

鼎天國際股份有限公司

九十八年度年報

中華民國九十九年四月三十日刊印
本年報查詢、下載網址：
<http://newmops.tse.com.tw>
<http://tw.royaltek.com>

股票代號及公司名稱變更：不適用

一、發言人及代理發言人

發言人姓名：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：陳盈如、楊柳鋒會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://tw.royaltek.com>

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業結果	1
二、九十九年度營業計劃概要	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	3

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	18
四、會計師公費資訊	28
五、更換會計師資訊	29
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	29
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	29
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	30
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	31

肆、募資情形

一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	40
七、資金運用計畫執行情形	40

伍、營運概況

一、業務內容	41
--------------	----

二、市場及產銷概況.....	44
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	53

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	57
四、最近年度財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	57
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.....	57

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.....	88
二、經營結果.....	89
三、現金流量.....	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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....	92
六、風險管理及評估.....	92
七、其他重要事項.....	95

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	96
四、其他必要補充說明事項.....	96

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.....	96
-------------------------	----

壹、致股東報告書

一、上(九十八)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	98年	97年	變動比例
營業收入淨額	748,891	1,789,880	(58.16)
營業毛利	121,165	277,465	(56.33)
營業淨(損)利	(103,631)	39,669	(361.24)
稅前淨(損)利	122,004	110,381	10.53
本期淨利	92,893	94,240	(1.43)

受到金融風暴影響，本公司九十八年度營業利益較上年度衰退 361.24%，而本期淨利較去年同期衰退僅 1.43%，主要係因處分持有廣達公司股票之投資利益達 109,369 仟元所致。

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析

九十八年度收入金額（營業收入及營業外收入）計 976,752 仟元，支出金額（營業成本、營業費用及營業外費用）計 854,748 仟元。

2. 獲利能力分析

項目	98年	97年
股東權益報酬率(%)	6.04	7.05
營業利益佔實收資本額比率(%)	(14.37)	7.71
稅前純益佔實收資本額比率(%)	16.92	16.25
純益率(%)	12.40	5.32
每股稅後盈餘(元/每股)	1.30	1.36

(三)研究發展狀況

本公司向來注重研究開發，為因應電子產業的快速成長，本公司不斷招募不同領域的研發專業人才，以從事產品之規劃、研究與開發，使本公司產品得在瞬息萬變的環境中，不斷推陳出新，並且於今年成功跨足光學領域，首款微投影機亮麗問世。九十八年度主

要研發事項如下：

- 1.個人導航助理器功能提升。
- 2.主機板功能提升。
- 3.手持式導航機功能提升。
- 4.ODM/OEM 特殊應用產品(配合客戶開發生產，屬於持續進行式)。
- 5.微型投影機的改良與提升。

二、本(九十九)年度營業計劃概要

(一)經營方針

面臨金融海嘯過後，全球消費能力下降將要復甦之際，展望九十九年度經營趨勢，除繼續進行加強研發新產品或新機能、拓展新業務、加強客戶服務，以提高產品附加價值及公司競爭能力外；更積極配合科技技術之發展及產業市場之脈動，強化研發及業務能力；並藉由管理電腦化及加強產銷協調以強化經營體質，且努力應收帳款之收款、存貨管理及費用支出的控制；以現有之技術水準及設備規模，開發更符合消費者使用的產品，以期在穩定中成長，再創佳績。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據公司既有產品、預計開發之新產品或新機能、未來市場之需求及經濟復甦等因素，估計九十九年度之銷售及服務收入。

(三)重要產銷政策

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

三、未來公司發展策略

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

力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

至於法規部分，本公司隨時注意任何可能影響本公司財務及業務之政策與法令，以隨時評估其對本公司之影響及因應策略。

董事長：

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：

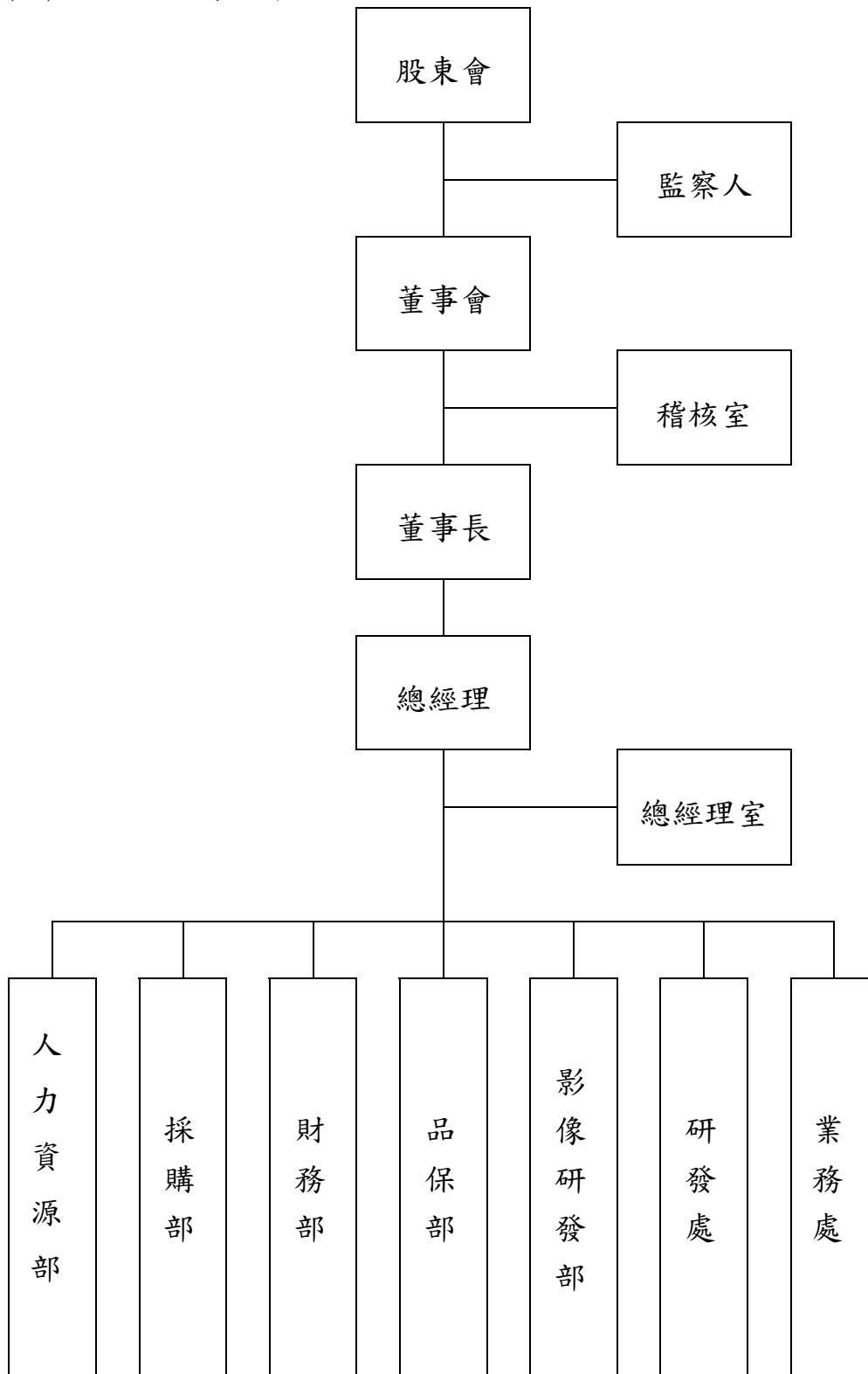
- 86年12月 初期設立資本額為新台幣貳億肆仟萬元整，主要生產GPS定位追蹤導航管理系統整合及相關技術產品及導航網站服務。
- 87年02月 營業場所由新竹科學園區搬到桃園市中正路1071號9樓之1。
- 88年08月 本公司取得QS9000及IS9001國際認證。
- 88年11月 推出國人第一部以Windows CE為架構之汽車用衛星導航系統。
- 89年01月 宣布成立國內第一家支援WAP及PDA上網的導航網站。
- 89年02月 正式與台灣大哥大電信公司簽定合作意向書宣佈結盟。
- 89年04月 現金增資陸仟萬元，額定資本玖億陸仟元，實收資本額參億元整。
- 89年06月 與Motorola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。
- 98年07月 資本公積轉增資參仟參佰玖拾壹萬捌仟貳佰元。
- 98年Q3 首款微投影機研發上市，成功跨足光學領域。
- 98年12月 依法銷除買回本公司股份逾期未轉讓部分，計玖拾玖萬元。
- 98年 員工依法執行員工認股權憑證捌拾捌萬柒仟伍佰股，98 年底實收資本額柒億貳仟壹佰壹拾伍萬柒仟壹佰捌拾元整。
- 99年03月 本公司微投影機獲得 2010 reddot design award 產品設計獎。
- 99年Q1 員工依法執行員工認股權憑證壹拾捌萬壹仟股，截至 99 年 3 月 31 日，實收資本額柒億貳仟貳佰玖拾陸萬柒仟壹佰捌拾元整。

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

99年4月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	關係
董事長	梁次震註1	95.06.29	98.06.10	3年	25,311,375	37.26	26,576,570	36.76	—	—	—	—	廣達電腦(股)總經理 台灣大學物理系學士	註3	—	無	—
董事	楊俊烈註1	96.08.24	98.06.10	3年	25,311,375	37.26	26,576,570	36.76	—	—	—	—	美商花旗銀行總裁 廣輝電子(股)財務長 國立政治大學企管碩士	註4	—	無	—
董事	李又新	98.06.10	98.06.10	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	聯嘉國際創業投資(股)執行副 總經理、通嘉科技(股)董事 輔仁大學管研所碩士	註5	—	無	—
監察人	馮宏璋註2	95.06.29	98.06.10	3年	544,355	0.80	584,564	0.81	—	—	—	—	台灣松下(股)經營監理部 台灣科技大學工業管理系	註6	—	無	—
監察人	李政霖	95.06.29	98.06.10	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	嘉實資訊(股)總經理 台灣大學經濟系	註7	—	無	—
監察人	沈素碧	98.06.10	98.06.10	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	廣輝電子(股)協理 國立政治大學會計系	—	—	無	—

註1：廣達電腦之法人代表。

註2：達啟投資之法人代表。

註3：兼任廣達電腦副董事長兼總經理；欣敏、敏達投資、達安科技、達威電子、QMI、QSI、QSN、QCN、QCHN、QMN、QCG、QDL、QIT、Q_Bus、Tech Chain Ltd.、Exmore、QDL(HK)、Tech Chain(HK)、Exmore(HK)董事長；廣明光電、廣威網訊、國際前瞻創投、達啟投資、明日新投資、達見科技、達積電子、AIC、QCA、QCML、QCJ株式會社董事；廣達創投(股)公司 董事兼總經理；怡佳欣、敏華投資監察人。

