

股票代碼：8107

大億科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

公司地址：台南縣新市鄉南科一路3號
電 話：(06)5053377

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~26
(五)關係人交易	26~30
(六)抵質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30~31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33~35
3.大陸投資資訊	35
(十二)部門別財務資訊	36
九、重要會計科目明細表	37~51

會計師查核報告

大億科技股份有限公司董事會 公鑒：

大億科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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。大億科技股份有限公司採權益法之長期投資中，有關茂伯投資股份有限公司之民國九十五年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開民國九十五年度財務報表所表示之意見中，有關依茂伯投資股份有限公司財務報表所認列之金額，係依據其他會計師之查核報告。大億科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日對茂伯投資股份有限公司採權益法之長期投資餘額為新台幣73,844千元，占資產總額之2%，民國九十五年度所認列之投資損失為新台幣96千元，占稅前淨損之0.1%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達大億科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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。

大億科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

王明志

會 計 師：

方惠玲

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十六年三月七日

大億科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95.12.31		94.12.31			95.12.31		94.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金	\$ 169,066	4	74,859	2	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 562,348	15	90,000	3
1140	應收帳款—減備抵銷貨退回及折讓95年15,593千元 及94年9,013千元；備抵壞帳95年6,170千元及94 年13,300千元後淨額(附註四(一))	1,903,905	50	1,748,311	52	2110	應付短期票券(附註四(五)及四(六))	309,559	8	59,799	2
1150	應收帳款—關係人(附註五)	160,696	4	196,002	6	2120	應付票據	19,043	-	22,788	1
1180	其他應收款—關係人(附註五)	47,369	1	2,820	-	2140	應付帳款	999,038	26	1,404,166	41
1190	其他金融資產—流動(附註四(一)及(十))	163,832	5	116,296	3	2150	應付帳款—關係人(附註五)	141,980	4	85,411	3
1210	存貨(附註四(二)及五)	343,926	9	575,547	17	2160	應付所得稅(附註四(十))	-	-	1,934	-
1286	遞延所得稅資產(附註四(十))	9,010	-	7,832	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	336,667	9	80,000	2
1250	預付款項及其他流動資產					2170	應付費用及其他流動負債(附註五)				
~1298		6,347	-	9,433	-	~2298		162,344	4	112,688	3
		<u>2,804,151</u>	<u>73</u>	<u>2,731,100</u>	<u>80</u>			<u>2,530,979</u>	<u>66</u>	<u>1,856,786</u>	<u>55</u>
基金及長期投資：					長期負債：						
1421	採權益法之長期投資(附註四(三))	200,552	6	175,063	5	2420	長期借款(附註四(七)及六)	190,000	5	270,000	8
1440	其他金融資產—非流動(附註六及七)	7,182	-	5,081	-	其他負債：					
1461	持有至到期日金融資產-非流動(附註四(四))	3,000	-	3,000	-	2810	應計退休金負債(附註四(八))	6,317	-	6,766	-
		<u>210,734</u>	<u>6</u>	<u>183,144</u>	<u>5</u>	負債合計					
固定資產(附註五、六及七)：					股東權益(附註四(三)及四(九))：						
成 本：					股 本：						
1501	土地	6,710	-	6,710	-	31xx	普通股股本	1,020,000	27	944,300	28
1521	房屋及建築	400,255	10	391,687	13	3110	資本公積：				
1531	機器設備	260,511	7	257,053	8	32xx	資本公積—發行溢價	111,100	3	111,100	3
1551	運輸設備	834	-	834	-	3210	資本公積—長期投資	741	-	741	-
1561	辦公設備	325	-	15,311	-	3260	資本公積—員工認股權	1,752	-	552	-
1681	其他設備	58,553	2	65,991	2	3271		<u>113,593</u>	<u>3</u>	<u>112,393</u>	<u>3</u>
		727,188	19	737,586	23	3211	保留盈餘：				
15x9	減：累計折舊	273,712	7	280,514	8	33xx	法定盈餘公積	33,871	1	15,525	-
1671	未完工程	323,903	9	-	-	3310	特別盈餘公積	-	-	4,264	-
1672	預付設備款	13,459	-	11,730	-	3320	未提撥保留盈餘(累積虧損)	(82,969)	(2)	186,967	6
		<u>790,838</u>	<u>21</u>	<u>468,802</u>	<u>15</u>	3350		<u>(49,098)</u>	<u>(1)</u>	<u>206,756</u>	<u>6</u>
其他資產：					累積換算調整數						
1830	遞延費用(附註五)	14,265	-	15,143	-	3420	股東權益合計	1,092,692	29	1,264,637	37
	資產總計	<u>\$ 3,819,988</u>	<u>100</u>	<u>3,398,189</u>	<u>100</u>	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
					負債及股東權益總計						
					<u>\$ 3,819,988</u>						
					<u>100</u>						
					<u>3,398,189</u>						
					<u>100</u>						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詔

會計主管：蔡明志

大億科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 7,030,208	103	6,279,195	101
4170				
~4190 減：銷貨退回及折讓	<u>188,060</u>	<u>3</u>	<u>55,617</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額	6,842,148	100	6,223,578	100
5000 營業成本(附註五及十)	<u>6,540,261</u>	<u>96</u>	<u>5,772,267</u>	<u>93</u>
5910 營業毛利	<u>301,887</u>	<u>4</u>	<u>451,311</u>	<u>7</u>
6000 營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	41,733	1	28,442	-
6200 管理及總務費用	100,681	1	109,967	2
6300 研究發展費用	<u>107,917</u>	<u>1</u>	<u>74,583</u>	<u>1</u>
	<u>250,331</u>	<u>3</u>	<u>212,992</u>	<u>3</u>
6900 營業淨利	<u>51,556</u>	<u>1</u>	<u>238,319</u>	<u>4</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,888	-	1,895	-
7130 處分固定資產利益	344	-	2,799	-
7150 存貨盤盈淨額	-	-	555	-
7160 兌換盈益淨額(附註四(十二))	18,253	-	66,280	1
7480 什項收入	<u>25,250</u>	<u>1</u>	<u>4,308</u>	<u>-</u>
	<u>46,735</u>	<u>1</u>	<u>75,837</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(十一))	23,195	-	11,563	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))	50,520	1	44,887	1
7530 處分固定資產損失	3,193	-	69	-
7550 存貨盤損淨額	1,263	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(二))	106,348	2	42,150	1
7880 什項支出	<u>8,462</u>	<u>-</u>	<u>5,982</u>	<u>-</u>
	<u>192,981</u>	<u>3</u>	<u>104,651</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利(損)	(94,690)	(1)	209,505	3
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	<u>(1,185)</u>	<u>-</u>	<u>26,045</u>	<u>-</u>
9600 本期淨利(損)	<u>\$ (93,505)</u>	<u>(1)</u>	<u>183,460</u>	<u>3</u>
			稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(九))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ <u>(0.93)</u>	<u>(0.92)</u>	<u>2.47</u>	<u>2.16</u>
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ <u>(0.93)</u>	<u>(0.92)</u>	<u>2.46</u>	<u>2.16</u>
基本每股盈餘—追溯調整			\$ <u>2.28</u>	<u>2.00</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ <u>2.28</u>	<u>2.00</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詒

會計主管：蔡明志

大億科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

			保 留 盈 餘			累積換算 調整數	合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥保留盈 餘(累積虧損)		
九十四年一月一日期初餘額	\$ 820,000	1,116	-	-	155,250	(4,264)	972,102
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	15,525	-	(15,525)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(106,600)	-	(106,600)
股票股利	8,200	-	-	-	(8,200)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,959)	-	(3,959)
員工紅利	5,000	-	-	-	(13,195)	-	(8,195)
股東權益減項提列特別盈餘公積	-	-	-	4,264	(4,264)	-	-
現金增資	111,100	111,100	-	-	-	-	222,200
員工認股權	-	552	-	-	-	-	552
被投資公司長期股權投資持股比例變動調整數	-	(375)	-	-	-	-	(375)
外幣換算調整淨變動數	-	-	-	-	-	5,452	5,452
九十四年度淨利	-	-	-	-	183,460	-	183,460
九十四年十二月三十一日餘額	944,300	112,393	15,525	4,264	186,967	1,188	1,264,637
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	18,346	-	(18,346)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(75,544)	-	(75,544)
股票股利	65,700	-	-	-	(65,700)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(4,870)	-	(4,870)
員工紅利	10,000	-	-	-	(16,235)	-	(6,235)
股東權益減項提列特別盈餘公積迴轉數	-	-	-	(4,264)	4,264	-	-
員工認股權	-	1,200	-	-	-	-	1,200
外幣換算調整淨變動數	-	-	-	-	-	7,009	7,009
九十五年度淨損	-	-	-	-	(93,505)	-	(93,505)
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 1,020,000	113,593	33,871	-	(82,969)	8,197	1,092,692

