比率(%) | 認股權憑證授與期間屆滿兩年可行使50%，屆滿三年可行使75%，屆滿四年可行使100% | | | |
| 已執行取得股數 | 733,400股 | 27,500股 | 0股 | 0股 |
| 已執行認股金額 | 15,626,360元 | 1,281,500元 | 0元 | 0元 |
| 未執行認股數量 | 766,600股 | 972,500股 | 1,950,000股 | 1,050,000股 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 19.5元 | 43.5元 | 56.4元 | 49.8元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.13% | 1.43% | 2.87% | 1.55% |
| 對股東權益影響 | 本次認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期創造公司及股東利益。其權利自發行後兩年得以分別按照限制認股期間及比率執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。 | | | |

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：無。

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司並未有前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現等情事。

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： 80.01%
- (2) 主機板： 16.90%
- (3) 其他： 3.09%

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

(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)

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

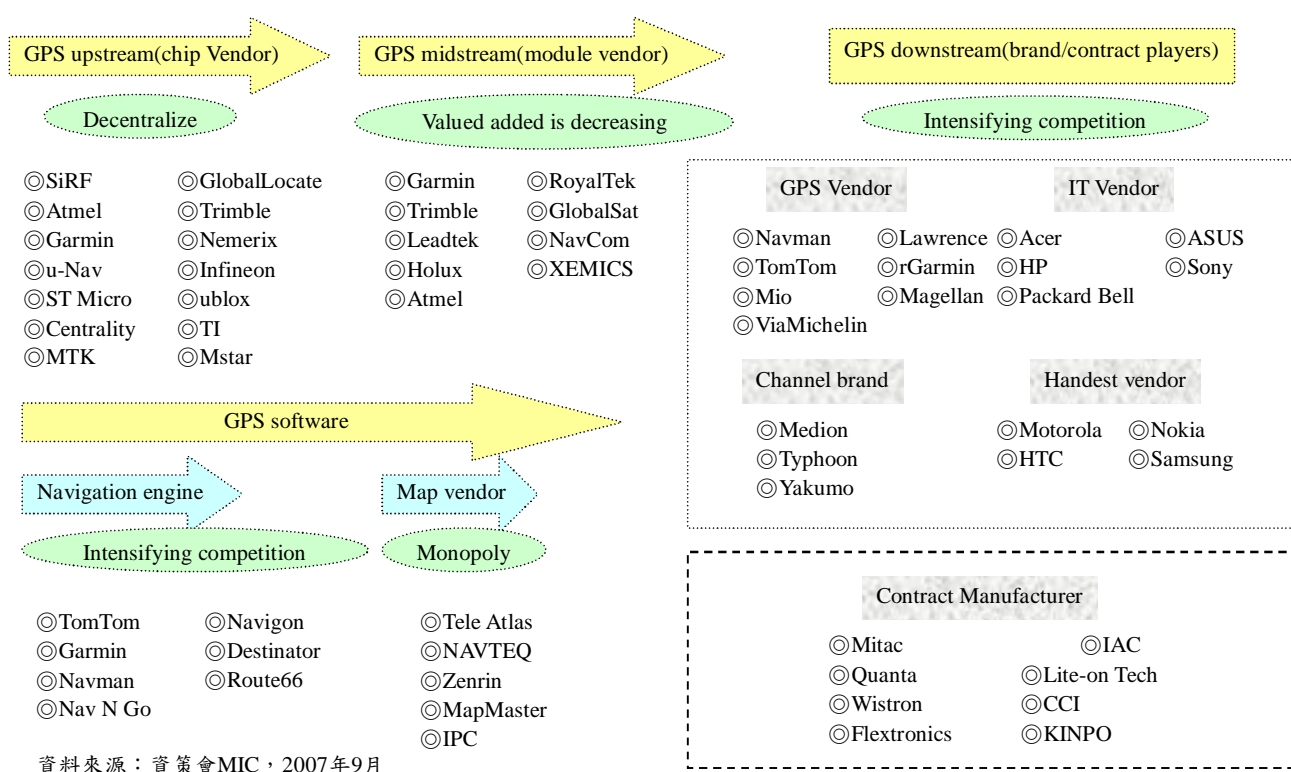
2004 年起，走向蓬勃發展之可攜式導航器(Portable Navigation Device, PND)，歷經 GPS PDA 時期，至今 Pure PND 已經成為產品主流。根據資策會 MIC 調查，預估 2007 年全球 PND 出貨量達 2,600 萬台，其中 Pure PND 達 2,300 萬台，遠高於 GPS PDA 的 289 萬台。

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。

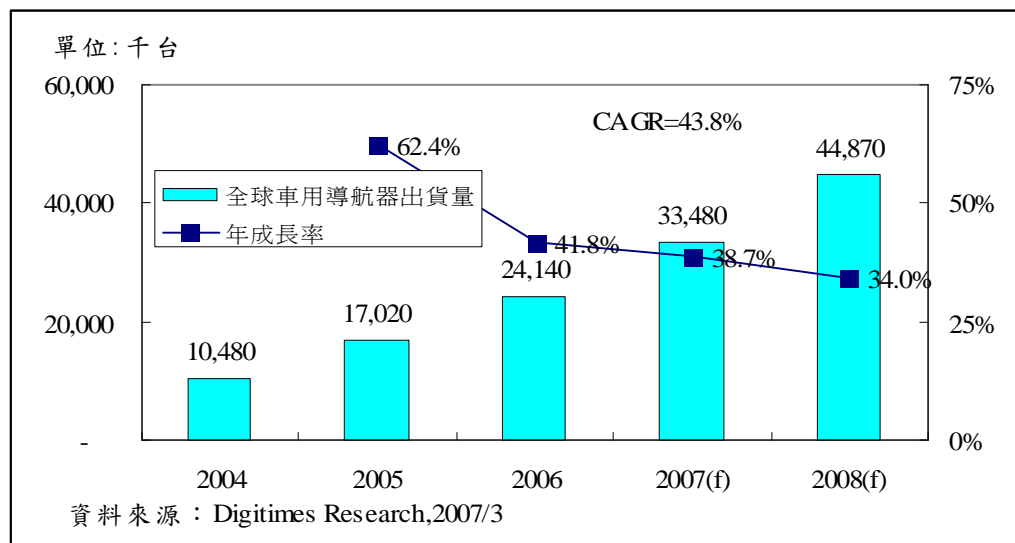
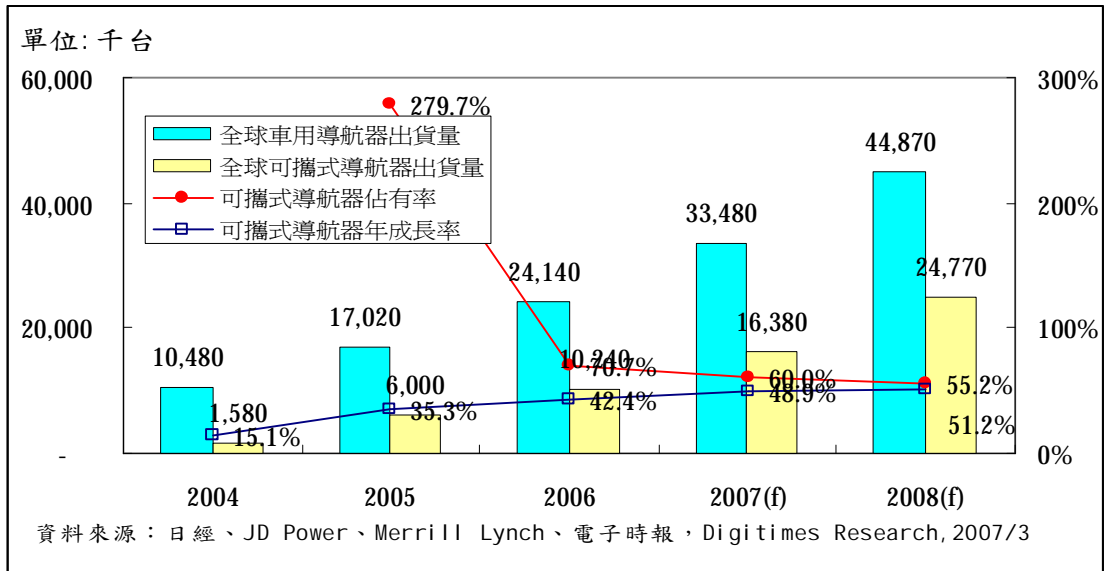
Pure PND 產業鏈發展