註4：兼任廣達電腦副總經理；龍承精密、進達精密金屬、達豐、達功、達偉、達利、達人、達群、THINKTECH、研精舍(上海)精密機械加工董事；廣威網訊監察人。

註5：兼任聯嘉國際管理顧問(股)董事兼總經理、聯嘉國際創業投資(股)總經理、贏嘉國際創業投資(股)總經理。

註6：兼任廣達電腦協理；達裕國際、生華創投、麥實創投、坤基創投、新普科技董事；華威世紀創投、千禧生技創投、達威電子、達安科技、賀毅科技、遠景創投、廣明光電監察人；網路家庭國際資訊監察人。

註7：兼任嘉實資訊董事兼總經理；精實財經、展嘉、基智網、嘉瑩資訊董事長；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)公司(註)	千宇投資(股)公司	15.00%
	林百里	13.38%
	兆豐國際商業銀行受託 何莎信託財產專戶	4.19%
	大通託管資本收益建立 者公司投資專戶	3.62%
	怡佳欣投資(股)公司	2.51%
	梁次震	2.51%
	欣敏投資(股)公司	2.43%
	大通銀行託管資本世界 成長及收益基金公司	2.28%
	勞工保險局	1.35%
	梁秀卿	1.05%
達啟投資股份有限公司	廣達電腦股份有限公司	100.00%

註：廣達電腦(股)公司所列主要股東持股包含保留運用決定權信託股數

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

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

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性

姓名	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3）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長梁次震 註1			√	√			√	√				√	√	√		0
董事楊俊烈註1			√			√	√	√				√	√	√		0
董事李又新			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
監察人馮宏璋 註2			√			√	√	√				√	√	√		0
監察人李政霖			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
監察人沈素碧			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		0

註1：廣達電腦之法人代表。

註2：達啟投資之法人代表。

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99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	66,000	0.09	—	—	—	—	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	—
副總經理	陳俊彥	97.10.01	891	0.001	951	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	—	—	無	—
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	—	—	無	—
財務部資深經理	黃凱崙	94.11.01	20,568	0.03	—	—	—	—	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	—	—	無	—

註3：廣達電腦代表。

註4：98.06.10前為廣達代表；98.06.10當選為自然人董事；98.11.09自然解任。

註5：為98.06.10改選前之法人董事或法人董事代表。

註6：180仟元為98年度退職退休金費用化提列提撥金額。

註7：含座車租金費用。

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有 公司 I	本公司	合併報表內所有 公司 J
低於 2,000,000 元	廣達電腦 梁次震 楊俊烈 潘維大 李又新 蘇俊豪 李杜榮 倚天資訊 黃杉榕 馬惠群 李彩鳳	註 1	廣達電腦 梁次震 楊俊烈 潘維大 李又新 李杜榮 倚天資訊 黃杉榕 馬惠群 李彩鳳	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	11		11	

註1：本公司並未編制合併報表。

2. 監察人之酬金

98 年度；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	達啟投資	0	— (註 2)	1,537 (註 1)	— (註 2)	40	— (註 2)	1.70 (註 1)	— (註 2)	無
監察人	馮宏璋 (註 3)									
監察人	李政霖									
監察人	沈素碧									
監察人	介勇實業 (註 4)									
監察人	林齊如 (註 4)									

註 1：經董事會決議通過但尚未經股東會決議，僅以擬議分配之預計數表達。

註 2：本公司並未編制合併報表。

註 3：達啟投資代表。

註 4：為 98.06.10 改選前之法人監察人或法人監察人代表。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	達啟投資 馮宏璋 李政霖 沈素碧 介勇實業 林齊如	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	6	

註 1：本公司並未編制合併報表。

3. 公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

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

4.總經理及副總經理之酬金

98 年度；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		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	10,621	— (註2)	279 (註4)	— (註2)	429 (註3)	— (註2)	2,700	0	—	—	15.10	— (註2)	568,500	— (註2)	無
副總經理	陳俊彥							(註1)	(註1)	(註2)	(註2)					

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：座車租金費用。

註4：199 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		註 1
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	陳俊彥	
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。

5. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 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)	4,100 (註 1)	0 (註 1)	4.41 (註 1)
	副總經理	陳俊彥				
	協理	蔡輝煌(註 2)				
	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 2：97.10.01 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及未來風險之關聯性：

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

最近兩年度(98年及97年)支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別佔稅後比例各為18.09%及8.82%。

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

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

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

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

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	註1
董事	廣達電腦代表：楊俊烈	11	1	92	註1
董事	李又新	9	0	100	註2
董事	潘維大	9	0	90	註3

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	蘇俊豪	8	0	100	註 4
董事	廣達電腦代表：李杜榮	3	0	100	註 5
董事	倚天資訊代表：黃杉榕	2	0	67	註 6
董事	倚天資訊代表：馬惠群	1	2	33	註 6
董事	倚天資訊代表：李彩鳳	3	0	100	註 6

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：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：在董事會運作方面，本公司為落實公司治理、健全監督功能並強化管理機能。爰依「公開發行公司董事會議事辦法」之相關規定，訂定本公司董事會議事規則，以資遵循；當議案涉及董事利害關係且有損及公司利益時，相關董事亦會遵循利益迴避原則，以保障公司及股東利益。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行外，內部稽核主管亦於董事會報告內部稽核執行狀況，並出具稽核報告彙總供參。若遇需要時隨時可藉電話、傳真或 e-mail 與稽核主管及會計師溝通聯絡。

註 1：廣達電腦代表，連任董事。

註 2：於 98 年 6 月 10 日股東常會當選為董事。

註 3：因個人生涯規劃及主客觀因素之考量，於 99 年 4 月 15 日辭職。

註 4：於 98 年 11 月 9 日自然解任。

註 5：廣達電腦代表，卸任董事。

註 6：倚天資訊代表，卸任董事。

(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	12	100	註 1
監察人	李政霖	3	25	註 2
監察人	沈素碧	9	100	註 3
監察人	介勇實業代表：林齊如	3	100	註 4

其他應記載事項：

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

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

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

四、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會並無對董事會議案提出特別意見。

註 1：達啟投資代表，連任監察人。

註 2：連任監察人。

註 3：於 98 年 6 月 10 日股東常會當選為監察人。

註 4：介勇實業代表，卸任監察人。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人，專門負責處理股東建議、疑議及糾紛事項。</p> <p>本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及「長短期投資管理辦法」，由專人專責關係企業之注意事項。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已於98年6月10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李又新先生擔任，惟潘維大先生因個人生涯規劃及主客觀因素之考量，於99年4月15日辭職，缺席一名獨立董事待99年股東會補選。</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>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式〈如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等〉</p>	<p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p> <p>本公司已建立發言人及代理發言人制度，並架設公司專屬網站，依照法令定期揭露相關資訊。</p>	<p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。</p> <p>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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司之薪酬委員會於98.06.23董事會通過成立，主要目的為規範董監酬勞，目前總召集人為法人董事代表楊俊烈先生，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>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，制定「董事及監察選任程序」、「董事會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「關係企業相互財務業務相關作業規範」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。</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
七、	<p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)員工權益及環保措施：請詳本年報伍營業概況之三至五有關從業員工、環保支出及勞資關係之說明。另本公司積極推動綠色產品及回收機制，以符合RoHS的環保需求，為身為地球村的一員善盡社會責任。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人制度，統一對外發言，建立良好溝通管道，迅速提供投資人所需財、業務資訊，力求資訊透明。並架設公司網站同步揭露，且依法令規定揭露相關資訊、設置投資人專用e-mail信箱，投資人有需要可隨時藉由電話、傳真或e-mail聯絡。股務業務亦委託專業機構代辦，務求投資人資訊依法辦理。</p> <p>(三)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：於94年起，本公司為每屆董事及監察人均購買責任險，每年均視實際狀況修訂投保內容後續保。</p> <p>(四)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具專業背景，且大部份目前亦從事該專業領域之工作，並視董監情形依循「上市上櫃公司董事及監察人進修要點」之規定參加相關研習課程取據證明文件。</p> <p>(五)本公司董監經由各種管道充分了解公司治理等事宜，並定期出(列)席董事會，掌握公司經營狀況及重大決策，對於利害關係的議案予以迴避。</p>	
八、	<p>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。</p>	

(四)公司薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：本公司從民國 92 年成立薪酬委員會，由所有董事組成，並擬由獨立董事參與並擔任召集人及會議主席。薪酬委員會之職責為就公司董事、監察人及經理人之薪酬政策，向董事會提出建議。

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

(六)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。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司相關單位定期或不定期與簽證會計師，針對財務報告查核事項及內部控制執行情形，充分溝通討論。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：第 101 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。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	內容摘要	
股東會		
	議案	執行情形及檢討
98.06.10	<ul style="list-style-type: none"> ┃ 本公司九十七年度營業狀況報告 ┃ 監察人審查本公司九十七年度決算表冊報告 ┃ 買回本公司股份執行情形報告 	
	<ul style="list-style-type: none"> ┃ 承認九十七年度營業報告書及財務報表案 	請詳本年報附件最近年度財務報告之去年同期資料。
	<ul style="list-style-type: none"> ┃ 承認九十七年度盈餘分派表案 	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，決議不分配。
	<ul style="list-style-type: none"> ┃ 通過資本公積轉增資發行新股案 	一、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，業經行政院金融監督

日期	內容摘要	
股東會		
	議案	執行情形及檢討
		管理委員會證券期貨局 98 年 7 月 6 日金管證發字第 0980033449 號函核准在案。 二、增資發行新股基準日為 98 年 7 月 31 日。 三、增資後實收資本總額為 714,769,180 元，業已依決議執行完畢。
	I 通過修訂「公司章程」案	已依決議修訂完成並遵循辦理。
	I 通過修訂「資金貸與及背書保證管理辦法」案	已依決議修訂完成並遵循辦理。
	I 選舉董事及監察人案	全面改選董事五人及監察人三人，原任董事及監察人於新任董事及監察人選出後，隨即解任，新任董監任期自九十八年六月十日起至一百零一年六月九日止。
	I 通過解除新任董事之競業禁止限制案	已依決議執行。

日期	內容摘要	
董事會		
98.03.23	I 通過本公司九十七年度營業報告書及財務報表 I 通過擬訂本公司九十七年度盈餘分派表 I 通過修訂「公司章程」案 I 通過修訂「資金貸與及背書保證管理辦法」案 I 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 I 通過董事及監察人改選案 I 通過解除新任董事之競業禁止限制案 I 通過資本公積轉增資發行新股案	

