

股票代碼：8107

大億科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十六年及九十五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~22
(五)關係人交易	23~26
(六)抵質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26~27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28~29
3.大陸投資資訊	29~30
(十二)部門別財務資訊	30

會計師核閱報告

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九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年第一季及九十五年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照我國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(三)所述，大億科技股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法之長期股權投資分別為新台幣(以下同)288,670千元及164,943千元，其相關之累積換算調整數分別為14,050千元及732千元，暨民國九十六年第一季及九十五年第一季之投資利益及投資損失分別為802千元及9,664千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。另，財務季報表附註十一「附註揭露事項」中之轉投資事業相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及轉投資事業相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反我國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而須作修正之情事。

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

民國九十六年四月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大億科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.3.31		95.3.31			負債及股東權益	96.3.31		95.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 117,423	3	281,302	8	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 641,022	16	191,659	5	
1120 應收票據	-	-	39	-	2110 應付短期票券(附註四(五)及四(六))	239,815	6	119,609	3	
1140 應收帳款—減備抵銷貨退回及折讓96年10,697千元 及95年9,642千元；備抵壞帳96年16,240千元及 95年13,300千元後淨額(附註四(一))	2,003,702	50	1,938,586	53	2120 應付票據	13,422	-	22,365	1	
1150 應收帳款—關係人(附註五)	173,351	4	140,077	4	2140 應付帳款	762,004	19	1,344,989	37	
1180 其他應收款—關係人(附註五)	43,891	1	2,890	-	2150 應付帳款—關係人(附註五)	188,772	5	85,759	3	
1190 其他金融資產—流動(附註四(一)及四(十))	223,653	6	50,602	1	2160 應付所得稅(附註四(十))	1,322	-	7,861	-	
1210 存貨(附註四(二)及五)	243,463	6	462,859	13	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	86,667	2	220,000	6	
1286 遞延所得稅資產(附註四(十))	9,175	1	11,878	-	2170 應付費用及其他流動負債(附註五)					
1250 預付款項及其他流動資產					~2298					
~1298	3,117	-	22,803	1		<u>101,096</u>	<u>3</u>	<u>91,445</u>	<u>3</u>	
	<u>2,817,775</u>	<u>71</u>	<u>2,911,036</u>	<u>80</u>		<u>2,034,120</u>	<u>51</u>	<u>2,083,687</u>	<u>58</u>	
基金及長期投資：					2420 長期負債：					
1421 採權益法之長期投資(附註四(三))	288,670	7	164,943	5	長期借款(附註四(七)及六)	73,333	2	250,000	7	
1440 其他金融資產—非流動(附註六及七)	6,695	-	11,930	-	2810 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	-	應計退休金負債(附註四(八))	6,127	-	6,649	-	
	<u>298,365</u>	<u>7</u>	<u>179,873</u>	<u>5</u>	2820 存入保證金	-	-	39	-	
固定資產(附註五、六及七)：						<u>6,127</u>	<u>-</u>	<u>6,688</u>	<u>-</u>	
成 本：					負債合計	<u>2,113,580</u>	<u>53</u>	<u>2,340,375</u>	<u>65</u>	
1501 土地	6,710	-	6,710	-	股東權益(附註四(三)及四(九))：					
1521 房屋及建築	808,927	20	392,655	11	31xx 股 本：					
1531 機器設備	267,866	7	267,321	8	3110 普通股股本	1,420,000	35	944,300	26	
1551 運輸設備	2,107	-	834	-	32xx 資本公積：					
1561 辦公設備	6,228	-	13,111	-	3210 資本公積—發行溢價	451,100	11	111,100	3	
1681 其他設備	60,692	2	60,551	2	3260 資本公積—長期投資	-	-	741	-	
	<u>1,152,530</u>	<u>29</u>	<u>741,182</u>	<u>21</u>	3271 資本公積—員工認股權	2,052	-	852	-	
15x9 減：累計折舊	289,877	7	279,769	8		<u>453,152</u>	<u>11</u>	<u>112,693</u>	<u>3</u>	
1671 未完工程	-	-	50,119	1	33xx 保留盈餘：					
1672 預付設備款	10,146	-	16,558	1	3310 法定盈餘公積	33,871	1	15,525	-	
	<u>872,799</u>	<u>22</u>	<u>528,090</u>	<u>15</u>	3320 特別盈餘公積	-	-	4,264	-	
其他資產：					3350 未提撥保留盈餘(累積虧損)	(34,312)	-	218,322	6	
1830 遞延費用(附註五)	11,402	-	17,212	-		<u>(441)</u>	<u>1</u>	<u>238,111</u>	<u>6</u>	
					3420 累積換算調整數	14,050	-	732	-	
資產總計	<u>\$ 4,000,341</u>	<u>100</u>	<u>3,636,211</u>	<u>100</u>	股東權益合計	1,886,761	47	1,295,836	35	
					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>\$ 4,000,341</u>	<u>100</u>	<u>3,636,211</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詔