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詔

會計主管：蔡明志

大億科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (93,505)	183,460
調整項目：		
折舊及攤銷	103,862	73,849
提列備抵銷貨退回及折讓	6,580	7,447
提列(迴轉)備抵壞帳	(7,130)	11,479
採權益法認列之投資損失	50,520	44,887
處分固定資產損失(利益)淨額	2,849	(2,730)
未實現兌換損失(利益)淨額	2,514	(7,712)
未實現存貨跌價及呆滯損失	101,706	35,797
存貨報廢損失	4,642	6,353
遞延所得稅費用(利益)	(1,178)	24,057
應收票據減少	-	371
應收帳款增加	(161,056)	(654,582)
應收帳款—關係人減少(增加)	30,031	(92,913)
其他應收款—關係人減少(增加)	(44,281)	2,718
其他金融資產—流動增加	(1,859)	(2,315)
存貨減少(增加)	125,273	(312,062)
預付款項及其他流動資產減少	3,086	1,299
應付票據減少	(3,745)	(17,188)
應付票據—關係人減少	-	(1,280)
應付帳款增加(減少)	(401,970)	739,369
應付帳款—關係人增加(減少)	60,749	(46,699)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	8,404	(18,386)
應付所得稅增加(減少)	(1,934)	1,934
應付退休金負債減少	(449)	(1,812)
員工認股權酬勞成本	1,200	552
營業活動之淨現金流出	<u>(215,691)</u>	<u>(24,107)</u>
投資活動之現金流量：		
購入長期股權投資	(69,000)	(169,109)
處分固定資產價款	24,815	9,253
購置固定資產	(396,592)	(93,179)
遞延費用增加	(14,840)	(4,987)
其他金融資產—流動增加	(45,677)	(104,381)
其他金融資產—非流動增加	(2,101)	(1,014)
投資活動之淨現金流出	<u>(503,395)</u>	<u>(363,417)</u>

(續次頁)

大億科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	222,200
短期借款增加(減少)	472,149	(15,000)
應付短期票券增加(減少)	249,760	(45,132)
償還長期借款	(80,000)	-
長期借款增加	256,667	225,000
存入保證金減少	-	(80)
發放董監酬勞及員工紅利	(11,105)	(12,154)
發放現金股利	(75,544)	(106,600)
融資活動之淨現金流入	<u>811,927</u>	<u>268,234</u>
現金及約當現金匯率變動影響數	1,366	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	94,207	(119,290)
期初現金及約當現金餘額	74,859	194,149
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 169,066</u>	<u>74,859</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 22,614</u>	<u>10,568</u>
本期支付(退還)所得稅	<u>\$ 2,072</u>	<u>(154)</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
遞延費用轉列預付費用	<u>\$ -</u>	<u>1,708</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 336,667</u>	<u>80,000</u>
累積換算調整數之變動	<u>\$ 7,009</u>	<u>5,452</u>
長期股權投資持股比例變動調整減少資本公積	<u>\$ -</u>	<u>(375)</u>
僅有部分現金支出之投資活動：		
購置固定資產	\$ 437,844	83,254
加：期初應付款	-	9,925
減：期末應付款項及票據	41,252	-
支付現金	<u>\$ 396,592</u>	<u>93,179</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詔

會計主管：蔡明志

大億科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

大億科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，係於民國八十七年一月五日依中華民國公司法成立，其外人投資部份亦依「外國人投資條例」核准。本公司經核准之外人投資股本及其由核准經營範圍內所分配之盈餘均得申請結匯。本公司原名為大億電子工業股份有限公司，於民國八十八年四月十一日變更為現名。本公司於民國八十八年五月經科學工業園區管理局核准進入科學工業園區投資，主要經營電子零組件製造，包括研究、開發、生產、製造及銷售產品：非印刷式液晶顯示器背光元組件模組(LCD Backlight Module)及元組件。

本公司股票於民國九十四年十一月十五日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司民國九十五年度及九十四年度員工平均人數分別約為809人及868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、商業會計處理準則暨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)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣列帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。換算外幣財務報表時，資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期平均匯率換算。

(二)資產減損

本公司自民國九十四年度起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(三)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

(四)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵壞帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(五)存貨

以成本與市價孰低法為評價基礎，成本計算採加權平均法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。

(六)採權益法之長期投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價，惟有證據顯示對被投資公司不具重大影響力者，不在此限。

自民國九十四年度起本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購採權益法評價之被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減保留盈餘。另本公司採權益法評價之被投資公司如有前述情形，本公司應按持股比例調整長期股權投資及資本公積或保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

(七)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分類為持有至到期日之投資，其係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損失金額減少，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖列為長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法評價，其溢價或折價按合理而有系統之方法攤銷。

(八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。固定資產折舊係就估計耐用年限採直線法計提。已達耐用年限之固定資產依估計尚可使用耐用年數繼續提列折舊。

主要固定資產之耐用年數表如下：

1. 房屋及建築：5~50年
2. 機器設備：5~8年
3. 運輸設備：5年
4. 辦公設備：3~5年
5. 其他設備：1~9年

處分固定資產之損益，列為營業外費用及損失或營業外收入及利益。

(九)遞延費用

遞延費用係具有未來經濟效益之權利金及各種電腦軟體等，以取得成本為入帳基礎，採平均法按其估計效益年數平均攤銷。

(十)退休金

本公司於民國八十九年度訂定勞工退休辦法，涵蓋所有正式聘用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均工資為計算之基礎。本公司每年按月依薪資總額之2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分以會計年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列應計退休金負債，並依規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本、未認列過渡性淨給付義務與退休金損益依員工平均剩餘服務年數二十八年採直線法攤銷之數。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)員工認股權

本公司採用公平價值法認列酬勞員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即依給與日每股認股選擇權之公平價值乘上預計既得認股權為基礎估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

(十二)收入認列及備抵銷貨退回及折讓

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列，銷貨退回及折讓於發生時列為銷貨收入之減項，並於資產負債表日估計可能發生之產品退回或折讓，相關成本配合收入於發生時認列。

(十三)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，並計算虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減採用當期認列法，將所得稅抵減數認列於取得所得稅抵減之年度。

另，依所得稅法規定調整之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅，加徵之稅額於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十四)普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。普通股流通在外加權平均股數，係就現金發行之普通股股數(以增資基準日為準)按加權平均法計算；但因無償配股、紅利因子或股票分割而增加之股數，或因反分割、減資彌補虧損而減少之股數，則追溯調整計算，若前開情況之基準日在資產負債表日之後，財務報表提出日之前，仍應追溯調整。

稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘之計算方式相同，惟假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算稀釋每股盈餘時，屬於普通股股東之本期淨利(損)與加權平均流通在外股數，應調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十五)衍生性金融商品

民國九十五年度本公司未從事衍生性金融商品交易。

民國九十四年度本公司從事之衍生性金融商品交易係與利率或匯率相關之產品，如遠期外匯合約、選擇權合約及其他類似型態之合約及承諾。

遠期外匯買賣合約屬規避外幣債權債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，資產負債表日按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。合約結清日其產生之兌換差額列為當期損益。遠期匯率與訂約時即期匯率之差額

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

，係於合約存續期間分期認列損益。非避險性質之遠期外匯買賣合約，則於訂約日以約定之遠期匯率入帳，資產負債表日按合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額，其屬同一筆遠期外匯買賣合約所產生者，於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

賣出選擇權合約收取之權利金列為預收款項，買入選擇權合約所支付之權利金列為預付款項；因履約而產生之利益或損失則列為當期損益。以交易為目的持有之選擇權合約於資產負債表日按市價法評價，因而產生之相關損益，列為當期損益。

(十六) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現、因營業所產生之資產預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。非屬流動資產者列為非流動資產。流動負債則係為交易目的而發生或須於資產負債表日後十二個月內清償者、因營業所發生之債務預期將於企業之正常營業週期中清償者。非屬流動負債者列為非流動負債。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司評估於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

(二) 本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註四(四)。此項變動對民國九十五年度淨利及每股盈餘並無影響。另依據上述公報規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應按攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量後對本公司民國九十五年度之股東權益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 應收帳款及其他應收款(帳列其他金融資產—流動)

本公司有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

95.12.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	年利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款	除列金額
大眾銀行	\$ 744,777,491	1,200,000,000	590,421,670	1.90%	無	註1~4	744,777,491

94.12.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	年利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條款	除列金額
大眾銀行	\$ 523,640,964	960,000,000	418,000,000	1.96%	無	註1~4	523,640,964

註：1. 雙方同意各筆應收帳款承購價金為各該應收帳款債權金額(含稅)於扣除本公司與相對人依雙方交易條件所認可之銷貨折讓或銷貨退回金額及其他相關費用後

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

之金額。

2. 銀行以無追索權方式承購之應收帳款，若因相對人不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款之虞，所無法獲償之風險將由銀行所承擔，與本公司無涉。
3. 本公司依約交付銀行債權相關證明文件並經銀行同意後得請求預支部份價金，本公司後續對於預支部份價金自由運用的權利並未受到銀行限制。
4. 本公司開立備償專戶於銀行作為相對人償還應付帳款之用，本公司並同意當應收帳款相對人將帳款匯入還款帳戶時，銀行得逕行自此一備償專戶提款扣抵，本公司在未經銀行同意前不得任意對該帳戶提存款項。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司因出售應收帳款而應收金融機構之款項分別為150,558,396元及104,381,611元，列入其他金融資產－流動。

(二)存貨

其明細如下：

	95.12.31	94.12.31
原 料	\$259,176,797	295,526,090
在 製 品	30,314,100	24,404,117
製 成 品	<u>162,251,642</u>	<u>279,253,852</u>
	451,742,539	599,184,059
減：備抵存貨跌價損失	<u>107,816,129</u>	<u>23,636,818</u>
	<u>\$343,926,410</u>	<u>575,547,241</u>