日期	內容摘要
	<ul style="list-style-type: none"> 通過 98 年股東常會之召集案暨股東會議題 通過少數股東書面提案及提名之公告案 通過出具 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	<ul style="list-style-type: none"> 通過擬提名本公司兩名獨立董事候選人
98.04.29	<ul style="list-style-type: none"> 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
98.06.23	<ul style="list-style-type: none"> 選舉董事長案 通過薪酬委員會總召集人委任案 通過擬訂本公司九十七年度資本公積轉增資發行新股之配股基準日等相關事宜 通過員工行使認股權憑證之發行條件及發行新股基準日 通過本公司九十七年度資本公積轉增資發行新股之配股率案
98.08.28	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司九十八年上半年度之財務報表 通過鼎天國際與銀行往來授信案
98.09.02	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司處分持有廣達電腦(股)普通股股票案
98.10.02	<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
98.10.28	<ul style="list-style-type: none"> 通過鼎天國際與銀行往來授信案 通過從事衍生性交易額度案
98.12.28	<ul style="list-style-type: none"> 通過庫藏股減資案 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 98 年度董監酬勞及員工分紅費用化之提撥比率 通過修訂『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案 通過 99 年稽核計畫案

日期	內容摘要
99.03.24	<ul style="list-style-type: none"> 通過本公司九十八年度營業報告書及財務報表 通過擬訂本公司九十八年度盈餘分派表 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「取得或處分資產管理辦法」案 通過修訂「資金貸與及背書保證管理辦法」案 通過修訂「董事會議事規則」案 通過一名董事補選案 通過解除新任董事之競業禁止限制案 通過 99 年股東常會之召集案暨股東會議題 通過少數股東書面提案之公告案 通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案
99.04.16	<ul style="list-style-type: none"> 增加一席董事補選案 修改 99 年股東常會討論及選舉事項第四案為二席董事補選案 少數股東書面提名之公告案
99.04.27	<ul style="list-style-type: none"> 擬提名本公司一名獨立董事候選人 擬訂本公司九十八年度盈餘分派表 大陸投資案 新增 99 年股東常會報告案第四案大陸投資情形報告 出具 98 年內控聲明書案 鼎天國際與銀行往來授信案 提名獨立董事候選人審核案

(十一)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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，除了 98 年 10 月 28 日通過從事衍生性交易額度案，廣達電腦(股)代表楊俊烈先生建議「擬從事 US\$500,000 元以內之外匯避險操作。」修改為「擬從事 US\$500,000 元以內之外匯避險操作(限定遠匯交易)。」外，其餘並無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見。

(十二)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)會計師公費

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳盈如	楊柳鋒	涵蓋完整會計年度	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	V	2,155
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(二)公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

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

單位：仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳盈如	楊柳鋒	1,700	0	230	0	225 註 1	455		

註 1：為 96 年移轉訂價公費。

- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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聯合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	98 年度		截至 99 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	1,265,195	—	—	—
法人監察人	達啟投資	579,209	—	—	—
董事長	梁次震註 1	—	—	—	—
董事	楊俊烈註 1	—	—	—	—
董事	李又新	—	—	—	—
監察人	馮宏璋註 2	—	—	—	—
監察人	沈素碧	—	—	—	—
研發處 副總經理	陳俊彥	(168,912)	—	—	—
影像研發部 協理	蔡輝煌註 3	—	—	—	—
財務部 資深經理	黃凱崙	23,645	—	(56,000)	—
董事	潘維大註 4	—	—	—	—
總經理	蘇俊豪註 5	(481,821)	—	(14,000)	—
法人董事	倚天資訊 註 6	—	—	註 5	註 5
董事	黃杉榕註 7	—	—	註 6	註 6
董事	馬惠群註 7	—	—	註 6	註 6
董事	李彩鳳註 7	—	—	註 6	註 6

職稱	姓名	98 年度		截至 99 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
董事	李杜榮註 8	—	—	註 7	註 7
法人監察人	介勇實業 註 9	—	—	註 8	註 8
監察人	林齊如註 10	—	—	註 9	註 9

註 1：廣達電腦法人代表。

註 2：達啟投資法人代表。

註 3：97.10.01 離職，復於 98.04.21 到職。

註 4：因個人生涯規劃及主客觀因素之考量，於 99 年 4 月 15 日辭職。

註 5：本公司總經理，兼任廣達法人代表，於 98 年 6 月 10 日股東常會當選為一般董事，又於 98 年 11 月 9 日解任。

註 6：卸任法人董事。

註 7：倚天資訊法人代表，卸任董事。

註 8：廣達電腦法人代表，卸任董事。

註 9：卸任法人監察人。

註 10：介勇實業法人代表，卸任監察人。

(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：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
廣達電腦(股)公司	26,576,570	36.76	—	—	—	—	—	—	
倚天資訊(股)公司	3,935,659	5.44	—	—	—	—	—	—	
介勇實業(股)公司	1,186,604	1.64	—	—	—	—	—	—	
莊連麗卿	1,152,015	1.59	—	—	—	—	—	—	
余振華	949,798	1.31	—	—	—	—	—	—	
林慧萍	758,736	1.05	—	—	—	—	—	—	
安泰 INGe 科技基金專戶	714,000	0.99	—	—	—	—	—	—	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
舊制勞工退休基金	680,000	0.94	—	—	—	—	—	—	
復華華人世紀基金專戶	669,000	0.93	—	—	—	—	—	—	
國票綜合證券(股)公司	645,000	0.89	—	—	—	—	—	—	

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

99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
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

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
97.07	\$10	96,000,000	960,000,000	3,068,423	30,684,230	盈餘轉增資	—	金管證一字第 0970032194 號
98.12	\$10	96,000,000	960,000,000	1,685,000	16,850,000	庫藏股註銷	—	金管證三字第 0970070746 號
98.07	\$10	96,000,000	960,000,000	3,391,820	33,918,200	資本公積 轉增資	—	金管證發字第 0980033449 號
98.12	\$10	96,000,000	960,000,000	99,000	990,000	庫藏股註銷	—	經 授 商 字 第 09901028420 號
96.03- 99.04	\$10	96,000,000	960,000,000	1,139,400	11,394,000	員工認股權 憑證執行	—	金管證一字第 0930140814 號 註 2
98.08- 99.04	\$10	96,000,000	960,000,000	690,000	6,900,000	員工認股權 憑證執行	—	金管證一字第 0950161634 號 註 3

註 1：皇旗資訊以宜蘭廠土地廠房作價 160,000 仟元作為股本投入。

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

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

99 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	72,296,718 股	23,703,282 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

99年4月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	2	15	20	7,290	8	7,335
持有股數	1,124,000	3,433,308	32,914,849	34,589,010	235,551	72,296,718
持股比例	1.55	4.75	45.53	47.84	0.33	100

(三)股權分散情形

每股面額十元

99年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,407	220,342	0.30
1,000 至 5,000	4,646	9,551,044	13.21
5,001 至 10,000	691	5,537,329	7.66
10,001 至 15,000	215	2,773,251	3.84
15,001 至 20,000	136	2,564,095	3.55
20,001 至 30,000	93	2,440,485	3.38
30,001 至 50,000	65	2,610,995	3.61
50,001 至 100,000	39	2,732,021	3.78
100,001 至 200,000	22	2,955,571	4.09
200,001 至 400,000	7	1,562,639	2.16
400,001 至 600,000	4	2,081,564	2.88
600,001 至 800,000	5	3,466,736	4.80
800,001 至 1,000,000	1	949,798	1.31
1,000,001 以上	4	32,850,848	45.43
合計	7,335	72,296,718	100

特 別 股

每股面額 元

99年4月19日

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

(四)主要股東名單

99年4月19日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
廣達電腦股份有限公司		26,576,570	36.76
倚天資訊股份有限公司		3,935,659	5.44
介勇實業股份有限公司		1,186,604	1.64
莊連麗卿		1,152,015	1.59
余振華		949,798	1.31
林慧萍		758,736	1.05
安泰 INGe 科技基金專戶		714,000	0.99
舊制勞工退休基金		680,000	0.94
復華華人世紀基金專戶		669,000	0.93
國票綜合證券股份有限公司		645,000	0.89

(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	97 年度	98 年度	當年度截至 99年3月31日
每股市價	最 高		52.00	77.40	76.10
	最 低		12.80	13	45.60
	平 均		34.45	46.74	61.71
每股淨值	分 配 前		18.10	25.44	24.11
	分 配 後		17.30	註 1	註 1
每股盈餘	調整前	加權平均股數	69,387 仟股	71,618 仟股	72,368 仟股
		每股盈餘	1.36	1.30	0.06
	調整後	加權平均股數	72,615 仟股	註 1	註 1
		每股盈餘	1.29	註 1	註 1
每股股利	現 金 股 利		—	註 1	註 1
	無償配股	盈餘配股	—	註 1	註 1
		資本公積配股	0.5	註 1	註 1
	累積未付股利		—	—	—

項 目		年度	97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日
投 資 報 酬 分 析	調整前	本益比	25.33	35.95	—
	調整後	本益比	26.71	註 1	註 1
	本 利 比		—	註 1	註 1
	現金股利殖利率		0%	註 1	註 1

註 1.民國九十八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 99 年第一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司九十八年度盈餘分派案，業經 99 年 4 月 27 日董事會決議並提請監察人審查完竣如下：

盈餘分派表
民國九十八年度

單位：新台幣元

摘 要	小 計	合 計
期初餘額	0	
加：本年度稅後淨利	92,892,152	
可供分配盈餘		<u>92,892,152</u>
減：		
提列法定盈餘公積	9,289,215	
迴轉去年度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(每股 1.5 元)	108,445,077	<u>29,605,931</u>
期末未分配盈餘		<u>63,286,221</u>

附註：配發員工紅利 17,202,919 元、其中 0 元以發行新股 0 股支付；配發董監酬勞 5,122,150 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司無需公開 99 年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

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

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司以截至民國九十八年底止之預計分配盈餘乘上本公司預

計發放之員工紅利分配成數 10%及董監酬勞分配數 3%，估計員工紅利金額為 17,203 仟元，董監酬勞為 5,122 仟元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，視為民國九十九年之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

- (1) 配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本分配案金額係依本公司財報估列數擬議，與認列費用年度估列金額無差異，估列數字請詳上述(六)2。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司九十八年度盈餘分派中員工紅利擬議全數為現金紅利，故擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例皆為 0%。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：擬議員工紅利全數將以現金發放，沒有因採股票發放之股權稀釋作用，再加上 97 年 1 月 1 日起員工分紅及董監酬勞費用化之緣故，故考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘仍為 1.30 元。

