

股票代碼：8107

# 大億科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

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	12~28
(五)關係人交易	28~32
(六)抵質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	34
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	36~39
3.大陸投資資訊	39
(十二)部門別財務資訊	39~40
九、重要會計科目明細表	41~55

## 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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及大億光能股份有限公司之民國九十六年度及九十五年度之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九十六年度及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及大億光能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九十六年十二月三十一日對茂伯投資股份有限公司及大億光能股份有限公司採權益法之長期投資餘額分別為新台幣165,298千元及198,558千元，暨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，分別占資產總額之3%及4%暨占資產總額之2%，民國九十六年度所認列之投資利益及損失分別為新台幣3,454千元及新台幣1,676千元，暨民國九十五年度所認列之投資損失為新台幣96千元，分別占稅前淨利之2.05%及1.00%暨占稅前淨損之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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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九十六年度及九十五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 ：

陳惠媛

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十七年三月六日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權益	96.12.31		95.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 464,190	8	169,066	4	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 522,490	9	562,348	15	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(一))	58	-	-	-	2110 應付短期票券(附註四(六)及四(七))	-	-	309,559	8	
1140 應收帳款淨額－備抵銷貨退回及折讓96年 43,039千元及95年15,593千元；備抵壞帳96 年3,000千元及95年6,170千元後淨額(附註四 (二))	2,427,284	43	1,903,905	50	2120 應付票據	33,706	1	19,043	-	
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	143,098	3	160,696	4	2140 應付帳款	683,701	12	999,038	26	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	14,580	-	47,369	1	2150 應付帳款－關係人(附註五)	485,477	9	141,980	4	
1190 其他金融資產－流動(附註四(二)及四(十二))	93,903	2	163,832	5	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附 註四(九)及六)	91,667	1	336,667	9	
1210 存貨(附註四(三))	284,014	5	343,926	9	2170 應付費用及其他流動負債(附註五)	109,562	2	162,344	4	
1286 遞延所得稅資產(附註四(十二))	10,584	-	9,010	-	~2298 應付費用及其他流動負債(附註五)	109,562	2	162,344	4	
1250 預付款項及其他流動資產	15,227	-	6,347	-	<b>流動負債合計</b>	<b>1,926,603</b>	<b>34</b>	<b>2,530,979</b>	<b>66</b>	
<b>流動資產合計</b>	<b>3,452,938</b>	<b>61</b>	<b>2,804,151</b>	<b>73</b>	<b>長期負債：</b>					
<b>基金及長期投資：</b>					2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 (附註四(八))	33,600	1	-	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,223,386	22	200,552	6	2410 應付公司債(附註四(八))	617,383	11	-	-	
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	6,597	-	7,182	-	2420 長期借款(附註四(九)及六)	138,333	2	190,000	5	
1461 持有至到期日金融資產-非流動(附註四(五))	3,000	-	3,000	-		789,316	14	190,000	5	
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>1,232,983</b>	<b>22</b>	<b>210,734</b>	<b>6</b>	<b>其他負債：</b>					
<b>固定資產(附註五、六及七)：</b>					2810 應計退休金負債(附註四(十))	5,563	-	6,317	-	
<b>成 本：</b>					<b>負債合計</b>	<b>2,721,482</b>	<b>48</b>	<b>2,727,296</b>	<b>71</b>	
1501 土地	6,710	-	6,710	-	<b>股東權益(附註四(四)、四(八)及四(十一))：</b>					
1521 房屋及建築	816,769	14	400,255	10	3110 普通股股本	1,704,875	30	1,020,000	27	
1531 機器設備	250,529	5	260,511	7	32xx 資本公積：					
1551 運輸設備	2,580	-	834	-	3210 資本公積－發行溢價	965,317	17	111,100	3	
1561 辦公設備	8,314	-	325	-	3260 資本公積－長期股權投資	10,505	-	741	-	
1681 其他設備	35,068	1	58,553	2	3271 資本公積－員工認股權	6,656	-	1,752	-	
	1,119,970	20	727,188	19	3272 資本公積－認股權	64,260	1	-	-	
15X9 減：累積折舊	275,121	5	273,712	7		1,046,738	18	113,593	3	
1671 未完工程	11,847	-	323,903	9	33xx 保留盈餘：					
1672 預付設備款	106,201	2	13,459	-	3310 法定盈餘公積	-	-	33,871	1	
	962,897	17	790,838	21	3350 未提撥保留盈餘(累積虧損)	152,342	3	(82,969)	(2)	
<b>其他資產：</b>						152,342	3	(49,098)	(1)	
1830 遞延費用	19,399	-	14,265	-	3420 累積換算調整數	42,780	1	8,197	-	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,668,217</b>	<b>100</b>	<b>3,819,988</b>	<b>100</b>	<b>股東權益合計</b>	<b>2,946,735</b>	<b>52</b>	<b>1,092,692</b>	<b>29</b>	
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七))</b>					
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 5,668,217</b>	<b>100</b>	<b>3,819,988</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳勁麟

會計主管：蔡明志

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 6,023,994	103	7,030,208	103
4170				
~4190 減：銷貨退回及折讓	193,244	3	188,060	3
4100 營業收入淨額	5,830,750	100	6,842,148	100
5000 營業成本(附註五及十)	5,446,434	93	6,540,261	96
5910 營業毛利	384,316	7	301,887	4
6000 營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	47,520	1	41,733	1
6200 管理及總務費用	131,857	2	100,681	1
6300 研究發展費用	113,453	2	107,917	1
	292,830	5	250,331	3
6900 營業淨利	91,486	2	51,556	1
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	12,158	1	2,888	-
7120 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	141,962	2	-	-
7130 處分固定資產利益	3,198	-	344	-
7160 兌換利益淨額	-	-	18,253	-
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	58	-	-	-
7480 什項收入	11,662	-	25,250	1
	169,038	3	46,735	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(八)及四(十三))	45,964	1	23,195	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	-	-	50,520	1
7530 處分固定資產損失	1,011	-	3,193	-
7550 存貨盤損淨額	493	-	1,263	-
7560 兌換損失淨額	8,060	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	13,648	1	106,348	2
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	9,730	-	-	-
7880 什項支出	12,724	-	8,462	-
	91,630	2	192,981	3
7900 稅前淨利(損)	168,894	3	(94,690)	(1)
8110 所得稅利益(附註四(十二))	(1,436)	-	(1,185)	-
9600 本期淨利(損)	\$ 170,330	3	(93,505)	(1)
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(十一))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.17	1.18	(0.93)	(0.92)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.08	1.08	(0.93)	(0.92)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳勁麟