(三)採權益法之長期投資

其明細如下：

被投資公司或標的	95.12.31		94.12.31	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	100%	\$126,708,095	100%	170,123,071
茂伯投資股份有限公司	100%	<u>73,843,698</u>	100%	<u>4,939,537</u>
合計		<u>\$200,551,793</u>		<u>175,062,608</u>

本公司採權益法評價之被投資公司，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額認列為累積換算調整數貸項，本公司依持股比例認列之明細如下：

	95年度	94年度
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	<u>\$ 7,009,572</u>	<u>5,451,749</u>

本公司採權益法評價之被投資公司，因未按持股比例認股致股東權益發生變動，本公司依持股比例認列所減少之資本公積明細如下：

	95年度	94年度
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>374,033</u>

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依權益法評價認列之投資損失明細如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	\$ 50,424,548	44,826,204
茂伯投資股份有限公司	95,839	60,463
	\$ 50,520,387	44,886,667

(四)金融資產

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
持有至到期日金融資產－非流動：		
大眾銀行次順位金融債券	\$ 3,000,000	3,000,000

本公司於民國九十三年七月十六日按面額3,000,000元購買大眾銀行發行之次順位金融債券，到期日為民國九十八年七月十六日，其有效利率為2.75%，每年付息日為七月十六日。

(五)短期借款

其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
信用借款	\$ 562,348,382	90,000,000

民國九十五年度及九十四年度之短期借款年利率區間分別為1.85%~6.43%及1.69%~2.19%。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期借款及發行短期票券額度分別約為1,939,581千元及1,851,550千元。

(六)應付短期票券

其明細如下：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付商業本票	\$310,000,000	1.88%~1.97%	60,000,000	1.75%~1.84%
減：應付商業本票折價	440,833		201,227	
	\$309,559,167		59,798,773	

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期借款

其明細如下：

貸 款 機 構	內 容 及 還 款 期 限	95.12.31		94.12.31	
		金 額	年 利 率	金 額	年 利 率
彰化銀行(以下簡稱彰銀)	不動產抵押貸款(聯貸案) 每月付息，自95.5.26起分5期 攤還本金，每期六個月(註)	\$ 96,000,000	2.8632%	160,000,000	2.5789%
彰化銀行	信用貸款(聯貸案) 每月付息，於97.5.21到期一次 償還(註)	120,000,000	2.8632%	120,000,000	2.5789%
國泰世華商業銀行	不動產抵押貸款(聯貸案) 每月付息，自95.5.26起分5期 攤還本金，每期六個月(註)	24,000,000	2.8632%	40,000,000	2.5789%
國泰世華商業銀行	信用貸款(聯貸案) 每月付息，於97.5.21到期一次 償還(註)	30,000,000	2.8632%	30,000,000	2.5789%
新竹商銀	信用貸款 每月付息，自95.4.19起分12期 攤還本金，每期三個月	90,000,000	2.75%	-	-
新竹商銀	信用貸款 每月付息，自95.7.19起分12期 攤還本金，每期三個月	66,666,667	2.75%	-	-
復華商銀	信用貸款 每月付息，自97.3.4到期一次 償還	100,000,000	2.67%	-	-
		526,666,667		350,000,000	
	減：一年內到期部份	336,666,668		80,000,000	
		<u>\$ 189,999,999</u>		<u>270,000,000</u>	

註：聯貸案借款餘額已於民國九十六年二月十六日全數償還，並列入一年內到期之長期借款。

民國九十五年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
96.1.1~96.12.31	\$ 336,666,668
97.1.1~97.12.31	166,666,668
98.1.1~98.12.31	23,333,331
合計	<u>\$ 526,666,667</u>

本公司於民國九十三年十一月二十六日與彰銀、國泰世華銀行簽訂聯合貸款合約，總借款額度為500,000,000元，借款期間為三年六個月。

1.依該合約於借款存續期間全部債務清償之前：

(1)本公司應維持下列財務比率及限制約定(依本公司經會計師查核簽證之年度及半年度合併財務報表)，並每半年查核受檢乙次：

(a)本公司之流動比率(流動資產除以流動負債)應不得低於百分之一百。

(b)本公司之負債比率(負債總額除以有形淨值)應不得高於百分之二百。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (c)本公司之利息保障倍數(即稅前損益加利息費用加折舊及攤銷之總和除以利息費用)應維持在三倍以上。
- (2)未經授信銀行團多數決議之書面同意前，不得為下列任一行為：
- (a)公司合併、變更公司組織、公司分割或為股權轉換；
- (b)依公司法第一百八十五條及企業併購法規定，應由股東決議之事項，包括締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約，或讓與全部或主要部分之營業或財產，或受讓他人全部營業或財產。
- (3)如有股東墊款發生時，該股東墊款債權之清償順位應次於本授信案之所有債權。本公司應負責使該股東同意並出具股東債權居次同意書予管理銀行。
- (4)於借款合同簽約日起算至屆滿十二個月之日起，本公司之平均動用餘額如低於該借款合同授信總額之百分之七十時，本公司應就平均動用餘額未達該借款合同授信總額之百分之七十之部分，依年費率千分之一，按日計算承諾費，並以每三個月為一期於每期期末支付。
- (5)本公司若未能符合借款合同約定取消額度者(每次取消之各項授信額度應不得低於壹億元)，應就取消之額度，按費率萬分之十五計付承諾費。若未能符合借款合同約定提前清償者(甲項授信每次提前清償之金額應至少為伍仟萬元整，超逾該金額部分，應為壹仟萬元之整倍數；乙項授信得指定提前清償任一筆借款)，應就提前清償之本金，按費率萬分之十五計付補償費。
- (6)本公司承諾於民國九十四年底收足增資股款二億元，並已收足。
- 2.本公司依據民國九十五年度合併財務報表核算之財務比率，列示如下：

- (1)流動比率：99%
- (2)負債比率：286%
- (3)利息保障倍數：1.88

上列財務比率及民國九十五年上半年度之部份財務比率未能符合聯合貸款合約規定，依據合約規定銀行團有權要求本公司就未償還餘額，自本公司交付財務報告起，依年費率千分之三按月計付承諾費至違反之財務比率改善完成時為止，本公司因此於民國九十五年度支付予聯貸銀行222,500元之承諾費。另本公司若未能於提供之財務報告上所載之財務報表日起九個月的補正期間內，改善至符合合約規定之財務比率時，銀行得宣告本公司違反合約條款，並就相關違反合約條款或銀行團之決議採取行動，包括但不限於部份或全部之下列措施：

- (一)暫停借款人動用本合約授信額度之權利；
- (二)取消本合約任何尚未動用授信額度之全部或一部；
- (三)宣告本合約授信額度下已動用而未償還之本金餘額、利息、費用及其他依本合約應付之款項全部提前即日期到；
- (四)行使抵押權、質權或合約轉讓之權益；
- (五)就票據為付款之請求；

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)逕行行使依法律、本合約或其相關合約文件所賦予各授信銀行或管理銀行之其他權利；

(七)其他經授信銀行團決議通過之處理方式。

(八)退休金

本公司確定給付退休辦法下之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

單位：新台幣千元

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 5,118	4,448
非既得給付義務	<u>12,183</u>	<u>10,158</u>
累積給付義務	17,301	14,606
未來薪資增加之影響數	<u>13,238</u>	<u>11,516</u>
預計給付義務	30,539	26,122
退休基金資產公平價值	<u>(27,927)</u>	<u>(25,680)</u>
提撥狀況	2,612	442
未認列退休金利益	4,106	6,744
未認列過渡性淨給付義務	<u>(401)</u>	<u>(420)</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 6,317</u></u>	<u><u>6,766</u></u>

本公司確定給付退休辦法下之淨退休金成本組成項目如下：

單位：新台幣千元

	95年度	94年度
服務成本	\$ 1,307	6,174
利息成本	914	772
退休金資產實際報酬	(627)	(285)
攤銷與遞延數	<u>(423)</u>	<u>(468)</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 1,171</u></u>	<u><u>6,193</u></u>

精算假設如下：

	95.12.31	94.12.31
折現率	2.75 %	3.50 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.75 %	3.50 %

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別約為5,118千元及4,448千元。

	95年度	94年度
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,169	5,904
確定提撥之淨退休金成本	<u>15,610</u>	<u>8,638</u>
合計	<u><u>\$ 16,779</u></u>	<u><u>14,542</u></u>

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採確定給付退休辦法之淨退休金成本包括本公司轉投資持股超過50%之子公司由本公司外派之員工，當期退休金費用由各子公司負擔並委由本公司統一提撥。

(九)股東權益

1.股本

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本均為2,000,000,000元，每股面額10元，分為200,000,000股，已發行股份分別為102,000,000股及94,430,000股。

民國九十四年六月十六日股東會決議，以未分配盈餘13,200,000元(含員工紅利5,000,000元)發行新股1,320,000股，經主管機關申報生效在案，且本公司董事會決議以民國九十四年八月十七日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

民國九十四年六月十六日股東會決議，為配合民國九十四年上櫃公開承銷案，以現金增資發行普通股11,110,000股，每股面額10元，發行價格為每股20元，並經本公司董事會決議增資基準日為民國九十四年十一月十一日，已收足股款，並辦妥法定登記程序。