會計主管：蔡明志

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大億科技股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季		95年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,476,702	102	2,106,005	101
4170				
~4190 減：銷貨退回及折讓	34,483	2	16,387	1
4100 營業收入淨額	1,442,219	100	2,089,618	100
5000 營業成本(附註五及十)	1,323,553	92	1,979,510	95
5910 營業毛利	118,666	8	110,108	5
6000 營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	20,398	1	5,636	-
6200 管理及總務費用	28,556	2	27,999	1
6300 研究發展費用	29,302	2	23,508	1
	78,256	5	57,143	2
6900 營業淨利	40,410	3	52,965	3
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,963	-	1,750	-
7130 處分固定資產利益	424	-	-	-
7160 兌換盈益淨額	7,236	1	6,748	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(三))	802	-	-	-
7260 存貨跌價回升利益(附註四(二))	15,075	1	-	-
7480 什項收入	1,223	-	7,424	-
	28,723	2	15,922	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	12,462	1	5,333	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))	-	-	9,664	-
7530 處分固定資產損失	482	-	2,031	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(二))	-	-	14,778	1
7880 什項支出	5,618	-	3,845	-
	18,562	1	35,651	1
7900 稅前淨利	50,571	4	33,236	2
8110 所得稅費用(附註四(十))	1,303	1	1,881	-
9600 本期淨利	\$ 49,268	3	31,355	2
	稅前	稅後	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	\$ 0.41	0.40	0.35	0.33
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.41	0.40	0.35	0.33
基本每股盈餘—追溯調整			\$ 0.33	0.31
稀釋每股盈餘—追溯調整			\$ 0.32	0.30

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詔

會計主管：蔡明志

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大億科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季	95年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 49,268	31,355
調整項目：		
折舊及攤銷	28,323	23,157
提列(迴轉)備抵銷貨退回及折讓	(4,896)	629
提列備抵壞帳	10,070	-
未實現兌換損失(利益)淨額	535	(3,838)
採權益法認列之投資損失(利益)	(802)	9,664
處分固定資產損失淨額	58	2,031
未實現存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(15,075)	14,778
存貨報廢損失	840	2,470
遞延所得稅利益	(165)	(4,046)
應收票據增加	-	(39)
應收帳款增加	(98,930)	(192,892)
應收帳款—關係人減少(增加)	(11,447)	55,809
其他應收款—關係人減少(增加)	3,478	(70)
其他金融資產—流動減少	1,124	1,790
存貨減少	114,698	95,440
預付款項及其他流動資產減少(增加)	3,230	(13,370)
應付票據減少	(5,621)	(423)
應付帳款減少	(240,174)	(57,480)
應付帳款—關係人增加	43,895	2,386
應付費用及其他流動負債減少	(42,426)	(28,622)
應付所得稅增加	1,322	5,927
應付退休金負債減少	(190)	(117)
員工認股權酬勞成本	300	300
營業活動之淨現金流出	(162,585)	(55,161)
投資活動之現金流量：		
購入長期股權投資	(82,815)	-
處分固定資產價款	2,443	4,500
購置固定資產	(127,430)	(79,088)
遞延費用增加	(1,314)	(4,578)
其他金融資產—流動減少(增加)	(60,945)	63,904
其他金融資產—非流動減少(增加)	487	(6,849)
投資活動之淨現金流出	(269,574)	(22,111)