會計主管：蔡明志

大億科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合計
九十五年一月一日期初餘額	\$ 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回轉數	-	-	-	(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	<b>1,020,000</b>	<b>113,593</b>	<b>33,871</b>	-	<b>(82,969)</b>	<b>8,197</b>	<b>1,092,692</b>
盈餘指撥及分配：							
彌補虧損	-	(49,098)	(33,871)	-	82,969	-	-
現金增資	680,000	900,000	-	-	-	-	1,580,000
員工認股權	-	7,390	-	-	-	-	7,390
執行員工認股權	4,875	829	-	-	-	-	5,704
發行公司債認股權	-	64,260	-	-	-	-	64,260
被投資公司長期股權投資持股比例變動調整數	-	9,764	-	-	(17,988)	-	(8,224)
外幣換算調整淨變動數	-	-	-	-	-	34,583	34,583
九十六年度淨利	-	-	-	-	170,330	-	170,330
九十六年十二月三十一日餘額	<b>\$ 1,704,875</b>	<b>1,046,738</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>152,342</b>	<b>42,780</b>	<b>2,946,735</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳勁麟

會計主管：蔡明志

大億科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利(損)</b>	\$ 170,330	(93,505)
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷	116,838	103,862
提列備抵銷貨退回及折讓	27,446	6,580
迴轉備抵壞帳	(3,170)	(7,130)
採權益法認列之投資損失(利益)	(141,962)	50,520
處分固定資產損失(利益)淨額	(2,187)	2,849
未實現兌換損失(利益)淨額	(8,363)	2,514
未實現金融資產評價利益	(58)	-
應付公司債折價攤銷數	5,513	-
未實現存貨跌價及呆滯損失	7,029	101,706
存貨報廢損失	6,619	4,642
未實現金融負債評價損失	9,730	-
遞延所得稅利益	(1,574)	(1,178)
應收帳款增加	(539,121)	(161,056)
應收帳款—關係人減少	17,764	30,031
其他應收款—關係人減少(增加)	32,859	(44,281)
其他金融資產—流動減少(增加)	7,669	(1,859)
存貨減少	46,264	125,273
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(8,880)	3,086
應付票據增加(減少)	14,663	(3,745)
應付帳款減少	(316,677)	(401,970)
應付帳款—關係人增加	342,047	60,749
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(18,948)	8,404
應付所得稅減少	-	(1,934)
應付退休金負債減少	(755)	(449)
員工認股權酬勞成本	7,390	1,200
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>(229,534)</u>	<u>(215,691)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
長期股權投資減資收回款	523	-
長期股權投資增加	(855,035)	(69,000)
處分固定資產價款	45,439	24,815
購置固定資產	(348,641)	(396,592)
遞延費用增加	(22,476)	(14,840)
其他金融資產—流動減少(增加)	62,260	(45,677)
其他金融資產—非流動減少(增加)	585	(2,101)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,117,345)</u>	<u>(503,395)</u>

(續次頁)

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
<b>融資活動之現金流量：</b>		
現金增資	1,580,000	-
行使員工認股權繳納之股款	5,704	-
短期借款增加(減少)	(38,278)	472,149
應付短期票券增加(減少)	(309,559)	249,760
發行可轉換公司債	700,000	-
償還長期借款	(436,667)	(80,000)
長期借款增加	140,000	256,667
發放董監酬勞及員工紅利	-	(11,105)
發放現金股利	-	(75,544)
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>1,641,200</b>	<b>811,927</b>
<b>現金及約當現金匯率變動影響數</b>	<b>803</b>	<b>1,366</b>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	<b>295,124</b>	<b>94,207</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>169,066</b>	<b>74,859</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 464,190</b>	<b>\$ 169,066</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<b>\$ 35,328</b>	<b>\$ 22,614</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 108</b>	<b>\$ 2,072</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<b>\$ 91,667</b>	<b>\$ 336,667</b>
累積換算調整數之變動	<b>\$ 34,583</b>	<b>\$ 7,009</b>
長期股權投資持股比例變動調整增加資本公積	<b>\$ 9,764</b>	<b>-</b>
長期股權投資持股比例變動調整減少保留盈餘	<b>\$ 17,988</b>	<b>-</b>
<b>僅有部分現金支出之投資之活動：</b>		
購置固定資產	\$ 314,807	437,844
加：期初應付款項及票據	41,252	-
減：期末應付款項及票據	7,418	41,252
支付現金	<b>\$ 348,641</b>	<b>\$ 396,592</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳俊億

經理人：陳勁麟

會計主管：蔡明志

**大億科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十六年及九十五年十二月三十一日**  
**(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。

本公司民國九十六年度及九十五年度員工平均人數分別約為730人及809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)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。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。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，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，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (四)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。

### (五)金融商品

本公司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，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：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金融商品，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及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 持有至到期日金融資產：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，該迴轉不以使帳面價值金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

### (六)衍生性金融商品

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。

### (七)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。

### (八)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。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)採權益法之長期股權投資

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。

### (十)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。

### (十一)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。

### (十二)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

### (十三)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，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。

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。

### (十四)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。

### (十五)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。

### (十六)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。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

另未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部份，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。

### (十七)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。

### (十八)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

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。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)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國九十六年十二月三十一日持有未結清之衍生性金融商品明細如下：

<u>金 融 商 品</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
交易目的金融資產—流動：		
預售遠期外匯合約—美金	\$ <u>58,286</u>	USD2,700,000

本公司於民國九十六年度與銀行簽訂出售美金之遠期外匯合約，主要係為規避外幣應收帳款因匯率波動所產生之風險，因不符合避險會計之條件，故視為交易目的之金融商品。民國九十六年度因公平價值變動產生之未實現評價利益為58,286元。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)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：

96.12.31							
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	\$ 441,331,653	1,800,000,000	350,000,000	2.51%~2.54%	無	註1~4	441,331,653
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

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88,297,908元及150,558,396元，列入其他金融資產—流動。