民國九十五年三月十六日董事會決議，為擴建廠房及充實營運資金，擬於民國九十五年度第二季辦理現金增資發行普通股30,000,000股，每股面額10元，預計發行價格每股35元。後經民國九十五年十二月二十六日董事會決議修正，以現金發行普通股40,000,000股，每股面額10元，發行價格每股18.5元，增資基準日為民國九十六年二月十四日，截至民國九十六年三月七日止，已收足股款，尚未辦妥法定登記程序。

民國九十五年六月十五日股東會決議，以未分配盈餘75,700,000元(含員工紅利10,000,000元)發行新股7,570,000股，經主管機關申報生效在案，且本公司董事會決議以民國九十五年九月十七日為增資基準日，並辦妥法定登記程序。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積須優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，前述資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，不得超過公司實收資本額百分之十。

本公司於民國九十四年十一月十一日，因現金增資發行新股，而產生之資本公積一發行溢價計111,100,000元。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分配及特別盈餘公積

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積並依法令提列特別盈餘公積，如尚有盈餘於百分之一至百分之三區間內提撥董監事酬勞及於百分之一至百分之十區間內提撥員工紅利，其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利(惟其中現金股利比率以不低於當年

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

度提撥股東紅利總額百分之三十為原則)，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議後分派之。上述員工紅利分配之對象，得包括本公司轉投資持股超過50%之子公司員工。

依證期局之規定，前述特別盈餘公積不得分派。嗣後若股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司民國九十五年六月十五日及九十四年六月十六日股東常會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	94年度	93年度
普通股每股股利		
現金	\$ 0.80	1.30
股票(依面額計)	0.70	0.10
	\$ 1.50	1.40
員工紅利－現金	\$ 6,234,942	8,195,402
員工紅利－股票(依面額計)	10,000,000	5,000,000
董事及監察人酬勞	4,870,483	3,958,620
	\$ 21,105,425	17,154,022

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、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度及九十三年度稅後基本每股盈餘分別由2.16元及2.13元減少為1.91元及1.92元(未追溯調整前)。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分配數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 普通股每股盈餘

本公司於民國九十五年度及九十四年度計算基本每股盈餘所使用分子之金額，請詳損益表之稅前淨利(損)及本期淨利(損)；民國九十五年度及九十四年度計算基本每股盈餘之分母為加權平均流通在外普通股股數分別為102,000,000股及84,841,918股，而民國九十四年度追溯調整基本每股盈餘之分母為追溯調整後加權平均流通在外普通股股數91,780,852股；另民國九十五年度員工認股權為潛在普通股，於計算稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故不予列入計算；民國九十四年度計算稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數為84,998,168股，而民國九十四年度追溯調整稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數為91,937,102股。

6. 員工認股權

(1)截至民國九十五年十二月三十一日止本公司有一項酬勞性員工認股選擇權計畫，係依公平價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十五年度及九十四年度認列之酬勞成本分別為1,200,000元及552,000元。依據民國九十四年所訂定之計畫，本公司給與符合資格之員工合計3,000,000股之普通股認股權。此酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十四年七月二十日六日給予者，行使價格低於股票上櫃承銷價

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

格20元；於民國九十五年七月十日給予者，行使價格為發行日普通股之收盤價，且員工可於獲取認股選擇權二年後之四年內行使。

(2)本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	95. 7. 10給予	94. 7. 26給予
預期(現金)股利率	4.71 %	5.00 %
預期價格波動率	40.77 %	32.80 %
無風險利率	2.00 %	1.875 %
預期存續期間	6年	6年

(3)本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	95年度	
	數量	加權平均行使價格
認股權擇權		
期初流通在外	1,500,000	\$ 13.48 (註1)
本期給與	1,500,000	28.25
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	(534,000)(註2)	16.34
期末流通在外	2,466,000	19.03
期末仍可行使之認股選擇權	2,466,000	19.03
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ 10,500,000	

	94年度	
	數量	加權平均行使價格
認股權擇權		
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,500,000	15.00
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	1,500,000	13.48 (註1)
期末仍可行使之認股選擇權	1,500,000	13.48 (註1)
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ 7,650,000	

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司流通在外之認股選擇權加權平均預期剩餘存續期限分別為5.07年及5.58年。

註1：民國九十四年七月二十六日發行1,500,000股之認股價格為每股15元，民國九十四年八月十七日第一次調整為每股13.48元，民國九十五年九月十七日第二次調整為每股11.70；民國九十五年七月十日發行1,500,000股之認股價格為每股28.25元，民國九十五年九月十七日調整為每股25.40元。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

註2：係民國九十五年七月十日及九十四年七月二十六日給與之認股權分別有181,000股及353,000股，因人員離職而失效。

(十)所得稅

本公司非免稅所得之營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用(利益)組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ -	1,988,358
遞延所得稅費用(利益)	(1,177,326)	24,057,090
以前年度所得稅高估數	(7,997)	-
所得稅費用(利益)	\$ (1,185,323)	26,045,448

本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	95年度	94年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (23,672,555)	52,376,300
未分配盈餘加徵10%所得稅	276,435	1,988,358
依稅法規定不得認列之費用	502,503	98,492
以前年度遞延所得稅資產調整	2,472,078	772,036
投資抵減	(6,144,622)	4,553,918
遞延所得稅資產之備抵評價金額增加(減少)數	25,683,795	(33,743,656)
以前年度所得稅高估數	(7,997)	-
其他	(294,960)	-
所得稅費用(利益)	\$ (1,185,323)	26,045,448

本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	95年度	94年度
未實現存貨跌價及報廢損失	\$ (21,044,828)	(1,120,654)
備抵銷貨退回及折讓	(2,145,017)	(1,361,742)
退休金成本高於退休金提撥數之財稅差異數	112,249	453,276
去料加工財稅差異數	-	1,101,601
國外長期股權投資損失	(12,630,097)	(11,221,667)
已實現兌換利益	(1,927,935)	-
未實現兌換利益(損失)淨額	(628,402)	2,506,621
什項收入財稅差異數	130,158	(130,158)
虧損扣抵	17,140,938	63,019,551
投資抵減	(5,868,187)	4,553,918
遞延所得稅資產之備抵評價金額增加(減少)數	25,683,795	(33,743,656)
遞延所得稅費用(利益)	\$ (1,177,326)	24,057,090

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 35,963,737	30,560,694
備抵評價－遞延所得稅資產	(26,954,032)	(20,800,380)
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>(1,927,935)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 9,009,705</u>	<u>7,832,379</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 37,355,423	17,825,280
備抵評價－遞延所得稅資產	(37,355,423)	(17,825,280)
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 73,319,160</u>	<u>48,385,974</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>1,927,935</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 64,309,455</u>	<u>38,625,660</u>

本公司產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減與其個別所得稅影響數如下：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價及報廢損失	\$107,816,129	26,954,032	23,636,818	5,909,204
未實現兌換損失	2,513,613	628,402	-	-
壞帳財稅差異數	3,294,111	823,528	3,294,111	823,528
銷貨退回及折讓財稅差異數	15,593,327	3,898,332	7,013,262	1,753,315
什項收入財稅差異	-	-	520,631	130,158
退休金成本高於退休金提撥 數之財稅差異數	6,316,094	1,579,024	6,765,094	1,691,273
權益法認列之國外投資損失	115,056,414	28,764,104	64,536,027	16,134,007
虧損扣抵	14,637,768	3,659,442	83,201,519	20,800,380
投資抵減	7,012,296	<u>7,012,296</u>	1,144,109	<u>1,144,109</u>
		<u>\$ 73,319,160</u>		<u>48,385,974</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	<u>\$ -</u>	7,711,738	<u>1,927,935</u>

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ -	1,988,358
扣繳稅額	(144,939)	(54,110)
以前年度應退所得稅	<u>(157,167)</u>	<u>(157,167)</u>
應付(退)所得稅淨額	(302,106)	1,777,081
應退所得稅(列入其他金融資產—流動)	<u>302,106</u>	<u>157,167</u>
應付所得稅	\$ <u>-</u>	<u>1,934,248</u>

依中華民國所得稅法規定，本公司營利事業所得稅申報核定之虧損得以抵減以後五年度之課稅所得額。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司前五年累積虧損可資扣抵之期限及金額如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>得抵減之最後年度</u>	<u>金 額</u>
92年度核定虧損	97年	\$ <u>14,637,768</u>

依促進產業升級條例之規定，投資抵減其每一年度得抵減總額，以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限。但最後年度抵減金額，不在此限。惟此等新設備自取得日起三年內不得出售或廢棄，否則已抵減金額須依法繳付。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司尚未扣抵之投資抵減稅額及最後可抵減年度列示如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十四年度	\$ 867,674	民國九十八年度
民國九十五年度	<u>6,144,622</u>	民國九十九年度
	\$ <u>7,012,296</u>	

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十三年度。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為104千元及85千元，本公司預計民國九十六年度及九十五年度實際對具有中華民國居住者身分之股東盈餘分配之稅額扣抵比率分別為0%及1.06%。

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之累積虧損及未分配盈餘分別為82,969,648元及186,966,697元，係屬民國八十七年度以後之累積盈虧。

(十一)利息資本化

民國九十五年度因未完工程所發生之利息費用資本化金額約為4,302千元，資本化年利率為2.9343%。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)契約本金或名目本金金額