(續次頁)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大億科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	96年第一季	95年第一季
融資活動之現金流量：		
現金增資	740,000	-
短期借款增加	78,349	101,659
應付短期票券增加(減少)	(69,744)	59,810
償還長期借款	(366,667)	-
長期借款增加	-	120,000
存入保證金增加	-	39
融資活動之淨現金流入	<u>381,938</u>	<u>281,508</u>
現金及約當現金匯率變動影響數	<u>(1,422)</u>	<u>2,207</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(51,643)</u>	<u>206,443</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>169,066</u>	<u>74,859</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 117,423</u>	<u>281,302</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 9,472</u>	<u>5,907</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 146</u>	<u>-</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付購建固定資產款	<u>\$ 22,430</u>	<u>7,379</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 86,667</u>	<u>140,000</u>
累積換算調整數之變動	<u>\$ 5,853</u>	<u>(456)</u>
長期股權投資持股比例變動調整減少資本公積	<u>\$ (741)</u>	<u>-</u>
長期股權投資持股比例變動調整增加累積虧損	<u>\$ (611)</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳華詔

會計主管：蔡明志

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大億科技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(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。

本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季員工平均人數分別約為768人及875人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務季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

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

本公司與孫公司間買賣存貨之會計處理，若符合會計研究發展基金會87.04.03基祕字第076號函解釋中有關存貨風險或所有權移轉之規定，則以進銷貨交易處理。

(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。

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

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

，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。

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。

(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季報表附註(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)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。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(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，變動情形請詳附註二(七)。此項變動對民國九十五年第一季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第一季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：

96.3.31							
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	\$ 935,174,355	1,200,000,000	745,605,152	1.90%~2.00%	無	註1~4	935,174,355
日盛銀行	125,909,472	290,000,000	100,725,000	2.43%~2.60%	無	註1~4	125,909,472

95.3.31							
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	\$ 200,952,439	960,000,000	160,000,000	1.90%	無	註1~4	200,952,439

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。

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司因出售應收帳款而應收金融機構之款項分別為211,503,125元及40,477,339元，列入其他金融資產—流動。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)存貨

其明細如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
原 料	\$173,794,281	252,006,409
在 製 品	39,960,910	43,124,716
製 成 品	<u>121,394,703</u>	<u>206,143,029</u>
	335,149,894	501,274,154
減：備抵存貨跌價損失	<u>91,686,773</u>	<u>38,415,036</u>
	<u><u>\$243,463,121</u></u>	<u><u>462,859,118</u></u>

(三)採權益法之長期投資

其明細如下：

被投資公司	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	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%	\$179,508,731	100%	160,004,737
茂伯投資股份有限公司	100%	<u>109,161,257</u>	100%	<u>4,937,787</u>
合計		<u><u>\$288,669,988</u></u>		<u><u>164,942,524</u></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(借)項，本公司依持股比例認列之明細如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	<u>\$ 5,853,342</u>	<u>(455,626)</u>

本公司對採權益法評價之被投資公司大億科技(薩摩亞)股份有限公司，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及增加累積虧損明細如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
資本公積	\$ 741,476	-
累積虧損	<u>610,727</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,352,203</u></u>	<u><u>-</u></u>

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，以權益法評價認列之投資利益(損失)明細如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	\$ 484,497	(9,662,708)
茂伯投資股份有限公司	317,559	(1,750)
	\$ 802,056	(9,664,458)

(四)金融資產

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</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>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
信用借款	\$ 641,021,896	191,659,600

民國九十六年第一季及九十五年第一季之短期借款年利率區間分別為1.88%~6.764%及1.75%~2.00%。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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1,832,637千元及1,850,337千元。

(六)應付短期票券

其明細如下：

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間</u>	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間</u>
應付商業本票	\$240,000,000	1.93%~1.98%	120,000,000	1.72%~1.80%
減：應付商業本票折價	185,414		391,273	
	\$239,814,586		119,608,727	

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)長期借款

其明細如下：

貸 款 機 構	內 容 及 還 款 期 限	96.3.31		95.3.31	
		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1)	\$ -	-	160,000,000	2.6842%
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1)	-	-	120,000,000	2.6842%
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1)	-	-	40,000,000	2.6842%
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1)	-	-	30,000,000	2.6842%
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	80,000,000	2.75%	120,000,000	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	60,000,001	2.75%	-	-
復華商銀	信用貸款 每月付息，自97.3.4到期一次 償還(註2)	20,000,000	2.63%	-	-
		160,000,001		470,000,000	
	減：一年內到期部份	86,666,668		220,000,000	
		<u>\$ 73,333,333</u>		<u>250,000,000</u>	