### (三)存貨

其明細如下：

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$202,555,589	259,176,797
在 製 品	40,854,010	30,314,100
製 成 品	<u>101,344,412</u>	<u>162,251,642</u>
	344,754,011	451,742,539
減：備抵存貨跌價損失	<u>60,739,592</u>	<u>107,816,129</u>
	<b><u>\$284,014,419</u></b>	<b><u>343,926,410</u></b>

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

被投資公司	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</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%	\$ 859,530,001	100%	126,708,095
茂伯投資股份有限公司	100%	165,297,957	100%	73,843,698
大億光能股份有限公司	35.87%	<u>198,558,088</u>	-	-
合計		<u>\$1,223,386,046</u>		<u>200,551,793</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，本公司依持股比例認列之明細如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	\$ <u>34,582,964</u>	<u>7,009,572</u>

本公司對採權益法評價之被投資公司大億科技(薩摩亞)股份有限公司及大億光能股份有限公司，分別因其對子公司未按持股比例認股及減資退回股款致股東權益發生變動，本公司依持股比例認列所減少之長期股權投資、保留盈餘及增加之資本公積暨減資收回款項明細如下：

大億科技(薩摩亞)股份有限公司		
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
減資收回款項	\$ (522,363)	-
資本公積	9,529,930	-
保留盈餘	<u>(17,987,394)</u>	-
長期股權投資	<u>\$ (8,979,827)</u>	<u>-</u>

大億光能股份有限公司

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
資本公積	\$ 234,283	-
長期股權投資	<u>\$ 234,283</u>	<u>-</u>

本公司依權益法評價認列之投資利益(損失)明細如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	\$ 140,183,769	(50,424,548)
茂伯投資股份有限公司	3,454,259	(95,839)
大億光能股份有限公司	<u>(1,676,195)</u>	-
	<u>\$ 141,961,833</u>	<u>(50,520,387)</u>

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)持有至到期日金融資產

	<b>96.12.31</b>	<b>95.12.31</b>
持有至到期日金融資產－非流動：		
大眾銀行次順位金融債券	\$ <b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>

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。

### (六)短期借款

其明細如下：

	<b>96.12.31</b>	<b>95.12.31</b>
信用借款	\$ <b>522,489,833</b>	<b>562,348,382</b>

民國九十六年及九十五年度之短期借款年利率區間分別為2.50%~6.448%及1.85%~6.43%。截至民國九十六年及九十五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2,815,603千元及1,939,581千元。

### (七)應付短期票券

其明細如下：

	<b>96.12.31</b>		<b>95.12.31</b>	
	<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%
減：應付商業本票折價		-	440,833	
	\$	-	<b>309,559,167</b>	

### (八)應付公司債

本公司於民國九十六年九月七日依票面金額發行國內第一次無擔保轉換公司債700,000千元，發行期間五年，票面利率為零。其主要條款如下：

1. 轉換價格：發行時轉換價格為每股44.6元，其轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者，再乘以110%之轉換溢價率計算。本公司債於發行後，遇有依特定情況外之普通股股份增加，本公司應依轉換發行辦法中所訂公式重新計算轉換價格。另本公司應以民國九十七年至一〇一年各年度之七月三十一日為基準，取基準日前一、三及五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以105%之轉換溢價率為調整轉換價格之依據(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格之80%為限。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.轉換期間：債權人於本公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，除暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票。
- 3.賣回辦法：本公司債發行滿三年、滿四年及滿五年時，於本公司公告公司債持有人行使賣回權之後三十日以書面要求本公司分別依面額之104.5678%、106.1364%及107.7284%行使賣回權。
- 4.贖回辦法：本公司債發行滿一個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%，或本公司債流通在外餘額低於原發行總額10%時，本公司得依贖回殖利率1.5%計算收回價格以現金向債權人贖回公司債。

本公司於發行可轉換公司債時，依財務會計準則公報第三十六號之規定將該認股權與負債分離，並分別認列為權益及負債。相關資訊如下：

轉換公司債發行總金額	\$ 700,000,000
發行時嵌入式非權益衍生性商品公平價值	23,870,000
發行時公司債公平價值	<u>611,870,000</u>
權益組成項目－資本公積－認股權	<u><u>\$ 64,260,000</u></u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，本公司第一次無擔保轉換公司債之有效利率為2.694%。

民國九十六年十二月三十一日尚未行使之嵌入式非權益衍生性商品以評價方式重新估計其公平價值為33,600,000元，列入公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下，與發行時公平價值之差額9,730,000元列入金融負債評價損失項下。

截至民國九十六年十二月三十一日止，無任何可轉換公司債已轉換為本公司普通股。

民國九十六年十二月三十一日，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u><b>96.12.31</b></u>
可轉換公司債	\$ 700,000,000
減：公司債折價	<u>82,616,877</u>
合計	<u><u>\$ 617,383,123</u></u>

民國九十六年度公司債利息費用為5,513,123元。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)長期借款

其明細如下：

貸款機構	內容及還款期限	96.12.31		95.12.31	
		金額	年利率	金額	年利率
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(註1)	\$ -	-	96,000,000	2.8632%
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	2.8632%
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)	-	-	24,000,000	2.8632%
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	2.8632%
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	50,000,000	2.75%	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	40,000,002	2.75%	66,666,667	2.75%
復華商銀	信用貸款 每月付息，於97.3.4到期一次 償還(註2)	-	-	100,000,000	2.67%
復華商銀	信用貸款 每月付息，於97.3.4到期一次 償還	15,000,000	3.01%	-	-
華僑商銀	信用貸款 每月付息，於97.7.9起分12期 攤還本金，每期三個月	25,000,000	2.91%	-	-
彰化銀行	不動產抵押貸款 每月付息，自98.10.5起分12期 攤還本金，每期三個月	100,000,000	2.89%	-	-
		230,000,002		526,666,667	
	減：一年內到期部份	91,666,668		336,666,668	
		<b>\$ 138,333,334</b>		<b>189,999,999</b>	

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及九月份提前償還。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>金</u> <u>額</u>
97. 1. 1~97. 12. 31	\$ 91,666,668
98. 1. 1~98. 12. 31	33,333,334
99. 1. 1~99. 12. 31	38,333,332
100. 1. 1~100. 12. 31	33,333,332
101. 1. 1~101. 12. 31	<u>33,333,336</u>
<b>合計</b>	<b><u><u>\$ 230,000,002</u></u></b>