本公司民國九十五年度未從事衍生性金融商品交易，民國九十四年度從事之衍生性金融商品包括買賣外幣選擇權及遠期外匯合約。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司無未結清之選擇權交易合約及遠期外匯交易合約。

(2)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品分別為非交易目的及交易目的而持有。訂定遠期外匯及外幣選擇權合約，主要係為規避外幣債務因匯率變動產生之風險及財務操作以獲取交易利益。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。

(3)信用風險及市場風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理市場風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

於民國九十四年度，本公司從事衍生性金融商品產生之交易利益彙總如下：

金 融 商 品	金 額	說 明
外幣匯率選擇權	\$ 318,385	列為營業外收入及利益—兌換盈益淨額
預售遠期外匯合約—美金	(703,587)	列為營業外收入及利益—兌換盈益淨額
	<u>\$ (385,202)</u>	

2.非衍生性金融商品：

本公司估計非衍生性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：以其在資產負債表日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。金融資產包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動(含應收利息、應收退稅款及其他應收款)及其他應收款—關係人；金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、應付設備款、其他應付款及一年內到期之長期借款等。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

除帳面價值應屬估計公平價值之非衍生性金融商品外，其餘各項非衍生性金融商品相關資訊如下：

單位：新台幣千元

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
持有至到期日金融資產—非流動	\$ 3,000	3,000	3,000	3,000
其他金融資產—非流動	7,182	7,182	5,081	5,081
金融負債：				
長期借款，已減除一年內到期部份	190,000	190,000	270,000	270,000

(2)持有至到期日金融資產—非流動：係投資銀行發行之金融債券，因其未於公開市場交易，致無法估計公平價值，採用評價方法估計，本公司之折現率為2.75%，與其有效利率相同。

(3)其他金融資產—非流動：係為營業目的而產生之存出保證金，此類金融商品多為繼續經營之必要保證項目，無法合理預期可收回現金之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價為公平價值。

(4)長期借款：係以預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得相近之到期日之長期借款利率為準，因本公司帳上之長期借款合同係約定變動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3.民國九十五年十二月三十一日之金融資產或負債之公平價值除現金及約當現金係以公開報價金額決定外，其餘係以評價方式估計之。

4.本公司民國九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為6,100,000元及金融負債為309,559,167元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為166,330,320元及金融負債為1,089,015,049元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事之定期存款係按固定利率計息，因存單期限很短，故利率變動所產生之市場價格風險不重大。

(2)信用風險

本公司金融資產交易對象均為信用良好機構，故產生信用風險機率不重大。另，本公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款類金融商品。當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司潛在信用風險係源自於銷貨對象集中與少數客戶進行交易，於民國九十五年及九十四年十二月三十一日餘額分別約為1,698,172千元及1,524,399千元。若交易相對人未能履約，所可能發

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

生之損失金額與前述餘額相等。

本公司截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，為被投資公司保證擔保之金額分別約為365,064千元及105,120千元。該擔保主係與融資及營運活動有關之保證，且具有資產負債表外信用風險；信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保之價值已重大減損，致可能發生之損失金額。假設被保證人所有額度用盡且無法償還貸款時，本公司之信用風險金額與合約金額相等。本公司於承作融資保證時所提供之保證對象多為具有控制力之子公司，因此並未要求交易之相對人提供擔保品。

(3)流動風險

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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
寧波大億科技有限公司(以下簡稱寧波大億科技)	本公司間接持股70%之被投資公司
寧波大億(薩摩亞)有限公司(以下簡稱薩摩亞寧波大億)	本公司間接持股70%之被投資公司
大億科技(南京)有限公司(以下簡稱南京大億科技)	本公司間接持股81%之被投資公司
Kencapital Trading Co., Ltd(以下簡稱Kencapital)	本公司間接持股81%之被投資公司
大億科技(模里西斯)股份有限公司(以下簡稱模里西斯大億科技)	本公司間接持股100%之被投資公司
大億科技(薩摩亞)股份有限公司(以下簡稱薩摩亞大億科技)	本公司直接持股100%之被投資公司
儒億科技股份有限公司(以下簡稱儒億公司)	其董事長為本公司董事長二親等親屬
日商斯坦雷電氣株式會社(以下簡稱日商斯坦雷公司)	為本公司之法人董事
台灣斯坦雷科技股份有限公司(以下簡稱台灣斯坦雷公司)	日商斯坦雷公司之子公司
香港商斯坦雷電氣(亞洲太平洋)股份有限公司(以下簡稱香港商斯坦雷公司)	日商斯坦雷公司之子公司

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

(1)本公司對關係人銷貨金額如下：

	95年度		94年度	
	銷貨收入	佔當期營業收入淨額%	銷貨收入	佔當期營業收入淨額%
Kencapital	\$ 129,961,814	2	-	-
南京大億科技	147,591,773	2	-	-
寧波大億科技	53,523,441	1	-	-
儒億公司	-	-	83,426	-
	<u>\$ 331,077,028</u>	<u>5</u>	<u>83,426</u>	<u>-</u>

(2)本公司因上述銷貨交易而產生之應收帳款餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	佔全部應收票據及帳款之%	金額	佔全部應收票據及帳款之%
寧波大億科技	\$ 51,813,718	3	-	-
減：備抵壞帳	-	-	-	-
	<u>\$ 51,813,718</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國九十五年度及九十四年度銷售予一般客戶之收款期限分別為90~120天及90天，銷售予關係人之收款期限與一般銷售尚無顯著不同。銷貨價格與一般銷貨無同類之銷貨可資比較。

(3)去料加工

於民國九十五年度，本公司因業務所需出售背光模組零件予南京大億科技及Kencapital，經其加工後回銷本公司；依證期會87.3.18台財證(六)第00747號函「公開發行公司如與他公司間涉有提供原料或半成品委託加工者，請切實依委託加工之會計處理規定辦理」及會計研究發展基金會84.6.29基秘字第102號「來料加工之會計處理問題」規定，民國九十五年度因而減少之銷貨收入及銷貨成本分別為491,665,858元及491,369,163元暨增加存貨及應付帳款分別為66,751,029元及66,914,294元。本公司銷售予Kencapital及南京大億科技之價格無一般交易條件可資比較，收款期間為三個月，與一般客戶相當。截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應收帳款及應付帳款餘額分別為108,882,335元及115,319,541元，列於應收帳款—關係人及應付帳款—關係人。

於民國九十四年度，本公司因業務所需出售背光模組零件予Kencapital，經其加工後回銷本公司；依證期會87.3.18台財證(六)第00747號函「公開發行公司如與他公司間涉有提供原料或半成品委託加工者，請切實依委託加工之會計處理規

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

定辦理」及會計研究發展基金會84.6.29基秘字第102號「來料加工之會計處理問題」規定，民國九十四年度因而減少之銷貨收入、應收帳款及銷貨成本分別為1,016,073,693元、98,227,148元及1,018,680,442元及增加存貨99,564,128元。本公司銷售予Kencapital之價格無一般交易條件可資比較，自民國九十四年三月起，收款期間由六個月更改為四個月，並自七月起，再改為三個月，與一般客戶相當。截至民國九十四年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應收帳款餘額為196,002,027元，列於應收帳款－關係人。

2.進貨及應付款項

(1)本公司自關係人進貨及委託關係人加工支出金額如下：

	95年度		94年度	
	進貨金額	佔當期進貨淨額之%	進貨金額	佔當期進貨淨額之%
Kencapital	\$ 559,234,875	10	-	-
南京大億科技	254,552,778	4	-	-
台灣斯坦雷公司	164,929,079	3	-	-
香港商斯坦雷公司	11,686,619	-	-	-
日商斯坦雷公司	72,623	-	256,884,965	5
儒億公司	-	-	86,347,614	2
	<u>\$ 990,475,974</u>	<u>17</u>	<u>343,232,579</u>	<u>7</u>

	95年度		94年度	
	加工費用	佔當期加工費用之%	加工費用	佔當期加工費用之%
Kencapital	\$ 27,921,979	17	80,195,362	29
日商斯坦雷公司	2,011,821	1	77,528	-
儒億公司	1,097,350	1	13,445,155	5
	<u>\$ 31,031,150</u>	<u>19</u>	<u>93,718,045</u>	<u>34</u>

(2)本公司因上述進貨及加工支出交易應付關係人之票據及帳款餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	應付帳款	佔全部應付票據及帳款之%	應付帳款	佔全部應付票據及帳款之%
台灣斯坦雷公司	\$ 21,037,559	2	-	-
香港商斯坦雷公司	4,063,231	-	-	-
儒億公司	1,143,852	-	5,473,039	-
日商斯坦雷公司	415,840	-	79,937,738	6
	<u>\$ 26,660,482</u>	<u>2</u>	<u>85,410,777</u>	<u>6</u>

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十五年度及九十四年度自斯坦雷集團之進貨付款期限均為60天，自儒億公司之進貨付款期限為30天~90天；自南京大億科技及一般進貨廠商之進貨付款期限為60天~90天。自民國九十四年三月份起自Kencapital之進貨(委託Kencapital加工，平時係以銷、進貨為帳務處理及收付帳款)付款期限從30天改為90天，自七月起，再改為30天。民國九十五年度及九十四年度進貨價格與一般進貨無顯著不同。