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

根據 ABI 調查顯示，全球 GPS 市場還會持續發燒，預計到 2009 年將達到 3 億台。其中，以 PND 成長最為迅速。根據 Digitimes Research 研究報告，全球車用導航器市場 2004~2008 年間複合成長率預估將達 43.8%，其中 PND 預估更將接近 100%，凌駕車載式導航器(In Car Navigation)之上。



(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 | 97 年度 |
| 金額 | 122,809 |
| 成果 | 1. 具衛星電視功能的可攜式導航器。 2. 車用導航輔助系統。 3. 超小型化模組發展。 4. 整合模組發展。 5. 交通資訊整合模組發展。 |

(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. 中長期業務發展計畫

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

| 年度 銷售地區 | 97 年度 | | 96 年度 | |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 銷售額 | 百分比% | 銷售額 | 百分比% |
| 內銷 | 126,400 | 7.13% | 8,239 | 0.50% |
| 外銷 | 1,645,176 | 92.87% | 1,637,603 | 99.50% |
| 合計 | 1,771,576 | 100.00% | 1,645,842 | 100.00% |

2. 市場佔有率

根據 IEK 資料顯示，而我國在 2004 年 GPS 相關產品的產值約為新台幣 319.5 億元，就本公司 2004 年 GPS 相關產品之銷售值觀之，約佔 2.65%。展望未來，憑藉本公司多年之技術、良好經營模式及與廣達電腦策略聯盟的效益下，預計未來將會有極大的成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場未來可能之供需狀況

I 供給面

根據 RNCOS 的研究報告指出，2008 年全球 GPS 市場產值高達 300 億美元，尤其是可攜式導航器更是成長最迅速的領域。不過，IDC(國際數據中心)分析表示，未來手機廠加入戰局，GPS 功能將更加普及。

I 需求面

GPS 產品除了交通運輸需求，全球恐怖攻擊帶動工重安全意識興起，自從九一一事件後，美國聯邦通訊委員會規定，所有手機必須配備 GPS 功能，日本在 2007 年 4 月跟進，並且結合個人娛樂和通訊裝置的終端應用之普及，此外，2008 年的北京奧運和 2010 年的上海世界博覽會，將全面加速帶動個人行動定的的需求。

(2) 行業未來成長性

I 產品價格下跌，競爭日趨激烈

GPS 設備市場突飛猛進，其上游廠商品片解決方案業者及下游代工廠獲利大幅成長，在晶片解決方案廠商方面，TomTom 在 2007 年宣佈，除了既有的合作伙伴 SiRF 之外，也將採用 Global Locate 公司的 GPS 晶片，並且聯發科的 GPS 晶片也已經打入 Garmin 產品，使得 GPS 產品中成本最高的晶片解決方案不再由 SiRF 所壟斷，GPS 產品將陷入價格激戰中。

I 市場板塊變遷，北美崛起，中國潛力無窮

Canalys 報告顯示，美國 PND 大廠 Garmin，在 97 年第 2 季出貨量達 185.2 萬台，年成長率高達 164.8%，市佔率突破 24.9%，脫穎而出取代已經連續 9 季的銷售冠軍 TomTom，成為全球最大 GPS 供應廠商，原因就是北美今年 300%的成長率，讓歐洲廠商強烈感受到競爭壓力。

在 TomTom 稱霸歐洲、Garmin 站穩美國後，下一個最重要的戰場就是中國，中國因 2008 年北京奧運將吸引可觀的旅遊與觀賽人潮，雖北京奧運諸多建設採用 GPS 技術，但以監控應用為主，故屬於消費性電子產品的可攜式導航器可受惠空間有限，主要係因圖資在中國大陸仍受到許多管制，目前僅有九家得到授權的公司在不同區域建置圖資。

I 地圖品質與增值服務是決勝武器

除了圖資，增值服務也是 GPS 產品最重要的內容，目前已有廠商推出結合微軟即時通訊技術的即時路況服務、加油站油價顯示圖、電影時刻表和飯店資訊。增值服務的整合和提供，是未來吸引消費者購買的主要誘因，也加速了 GPS 業者和內容提供者及電信服務商合作的腳步。

I 手機內建 GPS，個人需求擴增已成趨勢

In-Stat 估計，2008 年內建 GPS 功能的行動電話將突破五億支，在 smart phone 出現後，大尺寸螢幕和強大的運算能力，讓 smart phone 足以執行導航軟體並顯示地圖資訊。

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：**j** 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**k**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。

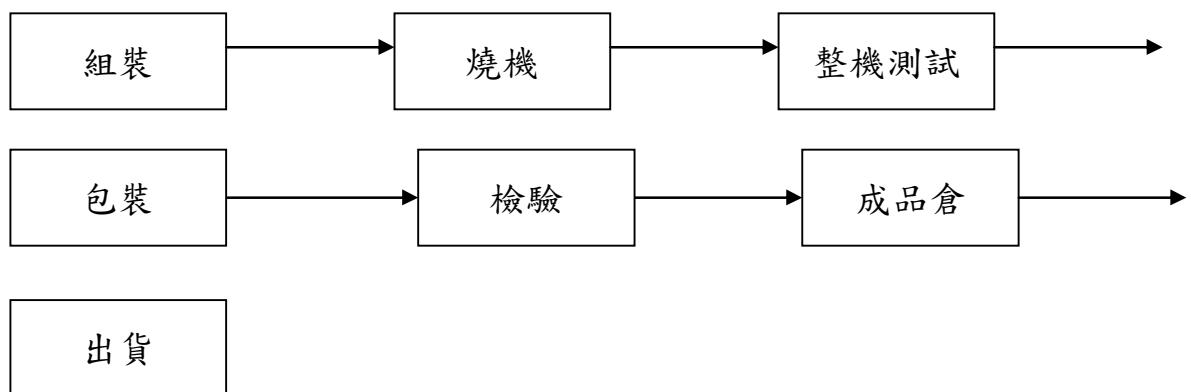
(2) 手持式應用

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) | 美商瑟孚、友尚、威健、世平、敏茜、時代益華、振遠科技、三商安富利、聯發科 | 良好 |
| TFT LCD | 擎亞(Samsung)、友達、樂金、菲利浦 | 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) | 昌禾、國巨、璟德、華新科、一等、JRC、山魏、禾伸堂 | 良好 |
| 印刷電路板 | 定穎、龍偉、興普、長鴻 | 良好 |
| 機構、塑膠零件及包裝材料 | 銘星、一民、特鼎、百懋、炎州、普麗雅、駿昇、正美 | 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；%

| 97 年度 | | | 96 年度 | | |
|-------|--------|------|-------|---------|------|
| 廠商名稱 | 金額 | 佔進貨% | 廠商名稱 | 金額 | 佔進貨% |
| SiRF | 97,014 | 6.61 | SiRF | 305,334 | 24 |

變動原因

晶片成本占總成本較低的接收機及接收模組之銷售比重較 96 年有下降之趨勢，並且向其他晶片供應商進貨，致 97 年與 SiRF 進貨金額下降至佔總進貨之 6.61%。

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；%

| 97 年度 | | | 96 年度 | | |
|-------|---------|------|-------|---------|------|
| 客戶名稱 | 金額 | 佔銷貨% | 客戶名稱 | 金額 | 佔銷貨% |
| 2I090 | 948,536 | 54 | 2I090 | 400,771 | 24 |
| 2S080 | 254,728 | 14 | 2S080 | 102,654 | - |
| 3D018 | 51,363 | - | 3D018 | 210,684 | 13 |
| 2I040 | 66,614 | - | 2I040 | 174,117 | 11 |