(十)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

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 5,368	5,118
非既得給付義務	<u>13,134</u>	<u>12,183</u>
累積給付義務	18,502	17,301
未來薪資增加之影響數	<u>13,059</u>	<u>13,238</u>
預計給付義務	31,561	30,539
退休基金資產公平價值	<u>(30,347)</u>	<u>(27,927)</u>
提撥狀況	1,214	2,612
未認列退休金利益	4,731	4,106
未認列過渡性淨給付義務	<u>(382)</u>	<u>(401)</u>
應計退休金負債	<b><u><u>\$ 5,563</u></u></b>	<b><u><u>6,317</u></u></b>

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

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 836	1,307
利息成本	769	914
退休金資產實際報酬	(800)	(627)
攤銷與遞延數	<u>61</u>	<u>(423)</u>
淨退休金成本	<b><u><u>\$ 866</u></u></b>	<b><u><u>1,171</u></u></b>

精算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折現率	2.75 %	2.75 %
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 %	2.75 %

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年及九十五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5,368千元及5,118千元。

	96年度	95年度
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 866	1,169
確定提撥之淨退休金成本	14,749	15,610
合計	\$ 15,615	16,779

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。

### (十一)股東權益

#### 1. 普通股股本

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為3,000,000,000元及2,000,000,000元，每股面額10元，分為300,000,000股及200,000,000股，已發行股份分別為170,487,500股及102,000,000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，於民國九十五年第二季辦理現金增資發行普通股30,000,000股，每股面額10元，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，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。

民國九十六年六月十五日董事會決議，為廠房設施更新、購買機器設備及償還銀行借款，於民國九十六年第三季辦理現金發行新股28,000,000股，每股面額10元，預計發行價格為每股25元，嗣後經民國九十六年七月三十日董事會決議，調整發行價格為每股30元，並決議增資基準日為民國九十六年九月二十七日，並辦妥法定登記程序。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司員工依持有之民國九十四年第一次發行之員工認股權所認購之普通股計487,500股，每股認購價格11.7元，發行溢價828,750元加計原資本公積一認股權轉列資本公積發行溢價2,486,250元，合計發行溢價列入資本公積3,315,000元，已辦妥法定登記程序。

#### 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。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

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，但此項公積之提列超過實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其超過部份派充股息及紅利。

### 4. 盈餘分配及特別盈餘公積

本公司原章程規定，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。

民國九十六年度本公司股東常會決議修正後之章程規定為年度決算如有盈餘，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(獨立董事每年報酬不論盈虧均為200,000元，且不參與其他盈餘分配)及於百分之一至百分之十區間內提撥員工紅利，其提撥總金額固定不變，若員工紅利以配發新股為之，則以股東會開會前一日之收盤價折算員工股票紅利股數，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，得包括本公司從屬公司之員工。

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，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，民國九十四年度稅後基本每股盈餘由2.16元減少為1.91元。

本公司經民國九十六年六月十五日股東常會決議，以資本公積—發行溢價

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

49,098,682元及法定盈餘公積33,870,966元彌補截至民國九十五年度之累積虧損。

本公司民國九十六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

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利(損)	\$168,893,393	170,329,566	(94,690,218)	(93,504,895)
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	5,513,123	4,134,842	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	<u>\$174,406,516</u>	<u>174,464,408</u>	<u>(94,690,218)</u>	<u>(93,504,895)</u>
加權平均流通在外股數	144,647,900	144,647,900	102,000,000	102,000,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	15,695,067	15,695,067	-	-
員工認股權	966,375	966,375	694,695	694,695
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>161,309,342</u>	<u>161,309,342</u>	<u>102,694,695</u>	<u>102,694,695</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.17</u>	<u>1.18</u>	<u>(0.93)</u>	<u>(0.92)</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.08</u>	<u>1.08</u>	<u>(0.93)</u>	<u>(0.92)</u>
			(註1)	(註1)

註1：計算稀釋每股盈餘時，員工認股權之潛在普通股，因具反稀釋作用，故不予列入計算。

### 6. 員工認股權

(1)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司分別於民國九十六年度及九十四年度訂定酬勞性員工認股選擇權計劃，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，各次給予股數、行使價格及限制暨各項假設之加權平均資訊列示如下：

	九十六年度		九十四年度	
	96.12.24給予	95.7.10給予	94.7.26給予	
給予股數	3,000,000股	1,500,000股	1,500,000股	
行使價格	發行日普通股收盤價	發行日普通股收盤價	低於股票上櫃承銷價(註)	
行使限制	取得兩年後行使	取得兩年後行使	取得兩年後行使	
預期(現金股利率)	3.85%	4.71%	5.00%	
預期價格波動率	56.73%	40.77%	32.80%	
無風險利率	2.625%	2.00%	1.875%	
預期存續期間	4年	6年	6年	

(註)該員工認股權憑證係於本公司股票上櫃掛牌前發行，行使價格15元介於股票上櫃承銷價格20元及發行日淨值間。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)依公平價值法認列所給予之酬勞成本：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
	\$ <u>7,390,250</u>	<u>1,200,000</u>

(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年度</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	2,466,000	\$ 19.03 (註1)
本期給與	3,000,000	26.00
本期行使	487,500	11.70
本期沒收	-	-
本期失效	<u>313,000</u> (註2及3)	18.34 (註1)
期末流通在外	<u>4,665,500</u>	23.79
期末仍可行使之認股選擇權	<u>4,665,500</u>	23.79
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ <u>27,600,000</u>	

<u>認股權擇權</u>	<u>95年度</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格</u>
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	<u>534,000</u> (註2及3)	16.34
期末流通在外	<u>2,466,000</u>	19.03 (註1)
期末仍可行使之認股選擇權	<u>2,466,000</u>	19.03
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ <u>10,500,000</u>	

截至民國九十六年及九十五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5.36年及5.07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元；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。

註2：累計至民國九十六年十二月三十一日止，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357,000股及490,000股，因人員離職而失效。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

註3：累計至民國九十五年十二月三十一日止，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。

### (十二)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，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅利益組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅利益	(1,574,390)	(1,177,326)
以前年度所得稅低(高)估數	138,217	(7,997)
<b>所得稅利益</b>	<b>\$ (1,436,173)</b>	<b>(1,185,323)</b>