註1：聯貸案借款餘額已於民國九十六年二月十六日提前全數償還。

註2：已於民國九十六年二月份提前償還80,000,000元。

民國九十六年三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
96.4.1~97.3.31	\$ 86,666,668
97.4.1~98.3.31	66,666,668
98.4.1~99.3.31	6,666,665
合計	<u>\$ 160,000,001</u>

(八)退休金

本公司有關退休金資料如下：

	96.3.31	95.3.31
退休基金餘額	\$ <u>28,398</u>	<u>26,101</u>
應計退休金負債餘額	\$ <u>6,127</u>	<u>6,649</u>

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 216	289
確定提撥之淨退休金成本	<u>3,710</u>	<u>4,220</u>
合計	<u>\$ 3,926</u>	<u>4,509</u>

(九)股東權益

1.股本

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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142,000,000股及94,430,000股。

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，並已辦妥法定登記程序。

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。

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。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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股東常會決議民國九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>94年度</u>
普通股每股股利	
現金	\$ 0.80
股票(依面額計)	<u>0.70</u>
	<u>\$ 1.50</u>
員工紅利－現金	\$ 6,234,942
員工紅利－股票(依面額計)	10,000,000
董事及監察人酬勞	<u>4,870,483</u>
	<u>\$ 21,105,425</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司經民國九十六年三月二十七日董事會決議，民國九十五年度為營運虧損，未有盈餘可供分配，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

本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘所使用分子之金額，請詳損益表之稅前淨利及本期淨利；民國九十六年第一季及九十五年第一季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122,444,444股及94,430,000股，而民國九十五年第一季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102,040,100股；另民國九十六年第一季及民國九十五年第一季計算稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數分別為122,956,604股及95,411,806股，而民國九十五年第一季追溯調整稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數為103,021,906股。

6. 員工認股權

(1)截至民國九十六年三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，民國九十六年第一季及九十五年第一季認列之酬勞成本均為300,000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二十六日給予者，行使價格低於股票上櫃承銷價格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。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：

	<u>95. 7. 10給予</u>	<u>94. 7. 26給予</u>
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：

<u>認股權擇權</u>	<u>96年第一季</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	2,466,000 (註2)	\$ 19.03 (註1)
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	<u>80,000 (註2)</u>	17.90
期末流通在外	<u>2,386,000</u>	18.02
期末仍可行使之認股選擇權	<u>2,386,000</u>	18.02
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>	

<u>認股權擇權</u>	<u>95年第一季</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	1,500,000	\$ 15.00
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	<u>-</u>	-
期末流通在外	<u>1,500,000</u>	13.48 (註1)
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,500,000</u>	13.48 (註1)
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>	

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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4.82年及5.33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，民國九十六年二月十四日調整為每股23.50元。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

註2：累計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223,000股及391,000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。所得稅費用組成如下：

	96年第一季	95年第一季
當期所得稅費用	\$ 1,468,908	5,927,162
遞延所得稅利益	(165,332)	(4,045,742)
所得稅費用	\$ 1,303,576	1,881,420

本公司損益表中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異列示如下：

	96年第一季	95年第一季
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 12,632,767	8,309,013
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	7,071,271
以前年度遞延所得稅資產調整	-	(1,093,048)
遞延所得稅資產之備抵評價金額減少數	(11,292,399)	(11,866,805)
其他	(36,792)	(539,011)
所得稅費用	\$ 1,303,576	1,881,420

本公司遞延所得稅利益主要項目如下：

	96年第一季	95年第一季
未實現存貨跌價及報廢損失(回升利益)	\$ 4,032,339	(3,694,555)
備抵銷貨退回及折讓	1,223,988	(657,123)
退休金成本高於退休金提撥數之財稅差異數	47,250	27,749
長期股權投資損失	200,515	(2,416,114)
已實現兌換損失(利益)	628,402	(1,927,935)
未實現兌換利益(損失)淨額	(133,778)	959,604
什項收入財稅差異數	-	130,158
虧損扣抵	3,659,442	14,255,170
投資抵減	1,468,909	1,144,109
遞延所得稅資產之備抵評價金額減少數	(11,292,399)	(11,866,805)
遞延所得稅利益	\$ (165,332)	(4,045,742)