3. 財產交易

- (1) 本公司於民國九十五年度及九十四年度向日商斯坦雷公司購買模具設備列入固定資產分別為10,062,537元及8,516,633元。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，該款項已全數付訖。
- (2) 本公司於民國九十五年度及九十四年度向儒億公司購買模具設備列入固定資產分別為17,331,200元及4,817,800元。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為13,526,450元及0元，列入應付費用及其他流動負債。

4. 技術援助契約

本公司與日商斯坦雷公司訂有技術援助契約，於民國八十九年度本公司已依約支付定額權利金6,000,000元(列為遞延費用)。另依此合約規定，本公司須再依契約約定之製成品淨銷售額之一定比例計付技術報酬金，民國九十四年度之比例1%，民國九十五年度依製成品尺吋類別分別按淨銷售額之1%及3%計付技術報酬金。

本公司民國九十五年度及九十四年度對日商斯坦雷公司之技術報酬金費用分別為60,000,000元及52,531,107元(列入製造費用)；截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚未支付之技術報酬金分別為35,018,139元及29,554,951元，列入應付費用及其他流動負債。

5. 其他

本公司因業務需要代收代付聯屬公司款項而產生之應收代墊款明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
寧波大億科技	\$ 24,765,880	-
南京大億科技	12,709,624	683,440
薩摩亞寧波大億	5,825,942	-
Kencapital	3,888,936	2,020,792
薩摩亞大億科技	178,706	115,776
	<u>\$ 47,369,088</u>	<u>2,820,008</u>

上述應收代墊款列入其他應收款—關係人。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

6. 保證

本公司為關係人借款所為之保證明細如下：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	<u>保 證 額 度</u>	<u>已 動 用 額 度</u>	<u>保 證 額 度</u>	<u>已 動 用 額 度</u>
Kencapital	\$ 114,082,500 (3,500,000美元)	42,373,500 (1,300,000美元)	49,275,000 (1,500,000美元)	-
薩摩亞寧波大億	97,785,000 (3,000,000美元)	16,297,500 (500,000美元)	-	-
南京大億科技	88,006,500 (2,700,000美元)	66,936,997 (700,000美元；	22,995,000 (700,000美元)	-
模里西斯大億科技	65,190,000 (2,000,000美元)	42,373,500 (11,085,000日元)	32,850,000 (1,000,000美元)	3,099,366 (11,085,000日元)
	<u>\$ 365,064,000</u>	<u>-</u>	<u>105,120,000</u>	<u>-</u>

六、抵質押之資產

其明細如下：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
房屋及建築	長期借款	\$ 305,190,247	319,983,057
受限制銀行存款(其他金融資產—非流動)	進、出口保稅貨物	3,000,000	500,000
		<u>\$ 308,190,247</u>	<u>320,483,057</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司為購置原物料已開立未使用之信用狀金額分別約為29,558千元及98,450千元。
- (二)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為興建廠房與國內營造公司訂定工程合約，總價款約為416,200千元，已支付工程款約為315,249千元，列入資產負債表未完工程項下。
- (三)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為購買設備所簽訂之設備合約，總價款約為19,908千元。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已支付設備款約為10,467千元，列入資產負債表預付設備款項下。
- (四)本公司承租土地、廠房及宿舍所簽訂之租賃契約，於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，已支付押金分別為1,260,000元及1,620,000元，列入其他金融資產—非流動。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十五年十二月三十一日，未來年度應付租金總額明細如下：

期 間	金 額
96.1.1~96.12.31	\$ 10,453,800
97.1.1~97.12.31	6,615,300
98.1.1~98.12.31	6,436,800
99.1.1~99.12.31	6,436,800
100.1.1~100.12.31	6,436,800
101.1.1~105.12.31	32,184,000
106.1.1~110.12.31	27,108,000
111.1.1以後	3,405,600
合計	\$ 99,077,100

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司以民國九十六年二月十四日為增資基準日所發行之新股計40,000,000股，每股面額10元，發行價格每股18.5元，股款計740,000,000元，其中270,000,000元用以提前清償民國九十三年舉借之聯合貸款，請詳附註四(七)。

十、其 他

(一)本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	95年度			94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	254,752,148	73,288,905	328,041,053	270,502,698	68,812,006	339,314,704
勞健保費用	21,556,907	5,232,298	26,789,205	21,734,744	4,768,117	26,502,861
退休金費用	13,520,598	3,258,770	16,779,368	11,613,316	2,928,443	14,541,759
其他用人費用	18,767,315	5,956,698	24,724,013	12,768,907	5,045,240	17,814,147
折舊費用	56,290,111	31,853,411	88,143,522	49,903,975	15,645,884	65,549,859
攤銷費用	5,867,602	9,849,913	15,717,515	305,350	7,994,064	8,299,414

註：其他用人費用包含退職所得、伙食費、職工福利及訓練費。

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

大億科技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：

本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之民國九十五年度重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註)
		公司名稱	關係						
0	本公司	大億科技(模里西斯)股份有限公司	孫公司	327,808	65,190 (2,000,000美元)	65,190 (2,000,000美元)	不適用	5.97 %	874,154
0	本公司	Keneapital Trading Co., Ltd	孫公司	327,808	114,083 (3,500,000美元)	114,083 (3,500,000美元)	不適用	10.44 %	874,154
0	本公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	孫公司	327,808	97,785 (3,000,000美元)	97,785 (3,000,000美元)	不適用	8.95 %	874,154
0	本公司	大億科技(南京)有限公司	孫公司	327,808	88,007 (2,700,000美元)	88,007 (2,700,000美元)	不適用	8.05 %	874,154

註：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值80%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值30%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	大億科技(薩摩亞)股份有限公司股票	母公司	基金及投資	7,040,000	126,708,095	100 %	126,708,095	
本公司	茂伯投資股份有限公司股票	-	"	7,400,000	73,843,698	100 %	73,843,698	
本公司	大眾銀行次順位金融債券	-	"	-	3,000,000	-	3,000,000	

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者：無。

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：

單位：新台幣千元

取得之 公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他約 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
本公司	二期廠房	95.3.22 (註)	合約總價款 286,000千元 (含追加工程)	已支付價款232,474千元，列入資產負債表固定資產及未完工程項下	松暉營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	-	供生產自用	-
本公司	二期廠房	95.4.8 (註)	合約總價款 130,200千元 (含追加工程)	已支付價款82,775千元，列入資產負債表固定資產及未完工程項下	冠凌電氣工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	-	供生產自用	-

註：係簽約日。

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。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附註五。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	本公司間接持股81%之被投資公司	108,882	-	-	-	8,223	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

本公司之轉投資事業依證券發行人財務報告編準則之規定，應再揭露之民國九十五年度重大交易事項相關資訊如下：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	茂伯投資股份有限公司	中華民國	投資業務	74,000,000	5,000,000	7,400,000	100%	73,843,698	(95,839)	(95,839)	子公司
本公司	大億科技(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	232,669,360 (美金7,040,000)	232,669,360 (美金7,040,000)	7,040,000	100%	126,708,095	(50,424,548) (美金1,550,046)	(50,424,548) (美金1,550,046)	子公司
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	大億科技(模里西斯)股份有限公司	模里西斯	一般進出口貿易及投資業務	68,562,160 (美金2,000,000)	68,562,160 (美金2,000,000)	2,000,000	100%	(23,882,078)	(32,754,058) (美金1,006,857)	(32,754,058) (美金1,006,857)	孫公司
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	164,107,200 (美金5,040,000)	164,107,200 (美金5,040,000)	5,040,000	70%	150,762,776	(25,169,149) (美金773,697)	(17,618,404) (美金541,588)	孫公司 (註)
大億科技(模里西斯)股份有限公司	大億科技(南京)有限公司	中國南京經濟技術開發區	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	68,562,160 (美金2,000,000)	68,562,160 (美金2,000,000)	-	81%	94,966,169	5,384,069 (美金165,506)	4,361,096 (美金134,060)	孫公司
大億科技(模里西斯)股份有限公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	薩摩亞	一般進出口貿易業務	540,210 (美金17,000)	540,210 (美金17,000)	17,000	81%	(116,556,771)	(36,982,006) (美金1,136,824)	(36,982,006) (美金1,136,824)	孫公司
寧波大億(薩摩亞)有限公司	寧波大億科技有限公司	中國寧波經濟技術開發區	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	164,107,200 (美金5,040,000)	164,107,200 (美金5,040,000)	-	100%	224,663,061	(15,899,718) (美金488,756)	(15,899,718) (美金488,756)	孫公司