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，銷售單價遠大於 GPS 模組單價，因此造成 97 年與 96 年銷售客戶些許變化。

(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 | 97 年 度 | | | 96 年 度 | | |
|------|----------------|--------|-----|-----|-----------|---------|-----|
| | | 產 能 | 產 量 | 產 值 | 產 能 | 產 量 | 產 值 |
| 接收機 | | | | | 340,186 | 300,214 | |
| 主機板 | | | | | 863,960 | 361,812 | |
| 其他 | | | | | 5,057 | 4,952 | |
| 合 計 | | | | | 1,209,203 | 666,978 | |

註：因為公司無生產線，97 年度變更生產模式完全外包，故產能為零且 97 年度無相關資料。

(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 | 97 年 度 | | | | 96 年 度 | | | |
|------------|----------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 接收機 | | 10,097 | 18,300 | 395,153 | 1,393,106 | 4,403 | 4,405 | 492,157 | 1,033,573 |
| 主機板 | | 201,862 | 104,190 | 353,331 | 195,174 | 2,146 | 2,070 | 846,468 | 537,918 |
| 其他 | | 273,611 | 4,449 | 2,447,438 | 56,356 | 1,205,399 | 1,764 | 2,282,020 | 66,112 |
| 合計 | | 485,570 | 126,939 | 3,195,922 | 1,644,637 | 1,211,948 | 8,239 | 3,620,645 | 1,637,603 |

三、 最近兩年度及截至年報刊印日止員工資料

98 年 4 月 30 日

| 年 度 | | 96 年度 | 97 年度 | 98 年 4 月 30 日 |
|-----|---------|-------|-------|---------------|
| 員 工 | 經 理 人 | 19 | 22 | 21 |
| | 間 接 員 工 | 133 | 108 | 105 |
| | 直 接 員 工 | 0 | 0 | 0 |

| 年 度 | | 96 年度 | 97 年度 | 98 年 4 月 30 日 |
|-------------|---------|-------|-------|---------------|
| 人 數 | 合 計 | 152 | 130 | 126 |
| 平 均 年 歲 | | 33.8 | 34.65 | 35.14 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.89 | 3.64 | 3.93 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 1 | 1 | 1 |
| | 碩 士 | 40 | 37 | 36 |
| | 大 專 | 108 | 90 | 87 |
| | 高 中 | 3 | 2 | 2 |
| | 高 中 以 下 | 0 | 0 | 0 |

四、 環保支出資訊

本公司製造部份均為供料委外生產，故無環保之疑慮。另外，有關 RoHS 相關資訊均依主管機關規定予以揭露，並已於 95 年 6 月 30 日前完成。

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、進修、訓練與其實施情形

- (1) 本公司勞工均依公司法令規定辦理勞工保險、全民健康保險、提撥退休金準備、提撥公司營業額充作福利金。
- (2) 依據「職工福利金條例」設置職工福利委員會，負責辦理福利金之保管動用，並推動各項福利事務之規劃及執行。
- (3) 教育訓練：公司內部舉行教育訓練，且不定期派員至各相關學術機構或各公民營輔導機構，參加研討、研習等，期使每位員工皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。

2. 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。

3. 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。

(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

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 98年3月31日 財務資料(註1) | |
|------------------|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|
| | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | | |
| 流動資產 | 477,188 | 750,862 | 741,343 | 1,139,171 | 834,857 | 806,660 | |
| 基金及投資 | 0 | 0 | 860,729 | 684,083 | 529,410 | 655,642 | |
| 固定資產(註2) | 13,034 | 10,702 | 8,936 | 16,877 | 16,095 | 21,461 | |
| 無形資產 | — | — | — | — | — | 4,000 | |
| 其他資產 | 107,446 | 90,832 | 113,131 | 120,366 | 111,815 | 112,120 | |
| 資產總額 | 597,668 | 852,396 | 1,724,139 | 1,960,497 | 1,492,177 | 1,599,883 | |
| 流動負債 | 分配前 | 161,979 | 219,939 | 324,821 | 543,161 | 234,670 | 229,090 |
| | 分配後 | 189,532 | 280,204 | 324,821 | 620,403 | 註2 | 註2 |
| 長期負債 | — | — | — | — | — | — | |
| 其他負債 | 2,879 | 3,046 | 2,577 | 1,168 | 1,576 | 1,624 | |
| 負債總額 | 分配前 | 164,858 | 222,985 | 327,398 | 544,329 | 236,246 | 230,714 |
| | 分配後 | 192,411 | 283,250 | 327,398 | 621,571 | 註2 | 註2 |
| 股本 | 396,000 | 446,000 | 657,911 | 664,161 | 679,354 | 679,354 | |
| 資本公積 | — | 65,000 | 556,803 | 565,549 | 555,841 | 555,841 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 32,157 | 118,411 | 25,668 | 141,468 | 127,782 | 114,788 |
| | 分配後 | 1,616 | 24,735 | 25,668 | 21,962 | 註2 | 註2 |
| 金融商品未實現損益 | — | — | 225,919 | 49,273 | (105,400) | 19,186 | |
| 累積換算調整數 | — | — | — | — | — | — | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | — | — | — | — | — | — | |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 432,810 | 629,411 | 1,396,741 | 1,416,168 | 1,255,931 | 1,369,169 |
| | 分配後 | 405,257 | 569,146 | 1,396,741 | 1,338,926 | 註2 | 註2 |

註1：最近五年度及九十八年第一季之財務資料業經會計師查核簽證(核閱)。

註2：本公司九十七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 98年3月31 日財務資料 (註1) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | |
| 營業收入 | 847,440 | 1,293,179 | 1,086,266 | 1,645,842 | 1,771,576 | 86,405 |
| 營業毛利(毛損) | 239,274 | 326,462 | 144,477 | 302,913 | 290,162 | 13,947 |
| 營業(損)益 | 94,794 | 159,897 | (27,062) | 81,051 | 52,367 | (26,381) |
| 營業外收入及利益 | 18,411 | 10,219 | 16,056 | 51,113 | 102,081 | 19,122 |
| 營業外費用及損失 | (92,637) | (44,071) | (4,848) | (6,255) | (44,067) | (180) |
| 繼續營業部門 稅前(損)益 | 20,568 | 126,045 | (15,854) | 125,909 | 110,381 | (7,439) |
| 繼續營業部門(損)益 | 29,877 | 109,154 | 938 | 115,800 | 94,240 | (12,994) |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動 之累積影響數 | — | — | (5) | — | — | — |
| 本期(損)益 | 29,877 | 109,154 | 933 | 115,800 | 94,240 | (12,994) |
| 每股盈餘(虧損) | 0.75 | 2.59 | 0.02 | 1.77 | 1.36 | (0.19) |