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 32,096,730	19,382,935
備抵評價－遞延所得稅資產	(22,921,693)	(6,545,210)
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>(959,604)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 9,175,037</u>	<u>11,878,121</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 30,095,363	20,213,645
備抵評價－遞延所得稅資產	30,095,363	(20,213,645)
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>\$ 62,192,093</u>	<u>39,596,580</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>959,604</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 53,017,056</u>	<u>26,758,855</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>96.3.31</u>		<u>95.3.31</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	\$ 91,686,770	22,921,693	38,415,036	9,603,759
未實現兌換損失	535,110	133,778	-	-
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	10,697,381	2,674,344	9,641,751	2,410,438
退休金成本高於退休金提撥 數之財稅差異數	6,127,094	1,531,774	6,654,094	1,663,524
權益法認列之投資損失	114,254,358	28,563,589	74,200,485	18,550,121
虧損扣抵	-	-	26,180,840	6,545,210
投資抵減	5,543,387	<u>5,543,387</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 62,192,093</u>		<u>39,596,580</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	<u>-</u>	3,838,416	<u>959,604</u>

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
當期所得稅費用	\$ 1,468,908	5,927,162
扣繳稅額	(146,560)	(694)
以前年度應退所得稅	(302,106)	(157,167)
以前年度應付所得稅	<u>-</u>	<u>1,934,248</u>
應付(退)所得稅淨額	1,020,242	7,703,549
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>\$ 1,322,348</u>	<u>7,860,716</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。截至民國九十六年三月三十一日止，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>
民國九十五年度	\$ <u>5,543,387</u>	民國九十九年度

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。

民國九十六年及九十五年三月三十一日，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%。

於民國九十六年及九十五年三月三十一日，本公司之累積虧損及未分配盈餘分別為34,312,882元及218,321,331元，係屬民國八十七年度以後之累積盈虧。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1.本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季未從事衍生性金融商品交易。

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。

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

	96.3.31		95.3.31	
	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	6,695	6,695	11,930	11,930
金融負債：				
長期借款，已減除一年內到期部份	73,333	73,333	250,000	250,000
存入保證金	-	-	39	39

(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。

(5)存入保證金：由於此類金融商品之到期日難以估計，故以其帳面價值為其公平價值。

3.民國九十六年及九十五年三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。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為3,100,000元及金融負債分別為239,814,586元及119,608,727元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為114,023,999元及279,410,435元暨金融負債分別為801,021,897元及661,659,600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，於民國九十六年及九十五年三月三十一日餘額分別約為1,835,422千元及1,500,000千元。若交易相對人未能履約，所可能發生之損失金額與前述餘額相等。

本公司截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，為被投資公司保證擔保之金額分別約為420,230千元及266,172千元。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。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(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
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75%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75%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

(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：

	96.3.31		95.3.31	
	金額	佔當期營業 收入淨額%	金額	佔當期營業 收入淨額%
南京大億科技	\$ 42,331,486	3	-	-
寧波大億科技	57,074,524	4	-	-
日商斯坦雷公司	-	-	1,365,046	-
	\$ 99,406,010	7	1,365,046	-

(2)本公司因上述及上年度銷貨交易而產生之應收帳款餘額如下：

	96.3.31		95.3.31	
	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	\$ 75,355,433	3	-	-
Kencapital	97,995,997	5	-	-
減：備抵壞帳	-	-	-	-
	\$ 173,351,430	8	-	-

本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季銷售予一般客戶之收款期限分別為90~180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。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)去料加工

於民國九十五年第一季，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，民國九十五年第一季因而減少之銷貨收入、應收帳款及銷貨成本分別為225,974,496元、57,648,928元及225,906,244元暨增加存貨57,703,984元。本公司銷售予Kencapital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。截至民國九十五年三月三十一日止，因上述交易所產生之應收帳款餘額為140,077,265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：

	<u>96年第一季</u>		<u>95年第一季</u>	
	<u>進貨金額</u>	<u>佔當期進貨淨額之%</u>	<u>進貨金額</u>	<u>佔當期進貨淨額之%</u>
南京大億科技	\$ 340,973,664	32	-	-
寧波大億科技	34,188,943	3	-	-
日商斯坦雷公司	-	-	83,501,299	4
	<u>\$ 375,162,607</u>	<u>35</u>	<u>83,501,299</u>	<u>4</u>

	<u>96年第一季</u>		<u>95年第一季</u>	
	<u>加工費用</u>	<u>佔當期加工費用之%</u>	<u>加工費用</u>	<u>佔當期加工費用之%</u>
Kencapital	\$ -	-	16,364,316	15
日商斯坦雷公司	550,164	3	678,480	1
儒億公司	826,120	4	127,200	-
	<u>\$ 1,376,284</u>	<u>7</u>	<u>17,169,996</u>	<u>16</u>