註：寧波大億(薩摩亞)有限公司原由大億科技(模里西斯)股份有限公司投資，民國九十五年度投資路徑改變，轉由大億科技(薩摩亞)股份有限公司投資。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
茂伯投資股份有限公司	宣茂科技股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	2,000,000	0.16 %	-	
茂伯投資股份有限公司	光耀科技股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,100,000	42,000,000	10.50 %	-	
茂伯投資股份有限公司	凱鼎科技股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	12,000,000	0.02 %	-	
茂伯投資股份有限公司	昶炬股份有限公司股票	-	採權益法之長期投資	1,323,000	13,230,000	49 %	-	
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	大億科技(模里西斯)股份有限公司股票	母公司	採權益法之長期投資	2,000,000	(23,882,078)	100 %	(23,882,078)	
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	母公司	採權益法之長期投資	5,040,000	150,762,776	70 %	150,762,776	
大億科技(模里西斯)股份有限公司	大億科技(南京)有限公司股權	母公司	採權益法之長期投資	-	94,966,169	81 %	94,966,169	
大億科技(模里西斯)股份有限公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	母公司	採權益法之長期投資	17,000	(116,556,771)	81 %	(116,556,771)	
寧波大億(薩摩亞)有限公司	寧波大億科技有限公司股權	母公司	採權益法之長期投資	-	224,663,061	100 %	224,663,061	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
寧波大億科技股份有限公司	廠房建築物	94.10.25 (註)	合約總價款126,552千元	已支付價款108,359千元，列入資產負債表未完工程項下	冠凌工程諮詢蘇州有限公司	非關係人	-	-	-	-	-	供生產自用	-
寧波大億科技股份有限公司	廠房建築物	94.9.15 (註)	合約總價款116,722千元	已支付價款97,094千元，列入資產負債表未完工程項下	福建省閩南建築工程有限公司	非關係人	-	-	-	-	-	供生產自用	-

註：係簽約日。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Kencapital	本公司	母公司	進貨	129,962	16 %	90天	無可資比較	無顯著不同	(108,882)	(45) %	
南京大億科技	本公司	母公司	進貨	147,592	16 %	90天	"	"	-	-	
Kencapital	本公司	母公司	銷貨	(559,235)	(68) %	30天	無顯著不同	"	-	-	
南京大億科技	本公司	母公司	銷貨	(254,553)	(25) %	60~90天	"	"	115,320	31 %	
Kencapital	南京大億科技	聯屬公司	進貨	121,610	15 %	30天	無可資比較	無顯著不同	(79,430)	(33) %	
Kencapital	南京大億科技	聯屬公司	銷貨	(141,704)	(17) %	180天	"	無可資比較	-	-	
南京大億科技	Kencapital	聯屬公司	銷貨	(121,610)	(13) %	30天	"	無顯著不同	79,430	21 %	
南京大億科技	Kencapital	聯屬公司	進貨	141,704	16 %	180天	"	無可資比較	-	-	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
南京大億科技	本公司	母公司	115,320	-	-		115,320	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

本公司於民國九十五年度大陸投資概況如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
大億科技(南京)有限公司	背光模組	81,468,000 (USD2,480,000)	透過第三地區投資公司間接投資大陸公司	68,562,160 (USD2,000,000)	-	-	68,562,160 (USD2,000,000)	81 %	依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表，認列投資利益4,361,096 (美金134,060)	94,966,169 (USD2,913,520)	-
寧波大億科技有限公司	背光模組	236,520,000 (USD7,200,000)	透過第三地區投資公司間接投資大陸公司	164,107,200 (USD5,040,000)	-	-	164,107,200 (USD5,040,000)	70 %	依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表，認列投資損失11,129,803 (美金342,129)	157,264,143 (USD4,824,793)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
232,669,360 (USD7,040,000)	309,652,500 (USD9,500,000)	437,076,866

註：本表涉及外幣數字，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

2.重大交易事項：民國九十五年度本公司與大陸被投資公司(大億科技(南京)有限公司及寧波大億科技有限公司)間之重大交易(部份經由Kencapital為之)，請詳附註五說明。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司主要產業部門係經營電子零組件及大尺寸非印刷式液晶顯示器之組件背光模組等製造、加工及買賣。

因該主要產業部門之部門收入—部門損益及部門可辨認資產皆佔企業所有產業部門各該項合計數之百分之九十以上，故屬單一產業。

(二)地區別財務資訊

本公司未成立國外營運機構，故不須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	95年度	94年度
亞洲	\$ 1,425,580,278	317,180,330

(四)重要客戶資訊

佔本公司損益表之營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	95年度		94年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
甲	\$3,683,823,374	54	4,865,693,416	78
乙	-	-	664,516,218	11
	\$3,683,823,374	54	5,530,209,634	89

大億科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	原幣金額	兌換率	金 額
現金	零用金			\$ 200,000
	日幣	JPY956,680	0.2741	262,226
	人民幣	RMB124,856.50	4.1761	521,413
	美金	USD6,732	32.595	219,430
銀行存款	支票存款			1,432,965
	活期存款			83,271,514
	定期存款			100,000
	日幣存款	JPY102,477,861.61	0.2741	28,089,182
	美金存款	USD1,686,443.47	32.595	54,969,624
合 計				<u><u>\$ 169,066,354</u></u>

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
Kencapital	因銷貨而產生之應收款	\$ 108,882,335
寧波大億科技公司	"	<u>51,813,718</u>
		<u><u>\$ 160,696,053</u></u>
非關係人：		
中華映管(納閩)公司	因銷貨而產生之應收款	\$ 616,543,747
奇美電子公司	"	613,371,755
中華映管公司	"	468,256,704
其他(未達5%者)	"	<u>227,495,943</u>
		1,925,668,149
減：備抵銷貨退回及折讓		15,593,327
備抵壞帳		<u>6,170,300</u>
		<u><u>\$ 1,903,904,522</u></u>

大億科技股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u> <u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
寧波大億科技公司	代收代付款	\$ 24,765,880
南京大億科技公司	"	12,709,624
薩摩亞寧波大億公司	"	5,825,942
Kencapital	"	3,888,936
薩摩亞大億科技公司	"	<u>178,706</u>
		<u><u>\$ 47,369,088</u></u>

其他金融資產－流動明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
其他應收款	出售應收帳款之銀行保留款及應收出售模 具款項		\$ 154,718,505
應收退稅款	營業稅及營所稅應退稅款		<u>9,113,882</u>
合 計			<u><u>\$ 163,832,387</u></u>

大億科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 162,251,642	105,352,629	市價採淨變現價值
在 製 品	30,314,100	28,806,004	市價採淨變現價值
原 料	<u>259,176,797</u>	<u>215,094,083</u>	市價採重置成本
	451,742,539	<u>349,252,716</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>107,816,129</u>		
	<u>\$ 343,926,410</u>		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項：		
預付貨款	預付購置原物料款	\$ 194,430
預付代購設備款	代付購置生產治具及設備款項	3,722,324
其他	出差旅費、保險費及工會會費等	<u>2,379,695</u>
		<u>6,296,449</u>
其他流動資產：		
留抵稅額		50,000
進項稅額		<u>10</u>
		<u>50,010</u>
合 計		<u>\$ 6,346,459</u>

大億科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加 股數	增 加 金 額	本 期 減 少 股數	減 少 金 額	本期認列之 投資(損)益	累積換算 調整數	期 末 餘 額			市價或股權淨額		提供擔保 或質押情形
	股數	金 額							股數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	7,040,000	\$ 170,123,071	-	-	-	-	(50,424,548)	7,009,572	7,040,000	100%	126,708,095	18.00	126,708,095	無
茂伯投資股份有限公司	500,000	4,939,537	6,900,000	69,000,000	-	-	(95,839)	-	7,400,000	100%	73,843,698	9.98	73,843,698	無
		<u>\$ 175,062,608</u>		<u>69,000,000</u>		<u>-</u>	<u>(50,520,387)</u>	<u>7,009,572</u>			<u>200,551,793</u>			

大億科技股份有限公司
其他金融資產－非流動明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
受限制銀行存款	質押之定期存款	\$ 3,000,000
存出保證金	承租廠房、汽車及球場會員證之押金	<u>4,182,065</u>
合 計		<u><u>\$ 7,182,065</u></u>

持有至到期日金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

債券名稱	摘 要	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形
		張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	金 額	
大眾銀行次 順位金融債 券	有效利率2.75%； 每年付息日7.16 到期日98.7.16	-	\$ 3,000,000	-	-	-	-	-	<u>3,000,000</u>	無

大億科技股份有限公司
 固定資產成本與累計折舊變動明細表
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額	提供抵質押情
		購 入	重 分 類	出 售 或 報 廢	重 分 類		
成 本：							
土 地	\$ 6,710,000	-	-	-	-	6,710,000	
房屋及建築	391,687,238	1,063,334	7,504,762	-	-	400,255,334	部份提供為長期借
機器設備	257,052,833	23,196,632	22,333,580	42,072,430	-	260,510,615	
運輸設備	834,000	-	-	-	-	834,000	
辦公設備	15,310,818	-	-	14,985,600	-	325,218	
其他設備	65,990,736	39,299,221	16,731,436	63,468,336	-	58,553,057	
未完工程	-	331,407,483	-	-	7,504,762	323,902,721	
預付設備款	11,730,150	42,876,618	-	2,082,480	39,065,016	13,459,272	
小計	749,315,775	437,843,288	46,569,778	122,608,846	46,569,778	1,064,550,217	
累計折舊：							
房屋及建築	71,704,181	15,856,144	-	-	-	87,560,325	
機器設備	166,294,938	37,264,213	-	41,141,412	-	162,417,739	
運輸設備	509,664	139,002	-	-	-	648,666	
辦公設備	12,571,028	2,022,339	-	14,346,808	-	246,559	
其他設備	29,433,734	32,861,824	-	39,456,962	-	22,838,596	
小計	280,513,545	88,143,522	-	94,945,182	-	273,711,885	
固定資產淨額	\$ 468,802,230	349,699,766	46,569,778	27,663,664	46,569,778	790,838,332	