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利益間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 42,223,348	(23,672,555)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	276,435
依稅法規定不得認列之費用	258,663	502,503
以前年度遞延所得稅資產調整	(728,756)	2,472,078
遞延所得稅資產之備抵評價金額增加(減少)數	(34,860,523)	25,683,795
投資抵減	(7,969,395)	(6,144,622)
以前年度所得稅低(高)估數	138,217	(7,997)
其他	(497,727)	(294,960)
<b>所得稅利益</b>	<b>\$ (1,436,173)</b>	<b>(1,185,323)</b>

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅利益主要項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
未實現存貨跌價及報廢回升利益(損失)	\$ 11,769,134	(21,044,828)
備抵銷貨退回及折讓	(4,619,396)	(2,145,017)
什項收入財稅差異數	-	130,158
應付公司債折價攤銷	(1,378,281)	-
金融負債評價損失	(2,432,500)	-
退休金成本高於退休金提撥數之財稅差異數	188,500	112,249
國外長期股權投資利益(損失)	68,650,352	(12,630,097)
未實現兌換損益變動數	2,719,148	(2,556,337)
虧損扣抵	(32,912,749)	17,140,938
投資抵減	(8,698,075)	(5,868,187)
遞延所得稅資產之備抵評價金額增加(減少)數	<u>(34,860,523)</u>	<u>25,683,795</u>
<b>遞延所得稅利益</b>	<b><u><u>\$ (1,574,390)</u></u></b>	<b><u><u>(1,177,326)</u></u></b>

本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 28,185,672	35,963,737
備抵評價－遞延所得稅資產	(15,510,831)	(26,954,032)
遞延所得稅負債	<u>(2,090,746)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<b><u><u>\$ 10,584,095</u></u></b>	<b><u><u>9,009,705</u></u></b>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 53,824,349	37,355,423
備抵評價－遞延所得稅資產	(13,938,101)	(37,355,423)
遞延所得稅負債	<u>(39,886,248)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<b><u><u>\$ -</u></u></b>	<b><u><u>-</u></u></b>
<b>遞延所得稅資產總額</b>	<b><u><u>\$ 82,010,021</u></u></b>	<b><u><u>73,319,160</u></u></b>
<b>遞延所得稅負債總額</b>	<b><u><u>\$ 41,976,994</u></u></b>	<b><u><u>-</u></u></b>
<b>遞延所得稅資產之備抵評價金額</b>	<b><u><u>\$ 29,448,932</u></u></b>	<b><u><u>64,309,455</u></u></b>

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 60,739,592	15,184,898	107,816,129	26,954,032
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	34,070,910	8,517,728	15,593,327	3,898,332
應付公司債折價攤銷	5,513,123	1,378,281	-	-
金融負債評價損失	9,730,000	2,432,500	-	-
退休金成本高於退休金提撥 數之財稅差異數	5,562,094	1,390,524	6,316,094	1,579,024
權益法認列之國外投資損失	-	-	115,056,414	28,764,104
虧損扣抵	146,288,769	36,572,191	14,637,768	3,659,442
投資抵減	15,710,371	<u>15,710,371</u>	7,012,296	<u>7,012,296</u>
		<u>\$ 82,010,021</u>		<u>73,319,160</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ 8,362,982	2,090,746	-	-
權益法認列之國外投資利益	159,544,992	<u>39,886,248</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 41,976,994</u>		<u>-</u>

本公司應退所得稅餘額之組成說明如下：

	96.12.31	95.12.31
當期所得稅費用	\$ -	-
扣繳稅額	265,979	144,939
以前年度應退所得稅	<u>6,416</u>	<u>157,167</u>
應退所得稅淨額(列入其他金融資產－流動)	<u>\$ 272,395</u>	<u>302,106</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。截至民國九十六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：

虧 損 年 度	得 抵 減 之 最 後 年 度	金 額
92年度核定虧損	97年	\$ 14,638,074
96年度預計申報虧損	101年	<u>131,650,695</u>
		<u>\$ 146,288,769</u>

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	\$ 1,005,891	民國九十八年度
民國九十五年度	6,735,085	民國九十九年度
民國九十六年度	<u>7,969,395</u>	民國一〇〇年度
	<u><b>\$ 15,710,371</b></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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為242千元及104千元，本公司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十二月三十一日，本公司之未分配盈餘及累積虧損分別為盈餘152,342,172元及虧損82,969,648元，係屬民國八十七年度以後之累積盈虧。

### (十三)利息資本化

民國九十六年度及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0元及4,302千元，資本化年利率為2.9343%。

### (十四)金融商品相關資訊

#### 1. 衍生性金融商品公平價值資訊：

- (1) 本公司於民國九十五年度未從事衍生性金融商品交易。
- (2) 本公司於民國九十六年度從事衍生性金融商品交易如下：

單位：新台幣千元

	<u>96.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
遠期外匯合約	\$ 58	58
公平價值變動列入損益之金融負債－ 非流動(可轉換公司債之賣回權)	33,600	33,600

#### 2. 非衍生性金融商品公平價值資訊：

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

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

除上列金融資產及負債外，本公司其餘各項非以公平價值衡量之非衍生性金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

單位：新台幣千元

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金融資產：</b>				
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	6,597	6,597	7,182	7,182
<b>金融負債：</b>				
長期借款，已減除一年內到期部份	138,333	138,333	190,000	190,000
應付公司債	617,383	680,960	-	-

(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等，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：係約定浮動利率計息，故其帳面價值即係公平價值之合理估計。

(5)應付公司債：應付公司債之帳面價值包括未攤銷折價部份，其公平價值以評價方法估計，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.民國九十六年及九十五年十二月三十一日之金融資產及負債之公平價值除現金及約當現金無公平價值評價需要外，其餘係以評價方式估計之。

4.本公司民國九十六年及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分別為27,422,500元及6,100,000元暨金融負債分別為617,383,123元及309,559,167元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為438,749,086元及166,330,320元暨金融負債分別為752,489,835元及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，故市場利率發生變動，將使此等金融商品之公平價值產生波動。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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十二月三十一日餘額分別約為2,092,653千元及1,698,172千元。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579,422千元及365,064千元。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。

### (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>
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
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
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100%之被投資公司
Grand Billion Co., Ltd.(以下簡稱Grand Billion)	本公司間接持股100%之被投資公司
Asia Rise Investment Limited (以下簡稱Asia Rise)	本公司間接持股100%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99%之被投資公司(已於民國96年10月30日結束營業)
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100%之被投資公司