(2)本公司因上述進貨、加工支出及購買設備交易應付關係人之票據及帳款餘額如下：

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	<u>應付帳款</u>	<u>佔全部應付票據及帳款之%</u>	<u>應付帳款</u>	<u>佔全部應付票據及帳款之%</u>
南京大億科技	\$ 176,520,873	18	-	-
儒億公司	12,004,776	1	2,536,071	-
日商斯坦雷公司	-	-	83,223,355	6
	<u>\$ 188,525,649</u>	<u>19</u>	<u>85,759,426</u>	<u>6</u>

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季向日商斯坦雷公司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；自南京大億科技及寧波大億科技之進貨付款期限分別為60天~90天及60天。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)付款期限為30天。自一般進貨廠商之進貨付款期限為60天~90天。民國九十六年第一季及九十五年第一季進貨價格與一般進貨無顯著不同。

3.財產交易

- (1)本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季向日商斯坦雷公司購買模具設備列入固定資產分別為3,678,847元及2,737,070元。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，尚未支付之款項分別為0元及2,737,070元，列入應付費用及其他流動負債。
- (2)本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季向儒億公司購買模具設備列入固定資產分別為3,562,550元及2,193,200元。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，尚未支付該款項，分別列入應付帳款—關係人及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，民國九十五年第一季依製成品尺寸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第一季對日商斯坦雷公司之技術報酬金費用為14,912,815元(列入製造費用)；截至民國九十五年三月三十一日止，本公司尚未支付該技術報酬金，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>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
寧波大億科技	\$ 28,071,860	-
南京大億科技	12,468,952	683,440
薩摩亞寧波大億	1,575,225	-
Kencapital	1,524,109	2,034,546
薩摩亞大億科技	251,196	115,776
儒億公司	-	56,058
	<u>\$ 43,891,342</u>	<u>2,889,820</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季報表附註(續)

6.保證

本公司為關係人借款所為之保證明細如下：

	96.3.31		95.3.31	
	保證額度	已動用額度	保證額度	已動用額度
Kencapital	\$ 115,811,500 (3,500,000美元)	-	48,690,000 (1,500,000美元)	-
薩摩亞寧波大億	99,267,000 (3,000,000美元)	- (500,000美元)	-	-
南京大億科技	138,973,800 (4,200,000美元)	114,710,383 (2,100,000美元； 10,565,000人民幣)	22,722,000 (700,000美元)	14,282,400 (440,000美元)
模里西斯大億科技	66,178,000 (2,000,000美元)	3,108,234 (11,085,000日元)	32,460,000 (1,000,000美元)	3,062,786 (11,085,000日元)
寧波大億科技	-	-	162,300,000 (5,000,000美元)	-
	<u>\$ 420,230,300</u>	<u>-</u>	<u>266,172,000</u>	<u>-</u>

六、抵質押之資產

其明細如下：

抵質押資產	抵質押擔保標的	96.3.31	95.3.31
房屋及建築	長期借款	\$ -	317,009,438
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	3,000,000
		<u>\$ 3,000,000</u>	<u>320,009,438</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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136,341千元及68,003千元。
- (二)截至民國九十五年三月三十一日止，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223,810千元，已支付工程款約為48,993千元，列入資產負債表未完工程項下。
- (三)截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司為購買設備所簽訂之設備合約，總價款約分別為17,855千元及26,728千元。截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司已支付設備款約分別為7,914千元及13,473千元，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，於民國九十六年及九十五年三月三十一日，已支付押金分別為1,260,000元及1,920,000元，列入其他金融資產—非流動。

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

於民國九十六年三月三十一日，未來年度應付租金總額明細如下：

期 間	金 額
96.4.1~97.3.31	\$ 9,291,300
97.4.1~98.3.31	6,564,300
98.4.1~99.3.31	6,436,800
99.4.1~100.3.31	6,436,800
100.4.1~101.3.31	6,436,800
101.4.1~106.3.31	32,184,000
106.4.1~111.3.31	26,118,000
111.4.1以後	2,786,400
合計	<u>\$ 96,254,400</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	96年第一季			95年第一季		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合 計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合 計
用人費用						
薪資費用	61,788,522	19,202,675	80,991,197	77,313,182	18,615,594	95,928,776
勞健保費用	4,786,689	1,263,741	6,050,430	5,725,030	1,392,605	7,117,635
退休金費用	3,045,161	880,756	3,925,917	3,727,422	781,878	4,509,300
其他用人費用	3,926,766	1,172,090	5,098,856	5,724,800	1,337,072	7,061,872
折舊費用	12,862,657	11,283,801	24,146,458	13,472,816	7,175,053	20,647,869
攤銷費用	1,516,532	2,660,040	4,176,572	474,815	2,034,166	2,508,981