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

九十七年度盈餘		決議配發	實際配發
董事會日期		98 年 3 月 23 日	
股東會日期		98 年 6 月 10 日	
員工股票股利	配股總股數	0 股	0 股
	配股總金額	0 元	0 元
員工現金紅利	總金額	0 元	0 元
董監酬勞		0 元	0 元

本公司 98 年度並無配發員工分紅及董事、監察人酬勞，並且與當初董事會及股東會決議相同，並無差異情事發生。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

99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：99,000股	銷除股數：1,685,000股
累積持有本公司股份數量	0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%	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：

99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	919,900股	219,500股	415,500股	274,500股
已執行認股金額	19,113,260元	9,230,300元	22,312,350元	13,011,300元
未執行認股數量	580,100股	780,500股	1,534,500股	775,500股
未執行認股者其每股認購價格	18.6元	41.4元	53.7元	47.4元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.80%	1.08%	2.12%	1.07%
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証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： 66 %
- (2) 主機板： 27 %
- (3) 其他： 7 %

3.公司目前之商品項目及計劃開發之新商品

(1) 目前商品項目

- ┆ 接收模組： GPS 系列及藍芽傳輸系列
- ┆ 個人接收機：GPS 系列及藍芽傳輸系列
- ┆ ODM/OEM 產品：可攜式導航器

(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

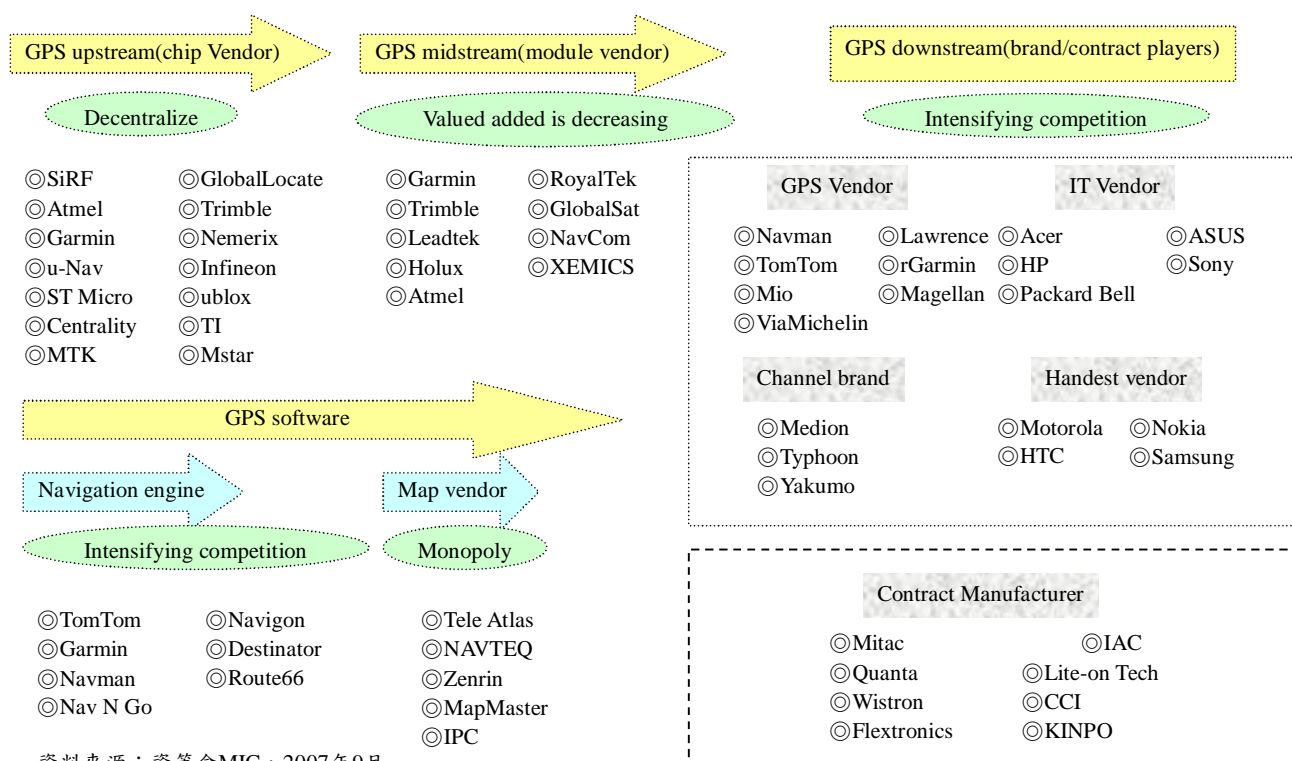
2004 年起，走向蓬勃發展之可攜式導航器(Portable Navigation Device, PND)，歷經 GPS PDA 時期，至今 Pure PND 已經成為產品主流。根據資策會 MIC 調查，預估 2007 年全球 PND 出貨量達 2,600 萬台，其中 Pure PND 達 2,300 萬台，遠高於 GPS PDA 的 289 萬台。

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

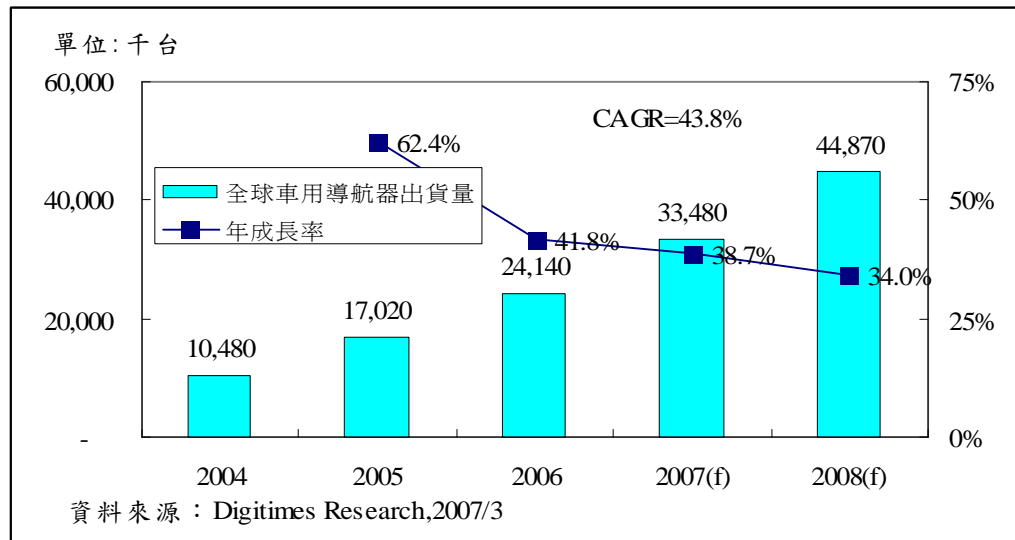
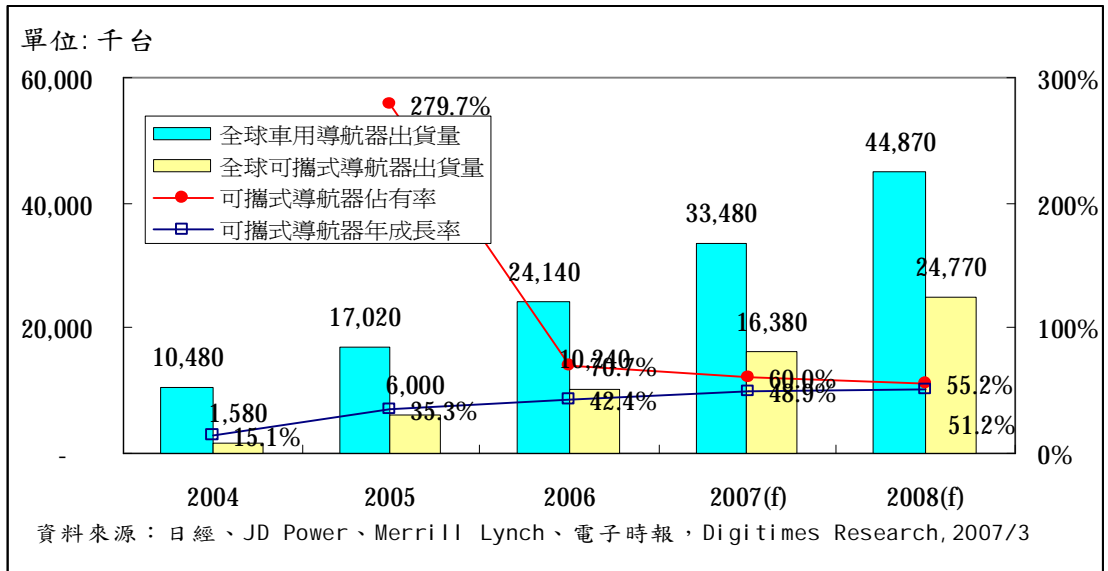


資料來源：資策會MIC，2007年9月

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	99 年度
金 額	143,549
成 果	<ul style="list-style-type: none"> 個人導航助理器功能提升。 主機板功能提升。 手持式導航機功能提升。 ODM/OEM 特殊應用產品(配合客戶開發生產，屬於持續進行式)。 微型投影機的改良與提升。

(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	98 年度		97 年度	
	銷售額	百分比%	銷售額	百分比%
內銷	165,206	22.06%	126,939	7.09%
外銷	583,685	77.94%	1,662,941	92.91%
合計	748,891	100.00%	1,789,880	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，2010 年的上海世界博覽會和 2012 年的倫敦奧運，將會加速帶動個人行動定位的需求。

(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。

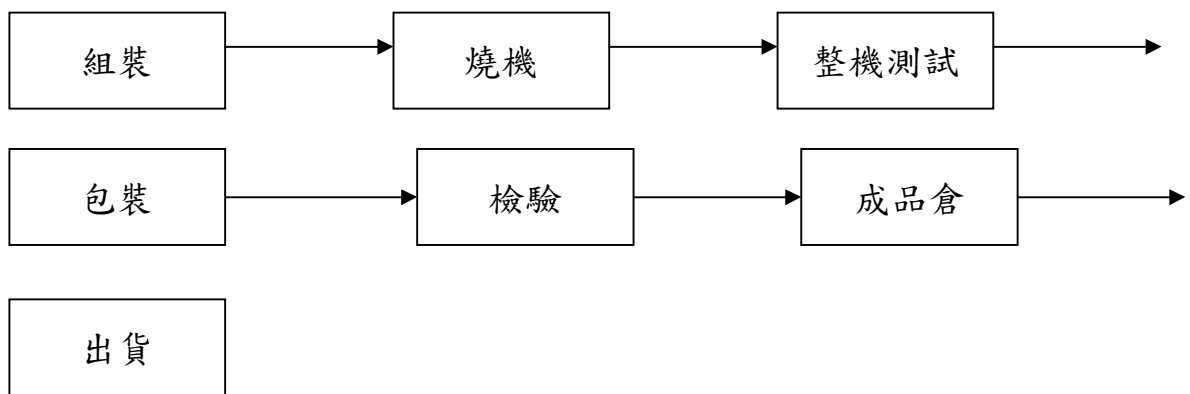
(2) 手持式應用

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、時代益華、振遠、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、增你強、禾伸堂	良好
印刷電路板	定穎、興普、長鴻	良好
機構、塑膠零件及包裝材料	銘星、特鼎、炎州、普麗雅、駿昇、谷崧	良好