註1：最近五年度及九十八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 |
|----|------------|---------|----------|
| 93 | 勤業眾信會計師事務所 | 張日炎、詹淑娟 | 修正式無保留意見 |
| 94 | 勤業眾信會計師事務所 | 張日炎、吳美慧 | 無保留意見 |
| 95 | 安侯建業會計師事務所 | 陳眉芳、楊柳鋒 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 安侯建業會計師事務所 | 陳眉芳、楊柳鋒 | 無保留意見 |
| 97 | 安侯建業會計師事務所 | 陳眉芳、楊柳鋒 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 98年3月31 日財務資料 (註1) | |
|-------------|----------------|-----------|----------|-----------|----------|----------|-----------------------------------|--------|
| | | 93年 | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | 27.58 | 26.16 | 18.89 | 27.76 | 15.83 | 14.42 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 3,320.62 | 5,881.25 | 15,630.49 | 8,391.11 | 7,803.24 | 6379.8 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 294.60 | 341.40 | 228.23 | 209.73 | 355.76 | 352.11 | |
| | 速動比率 | 261.31 | 227.53 | 185.04 | 187.74 | 323.69 | 320.85 | |
| | 利息保障倍數 | 140.92 | 402.42 | (37.23) | 1,008.27 | 405.33 | (495.93) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 15.20 | 14.29 | 13.15 | 6.50 | 7.62 | 1.89 | |
| | 平均收現日數 | 24 | 26 | 28 | 56.20 | 47.92 | 193.5 | |
| | 存貨週轉率(次) | 5.91 | 4.49 | 4.01 | 8.31 | 15.35 | 1.01 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.14 | 7.29 | 4.57 | 3.61 | 7.89 | 0.82 | |
| | 平均銷貨日數 | 62 | 81 | 91 | 43.90 | 23.78 | 361.05 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 65.02 | 120.84 | 121.56 | 97.52 | 110.07 | 4.03 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.42 | 1.52 | 0.63 | 0.84 | 1.19 | 0.05 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.26 | 15.09 | 0.10 | 6.29 | 5.47 | (0.84) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.83 | 20.55 | 0.09 | 8.23 | 7.05 | (0.99) | |
| | 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | 23.94 | 35.85 | (4.11) | 12.20 | 7.71 | (3.88) |
| | | 稅前純益 | 5.19 | 28.26 | (2.41) | 18.96 | 16.25 | (1.10) |
| | 純益率(%) | 3.53 | 8.44 | 0.09 | 7.04 | 5.32 | (15.04) | |
| | 每股盈餘(元) | 0.75 | 2.59 | 0.02 | 1.77 | 1.36 | (0.19) | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | — | 30.71 | 45.49 | 7.66 | 11.31 | (53.15) | |
| | 現金流量允當比率(%) | 45.14 | 47.27 | 144.55 | 92.91 | 49.88 | 32.99 | |
| | 現金再投資比率(%) | — | 6.84 | 16.99 | 2.92 | (3.13) | (8.80) | |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 2.52 | 2.04 | 0.41 | 1.20 | 1.43 | 0.89 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 0.98 | 1.00 | 1.01 | 1.00 | |

說明最近二年度財務比率變動原因：

- 1.本公司 97 年度業績僅小幅成長，雖第四季有金融風暴侵襲，但因控管得宜，致長期資金佔固定資產比率、流動比率、速動比率、存貨週轉率、總資產週轉率，仍能較去年度有小幅的進步。
- 2.96、97 年因業務型態改變為 ODM/OEM 之 PND 產品，給予新增加國際大廠的客戶較好之授信條件，致負債佔資產比率、應收款項週轉率、平均收現日數產生較大的變動。
- 3.97 年因委外代工比例成長，庫存控制得宜，致存貨週轉率及平均銷貨日數有大幅的改善。

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監察人審查報告書：詳參頁 54
- 四、 最近年度財務報表：詳參頁 55~81
- 五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無
- 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

監察人審查九十七年度決算書表報告

監察人審查報告

茲 准

董事會造送九十七年度經安侯建業會計師事務所陳眉芳及楊柳鋒會計師查核簽證之財務報表，暨營業報告書、盈餘分派議案等表冊，業經本監察人審查完竣，認為並無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告。

敬 請

鑒核

此 致

鼎天國際股份有限公司九十八年股東常會

馮宏璋

監察人：林齊如

李政霖

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 五 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，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、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編製，足以允當表達鼎天國際股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

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)字第 166967 號
民國九十八年三月十三日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|---|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | | | | |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 11-13 現金(附註四(一)) | \$ 188,745 | 13 | 271,850 | 14 | 21-22 流動負債 | | | | |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及四(二)) | 500,025 | 34 | 270,049 | 14 | 2120 應付票據(附註五) | \$ 15,841 | 1 | 93,725 | 5 |
| 1120 應收票據淨額(附註二) | - | - | 945 | - | 2140 應付帳款 | 59,470 | 4 | 155,140 | 8 |
| 1140 應收帳款淨額(附註二、四(三)及五) | 34,193 | 2 | 430,024 | 22 | 2150 應付帳款－關係人(附註五) | 23,980 | 2 | 218,284 | 11 |
| 1190 其他金融資產－流動(附註五) | 1,793 | - | 21,277 | 1 | 2170 應付費用(附註五) | 59,238 | 4 | 44,714 | 2 |
| 120X 存貨淨額(附註二及四(四)) | 74,364 | 5 | 118,629 | 6 | 2210 其他應付款項 | 52,329 | 3 | - | - |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註二及四(九)) | 27,621 | 2 | 19,255 | 1 | 2240 其他金融負債－流動 | 21,676 | 1 | 24,583 | 1 |
| 1298 其他流動資產 | 8,116 | 1 | 7,142 | - | 2280 其他流動負債(附註五) | 2,136 | - | 6,715 | - |
| 流動資產合計 | 834,857 | 57 | 1,139,171 | 58 | 流動負債合計 | 234,670 | 15 | 543,161 | 27 |
| 14- 基金及投資 | | | | | 28- 其他負債 | | | | |
| 1450 備供出售金融資產－非流動(附註二及四(二)) | 529,410 | 35 | 684,083 | 35 | 2810 應計退休金負債(附註二及四(八)) | 1,355 | - | 1,168 | - |
| 15-16 固定資產(附註二及五) | | | | | 2820 存入保證金 | 221 | - | - | - |
| 成 本 | | | | | 其他負債合計 | 1,576 | - | 1,168 | - |
| 1531 機器設備 | 24,891 | 2 | 19,966 | 1 | 負債合計 | 236,246 | 15 | 544,329 | 27 |
| 1561 辦公設備 | 4,473 | - | 3,885 | - | 股東權益 | | | | |
| 1681 其他設備 | 3,136 | - | 1,275 | - | 股 本(附註四(六)) | | | | |
| | 32,500 | 2 | 25,126 | 1 | 3110 普通股－每股面額10元，額定96,000千股； 九十七年發行67,935千股； 九十六年發行66,416千股 | 679,354 | 46 | 664,161 | 34 |
| 15X9 減：累積折舊 | (17,503) | (1) | (9,449) | - | 資本公積(附註四(六)) | | | | |
| 1672 預付設備款 | 1,098 | - | 1,200 | - | 3211 資本公積－普通股股票溢價 | 552,409 | 37 | 564,621 | 29 |
| 固定資產淨額 | 16,095 | 1 | 16,877 | 1 | 3220 資本公積－庫藏股票交易 | 3,432 | - | 928 | - |
| 18- 其他資產 | | | | | 保留盈餘(附註四(六)) | | | | |
| 1800 出租資產(附註二及四(五)) | 13,555 | 1 | - | - | 3310 法定盈餘公積 | 30,230 | 2 | 18,650 | 1 |
| 1810 閒置資產(附註二及四(五)) | 62,559 | 4 | 76,863 | 4 | 3350 未分配盈餘 | 97,552 | 7 | 122,818 | 6 |
| 1820 存出保證金 | 533 | - | 1,761 | - | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1830 遞延費用(附註五) | 2,800 | - | 1,470 | - | 3451 備供出售金融資產未實現損益(附註二) | (105,400) | (7) | 49,273 | 3 |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(九)) | 32,368 | 2 | 40,272 | 2 | 3510 庫藏股票(附註二及四(六)) | (1,646) | - | (4,283) | - |
| 其他資產合計 | 111,815 | 7 | 120,366 | 6 | 股東權益合計 | 1,255,931 | 85 | 1,416,168 | 73 |
| 資產總計 | \$ 1,492,177 | 100 | 1,960,497 | 100 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,492,177 | 100 | 1,960,497 | 100 |
| 負債及股東權益 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 97年度 | | 96年度 | |
|----------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註二及五) | \$ 1,771,576 | 100 | 1,645,842 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註五) | (1,481,414) | (84) | (1,342,929) | (82) |
| 5910 營業毛利 | 290,162 | 16 | 302,913 | 18 |
| 6000 營業費用(附註五) | | | | |
| 6100 推銷費用 | (44,743) | (2) | (39,047) | (2) |
| 6200 管理費用 | (65,436) | (4) | (45,073) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | (127,616) | (7) | (137,742) | (8) |
| | (237,795) | (13) | (221,862) | (13) |
| 6900 營業淨利 | 52,367 | 3 | 81,051 | 5 |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 4,724 | - | 3,560 | - |
| 7122 股利收入 | 51,993 | 3 | 36,410 | 2 |
| 7210 租金收入 | 590 | - | 905 | - |
| 7310 金融資產評價利益 | 7,993 | - | 4,580 | - |
| 7480 什項收入 | 36,781 | 2 | 5,658 | 1 |
| | 102,081 | 5 | 51,113 | 3 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息支出 | (273) | - | (125) | - |
| 7560 兌換損失 | (3,910) | - | - | - |
| 7570 存貨跌價及報廢損失 | (30,986) | (2) | (4,966) | - |
| 7880 什項支出 | (8,898) | - | (1,164) | - |
| | (44,067) | (2) | (6,255) | - |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 110,381 | 6 | 125,909 | 8 |
| 8110 所得稅費用(附註二及四(九)) | (16,141) | (1) | (10,109) | (1) |
| 9600 本期淨利 | \$ 94,240 | 5 | 115,800 | 7 |
| | | | | |
| | 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) | \$ 1.59 | 1.36 | 1.92 | 1.77 |
| 基本每股盈餘(元)—追溯調整 | | | 1.84 | 1.69 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.59 | 1.36 | 1.90 | 1.75 |
| 稀釋每股盈餘(元)—追溯調整 | | | 1.82 | 1.67 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