大億科技股份有限公司

其他資產—遞延費用變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
技術合作權利金	\$ 266,042	2,380,952	1,456,520	1,190,474
電腦系統、資料庫等軟體	12,284,496	2,705,300	7,200,489	7,789,307
線路補助費	413,829	1,288,117	245,316	1,456,630
其他	2,178,135	8,465,587	6,815,190	3,828,532
合計	<u>\$ 15,142,502</u>	<u>14,839,956</u>	<u>15,717,515</u>	<u>14,264,943</u>

短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

借款種類	說 明	金 額	契約期限	年 利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用貸款	台新銀行台南分行	\$ 40,000,000	一年以內	2.08%	150,000,000	無
信用貸款	國泰世華銀行台南分行	150,000,000	一年以內	1.90%	200,000,000	無
信用貸款	土地銀行台南分行	80,000,000	一年以內	1.87%	150,000,000	無
信用貸款	華南銀行南都分行	80,000,000	一年以內	1.87%	100,000,000	無
信用貸款	比利時銀行高雄分行	73,421,132 (註1)	一年以內	6.37%~ 6.43%	81,487,500	無
信用借款	台灣銀行南科分行	80,000,000	一年以內	1.867%	250,000,000	無
信用借款	中信銀西台南分行	17,927,250 (註2)	一年以內	6.16%	70,000,000	無
信用借款	合作金庫赤崁分行	1,000,000	一年以內	2.18%	150,000,000	無
信用借款	兆豐銀行府城分行	40,000,000	一年以內	1.85%	80,000,000	無
	合 計	<u>\$ 562,348,382</u>				

註1：原幣數USD2,252,527.47。

註2：原幣數USD550,000。

大億科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

保證或承兌機關	契約期限	年利率		未攤銷應付		帳面價值	融資額度	擔保品
		區間	發行金額	短期票券折價				
國際票券金融公司 台南分公司	一年以內	1.88%	\$ 80,000,000	107,134	79,892,866	80,000,000	無	
中華票券金融公司 台南分公司	一年以內	1.97%	80,000,000	189,984	79,810,016	100,000,000	無	
台灣票券金融公司 高雄分公司	一年以內	1.88%	70,000,000	93,742	69,906,258	100,000,000	無	
兆豐票券金融公司 台南分公司	一年以內	1.90%	80,000,000	49,973	79,950,027	100,000,000	無	
			<u>\$ 310,000,000</u>	<u>440,833</u>	<u>309,559,167</u>			

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
山虎機械公司	因進貨而開立之票據	\$ 2,995,450
毅嘉科技公司	"	2,254,198
鈺航公司	因支付費用而開立之票據	1,384,920
保誠人壽公司	"	1,264,630
鼎新公司	"	1,146,250
其他(未達5%者)	因進貨及支付費用而開立之票據	<u>9,997,329</u>
		<u>\$ 19,042,777</u>

大億科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
南京大億科技公司	因進貨而產生之應付款	\$ 115,319,541
台灣斯坦雷公司	"	21,037,559
香港商斯坦雷公司	"	4,063,231
儒億公司	"	1,143,852
日商斯坦雷公司	"	<u>415,840</u>
		<u>\$ 141,980,023</u>
非關係人：		
達方電子材料公司	因進貨而產生之應付款	\$ 181,544,844
州鉅科技公司	"	93,886,231
台灣名電國際公司	"	79,731,254
其他(未達5%者)	"	<u>643,876,167</u>
		<u>\$ 999,038,496</u>

大億科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
應付費用：					
獎金		年終獎金及績效獎金		\$	25,270,289
薪資支出		12月份薪資			21,431,838
勞務費		各項勞務支出			4,748,489
技術報酬金		技術報酬費用			35,018,139
利息費用		長、短期借款及短期票券利息			2,141,076
伙食費		12月份伙食津貼			391,960
保險費		12月勞健保費			2,977,042
退休金		11、12月退休金			2,689,043
進、出口費		進、出口貨運及報關費用等			9,141,091
其他		水電費、南科管理服務費、差旅費及其他什費等			<u>12,225,332</u>
					<u>116,034,299</u>
其他流動負債：					
其他應付款		逾期未付帳款及廠商退款等			391,069
代收款		代收員工勞健保、福利金及稅款等			1,991,139
預收貨款		預收貨款			2,675,000
應付設備款		購買模具、機械設備等款項			30,563,486
其他應付票據		應付興建廠房之工程票據			<u>10,689,347</u>
					<u>46,310,041</u>
合	計				<u><u>\$162,344,340</u></u>

大億科技股份有限公司
長期借款及一年內到期之長期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

債權人	摘要	借 款 金 額		契約期限	年利率	抵押或擔保
		一年內 到期部份	一年後 到期部份			
彰化銀行	不動產抵押貸款(聯貸案) 每月付息，自95.5.26起分 5期攤還本金，每期六個月	\$ 96,000,000	-	93.11.26~ 97.5.26	2.8632%	房屋及建築
彰化銀行	信用貸款(聯貸案) 每月付息，於97.5.21到期 一次償還	120,000,000	-	"	"	"
國泰世華銀行	不動產抵押貸款(聯貸案) 每月付息，自95.5.26起分 5期攤還本金，每期六個月	24,000,000	-	"	"	"
國泰世華銀行	信用貸款(聯貸案) 每月付息，於97.5.21到期 一次償還	30,000,000	-	"	"	"
新竹商銀	信用貸款 每月付息，自95.4.19起分 12期攤還本金，每期三個月	40,000,000	50,000,000	95.1.19~ 98.1.19	2.75%	無
新竹商銀	信用貸款 每月付息，自95.7.19起分 12期攤還本金，每期三個月	26,666,668	39,999,999	95.4.4~ 98.4.4	"	"
復華商銀	信用貸款 每月付息，自97.3.4到期一 次償還	-	100,000,000	95.7.28~ 97.3.4	2.67%	"
		<u>\$336,666,668</u>	<u>189,999,999</u>			

大億科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>數</u> <u>量</u>	<u>金</u> <u>額</u>
背光模組	5,078,601(組)	\$ 5,830,920,129
其他		<u>1,199,287,397</u>
銷貨收入		7,030,207,526
減：銷貨折讓		18,970,183
銷貨退回		<u>169,089,520</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 6,842,147,823</u></u>

大億科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初原料	\$ 295,526,090
加：本期進料	4,712,558,892
減：期末存料	259,176,797
出售原料成本	1,021,717,405
報廢	13,992,332
盤虧	400,707
直接原料耗料	3,712,797,741
直接人工	284,082,619
製造費用	437,365,633
製造成本	4,434,245,993
加：期初在製品	24,404,117
本期購入	139,793,816
加工費(含去料加工進銷貨匯差調整數)	27,921,979
減：期末在製品	30,314,100
轉列費用	226,616
出售在製品成本	590,515,865
報廢	7,552,741
盤虧	112,959
製成品成本	3,997,756,583
加：期初製成品	279,253,852
本期購入	815,587,310
減：期末製成品	162,251,642
轉列費用	831,705
報廢	623,245
盤虧	750,046
產銷成本	4,928,028,148
加：出售原料及在製品成本	1,612,233,270
營業成本合計	<u><u>\$ 6,540,261,418</u></u>

大億科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合 計
薪資支出	\$ 8,284,880	35,533,688	33,667,162	77,485,730
租金支出	277,584	8,456,533	4,451,246	13,185,363
文具用品	71,534	299,211	121,099	491,844
旅 費	517,737	4,047,734	2,350,674	6,916,145
郵 電 費	335,903	782,717	609,418	1,728,038
修 繕 費	9,400	2,646,930	277,313	2,933,643
廣 告 費	10,000	24,762	-	34,762
水 電 費	110,889	1,272,398	375,547	1,758,834
保 險 費	621,828	2,787,909	2,526,414	5,936,151
交 際 費	379,678	4,151,707	70,698	4,602,083
捐 贈	-	135,000	-	135,000
稅 捐	-	2,574,891	825,177	3,400,068
折 舊	240,710	5,451,232	26,161,469	31,853,411
伙 食 費	202,482	770,434	795,252	1,768,168
職工福利	161,716	901,268	567,670	1,630,654
各項耗竭及攤提	-	5,213,363	4,636,550	9,849,913
雜項購置	233,990	767,000	372,064	1,373,054
訓 練 費	-	959,484	660,377	1,619,861
勞 務 費	-	7,216,521	5,542,465	12,758,986
其 他	30,274,618	16,687,821	23,906,661	70,869,100
	\$ 41,732,949	100,680,603	107,917,256	250,330,808

大億科技股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目 摘	要	金 額
營業外收入及利益：			
利息收入	銀行存款之利息收入		\$ 2,887,732
處分固定資產利益	出售固定資產之收益		344,039
兌換盈益淨額	因匯率變動而產生之兌換利益淨額		18,253,239
什項收入	加工收入、出售廢料及下腳收入等		<u>25,250,245</u>
			\$ <u>46,735,255</u>
營業外費用及損失：			
利息費用	銀行出口押匯息及貸款息等		\$ 23,194,689
權益法認列之投資損失	依權益法認列之投資損失		50,520,387
處分固定資產損失	出售及報廢固定資產之損失		3,192,820
存貨盤損淨額	存貨盤損淨額		1,263,712
存貨跌價及呆滯損失	未實現存貨跌價損失及存貨報廢損失		106,347,629
什項支出	財務費用等		<u>8,461,833</u>
合 計			\$ <u>192,981,070</u>