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
大億光電(吳江)有限公司(以下簡稱吳江大億光電)	本公司間接持股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
茂伯投資股份有限公司(以下簡稱茂伯公司)	本公司直接持股100%之被投資公司
大億光能股份有限公司(以下簡稱大億光能公司)	本公司直接持股35.87%之被投資公司
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(已於民國96年8月27日辭任)
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

(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年度		95年度	
	金額	佔當期營業收入淨額%	金額	佔當期營業收入淨額%
寧波大億科技	\$ 201,250,153	3	53,523,441	1
南京大億科技	89,307,876	2	147,591,773	2
吳江大億光電	1,186,522	-	-	-
Kencapital	-	-	129,961,814	2
	<u>\$ 291,744,551</u>	<u>5</u>	<u>331,077,028</u>	<u>5</u>

(2)本公司因上述銷貨交易而產生之應收帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 108,497,830	4	51,813,718	3
南京大億科技	33,434,026	1	-	-
吳江大億光電	1,166,026	-	-	-
減：備抵壞帳	-	-	-	-
	<u>\$ 143,097,882</u>	<u>5</u>	<u>51,813,718</u>	<u>3</u>

本公司民國九十六年度及九十五年度銷售予一般客戶之收款期限分別為30~180天及90~120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「

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。本公司銷售予南京大億科技及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。截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付帳款及應收帳款餘額分別為115,319,541元及108,882,335元，列於應付帳款－關係人及應收帳款－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：

	96年度		95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%
南京大億科技	\$ 1,940,645,191	40	254,552,778	4
寧波大億科技	78,235,857	2	-	-
吳江大億光電	41,952,205	1	-	-
Kencapital	-	-	559,234,875	10
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	-
	<b><u>\$ 2,060,833,253</u></b>	<b><u>43</u></b>	<b><u>990,475,974</u></b>	<b><u>17</u></b>

	96年度		95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%
儒億公司	\$ 2,808,989	4	1,097,350	1
Kencapital	-	-	27,921,979	17
日商斯坦雷公司	-	-	2,011,821	1
	<b><u>\$ 2,808,989</u></b>	<b><u>4</u></b>	<b><u>31,031,150</u></b>	<b><u>19</u></b>

(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：

	96.12.31		95.12.31	
	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%
南京大億科技	\$ 431,404,262	36	-	-
吳江大億光電	42,443,382	4	-	-
寧波大億科技	10,711,760	-	-	-
儒億公司	917,434	-	1,143,852	-
日商斯坦雷公司	-	-	415,840	-
台灣斯坦雷公司	-	-	21,037,559	2
香港商斯坦雷公司	-	-	4,063,231	-
	<b><u>\$ 485,476,838</u></b>	<b><u>40</u></b>	<b><u>26,660,482</u></b>	<b><u>2</u></b>

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年度自一般進貨廠商之進貨付款期限為30~150天，對關係人之進貨付款期限與一般進貨尚無顯著不同。對關係人之進貨價格與一般進貨無顯著不同；民國九十五年度自斯坦雷集團進貨之付款期限均為60天，自儒億公司之進貨付款期限為30~90天；自南京大億科技及一般進貨廠商之付款期限為60天~90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。民國九十五年度對關係人之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度及九十五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37,230,937元及10,062,537元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為1,333,929元及0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度及九十五年度向儒億公司購買模具設備列入固定資產分別為10,957,203元及17,331,200元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為4,098,945元及13,526,450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。民國九十五年一月起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，自民國九十六年四月起僅對NB系列產品之淨銷售額之3%計付技術報酬金。

本公司民國九十六年度及九十五年度對日商斯坦雷公司之技術報酬金費用分別為26,797,375元及60,000,000元(列入製造費用)；截至民國九十六年及九十五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12,443,709元及35,018,139元，列入應付費用及其他流動負債。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 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：

	<b>96.12.31</b>	<b>95.12.31</b>
吳江大億光電	\$ 7,086,452	-
寧波大億科技	4,043,880	24,765,880
薩摩亞寧波大億	1,351,300	5,825,942
Grand Billion	1,152,612	-
模里西斯大億科技	896,979	-
Asia Rise	46,130	-
大億光能公司	2,600	-
南京大億科技	-	12,709,624
Kencapital	-	3,888,936
薩摩亞大億科技	-	178,706
	<b>\$ 14,579,953</b>	<b>47,369,088</b>

上述應收代墊款列入其他應收款—關係人。

### 6.保證

本公司為關係人借款所為之保證明細如下：

	<b>96.12.31</b>		<b>95.12.31</b>	
	保 證 額 度	已 動 用 額 度	保 證 額 度	已 動 用 額 度
薩模亞大億科技	\$ 71,346,000 (2,200,000美元)	-	-	
模里西斯大億科技	32,430,000 (1,000,000美元)	-	65,190,000 (2,000,000美元)	3,038,399 (11,085,000日元)
Kencapital	-	-	114,082,500 (3,500,000美元)	42,373,500 (1,300,000美元)
薩摩亞寧波大億	32,430,000 (1,000,000美元)	24,322,500 (750,000美元)	97,785,000 (3,000,000美元)	16,297,500 (500,000美元)
Grand Billion	32,430,000 (1,000,000美元)	3,243,000 (100,000美元)	-	
南京大億科技	113,505,000 (3,500,000美元)	64,708,090 (1,995,315.78美元)	88,006,500 (2,700,000美元)	66,936,997 (700,000美元; 10,565,000人民幣)
寧波大億科技	100,533,000 (3,100,000美元)	82,696,500 (2,550,000美元)	-	-
吳江大億光電	116,748,000 (3,600,000美元)	73,648,290 (1,490,656.80美元 ; 5,700,000人民幣)	-	
茂伯公司	80,000,000	70,000,000	-	-
	<b>\$ 579,422,000</b>	<b>318,618,380</b>	<b>365,064,000</b>	<b>128,646,396</b>

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
房屋及建築	長、短期借款	\$ 230,009,537	305,190,247
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>\$ 233,009,537</u>	<u>308,190,247</u>

七、重大承諾事項及或有事項(關係人交易除外)