鼎天國際股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 股 本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 備供出售 | 庫藏股票 | 合 計 |
|--------------------|------------|----------|-------------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | | | 法定盈餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 金融商 未實現損益 | | |
| 民國九十六年一月一日期初餘額 | \$ 657,911 | 556,803 | 18,556 | 7,112 | 225,919 | (69,560) | 1,396,741 |
| 上年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 94 | (94) | - | - | - |
| 員工認股轉增資 | 6,250 | 7,818 | - | - | - | - | 14,068 |
| 庫藏股轉讓員工 | - | 928 | - | - | - | 65,277 | 66,205 |
| 民國九十六年度淨利 | - | - | - | 115,800 | - | - | 115,800 |
| 備供出售金融資產未實現持有損益之變動 | - | - | - | - | (176,646) | - | (176,646) |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | 664,161 | 565,549 | 18,650 | 122,818 | 49,273 | (4,283) | 1,416,168 |
| 上年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 11,580 | (11,580) | - | - | - |
| 給付董監事酬勞—現金 | - | - | - | (5,396) | - | - | (5,396) |
| 發放員工紅利—股票 | 10,759 | - | - | (10,759) | - | - | - |
| 發放員工紅利—現金 | - | - | - | (5,430) | - | - | (5,430) |
| 發放股東紅利—股票 | 19,925 | - | - | (19,925) | - | - | - |
| 發放股東紅利—現金 | - | - | - | (66,416) | - | - | (66,416) |
| 購買庫藏股 | - | - | - | - | - | (25,401) | (25,401) |
| 註銷庫藏股 | (16,850) | (11,188) | - | - | - | 28,038 | - |
| 員工認股轉增資 | 1,359 | 1,480 | - | - | - | - | 2,839 |
| 民國九十七年度淨利 | - | - | - | 94,240 | - | - | 94,240 |
| 備供出售金融資產未實現持有損益之變動 | - | - | - | - | (154,673) | - | (154,673) |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | \$ 679,354 | 555,841 | 30,230 | 97,552 | (105,400) | (1,646) | 1,255,931 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 97年度 | 96年度 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 94,240 | 115,800 |
| 調整項目： | | |
| 折舊及各項攤銷 | 10,689 | 9,050 |
| 存貨跌價及報廢損失淨額 | 30,986 | 4,966 |
| 金融資產評價損失(利益) | 24 | (26) |
| 處分固定資產損失 | - | 401 |
| 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 | (230,000) | 50,000 |
| 應收票據 | 945 | (675) |
| 應收帳款 | 395,831 | (359,585) |
| 其他金融資產—流動 | 19,484 | (9,249) |
| 存貨 | 13,279 | 14,861 |
| 其他流動資產 | (974) | (3,603) |
| 遞延所得稅 | (462) | 973 |
| 應付票據 | (77,884) | 6,636 |
| 應付帳款 | (289,974) | 183,967 |
| 應付費用 | 14,524 | 9,788 |
| 其他應付款 | 52,329 | - |
| 其他金融負債—流動 | (2,907) | 20,415 |
| 其他流動負債 | (4,579) | (1,000) |
| 應計退休金負債 | 187 | (1,109) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>26,536</u> | <u>41,610</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購入固定資產價款 | (8,835) | (17,640) |
| 出售固定資產價款 | - | 360 |
| 存出保證金(減少)增加 | 1,228 | (703) |
| 遞延費用增加 | (2,451) | (1,805) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(10,058)</u> | <u>(19,788)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加(減少) | 221 | (300) |
| 發放現金股利 | (66,416) | - |
| 發放董監事酬勞及員工紅利 | (10,826) | - |
| 庫藏股轉讓員工 | - | 66,205 |
| 員工認股轉增資 | 2,839 | 14,068 |
| 買回庫藏股 | (25,401) | - |
| 融資活動之淨現金(出)入 | <u>(99,583)</u> | <u>79,973</u> |
| 本期現金(減少)增加數 | <u>(83,105)</u> | <u>101,795</u> |
| 期初現金餘額 | <u>271,850</u> | <u>170,055</u> |
| 期末現金餘額 | <u>\$ 188,745</u> | <u>\$ 271,850</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) | \$ 273 | 125 |
| 本期支付所得稅 | \$ 9,184 | 388 |
| 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 | \$ (154,673) | (176,646) |
| 支付現金及其他金融負債—流動交換固定資產： | | |
| 固定資產 | \$ 8,835 | 16,174 |
| 加：期初應付設備款(帳列其他金融資產—流動) | - | 1,466 |
| 減：期末應付設備款(帳列其他金融負債—流動) | - | - |
| 本期以現金購入固定資產 | <u>\$ 8,835</u> | <u>17,640</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

鼎天國際股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(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。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為141人及154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。

(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。

(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。

(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，對當期損益並無影響，請詳附註四(六)股東權益項下之說明。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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-------------------|----------------|
| 現金 | \$ 29 | 24 |
| 零用金 | 20 | 10 |
| 活期及支票存款 | 71,591 | 46,277 |
| 外幣存款 | 11,780 | 95,839 |
| 定期存款 | 105,325 | 129,700 |
| 合計 | <u>\$ 188,745</u> | <u>271,850</u> |

(二)金融商品

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 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 | | |
| 建弘台灣債券基金 | \$ 150,008 | - |
| 安泰 ING 債券基金 | 150,007 | 100,018 |
| 統一強棒債券基金 | 200,010 | 100,018 |
| 建弘全家福基金 | - | 70,013 |
| 合計 | <u>\$ 500,025</u> | <u>270,049</u> |
| 備供出售金融資產－非流動 | | |
| 上市股票－廣達電腦(股)公司 | <u>\$ 529,410</u> | <u>684,083</u> |

(三)應收帳款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|------------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ 48,049 | 434,430 |
| 減：備抵呆帳 | (13,856) | (4,406) |
| 淨額 | <u>\$ 34,193</u> | <u>430,024</u> |

(四)存貨

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|------------------|----------------|
| 製成品 | \$ 42,021 | 37,956 |
| 在製品 | 7,958 | 11,395 |
| 原物料 | 79,103 | 100,618 |
| 小計 | 129,082 | 149,969 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (54,718) | (31,340) |
| 淨額 | <u>\$ 74,364</u> | <u>118,629</u> |