(四)最近二年度前十大進銷貨客戶名單

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

單位：仟元；%

項目	97年				98年				當年度截至99年3月31日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SiRF	97,014	6.61	無	SiRF	55,208	8.97	無	豐藝	22,458	9.92	無
	其他	1,369,994	93.39		其他	560,573	91.03		其他	203,869	90.08	
	進貨淨額	1,467,008	100		進貨淨額	615,781	100		進貨淨額	226,327	100	

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，因97年Q4金融風暴影響，延伸至98年，產品銷售有較大的下滑，並且向其他晶片供應商進貨，致98年與SiRF進貨金額下降幅度較大。

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

單位：仟元；%

項目	97年				98年				當年度截至99年3月31日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	2I090	956,081	53	無	2S080	170,284	23	無	2S080	151,557	57	無
2	2S080	265,577	15	無	TELC20001	74,381	10	無	—	—	—	—
3	—	—	—	—	2I090	9,332	1	無	—	—	—	—
其他		568,222	32		其他	494,894	66		其他	112,804	43	
銷貨淨額		1,789,880	100		銷貨淨額	748,891	100		銷貨淨額	264,361	100	

註：因與客戶簽有保密合約，註明對外不得揭露客戶名稱及其他重要訊息。

變動原因

自96年度開始，主要之銷售商品由以GPS模組調整為以ODM/OEM之PND產品，再加上PND為終端消費產品，銷售單價遠大於GPS模組單價，以及受到97~98年間金融風暴影響，客戶間因合併或被併購而導致下單量劇減，因此造成銷售客戶變化。

(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	98 年 度			97 年 度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
接收機		註					
主機板							
其他							
合 計							

註：因公司無生產線，97年起變更生產品模式為完全外包，故無相關資料。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個；新台幣仟元

主要 量值商品	年度 銷售	98 年 度				97 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
接收機		21,649	41,794	239,769	455,326	10,097	18,300	395,153	1,393,106
主機板		220,721	111,406	253,479	91,234	201,862	104,190	353,331	195,174
其他		510,335	12,006	318,939	37,125	273,611	4,449	2,447,438	74,661
合計		752,705	165,206	812,187	583,685	485,570	126,939	3,195,922	1,662,941

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

年 度		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	22	22	23
	間 接 員 工	108	110	114
	直 接 員 工	0	0	0
	合 計	130	132	137
平 均 年 歲		34.65	36	35.7

年 度		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
平均服務年資		3.64	4.05	4.10
學歷分佈比率	博 士	1	1	1
	碩 士	37	40	37
	大 專	90	89	97
	高 中	2	2	2
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

(一) 因污染環境所受損失(包括賠償)及處分：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境而遭受損失及處分。

(二) 未來因應對策及可能之支出：

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

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

2. 員工進修、訓練與其實施情形

鼎天的學習與發展以建立全方位學習環境為使用，每一位新進

員工在接受完整的教育訓練後，依各職類屬性，可藉由內外訓、KM(知識管理系統)、主管/同儕的指導及集團企業的教育訓練課程，不斷挑戰自我的成長極限。另一方面，透過工作輪調、專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

3. 退休制度與其實施情形

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

4. 勞資間之協議情形

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

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

在公司積極推動工作環境與人身安全的保護措施下，致力於下列方針作為準則：

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

6. 員工行為或倫理守則

本公司訂有「工作守則」，其中部分條文對員工行為或倫理有明確之規範，茲摘要舉例如後：

- (1) 品行優良，技術超群，工作認真，克盡職守者，得予嘉獎。
- (2) 品行端正，遵守規章，服從指導，堪為全體員工楷模者，得予嘉獎。
- (3) 在工作場所內喧嘩或口角，不服指正者，得予以申誡。
- (4) 不遵守主管人員合理指揮者，得予以申誡。

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

六、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註1)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		750,862	741,343	1,139,171	834,857	1,128,986	1,218,104
基金及投資		0	860,729	684,083	529,410	806,238	713,567
固定資產(註3)		10,702	8,936	16,877	16,095	22,006	20,486
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		90,832	113,131	120,366	111,815	105,043	106,225
資產總額		852,396	1,724,139	1,960,497	1,492,177	2,065,873	2,058,382
流動負債	分配前	219,939	324,821	543,161	234,670	242,228	313,826
	分配後	280,204	324,821	620,403	234,670	註2	
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		3,046	2,577	1,168	1,576	1,693	1,739
負債總額	分配前	222,985	327,398	544,329	236,246	243,921	315,565
	分配後	283,250	327,398	621,571	236,246	註2	
股本		446,000	657,911	664,161	679,354	721,157	730,587
資本公積		65,000	556,803	565,549	555,841	549,721	549,721
保留盈餘	分配前	118,411	25,668	141,468	127,782	220,675	224,781
	分配後	24,735	25,668	21,962	127,782	註2	
金融商品未實現損益		—	225,919	49,273	(105,400)	330,399	237,728
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	629,411	1,396,741	1,416,168	1,255,931	1,821,952	1,742,817
	分配後	569,146	1,396,741	1,338,926	1,255,931	註2	

註1：最近五年度及九十九年第一季之財務資料業經會計師查核簽證(核閱)。

註2：本公司九十八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 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31 日財務資料 (註1)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	1,293,179	1,086,266	1,645,842	1,789,880	748,891	264,361
營業毛利(毛損)	326,462	144,477	302,913	277,465	121,165	45,746
營業(損)益	159,897	(27,062)	81,051	(39,669)	103,631	1,755
營業外收入及利益	10,219	16,056	51,113	83,576	227,861	4,112
營業外費用及損失	(44,071)	(4,848)	(6,255)	(12,864)	(2,226)	(830)
繼續營業部門 稅前(損)益	126,045	(15,854)	125,909	110,381	122,004	5,037
繼續營業部門(損)益	109,154	938	115,800	94,240	92,893	4,106
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	109,154	933	115,800	94,240	92,893	4,106
每股盈餘(虧損)	2.59	0.02	1.77	1.36	1.30	0.06

註1：最近五年度及九十九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
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
98	安侯建業聯合會計師事務所	陳盈如、楊柳鋒	修正式無保留意見

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 99年3月31 日財務資料 (註1)	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	26.16	18.89	27.76	15.83	11.81	15.33	
	長期資金佔固定資產 比率	5,881.25	15,630.49	8,391.11	7,803.24	8,279.34	8,507.36	
償債 能力 (%)	流動比率	341.40	228.23	209.73	355.76	466.08	388.15	
	速動比率	227.53	185.04	187.74	323.69	425.20	358.80	
	利息保障倍數	402.42	(37.23)	1,008.27	405.33	643.13	0	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	14.29	13.15	6.50	7.62	8.37	1.61	
	平均收現日數	26	28	56.20	47.92	43.62	227.31	
	存貨週轉率(次)	4.49	4.01	8.31	15.35	7.28	1.56	
	應付款項週轉率(次)	7.29	4.57	3.61	7.89	3.40	1.30	
	平均銷貨日數	81	91	43.90	23.78	50.14	234.38	
	固定資產週轉率(次)	120.84	121.56	97.52	110.07	34.03	12.90	
	總資產週轉率(次)	1.52	0.63	0.84	1.19	0.36	0.13	
獲利 能力	資產報酬率(%)	15.09	0.10	6.29	5.47	5.23	0.20	
	股東權益報酬率(%)	20.55	0.09	8.23	7.05	6.04	0.23	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	35.85	(4.11)	12.20	7.71	(14.37)	0.24
		稅前純益	28.26	(2.41)	18.96	16.25	16.92	0.70
	純益率(%)	8.44	0.09	7.04	5.32	12.40	1.55	
	每股盈餘(元)	2.59	0.02	1.77	1.36	1.30	0.06	
現金 流量	現金流量比率(%)	30.71	45.49	7.66	11.31	0	—	
	現金流量允當比率(%)	47.27	144.55	92.91	49.88	64.46	—	
	現金再投資比率(%)	6.84	16.99	2.92	(3.13)	0	—	
槓桿 度	營業槓桿度	2.04	0.41	1.20	1.43	0.81	3.78	
	財務槓桿度	1.00	0.98	1.00	1.01	1.00	1.00	

說明最近二年度財務比率變動原因：

1. 本公司 98 年度業績雖不如預期，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 年起業務型態轉為以 ODM/OEM 之 PND 產品為主，因新增國際大廠客戶皆如期付款，且新客戶的信用額度審核趨嚴，致負債佔資產比率、應收款項週轉率、平均收現日數產生較佳的變化。
3. 98 年因金融風暴影響，銷售不如預期，導致存貨週轉率及平均銷貨日數表現的不如 97 年。

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 58
- 四、最近年度財務報表：詳參頁 59~87
- 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

監察人審查報告

茲 准

董事會造送九十八年度經安侯建業聯合會計師事務所陳盈如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九十九年股東常會

馮 宏 璋

監察人：李 政 霖

沈 素 碧

中 華 民 國 九 十 九 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之損益表、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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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。

如財務報表附註三所述，鼎天國際股份有限公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，此項會計原則變動致民國九十八年度本期淨利及每股盈餘分別減少3,718千元及0.05元。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證六字第 0950161002 號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 166967 號
民國 九 十 九 年 三 月 四 日