註：其他用人費用包含退職所得、伙食費、職工福利及訓練費。

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，應再揭露之民國九十六年第一季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	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	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	566,028	66,178 (2,000,000美元)	66,178 (2,000,000美元)	不適用	3.49 %	1,509,409
0	本公司	Kencapital Trading Co., Ltd	孫公司	566,028	115,812 (3,500,000美元)	115,812 (3,500,000美元)	不適用	6.11 %	1,509,409
0	本公司	寧波大億(薩摩亞) 有限公司	孫公司	566,028	99,267 (3,000,000美元)	99,267 (3,000,000美元)	不適用	5.23 %	1,509,409
0	本公司	大億科技(南京)有 限公司	孫公司	566,028	138,974 (4,200,000美元)	138,974 (4,200,000美元)	不適用	7.33 %	1,509,409

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	8,500,000	179,508,731	100 %	179,508,731	
本公司	茂伯投資股份有限公司股票	-	"	10,900,000	109,161,257	100 %	109,161,257	
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：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：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：無。
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，應再揭露之民國九十六年第一季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	109,000,000	74,000,000	10,900,000	100%	109,161,257	317,559	317,559	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	280,484,360 (美金8,500,000)	232,669,360 (美金7,040,000)	8,500,000	100%	179,508,731 (美金14,720)	484,497 (美金14,720)	484,497 (美金14,720)	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%	(31,135,287) (美金235,959)	(7,766,589) (美金235,959)	(7,766,589) (美金235,959)	孫公司
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	寧波大億(薩摩亞)股份有限公司	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	211,922,200 (美金6,500,000)	164,107,200 (美金5,040,000)	6,500,000	75%	210,873,504 (美金345,642)	11,376,803 (美金345,642)	8,305,066 (美金252,319)	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%	92,861,794 (美金166,406)	(5,477,268) (美金166,406)	(4,436,587) (美金134,789)	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%	(121,664,209)	3,323,370 (美金100,968)	3,323,370 (美金100,968)	孫公司
寧波大億(薩摩亞)有限公司	寧波大億科技(薩摩亞)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	211,922,200 (美金6,500,000)	164,107,200 (美金5,040,000)	-	100%	295,291,317 (美金487,629)	16,050,315 (美金487,629)	16,050,315 (美金487,629)	孫公司

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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	975,000	11,700,000	1.94 %	-	
茂伯投資股份有限公司	嘉威光電股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	35,000,000	1.03 %	-	
茂伯投資股份有限公司	沛普股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	175,000	1,750,000	12.50 %	-	
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	(31,135,287)	100 %	(31,135,287)	
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	6,500,000	210,873,504	75 %	210,873,504	
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	-	92,861,794	81 %	92,861,794	
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	(121,664,209)	81 %	(121,664,209)	
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	-	295,291,317	100 %	295,291,317	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
南京大億科技	本公司	母公司	銷貨	(340,974)	(91) %	60~90天	無顯著不同	無顯著不同	176,521	43 %	

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	176,521	10.83	-	-	86,172	-

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

大億科技股份有限公司財務季報表附註(續)

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

本公司於民國九十六年第一季大陸投資概況如下：

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 %	依據其自結之財 務季報表，認列 投資損失 4,436,587 (美金134,789)	92,861,794 (USD2,806,425)	-
寧波大億科 技有限公司	背光模組	284,335,000 (USD8,660,000)	透過第 三地區 投資公 司間接 投資大 陸公司	164,107,200 (USD5,040,000)	47,815,000 (USD1,460,000)	-	211,922,200 (USD6,500,000)	75 %	依據其自結之財 務季報表，認列 投資利益 11,716,730 (美金355,969)	221,468,488 (USD6,693,115)	-

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
280,484,360 (USD8,500,000)	281,256,500 (USD8,500,000)	754,704,319

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：民國九十六年第一季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，請詳附註五說明。

十二、部門別財務資訊：不適用。