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(五)出租資產及閒置資產

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|-------------------------|----------------------|
| 出租資產 | | |
| 成本 | | |
| 土地 | \$ 18,402 | - |
| 廠房 | 9,920 | - |
| 機器設備 | - | - |
| | <u>28,322</u> | <u>-</u> |
| 減：累積折舊 | (2,052) | - |
| 累計減損 | <u>(12,715)</u> | <u>-</u> |
| 小計 | <u>13,555</u> | <u>-</u> |
| 閒置資產 | | |
| 成本 | | |
| 土地 | 105,813 | 124,215 |
| 廠房 | 30,515 | 40,435 |
| 機器設備 | 931 | 1,370 |
| | <u>137,259</u> | <u>166,020</u> |
| 減：累積折舊 | (7,242) | (8,782) |
| 累計減損 | <u>(67,458)</u> | <u>(80,375)</u> |
| 小計 | <u>62,559</u> | <u>76,863</u> |
| 淨額 | <u>\$ 76,114</u> | <u>76,863</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，惟荃順科技事業有限公司自民國九十七年十月十五日起終止租約，未出租之廠房則重分類至閒置資產。

(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。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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，計收股款702千元，本公司以民國九十七年九月三十日為增資基準日，並於民國九十七年十一月五日辦妥增資變更登記。依證券交易法第二十八條之二規定，因為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股，應自買回自起六個月內辦理註銷，故本公司於民國九十七年十二月三十一日經董事會決議，依法註銷1,685千股，本公司以民國九十七年十二月三十一日為減資基準日，並於民國九十八年二月二十日辦妥減資變更登記。

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)本公司依證券交易法第二十八條之二規定，於民國九十七年度為轉讓股份予員工或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股為1,685千股。本公司以民國九十七年十二月三十一日為減資基準日，並於民國九十八年二月二十日辦妥減資變更登記。
- (2)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。按上述規定，本公司因維護公司信用及股東權益，於民國九十七年十月二十日經董事會決議，預計買回總股數為2,500千股，預計買回金額為37,675千元，本公司截至民國九十七年十二月底實際買回股數為1,685千股，買回金額為25,401千元，符合證券交易法之規定。截至民國九十七年十二月底，尚有99千股買回之股份，金額為1,646千元仍帳列庫藏股票。
- (3)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。

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。

本公司於民國九十七年底帳列股東權益減項淨額為105,400千元，依原證券暨期貨管理委員會之規定，應自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，本期稅後淨利94,240千元應全數提列特別盈餘公積低於股東權益減項淨額，故預計不發放員工紅利及董監酬勞。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

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 | - |
| | <u>\$ 1.3</u> | <u>-</u> |
| 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 | - |
| | <u>\$ 21,585</u> | <u>-</u> |

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%。

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。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

| 員工認股權證 | 97年度 | | 96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 | 3,967 | 50.95 | 2,059 | 31.9 |
| 本期發行 | - | - | 3,000 | 57.6 |
| 本期行使 | (136) | 20.77 | (625) | 22.5 |
| 本期沒收 | (623) | 50.38 | (467) | 47.5 |
| 期末流通在外 | <u>3,208</u> | 48.62 | <u>3,967</u> | 50.95 |
| 期末可行使之認股權 | <u>401</u> | | <u>320</u> | |
| 本期給與之認股權加權平均公平價值(元) | <u>\$ -</u> | | <u>20,905</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：

| | | 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 | | | \$ | 94,240 |
| | 擬制淨利 | | | | 87,760 |
| | | (新台幣元) | | | |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | | | \$ | 1.36 |
| | 擬制每股盈餘 | | | | 1.27 |
| 稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | | | | 1.36 |
| | 擬制每股盈餘 | | | | 1.26 |

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|------------|---------------|-------------|
| 服務成本 | \$ 612 | 621 |
| 利息成本 | 366 | 300 |
| 退休基金資產預計報酬 | (236) | (201) |
| 攤銷數 | <u>(15)</u> | <u>(15)</u> |
| | <u>\$ 727</u> | <u>705</u> |

民國九十七年及九十六年底帳載應計退休金負債調節如下：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-------------|-----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | - |
| 非既得給付義務 | <u>(10,333)</u> | <u>(7,993)</u> |
| 累積給付義務 | (10,333) | (7,993) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(3,870)</u> | <u>(2,468)</u> |
| 預計給付義務 | (14,203) | (10,461) |
| 退休基金資產公平市價 | <u>10,062</u> | <u>9,024</u> |
| 提撥狀況 | (4,141) | (1,437) |
| 前期服務成本未攤銷餘額 | - | (85) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (237) | (251) |
| 退休金損益未攤銷餘額 | <u>3,611</u> | <u>1,025</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (767)</u> | <u>(748)</u> |
| 職工退休辦法之既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

本公司以民國九十七年及九十六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>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 2.5% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.0% | 2.0% |
| 基金資產之預期投資報酬率 | 2.5% | 2.5% |

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應計退休金負債及退休金基金變動情形如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|-------------------------|------------------|--------------|
| 應計退休金負債(帳列其他負債) | | |
| 期初餘額 | \$ 1,168 | 2,277 |
| 加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本 | 727 | 705 |
| 減：本年度提撥員工退休基金 | (708) | (1,279) |
| 小計 | 1,187 | 1,703 |
| 加：提列(迴轉)委任經理人之退休金 | 168 | (535) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,355</u> | <u>1,168</u> |
| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
| 退休金基金 | | |
| 期初餘額 | \$ 9,024 | 7,522 |
| 加：本期存入 | 708 | 1,279 |
| 本期孳息 | 330 | 223 |
| 期末餘額 | <u>\$ 10,062</u> | <u>9,024</u> |

本公司民國九十七年及九十六年度有關確定給付及確定提撥之退休金資料如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|-----------------|--------|-------|
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休金成本 | \$ 727 | 705 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 5,388 | 5,613 |
| 提列(迴轉)委任經理人之退休金 | 168 | (535) |

(九)所得稅

1.本公司於民國九十七年及九十六年底遞延所得稅資產與負債如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------------|------------|----------|
| (1)遞延所得稅資產總額 | \$ 106,181 | 73,013 |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | (46,192) | (13,431) |
| 遞延所得稅負債總額 | - | (55) |

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(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：

| | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
|-----------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利依稅法規定計算之所得稅 | \$ 27,585 | 31,467 |
| 以前年度所得稅調整 | 74 | 2 |
| 免稅股利收入 | (12,998) | (9,102) |
| 未分配盈餘加徵百分之十稅額 | - | 84 |
| 投資抵減申請數 | (27,254) | (28,468) |
| 其他 | (4,027) | 2,695 |
| 備抵評價增加 | <u>32,761</u> | <u>13,431</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 16,141</u> | <u>10,109</u> |

6. 於民國九十七年底，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 | \$ 14,767 | 95年- 99年 |
| 九十六年度 | 34,215 | 96年-100年 |
| 九十七年度 | <u>27,254</u> | 97年-101年 |
| 合計 | <u>\$ 76,236</u> | |

7. 本公司截至民國九十五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度本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為11,985千元及9,376千元，本公司對中華民國居住者就民國九十七年盈餘分配預計稅額扣抵比率為28.74%，民國九十六年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為14.84%。

截至民國九十七年底，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97,552千元。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

民國九十七年及九十六年度，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 | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 97年度 | | 96年度 | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利 | \$ 110,381 | 94,240 | 125,909 | 115,800 |
| 加權平均流通在外普通股數 | 69,223 | 69,223 | 65,455 | 65,455 |
| 潛在普通股 | 164 | 164 | 807 | 807 |
| 稀釋作用之股數 | <u>69,387</u> | <u>69,387</u> | <u>66,262</u> | <u>66,262</u> |
| 追溯調整後加權平均流通在外普通股數 | | | - | 68,495 |
| 追溯調整後潛在普通股 | | | - | 831 |
| 追溯調整後稀釋作用之股數 | | | <u>-</u> | <u>69,326</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>1.59</u> | <u>1.36</u> | <u>1.92</u> | <u>1.77</u> |
| 基本每股盈餘(元)－追溯調整 | | | <u>1.84</u> | <u>1.69</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>1.59</u> | <u>1.36</u> | <u>1.90</u> | <u>1.75</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)－追溯調整 | | | <u>1.82</u> | <u>1.67</u> |