鼎天國際股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11-13 流動資產					21-22 負債及股東權益				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 239,571	11	188,745	13	2120 應付票據(附註五)	\$ 11,850	1	15,841	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及四(二))	620,009	30	500,025	34	2140 應付帳款	55,199	3	59,470	4
1120 應收票據淨額(附註二)	4,156	-	-	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	85,454	4	23,980	2
1140 應收帳款淨額(附註二、四(三)及五)	140,626	7	34,199	2	2160 應付所得稅	4,130	-	16,056	1
1190 其他金融資產－流動(附註五)	1,189	-	35	-	2170 應付費用(附註五)	70,297	3	59,238	3
120X 存貨淨額(附註二及四(四))	98,111	5	74,364	5	2240 其他金融負債－流動	12,785	1	57,949	4
1286 遞延所得稅資產－流動(附註二及四(九))	8,003	-	27,621	2	2280 其他流動負債	2,513	-	2,136	-
1298 其他流動資產	17,321	1	9,868	1	流動負債合計	242,228	12	234,670	15
流動資產合計	1,128,986	54	834,857	57	28- 其他負債				
14- 基金及投資					2810 應計退休金負債(附註二及四(八))	1,693	-	1,355	-
1450 備供出售金融資產－非流動(附註二及四(二))	806,238	39	529,410	35	2820 存入保證金	-	-	221	-
15-16 固定資產(附註二及五)					其他負債合計	1,693	-	1,576	-
成 本					負債合計	243,921	12	236,246	15
1531 機器設備	12,156	1	10,600	1	股東權益				
1561 辦公設備	4,233	-	4,473	-	股 本(附註四(六))				
1681 其他設備	31,795	2	17,427	1	3110 普通股－每股面額10元，額定96,000千股； 九十八年發行72,116千股； 九十七年發行67,935千股	721,157	35	679,354	46
	48,184	3	32,500	2	資本公積(附註四(六))				
15X9 減：累積折舊	(27,794)	(1)	(17,503)	(1)	3211 資本公積－普通股股票溢價	546,217	26	552,409	37
1672 預付設備款	1,616	-	1,098	-	3220 資本公積－庫藏股票交易	3,504	-	3,432	-
固定資產淨額	22,006	2	16,095	1	保留盈餘(附註四(六))				
1780 其他無形資產(附註二)	3,600	-	-	-	3310 法定盈餘公積	39,654	2	30,230	2
18- 其他資產					3320 特別盈餘公積	88,128	4	30,230	2
1800 出租資產(附註二及四(五))	-	-	13,555	1	3350 未分配盈餘	92,893	4	97,552	7
1810 閒置資產(附註二及四(五))	75,468	4	62,559	4	股東權益其他調整項目				
1820 存出保證金	623	-	533	-	3451 備供出售金融資產未實現損益(附註二)	330,399	16	(105,400)	(7)
1830 遞延費用(附註五)	1,385	-	2,800	-	3510 庫藏股票(附註二及四(六))	-	-	(1,646)	-
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(九))	27,567	1	32,368	2	股東權益合計	1,821,952	88	1,255,931	85
其他資產合計	105,043	5	111,815	7	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	\$ 2,065,873	100	1,492,177	100	負債及股東權益總計	\$ 2,065,873	100	1,492,177	100

(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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註二及五)	\$ 748,891	100	1,789,880	100
5110 營業成本(附註四(四)及五)	(627,726)	(84)	(1,512,415)	(84)
5910 營業毛利	121,165	16	277,465	16
6000 營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(38,071)	(5)	(49,325)	(3)
6200 管理費用	(49,628)	(7)	(65,696)	(4)
6300 研究發展費用	(137,097)	(18)	(122,775)	(7)
	224,796	30	237,796	14
6900 營業淨(損)利	(103,631)	(14)	39,669	2
7100 營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,179	-	4,724	-
7160 兌換利益	988	-	-	-
7122 股利收入	53,553	7	51,993	3
7210 租金收入	920	-	590	-
7310 金融資產評價利益	1,821	-	7,993	-
7140 處分投資利益	109,369	15	-	-
7480 什項收入	60,031	8	18,276	1
	227,861	30	83,576	4
營業外費用及損失				
7510 利息支出	(190)	-	(273)	-
7560 兌換損失	-	-	(3,910)	-
7880 什項支出	(2,036)	-	(8,681)	-
	(2,226)	-	(12,864)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	122,004	16	110,381	6
8110 所得稅費用(附註二及四(九))	(29,111)	(4)	(16,141)	(1)
9600 本期淨利	\$ 92,893	12	94,240	5
	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)	\$ 1.71	1.30	1.59	1.36
基本每股盈餘(元)-追溯調整			1.52	1.29
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.70	1.30	1.59	1.36
稀釋每股盈餘(元)-追溯調整			1.51	1.29

(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

民國九十八年及九十七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		未 分 配 盈 餘	備供出售 金融資產 未實現損益	庫藏股票	合 計
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 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
上年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	9,424	-	(9,424)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	88,128	(88,128)	-	-	-
員工認股轉增資	8,875	28,454	-	-	-	-	-	37,329
資本公積轉增資	33,918	(33,918)	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	(990)	(656)	-	-	-	-	1,646	-
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	92,893	-	-	92,893
備供出售金融資產未實現持有損益之變動	-	-	-	-	-	435,799	-	435,799
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 721,157	549,721	39,654	88,128	92,893	330,399	-	1,821,952

(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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 92,893	94,240
調整項目：		
折舊及各項攤銷	13,171	10,689
存貨(回升利益)跌價損失及報廢損失淨額	(10,406)	30,986
固定資產報廢損失	3	798
處分投資利益	(109,369)	-
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	(119,984)	(229,976)
應收票據	(4,156)	945
應收帳款	(106,427)	395,831
其他金融資產－流動	(1,154)	19,484
存貨	(13,341)	13,279
其他流動資產	(7,453)	(974)
遞延所得稅	24,419	(462)
應付票據	(3,991)	(77,884)
應付帳款	57,203	(289,974)
應付所得稅	(11,926)	6,922
應付費用	11,059	7,602
其他金融負債－流動	(47,551)	49,422
其他流動負債	377	(4,579)
應計退休金負債	338	187
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(236,295)</u>	<u>26,536</u>
投資活動之現金流量：		
購入固定資產價款	(14,237)	(8,835)
存出保證金(增加)減少	(90)	1,228
其他無形資產增加	(4,000)	-
遞延費用增加	-	(2,451)
出售備供出售金融資產價款	268,340	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>250,013</u>	<u>(10,058)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(221)	221
發放現金股利	-	(66,416)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(10,826)
員工認股轉增資	37,329	2,839
買回庫藏股	-	(25,401)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>37,108</u>	<u>(99,583)</u>
本期現金增加數	50,826	(83,105)
期初現金餘額	188,745	271,850
期末現金餘額	<u>\$ 239,571</u>	<u>188,745</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)	\$ 190	273
本期支付所得稅	\$ 16,618	9,184
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	\$ 435,799	(154,673)
固定資產	\$ 16,624	8,835
減：期末應付設備款(帳列其他金融負債－流動)	(2,387)	-
本期以現金購入固定資產	\$ 14,237	8,835

(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
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為135人及141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

存貨以取得成本為入帳基礎，採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以總額法為比較基礎，並以重置成本為市價。對呆滯、過時或無法使用之存貨，估計可使用價值或殘值提列備抵存貨呆滯損失。

本公司自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文之規定，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，期末按逐項比較之成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)固定資產、出租資產及閒置資產

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

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：

房 屋 及 建 築	45年
機 器 設 備	8年
辦 公 設 備	3 - 5年
其 他 設 備	2 - 5年

耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

(十)無形資產

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

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

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

(十一)庫藏股票

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

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十二)退休金

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

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行信託部之專戶。

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

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列前期服務成本、過渡性淨資產及退休金損益分別按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十三)員工紅利及董監酬勞

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。

(十四)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付協議之性質、範圍、交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十五)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在六萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

(十六)收入、成本及費用認列方法

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

(十七)所得稅

所得稅係依相關稅法規定估列並作同期間及跨期間之所得稅分攤，即將所得稅費用(利益)分攤至繼續營業單位及會計原則變動累積影響數，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列遞延所得稅負債；當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定重新計算遞延所得稅負債或資產其產生之變動影響數，應列入當期之所得稅費用(利益)。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅中。

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

(十八)每股盈餘

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

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定相關會計原則變動，致民國九十八年度本期淨利及每股盈餘分別減少3,718千元及0.05元。

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，對當期損益無影響，請詳附件註四(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

	98.12.31	97.12.31
現金	\$ 97	29
零用金	20	20
活期及支票存款	150,903	71,591
外幣存款	28,551	11,780
定期存款	60,000	105,325
合計	<u>\$ 239,571</u>	<u>188,745</u>

(二)金融商品

	98.12.31	97.12.31
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(更名為第一金台灣債券基金)	\$ 120,001	150,008
安泰 ING 債券基金	-	150,007
統一強棒債券基金	100,001	200,010
建弘全家福基金(更名為第一金全家福基金)	200,003	-
復華債券基金	200,004	-
合計	<u>\$ 620,009</u>	<u>500,025</u>
備供出售金融資產—非流動		
上市股票—廣達電腦(股)公司	<u>\$ 806,238</u>	<u>529,410</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收帳款

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$ 147,053	48,055
減：備抵呆帳	(6,427)	(13,856)
淨額	<u>\$ 140,626</u>	<u>34,199</u>

(四)存貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$ 26,830	42,021
減：備抵損失	(13,893)	(24,434)
小計	<u>12,937</u>	<u>17,587</u>
在製品	16,823	7,958
減：備抵損失	(3,711)	(3,357)
小計	<u>13,112</u>	<u>4,601</u>
原物料	83,024	79,103
減：備抵損失	(10,962)	(26,927)
小計	<u>72,062</u>	<u>52,176</u>
	<u>\$ 98,111</u>	<u>74,364</u>

本公司民國九十八年及九十七年度銷貨成本組成明細如下：

	98年度	97年度
銷售成本	\$ 638,066	1,481,414
存貨報廢損失	15,746	-
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(26,152)	30,986
存貨盤損	<u>66</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 627,726</u>	<u>1,512,415</u>

本公司於民國九十八年度因處分及報廢存貨，致民國九十七年底存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，故產生存貨回升利益。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(五)出租資產及閒置資產

	98.12.31	97.12.31
出租資產		
成本		
土地	\$ -	18,402
廠房	-	9,920
機器設備	-	-
	-	28,322
減：累積折舊	-	(2,052)
累計減損	-	(12,715)
小計	-	13,555
閒置資產		
成本		
土地	124,215	105,813
廠房	40,435	30,515
機器設備	931	931
	165,581	137,259
減：累積折舊	(9,940)	(7,242)
累計減損	(80,173)	(67,458)
小計	75,468	62,559
淨額	\$ 75,468	76,114

本公司將宜蘭縣五結鄉之部份廠房分別出租予榮陽車業股份有限公司及荃順科技事業股份有限公司，租賃期間分別自民國九十七年八月一日起至民國九十八年八月三十一日止及民國九十七年十二月十五日至民國九十八年十二月十四日止，每月租金分別為70千元及120千元，但上述租約於九十八年度陸續終止租約，故重分類至閒置資產。