- (一)截至民國九十六年及九十五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85,132千元及29,558千元。
- (二)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為廠房增修與國內營造公司訂定工程合約，總價款約為416,200千元。截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已支付工程款約為315,249千元，列入資產負債表未完工程項下。
- (三)截至民國九十六年及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，總價款分別為96,150千元及19,908千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司已支付設備款分別約為92,980千元及10,467千元，列入資產負債表預付設備款項下。
- (四)本公司承租土地所簽訂之租賃契約，於民國九十六年十二月三十一日，未來年度應付租金總額明細如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金 額</u>
97.1.1~97.12.31		\$ 7,354,960
98.1.1~98.12.31		7,394,880
99.1.1~99.12.31		7,394,880
100.1.1~100.12.31		7,394,880
101.1.1~101.12.31		7,394,880
102.1.1~106.12.31		36,974,400
107.1.1~111.12.31		27,722,400
112.1.1以後		5,719,200
合計		<u>\$ 107,350,480</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司經民國九十七年一月九日董事會決議擬於證券櫃檯買賣中心交易市場買回本公司普通股，預計買回10,000,000股，買回價格區間為15.19~41.46元，截至民國九十七年二月二十六日預計買回股數已執行完畢。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 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：

性質別	功能別	96年度			95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		228,416,446	83,611,620	312,028,066	254,752,148	73,288,905	328,041,053
勞健保費用		18,918,930	5,157,934	24,076,864	21,556,907	5,232,298	26,789,205
退休金費用		12,040,646	3,574,297	15,614,943	13,520,598	3,258,770	16,779,368
其他用人費用		15,436,379	12,160,900	27,597,279	18,767,315	5,956,698	24,724,013
折舊費用		57,109,907	42,385,600	99,495,507	56,290,111	31,853,411	88,143,522
攤銷費用		8,526,826	8,815,640	17,342,466	5,867,602	9,849,913	15,717,515

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(薩摩亞)有限公司	子公司	884,021	71,346 (2,200,000美元)	71,346 (2,200,000美元)	不適用	2.42 %	2,357,388
0	本公司	大億科技(模里西斯)股份有限公司	孫公司	884,021	64,860 (2,000,000美元)	32,430 (1,000,000美元)	不適用	1.10 %	2,357,388
0	本公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	孫公司	884,021	97,290 (3,000,000美元)	32,430 (1,000,000美元)	不適用	1.10 %	2,357,388
0	本公司	Grand Billion Co., Ltd	孫公司	884,021	32,430 (1,000,000美元)	32,430 (1,000,000美元)	不適用	1.10 %	2,357,388
0	本公司	大億科技(南京)有限公司	孫公司	884,021	189,716 (5,850,000美元)	113,505 (3,500,000美元)	不適用	3.85 %	2,357,388
0	本公司	寧波大億科技有限公司	孫公司	884,021	100,533 (3,100,000美元)	100,533 (3,100,000美元)	不適用	3.41 %	2,357,388
0	本公司	大億光電(吳江)有限公司	孫公司	884,021	116,748 (3,600,000美元)	116,748 (3,600,000美元)	不適用	3.96 %	2,357,388
0	本公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	孫公司	884,021	114,170 (3,500,000美元)	-	不適用	-	2,357,388
0	本公司	茂伯投資股份有限公司	子公司	884,021	80,000	80,000	不適用	2.71 %	2,357,388

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。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 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 (或股權淨值)	
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	20,260,000	859,530,001	100 %	859,530,001	
本公司	茂伯投資股份有限公司股票	"	"	16,200,000	165,297,957	100 %	165,297,957	
本公司	大億光能股份有限公司股票	"	"	20,000,000	198,558,088	35.87 %	198,558,088	
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：

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	金 額
本公司	大億科技(薩摩亞)股份有限公司股票	採權益法之長期股權投資	大億科技(薩摩亞)股份有限公司	母公司	7,040,000	126,708,095	17,320,000	567,035,000	-	-	-	-	20,260,000 (註1)	859,530,001 (註2)
本公司	大億光能股份有限公司股票	採權益法之長期股權投資	大億光能股份有限公司	母公司	-	-	20,000,000	200,000,000	-	-	-	-	20,000,000	198,558,088 (註2)

註1：已扣除減資4,100,000股。

註2：包括購入成本及依權益法認列之金額。

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：

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	寧波大億科技有限公司	本公司間接持股100%之被投資公司	108,498	2.51	-	-	6,246	-

### 9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(一)及四(八)。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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	162,000,000	74,000,000	16,200,000	100%	165,297,957	3,454,259	3,454,259	子公司
本公司	大億光能股份有限公司	中華民國	薄膜太陽能電池、模組及相關技術業務	200,000,000	-	20,000,000	35.87%	198,558,088	(3,886,950)	(1,676,195)	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	666,843,860 (美金20,260,000)	232,669,360 (美金7,040,000)	20,260,000	100%	859,530,001	140,183,769 (美金4,267,650)	140,183,769 (美金4,267,650)	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%	81,725,122	6,636,613 (美金202,040)	6,636,613 (美金202,040)	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	498,802,200 (美金15,260,000)	164,107,200 (美金5,040,000)	14,660,000	100%	691,458,028	205,102,098 (美金6,243,975)	166,936,250 (美金5,082,083)	孫公司
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	Grand Billion Co., Ltd.	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	97,400,000 (美金3,000,000)	-	3,000,000	100%	66,324,657	(33,272,484) (美金1,012,923)	(33,272,484) (美金1,012,923)	孫公司
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	Asia Rise Investment Limited	薩摩亞	一般進出口貿易及投資業務	-	-	-	100%	(45,402)	(46,225) (美金1,400)	(46,225) (美金1,400)	孫公司
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%	72,925,751	(33,661,136) (美金1,024,755)	(27,265,520) (美金830,051)	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)	-	-	-	2,893,986 (美金88,102)	2,893,986 (美金88,102)	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	498,802,200 (美金15,260,000)	164,107,200 (美金5,040,000)	-	100%	716,323,748	220,928,562 (美金6,725,784)	220,928,562 (美金6,725,784)	孫公司
Grand Billion Co., Ltd.	大億光電(吳江)有限公司	中國吳江經濟開發區	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	97,400,000 (美金3,000,000)	-	-	100%	70,312,251	(29,233,492) (美金889,963)	(29,233,492) (美金889,963)	孫公司