(十一)金融商品

1.金融商品之公平價值：

| | 97.12.31 | |
|------------------|---------------------|------------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產 | | |
| 公平價值與帳面價值相同之金融資產 | \$ 225,264 | 225,264 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 500,025 | 500,025 |
| 備供出售金融資產 | 529,410 | 529,410 |
| 金融資產合計 | <u>\$ 1,254,699</u> | <u>1,254,699</u> |
| 金融負債 | | |
| 公平價值與帳面價值相同之金融負債 | \$ 232,755 | 232,755 |
| 金融負債合計 | <u>\$ 232,755</u> | <u>232,755</u> |

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

| | 96.12.31 | |
|------------------|---------------------|------------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產 | | |
| 公平價值與帳面價值相同之金融資產 | \$ 725,857 | 725,857 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 270,049 | 270,049 |
| 備供出售金融資產 | 684,083 | 684,083 |
| 金融資產合計 | \$ 1,679,989 | 1,679,989 |
| 金融負債 | | |
| 公平價值與帳面價值相同之金融負債 | \$ 536,446 | 536,446 |
| 金融負債合計 | \$ 536,446 | 536,446 |

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、其他金融資產一流動、應付款項及其他金融負債一流動等。
- (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底以活絡市場公開報價為公平價值之金額分別為1,029,435千元及954,132千元，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10,000千元、美金10,050千元，民國九十七年及九十六年底已開立未使用之信用狀餘額分別為美金8千元及新台幣4,449千元、美金342千元。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底，應收帳款餘額的80.67%及71.08%，係分別由四家及二家客戶組成。

(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 |
| 達人電腦(上海)有限公司(達人電腦) | 廣達電腦之曾曾孫公司 |
| 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。

| | 97年度 | | 96年度 | |
|------|---------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | 佔各該科目% | 金額 | 佔各該科目% |
| 營業收入 | | | | |
| 廣達電腦 | \$ 233 | - | 154 | - |
| 倚天資訊 | - | - | 148 | - |
| | <u>\$ 233</u> | <u>-</u> | <u>302</u> | <u>-</u> |
| 進貨 | | | | |
| 達裕國際 | \$ 19,399 | 1 | 181,916 | 14 |
| 達富電腦 | 1,041,372 | 71 | 525,760 | 42 |
| 達人電腦 | 8,209 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 1,068,980</u> | <u>73</u> | <u>707,676</u> | <u>56</u> |

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| | 金額 | 佔各該科目% | 金額 | 佔各該科目% |
| 應付費用 | | | | |
| 廣達電腦 | \$ 856 | 1 | - | - |
| 達裕國際 | 3,670 | 6 | - | - |
| 達富電腦 | 4,948 | 8 | - | - |
| | <u>\$ 9,474</u> | <u>15</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 預收貨款 | | | | |
| 達裕國際 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>29</u> | <u>-</u> |

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，民國九十七年度租金支出為3,945千元。

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；民國九十六年度租金支出為1,262千元。

2.本公司於民國九十六年度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度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，截至民國九十六年十二月底，上述款項已全數收取。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年及九十六年度給付董事、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：

| | 97 年度 | 96 年度 |
|--------|----------|--------|
| 薪資 | \$ 7,543 | 13,016 |
| 獎金及特支費 | 429 | 429 |
| 業務執行費用 | 145 | 580 |
| 員工紅利 | - | 6,523 |

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(六)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)於民國九十七年及九十六年底，已開立信用狀未使用餘額分別為美金8千元及新台幣4,449千元、美金342千元。

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

| 性質別 | 功能別 | 97年度 | | | 96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 | - | 122,655 | 122,655 | - | 117,591 | 117,591 | |
| 保險費用 | - | 7,687 | 7,687 | - | 7,611 | 7,611 | |
| 退休金費用 | - | 6,283 | 6,283 | - | 5,783 | 5,783 | |
| 其他用人費用 | - | 4,957 | 4,957 | - | 5,061 | 5,061 | |
| 折舊費用(註) | - | 8,819 | 8,819 | 54 | 7,274 | 7,328 | |
| 攤銷費用 | - | 1,121 | 1,121 | - | 976 | 976 | |

註：民國九十七年及九十六年度未含出租資產及閒置資產折舊提列數分別為749千元及746千元。

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 | 持股比例 | 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 | 10,308 | 150,008 | - | 150,008 | - |
| " | 安泰 ING 債券基金 | - | " | 9,639 | 150,007 | - | 150,007 | - |
| " | 統一強棒債券基金 | - | " | 12,551 | 200,010 | - | 200,010 | - |
| " | 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 | 529,410 | 0.43 | 529,410 | - |

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 | " | - | - | - | - | 45,578 | 660,000 | 35,270 | 511,652 | 510,000 | 1,652 | 10,308 | 150,000 |
| " | 安泰 ING 債券基金 | " | - | - | 6,534 | 100,000 | 55,629 | 860,000 | 52,524 | 812,906 | 810,000 | 2,906 | 9,639 | 150,000 |
| " | 統一強棒債券基金 | " | - | - | 6,382 | 100,000 | 52,102 | 825,000 | 45,933 | 727,729 | 725,000 | 2,729 | 12,551 | 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 | 廣達電腦之曾曾孫公司 | 進貨 | 1,041,372 | 71% | 月結(天) | - | - | 168 | -% | |

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：

(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。

(二)地區別財務資訊：本公司無國外營運部門，因是無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊：

| 地區 | 97年度 | 96年度 |
|----|---------------------|------------------|
| 亞洲 | \$ 1,348,855 | 991,791 |
| 歐洲 | 248,862 | 554,442 |
| 其他 | 47,459 | 91,370 |
| 合計 | \$ 1,645,176 | 1,637,603 |

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十七年及九十六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) | 97年度 | | 96年度 | |
|----------|---------------------|------------|----------------|------------|
| | 銷貨金額 | 百分比 | 銷貨金額 | 百分比 |
| 2I090 | \$ 948,536 | 54% | 400,711 | 24% |
| 2S080 | 254,728 | 14% | 102,654 | -% |
| 3D018 | 51,363 | -% | 210,684 | 13% |
| 2I040 | 66,614 | -% | 174,117 | 11% |
| | \$ 1,321,241 | 68% | 888,166 | 48% |

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 | 97 年度 | 96 年度 | 差 異 | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 834,857 | 1,139,171 | (304,314) | (26.71) |
| 備供出售金融資產-非流動 | 529,410 | 684,083 | (154,673) | (22.61) |
| 固定資產 | 16,095 | 16,877 | (782) | (4.63) |
| 其他資產 | 111,815 | 120,366 | (8,551) | (7.10) |
| 資產總額 | 1,492,177 | 1,960,497 | (468,320) | (23.89) |
| 流動負債 | 234,670 | 543,161 | (308,491) | (56.80) |
| 長期負債 | 0 | 0 | 0 | — |
| 其他負債 | 1,576 | 1,168 | 408 | 34.93 |
| 負債總額 | 236,246 | 544,329 | (308,083) | (56.60) |
| 股本 | 679,354 | 664,161 | 15,193 | 2.29 |
| 資本公積 | 555,841 | 565,549 | (9,780) | (1.72) |
| 保留盈餘 | 127,782 | 141,468 | (13,686) | (9.67) |
| 股東權益其他項目 | (107,046) | 44,990 | (152,036) | (337.93) |
| 股東權益總額 | 1,255,931 | 1,416,168 | (160,237) | (11.31) |