(六)股東權益

1.股本

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。

本公司於民國九十八年及九十七年因員工認股權證分別行使887.5單位及135.9單位，分別計收股款37,329千元及2,840千元，其中民國九十八年度行使之732.8單位增資基準日訂為十二月三十日，惟截至外勤截止日，尚未完成變更登記。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司於民國九十八年六月十日經股東常會決議以資本公積轉增資33,918千元，分為3,392千股，已於民國九十八年七月六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九十八年七月三十一日，並於民國九十八年九月四日辦妥變更登記。

2. 資本公積

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

3. 庫藏股票

(1)依證券交易法第二十八條之二之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為本公司未發行股份予以註銷。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。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。

本公司為轉讓股份予員工，於民國九十五年九月二十七日經董事會決議，買回股數為1,608千股，買回金額為69,560千元，本公司民國九十六年將庫藏股轉讓予員工共1,509千元，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_庫藏股票交易共928千元，餘99千股因已逾三年而未轉讓，視為公司未發行股份，於民國九十八年十二月二十八日經董事會決議註銷股份，其減資基準日為民國九十八年十二月二十九日，惟截至外勤截止日，尚未完成變更登記。

(2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

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。

本公司以截至民國九十八年底止之預計分配盈餘乘上本公司預計發放之員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配數3%，估計員工紅利金額為17,203千元，董監酬勞為5,122千元，屆時若有股票紅利配發，其股份計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，視為民國九十九年之損益。依原證券暨期貨管理委員會之規定，股東權益減項應自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，惟因民國九十七年底帳列之股東權益減項大於未分配盈餘，故於民國九十七年底將所估列之員工紅利及董監酬勞予以全數迴轉。

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。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司民國九十八年六月十日及九十七年六月十三日股東常會決議民國九十七年及九十六年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利如下：

	97年度	96年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ -	1.00
股票(依面額計價)	-	0.30
	<u>\$ -</u>	<u>1.30</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

	97年度	96年度
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>\$ -</u>	<u>21,585</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，民國九十六年度稅後每股盈餘將由1.77元減少為1.44元。其中員工股票紅利占本公司民國九十六年十二月底流通在外普通股股數之比例為1.62%。

本公司民國九十七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。

	98年度		97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)
員工認股權證				
期初流通在外	3,208	48.62	3,967	50.95
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(888)	29.68	(136)	20.77
本期沒收	(413)	48.11	(623)	50.38
期末流通在外	<u>1,907</u>	<u>50.76</u>	<u>3,208</u>	<u>48.62</u>
期末可行使之認股權	<u>1,894</u>		<u>401</u>	

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

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，民國九十八年及九十七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			\$	92,893
擬制淨利				71,794
				(新台幣元)
基本每股盈餘 報表認列之每股盈餘			\$	1.30
擬制每股盈餘				1.01
稀釋每股盈餘 報表認列之每股盈餘				1.30
擬制每股盈餘				1.00

(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。

民國九十八年及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 608	612
利息成本	355	366
退休基金資產預計報酬	(261)	(236)
退休金損益攤銷數	104	-
攤銷數	(15)	(15)
	\$ 791	727

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七年底帳載應計退休金負債調節如下：

	98年度	97年度
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(10,749)	(10,333)
累積給付義務	(10,749)	(10,333)
未來薪資增加之影響數	(4,072)	(3,870)
預計給付義務	(14,821)	(14,203)
退休基金資產公平市價	10,762	10,062
提撥狀況	(4,059)	(4,141)
未認列過渡性淨給付義務	(222)	(237)
退休金損益未攤銷餘額	3,355	3,611
應計退休金負債	\$ (926)	(767)
職工退休辦法之既得給付	\$ -	-

本公司以民國九十八年及九十七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：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%

本公司應計退休金負債及退休金基金變動情形如下：

	98年度	97年度
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 1,355	1,168
加：本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	791	727
減：本年度提撥員工退休基金	(632)	(708)
小計	1,514	1,187
加：提列委任經理人之退休金	179	168
期末餘額	\$ 1,693	1,355
退休金基金		
期初餘額	\$ 10,062	9,024
加：本期存入	632	708
本期孳息	68	330
期末餘額	\$ 10,762	10,062

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年及九十七年度有關確定給付及確定提撥之退休金資料如下：

	98年度	97年度
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 791	727
確定提撥之淨退休金成本	5,111	5,388
提列委任經理人之退休金	179	168

(九)所得稅

1.本公司於民國九十八年及九十七年底遞延所得稅資產與負債如下：

	98.12.31	97.12.31
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 120,997	106,478
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(85,354)	(46,192)
遞延所得稅負債總額	(73)	(297)

	98.12.31		97.12.31	
	金額	影響數	金額	影響數
(2)產生遞延所得稅資產與負債之暫時性差異				
備抵呆帳之認列所產生可減除暫時性差異	\$ 11,813	2,363	10,623	2,656
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	28,566	5,713	54,718	13,680
未實現費用之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	46,329	11,582
未實現資產減損之認列所產生之可減除暫時性差異	7,728	1,546	7,942	1,985
虧損扣抵所產生之所得稅影響數	58,030	11,606	-	-
退休金提撥之認列所產生之可減除暫時性差異	1,693	339	1,355	339
投資抵減所產生之所得稅影響數	-	99,430	-	76,236
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(365)	(73)	(1,186)	(297)

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31	97.12.31
2.遞延所得稅資產－流動	\$ 8,076	27,918
減：遞延所得稅負債－流動	(73)	(297)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 8,003</u>	<u>27,621</u>
3.遞延所得稅資產－非流動	\$ 112,921	78,560
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(85,354)	(46,192)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 27,567</u>	<u>32,368</u>

4.本公司之營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定。民國九十八年及九十七年度損益表上列示所得稅費用如下：

	98年度	97年度
繼續營業部門之當期所得稅	\$ (4,169)	16,529
以前年度所得稅(高)低估	(237)	74
遞延所得稅費用(利益)		
遞延所得稅資產－流動	17,617	(8,366)
遞延所得稅資產－非流動	(37,733)	(24,857)
所得稅稅率變動影響數	5,989	-
備抵評價增加	39,162	32,761
未分配盈餘加徵百分之十	8,482	-
所得稅費用	<u>\$ 29,111</u>	<u>16,141</u>

5.本公司營利事業所得稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年及九十七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：

	98年度	97年度
稅前淨利依稅法規定計算之所得稅	\$ 30,491	27,585
永久性差異	(26,725)	(17,025)
以前年度所得稅(高)低估	(237)	74
投資抵減申請數	(27,435)	(27,254)
所得稅稅率變動影響數	5,373	-
備抵評價增加	39,162	32,761
未分配盈餘加徵百分之十	8,482	-
所得稅費用	<u>\$ 29,111</u>	<u>16,141</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

6.於民國九十八年底，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：

發生年度	金額	供扣抵年度
九十五年	\$ 10,074	95年-99年
九十六年	33,632	96年-100年
九十七年	26,866	97年-101年
九十八年	28,858	98年-102年
合計	\$ 99,430	

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.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課稅所得稅。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
九十八年	\$ 58,030	108年度

9.兩稅合一資訊：

於民國九十八年及九十七年度本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為40,035千元及11,983千元，本公司對中華民國居住者就民國九十八年盈餘分配預計稅額扣抵比率為22.12%，民國九十七年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為29.58%。

截至民國九十八年底，本公司未分配盈餘為92,893千元，均屬於民國八十七年度以後之盈餘。

(十)每股盈餘

民國九十八年及九十七年度，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：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 122,004	92,893	110,381	94,240
加權平均流通在外普通股數	67,943	67,943	69,223	69,223
股票股利	3,392	3,392	-	-
小計	71,335	71,335	69,223	69,223
潛在普通股	283	283	164	164
稀釋作用之股數	71,618	71,618	69,387	69,387

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

	98 年度		97 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
追溯調整後加權平均流通在外普通股數			72,615	72,615
追溯調整後稀釋作用之股數			72,779	72,779
基本每股盈餘(元)	\$ 1.71	1.30	1.59	1.36
基本每股盈餘(元)－追溯調整			1.52	1.30
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.70	1.30	1.59	1.36
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整			1.52	1.29

(十一)金融商品

1.金融商品之公平價值：

	98.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>金 融 資 產</u>		
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 386,165	386,165
公平價值變動列入損益之金融資產	620,009	620,009
備供出售金融資產	806,238	806,238
金融資產合計	\$ 1,812,412	1,812,412
<u>金 融 負 債</u>		
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 235,585	235,585
	97.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>金 融 資 產</u>		
公平價值與帳面價值相同之金融資產	\$ 223,512	223,512
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	\$ 1,252,947	1,252,947
<u>金 融 負 債</u>		
公平價值與帳面價值相同之金融負債	\$ 216,699	216,699

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產－流動、應付票據、應付帳款、應付費用及其他金融負債－流動等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產與備供出售之金融資產於民國九十八年及九十七年底以活絡市場公開報價為公平價值之金額分別為1,426,247千元及1,029,435千元，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)存出入保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。

2.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款之金融商品。為減低信用風險，本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。本公司於民國九十八年及九十七年底，應收帳款餘額的76.88%及80.67%，係分別由一家及四家客戶組成。

(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。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣達電腦(股)公司(廣達電腦)	本公司之母公司
達裕國際科技(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)	最終母公司與本公司相同
達人電腦(上海)有限公司(達人電腦)	最終母公司與本公司相同
達威電子(股)限公司(達威電子)	最終母公司與本公司相同
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。

	98年度		97年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
營業收入				
廣達電腦	\$ 818	-	233	-
達人電腦	76	-	-	-
達威電子	10	-	-	-
	<u>\$ 904</u>	<u>-</u>	<u>233</u>	<u>-</u>
進貨				
達人電腦	\$ 163,825	27	8,209	1
達裕國際	-	-	19,399	1
達富電腦	5,500	1	1,041,372	71
	<u>\$ 169,325</u>	<u>28</u>	<u>1,068,980</u>	<u>73</u>
製造費用				
達富電腦	\$ 24	-	5,854	71
達裕國際	-	-	6	-
廣達電腦	674	25	-	-
	<u>\$ 698</u>	<u>25</u>	<u>5,860</u>	<u>71</u>
營業費用				
廣達電腦(註1)	\$ 6,734	3	8,348	4
達富電腦	116	-	6,735	3
達威電子	80	-	-	-
達裕國際	-	-	452	-
	<u>\$ 6,930</u>	<u>3</u>	<u>15,535</u>	<u>7</u>

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

	98年度		97年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
系統整合費 (帳列遞延費用)				
廣達電腦	\$ -	-	1,108	40
什項支出				
達富電腦	324	-	-	-
達裕國際	-	-	3,724	42
	\$ 24	-	3,724	42
	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款				
廣達電腦	\$ 12	-	-	-
應付票據				
廣達電腦	\$ -	-	2,161	14
應付帳款				
達裕國際	\$ -	-	15,696	19
達富電腦	-	-	168	-
達人電腦	85,454	58	8,116	10
	\$ 85,454	58	23,980	29
應付費用				
達裕國際	\$ -	-	3,670	6
廣達電腦	299	-	856	1
達富電腦	-	-	4,948	8
	\$ 299	-	9,474	15

註1：本公司於民國九十七年四月起向廣達電腦承租座落桃園縣龜山鄉之辦公室，停車位費用則依實際使用情形計算，民國九十八年度及九十七年度租金支出分別為2,973千元及3,945千元

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年及九十七年度給付董事、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：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 15,763	7,543
獎 金 及 特 支 費	400	429
業 務 執 行 費 用	150	145
員 工 紅 利	3,100	-

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)於民國九十八年及九十七年底，已開立信用狀未使用餘額分別為美金3,900千元及美金8千元。

(二)本公司於民國九十八年及九十七年底因借款合同而開立之本票為新台幣405,000千元、美金8,500千元及新台幣170,000千元、美金15,500千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	98年度			97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	-	133,669	133,669	-	122,655	122,655
保險費用	-	7,580	7,580	-	7,687	7,687
退休金費用	-	6,081	6,081	-	6,283	6,283
其他用人費用	-	3,588	3,588	-	4,988	4,988
折舊費用(註)	-	10,710	10,710	-	8,819	8,819
攤銷費用	-	1,815	1,815	-	1,121	1,121

註：民國九十八年及九十七年度未含出租資產及閒置資產折舊提列數分別為646千元及749千元。

(二)科目重分類：

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度之表達已做適當重分類。

鼎天國際股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	建弘台灣債券基金(更名為第一金台灣債券基金)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,219	120,001	-	120,001	-
"	統一強棒債券基金	-	"	6,255	100,001	-	100,001	-
"	建弘全家福債券基金(更名為第一金全家福債券基金)	-	"	1,173	200,003	-	200,003	-
"	復華債券基金	-	"	14,477	200,004	-	200,004	-
"	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	11,584	806,238	0.31%	806,238	-

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(更名為第一金全家福基金)	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	4,609	785,000	3,436	585,247	585,000	247	1,173	200,000
"	建弘台灣債券基金(更名為第一金台灣債券基金)	"	-	-	10,308	150,000	51,078	745,000	53,167	775,621	775,000	621	8,219	120,000
"	安泰 ING 債券基金	"	-	-	9,639	150,000	321	5,000	9,960	155,083	155,000	83	-	-
"	統一強棒債券基金	"	-	-	12,551	200,000	37,565	600,000	43,861	700,588	700,000	588	6,255	100,000
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	50,785	701,000	36,308	501,221	501,000	221	14,477	200,000
"	國泰債券基金	"	-	-	-	-	12,221	146,000	12,221	146,076	146,000	76	-	-
"	廣達電腦	備供出售金融資產—非流動	廣達電腦	母公司	15,301	529,410	153	-	3,870	268,340	1,589,713	109,369	11,584	806,238
"	"	"	"	"	-	-	-	435,799(註3)	-	-	-	-	-	-

註1：係原始取得股數。

註2：係原始投資成本。

註3：係為評價損益。

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 件情形及原 易不同因 之		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	達人電腦(上海) 有限公司	廣達電腦之曾曾 孫公司	進貨	163,825	27%	月結60天	-	-	85,454	58%	

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	98年度	97年度
亞	洲	\$ 287,931	1,348,855
歐	洲	213,102	248,862
其	他	82,652	47,459
合	計	\$ 583,685	1,645,176

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十八年及九十七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)	98年度		97年度	
	銷貨金額	百分比	銷貨金額	百分比
2I090	\$ 9,332	1%	956,081	53%
2S080	170,284	23%	265,577	15%
TELC20001	74,381	10%	-	-%
	\$ 253,997	34%	1,221,658	68%

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	98 年度	97 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,128,986	834,857	294,129	35
備供出售金融資產-非流動		806,238	529,410	276,828	52
固定資產		22,006	16,095	5,911	37
其他資產		105,043	111,815	-6,772	-6
資產總額		2,065,873	1,492,177	573,696	38
流動負債		242,228	234,670	7,558	3
長期負債		0	0	0	-
其他負債		1,693	1,576	117	7
負債總額		243,921	236,246	7,675	3
股本		721,157	679,354	41,803	6
資本公積		549,721	555,841	-6,120	-1
保留盈餘		220,675	127,782	92,893	73
股東權益其他項目		330,399	(107,046)	437,445	-
股東權益總額		1,821,952	1,255,931	566,021	45

項目	年度	98 年度	97 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：98年流動資產較97年增加294,129仟元，主要係因98Q4出貨旺季業績恢復成長動能，應收帳款增加，銀行存款及債券型基金部位也增加不少。</p> <p>2. 備供出售金融資產-非流動：98年備供出售金融資產-非流動較97年增加276,828仟元，主要係因持有廣達股票每股由97.12.31之34.60元上漲至98.12.31之69.60元所致。</p> <p>3. 保留盈餘：98年保留盈餘較97年增加92,893仟元，主要係因出售廣達持股獲利。</p> <p>4. 股東權益其他項目：98年股東權益其他項目較97年增加437,445仟元，主要係因持有廣達股票每股價格漲幅逾倍、備供出售金融資產未實現損益增加所致。</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

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變 動 比例%
營業收入總額		756,569	1,796,639	-1,040,070	-58
減：銷貨退回及折讓		7,678	6,759	919	14
營業收入淨額		748,891	1,789,880	-1,040,989	-58
營業成本		627,726	1,512,415	-884,689	-58
營業毛利		121,165	277,465	-156,300	-56
營業費用		224,796	237,796	-13,000	-5
營業利益		-103,631	39,669	-143,300	-361
營業外收入及利益		227,861	83,576	144,285	173
營業外費用及損失		2,226	12,864	-10,638	-83
繼續營業部門稅前利益		122,004	110,381	11,623	11
所得稅費用(利益)		29,111	16,141	12,970	80
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		92,893	94,240	-1,347	-1

項目	年度	98 年度	97 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. 本公司產品屬消費性電子，受到全球金融風暴影響，自97年第四季至98年第三季，銷售不如預期，且因市場競爭激烈致毛利下滑，雖98年Q4業績恢復成長動能，但淨利仍較97年度下滑。</p> <p>2. 營業外收入及利益：98年營業外收入及利益較97年增加144,285仟元，主要係因出售廣達持股所致。</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
188,745	(236,295)	50,826	239,571	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨流出 236,295 仟元
主要係因 98 年營業利益 - 103,631 仟元。
- (2) 投資活動：淨流入 250,013 仟元
主要係因 98 年度出售部分廣達持股所致。
- (3) 融資活動：淨流入 37,108 仟元
主要係因 98 年現金股利、董監事酬勞及員工紅利皆未發放及員工認股轉增資所致。

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		
	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	增(減)比例
現金流量比率(%)	0	11.31	-
現金流量允當比率(%)	64.46	49.88	(29.23)
現金再投資比率(%)	0	(3.13)	-

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
\$239,571	\$13,746	\$49,000	\$204,317	-	-

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 13,746 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 37,000 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 12,000 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 35,254 仟元，期末現金餘額維持 170,000 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)風險管理之組織與運作：

本公司依據內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級；主辦單位或承辦人員屬於第一層級，必須負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責；第二層級為權責主管或其所主持的會議，除負責可行性評估外，還包括風險嚴重性的判斷；第三層為總經理所主持的會議或是董事會成員討論。本公司的風險控管，主要是全員全面風險控管，採平時層層防範，而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法，如下表所示：

風險管理組織表

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

重要風險評估事項	風險控制直接單位(第一層級)	風險審議及控制(第二層級)	總經理所主持的會議或是董事會
訴訟及非訟事項	法務人員	財務主管	

(二)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

單位：新台幣仟元

項目/年度	98年		97年	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
金額	1,179	190	4,724	273
佔營業收入淨額比例	0.16%	0.03%	0.26%	0.02%

本公司 98 年度及 97 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	98年	97年
兌換(損)益金額	988	(3,910)
佔營業收入淨額比例	0.13%	(0.22%)

本公司主要以外銷為主，98年及97年度認列兌換收益淨額分別佔各期營業收入淨額之0.13%及(0.22%)，變動主因為97台幣匯率波動大，在97年度造成匯損。98年度本公司透過下列方式更加積極避險、降低匯率變動風險，在98年度順利達成兌換收益的目標，減少匯兌對公司造成的負面影響：

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

3.通貨膨脹：

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

(三)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司專注於本業之發展，並無從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司業經股東會通過「資金貸與及背書保證管理辦法」，98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」，98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98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。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

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

2.99年度預計需再投入之研發費用：約143,549仟元。

(五)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(七)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.是否有進貨集中之風險

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

2.是否有銷貨集中之風險

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

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

1.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉對公司之影響及風險：最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東因個人理財或法令規定董監持股成數之考量外，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。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：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 97
- (二)會計師複核意見：詳參頁 98
- (三)從屬公司與控制公司間之關係概況：詳參頁 99
- (四)進、銷交易情形：詳參頁 99
- (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 100
- (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

本公司九十八年度(自九十八年一月一日至九十八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 九 年 三 月 四 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九十八年度關係報告書，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九十八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九十九年三月四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 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ：

金管會核准：
簽證文號：金管證六字第 0950161002 號
原證期會核：
准簽證文號：(90)台財證(六)第 166967 號

民 國 九 十 九 年 三 月 四 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)	1.採權益法評價 2.持股比例最高	26,576,570	36.76%	0	董事長 董事	梁次震 楊俊烈

二、進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元：%

與控制公司間交易情形				與控制公司 間交易條件		一般交易條件		差異 原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			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	
進貨	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
銷貨	802 註1 16	0.11%	— 35.11	— 5,443	月結 60 天	— 6,287	T/T LC OA 30 天 月結 30-60 天不等	註2	12	0.01%	0	不適用	不適用	不適用

註1.權利金收入。

註2.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：新台幣仟元：%

交易類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方式	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	廣達舊生產大樓4樓	桃園縣龜山鄉文化二路188號4樓	97年4月21日開始租賃，期滿自動展延	營業租賃	房屋租賃契約	月結30日	相當	2,973	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：九十九年四月二十七日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年四月二十七日董事會通過，出席董事3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