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 96 年度 | 差異 | |
|--|----|-------|-------|----|---|
| | | | | 金額 | % |
| <p>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：</p> <p>1.流動資產：97年流動資產較96年減少304,314仟元，主要係因金融風暴影響，97Q4業績不如預期，再加上交易方式多變更為預付貨款方式，致應收帳款減少。</p> <p>2.備供出售金融資產-非流動：97年備供出售金融資產-非流動較96年減少154,673仟元，主要係因持有廣達股票每股由96.12.31之46.05元下跌至97.12.31之34.60元所致。</p> <p>3.流動負債：97年流動負債較96年減少308,491仟元，主要係因金融風暴影響，業績不如預期，致應付帳款及應付帳款-關係人較96年減少。</p> <p>4.股東權益其他項目：97年股東權益其他項目較96年減少152,036仟元，主要係因持有廣達股票每股價格下跌、備供出售金融資產減少所致。</p> <p>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。</p> | | | | | |

二、 經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 96 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|--------------|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入總額 | | 1,778,335 | 1,650,676 | 127,659 | 7.73 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | 6,759 | 4,834 | 1,925 | 39.82 |
| 營業收入淨額 | | 1,771,576 | 1,645,842 | 125,734 | 7.64 |
| 營業成本 | | 1,481,414 | 1,342,929 | 138,485 | 10.31 |
| 營業毛利 | | 290,162 | 302,913 | (12,751) | (4.21) |
| 營業費用 | | 237,795 | 221,862 | 15,933 | 7.18 |
| 營業利益 | | 52,367 | 81,051 | (28,684) | (35.39) |
| 營業外收入及利益 | | 102,081 | 51,113 | 50,968 | 99.72 |
| 營業外費用及損失 | | 44,067 | 6,255 | 37,812 | 604.51 |
| 繼續營業部門稅前利益 | | 110,381 | 125,909 | (15,528) | (12.33) |
| 所得稅費用(利益) | | 16,141 | 10,109 | 6,032 | 59.67 |
| 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 | | 94,240 | 115,800 | (21,560) | (18.62) |

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 96 年度 | 增(減)金額 | 變 動 比例% |
|----|--|-------|-------|--------|------------|
| | <p>註 1 最近二年度增減比例變動分析說明：</p> <p>1. 本公司產品為消費性電子產品，97年第四季受到全球金融風暴影響，銷售不如預期，但因市場競爭激烈致毛利下滑，且費用的縮減需較多的時間調整，雖營收較96年度成長，但淨利反較96年度下滑。</p> <p>2. 營業外收入及利益：97年營業外收入及利益較96年增加50,968仟元，主要係因97年NRE研發收入及廣達現金股利所致。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | | | |

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 |
| 271,850 | 26,536 | (83,105) | 188,745 | — | — |

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨流入 26,536 仟元
主要係因 97 年淨利 94,240 仟元。
- (2) 投資活動：淨流出 10,058 仟元
主要係因 97 年度購買固定資產之現金流出所致。
- (3) 融資活動：淨流出 99,583 仟元
主要係因 97 年發放現金股利、董監事酬勞、員工紅利及買回庫藏股所致。

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 | | |
|-------------|----------------|----------------|----------|
| | 97 年 12 月 31 日 | 96 年 12 月 31 日 | 增(減)比例 |
| 現金流量比率(%) | 11.31 | 7.66 | 47.65 |
| 現金流量允當比率(%) | 49.88 | 92.91 | (46.31) |
| 現金再投資比率(%) | (3.13) | 2.92 | (207.19) |

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 | |
|-------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$188,745 | \$9,615 | \$42,500 | \$155,860 | - | - |

未來一年現金流量性分析：

營業活動：九十八年度預計來自營業活動之淨現金流量為 9,615 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：九十八年度預計投資活動為淨現金流出 33,000 仟元，主係購置固定資產及其他資產之資本支出、利用閒置資金從事短期投資金額增減變動所致。

融資活動：九十八年度預計融資活動淨現金流出 9,500 仟元，主要考量因素為購料融資所致。

預計未來一年營運產生淨現金流出 32,885 仟元，期末現金餘額維持 150,000 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：無
- 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項

(一)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 | 97 年 | | 96 年 | |
|-----------|-------|-------|-------|-------|
| | 利息收入 | 利息支出 | 利息收入 | 利息支出 |
| 金額 | 4,724 | 273 | 3,560 | 125 |
| 佔營業收入淨額比例 | 0.27% | 0.02% | 0.22% | 0.01% |

本公司 97 年度及 96 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 | 97 年 | 96 年 |
|-----------|---------|-------|
| 兌換(損)益金額 | (3,910) | 1,701 |
| 佔營業收入淨額比例 | (0.22%) | 0.10% |

本公司主要以外銷為主，97 年及 96 年度認列兌換收益淨額分別佔各期營業收入淨額之(0.22%)及 0.10%，變動主因為 97Q1 台幣大幅急速升值，由 32.5 升至近 30，在 97Q1 造成匯損，本公司透過下列方式降低匯率變動之風險，在 97Q2 至 97Q4 有效將匯損降低，減少對公司的影響：

- | 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。

(二) 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」，97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」，97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，截至年報刊印日止，本公司97年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。

(三) 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。
 - ┆ 藍芽傳輸接收機功能提升。
 - ┆ 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)。
2. 98年度預計需再投入之研發費用：約107,851仟元。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 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。因 97 年晶片成本占總成本較低的接收機及接收模組之銷售比重較 96 年有下降之趨勢，致 SiRF 進貨金額佔總進貨比例由 96 年之 24% 下降至 6.61%。

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，故 96 與 97 年度銷售較 95 年度略顯集中。

(十) 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，除了倚天資訊(股) 持有股數減少 92,895 股(股東股票紅利 197,105 股、在集中交易市場賣出 290,000 股)及達啟投資持有股數增加 539,155 股(股東股票紅利 155 股、在集中交易市場買入 539,000 股外)，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。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、 關係企業相關資料：

(一) 本公司聲明書：詳參頁 90

(二) 會計師複核意見：詳參頁 91

(三) 從屬公司與控制公司間之關係概況：詳參頁 92

(四) 進、銷交易情形：詳參頁 92

(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 93

(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。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

聲明書

本公司九十七年度(自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止)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：梁 次 震

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 日

關係報告書會計師複核意見

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度關係報告書，業經本會計師依財政部證券暨期貨管理委員會民國八十八年十一月三十日台財證(六)字第○四四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對鼎天國際股份有限公司民國九十七年度關係報告書是否依照「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」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國九十八年三月十三日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「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」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ：

原證期會核：(88)台財證(六)第 18311 號

准簽證文號：(90)台財證(六)第 166967 號

民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 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 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 廣達電腦(股)公司 | 1.採權益法評價 2.持股比例最高 | 25,311,375 | 37.26% | 無 | 董事長 董事 董事 董事兼總經理 | 梁次震 李杜榮 楊俊烈 蘇俊豪 |

二、進、銷貨交易情形：

單位：新臺幣千元

| 與控制公司間交易情形 | | | | 與控制公司交易條件 | | 一般交易條件 | | 差異 原因 | 應收付帳款、票據 | | 逾期應收帳項 | | | 備註 |
|------------|-----|--------------|-------|-----------|---------|--------|---|----------|----------|-----------------------|--------|------|------------|-----|
| 進銷貨 | 金額 | 占總進銷貨之 比率 | 銷貨毛利 | 單價(元) | 授信期間 | 單價(元) | 授信期間 | | 餘額 | 占總應收付帳 款、票據之比 率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆 帳金額 | |
| 銷貨 | 233 | 0.01% | 27.08 | 455.57 | 月結 60 天 | 490.29 | T/T LC OA30 天 月結 30-60 天 不等 | 註 1 | 2,161 | 13.64% | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

註 1. 尚無重大差異。

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：新台幣千元：%

| 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 | 3,945 | 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：九十八年四月九日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十三日董事會通過，出席董事八人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：梁次震 簽章

總經理：蘇俊豪 簽章

鼎天國際股份有限公司

負責人：梁 次 震