#### 2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與金額	資金貸與總額(註1)
											名稱	價值		
1	大億科技(模里西斯)股份有限公司	Grand Billion Co., Ltd.	其他應收帳款-關係人	33,024	-	6.3%~6.4%	2	-	營業週轉	-	-	-	294,674	1,178,694

註：係屬有短期融通資金必要之性質。

註1：該公司對外資金貸與總額不得超過母公司大億科技當期淨值40%，對單一企業資金貸與額度以不超過母公司當期淨值10%為限。

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 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						
1	大億科技(南京)有限公司	大億光電(吳江)有限公司	聯屬公司	884,021	32,430 (1,000,000美元)	32,430 (1,000,000美元)	不適用	1.10 %	2,357,388

註：對外背書保證總額不得超過母公司大億科技當期淨值80%，對單一企業背書保證額度以不超過母公司當期淨值30%為限。

### 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 (或股權淨值)	
茂伯投資股份有限公司	信昌化學工業股份有限公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產	20,000	1,872,000	-	1,872,000	
茂伯投資股份有限公司	奈普光電科技股份有限公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產	982,000	27,201,400	0.55 %	27,201,400	
茂伯投資股份有限公司	台塑勝高科技股份有限公司股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產	10,000	1,840,000	-	1,840,000	
茂伯投資股份有限公司	大億科技股份有限公司公司債	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,000	196,000	0.03 %	196,000	
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	2,310,000	47,250,000	10.34 %	-	
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	0.83 %	-	
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	政翔精密股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,000,000	90,000,000	19.94 %	-	
茂伯投資股份有限公司	昶炬股份有限公司股票	關係人	採權益法之長期股權投資	1,323,000	13,041,750	49 %	13,041,750	
大億光能股份有限公司	北儒精密股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	14,500,000	1.40 %	-	
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	採權益法之長期股權投資	2,000,000	81,725,122	100 %	81,725,122	
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	採權益法之長期股權投資	14,660,000	691,458,028	100 %	691,458,028	
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	Grand Billion Co., Ltd.	母公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	66,324,657	100 %	66,324,657	
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	Asia Rise Investment Limited	母公司	採權益法之長期股權投資	-	(45,402)	100 %	(45,402)	

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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 (或股權淨值)		
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	採權益法之長期股權投資	-	72,925,751	81 %	72,925,751		
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	採權益法之長期股權投資	-	716,323,748	100 %	716,323,748		
Grand Billion Co., Ltd	大億光電(吳江)有限公司股權	母公司	採權益法之長期股權投資	-	70,312,251	100 %	70,312,251		

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：

單位：美元

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	金額
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	採權益法之長期股權投資	大億科技(模里西斯)股份有限公司	母公	2,000,000	(732,691)	4,100,000	4,100,000	-	-	-	-	2,000,000	2,520,047 (註1)
大億科技(模里西斯)股份有限公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	Kencapital Trading Co., Ltd.	母公	17,000	(3,575,910)	4,100,000	4,100,000	-	-	-	-	-	- (註2)
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司	採權益法之長期股權投資	寧波大億(薩摩亞)有限公司	母公	5,040,000	4,625,334	9,620,000	10,220,000	-	-	-	-	14,660,000	21,321,555 (註3)
寧波大億(薩摩亞)有限公司	寧波大億科技有限公司	採權益法之長期股權投資	寧波大億科技有限公司	母公	-	5,040,000	-	10,220,000	-	-	-	-	-	22,088,306 (註3)

註1：期末金額包括購入成本、依權益法所認列之金額及減資彌補虧損數。

註2：已結束營運。

註3：期末金額包括購入成本及依權益法所認列之金額。

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	
寧波大億科技	本公司	母公司	進貨	201,250	15 %	180天	無顯著不同	無顯著不同	(108,498)	(16) %	
南京大億科技	本公司	母公司	銷貨	(1,940,645)	(98) %	60~120天	"	"	431,404	100 %	

## 大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	431,404	7.10 (註)	-		252,669	-

註：期初應收帳款係採同一交易對象應收、應付帳款互抵後所計算。

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

本公司於民國九十六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損失 27,265,520 (美金830,051)	72,925,751 (USD2,248,713)	-
寧波大億科技有限公司	背光模組	479,002,200 (USD14,660,000)	透過第三地區投資公司間接投資大陸公司	164,107,200 (USD5,040,000)	334,695,000 (USD10,220,000)	-	498,802,200 (USD15,260,000)	100%	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 179,813,757 (美金5,474,116)	716,323,748 (USD22,088,306)	-
大億光電(吳江)有限公司	背光模組	97,400,000 (USD3,000,000)	透過第三地區投資公司間接投資大陸公司	-	97,400,000 (USD3,000,000)	-	97,400,000 (USD3,000,000)	100%	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 29,233,492 (美金889,963)	70,312,251 (USD2,168,124)	-

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
664,764,360 (USD20,260,000)	676,489,800 (USD20,860,000)	1,178,694,206

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：民國九十六年度本公司與大陸被投資公司(大億科技(南京)有限公司、寧波大億科技有限公司及大億光電(吳江)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：

### (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。

大億科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

<u>地 區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞洲	\$ <u>2,525,822,946</u>	<u>1,425,580,278</u>

(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：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例%</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例%</u>
甲	\$3,134,764,063	54	3,683,823,374	54
乙	<u>1,830,737,426</u>	<u>31</u>	<u>623,336,577</u>	<u>9</u>
	<u>\$4,965,501,489</u>	<u>85</u>	<u>4,307,159,951</u>	<u>63</u>

大億科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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
	日幣現金	JPY381,080	0.2897	110,399
	人民幣	RMB30,653.40	4.4397	136,092
	美金現金	USD1,732	32.43	56,169
銀行存款	支票存款			515,396
	活期存款			327,005,922
	日幣存款	JPY25,802,876.61	0.2897	7,475,093
	美金存款	USD3,215,173.30	32.43	104,268,071
	定期存款			100,000
	定期存款－美金	USD750,000	32.43	24,322,500
合 計				<u>\$ 464,189,642</u>

大億科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
寧波大億科技公司	因銷貨而產生之應收款	\$ 108,497,830
大億科技(南京)公司	"	33,434,026
大億光電(吳江)有限公司	"	<u>1,166,026</u>
		<b><u>\$ 143,097,882</u></b>
非關係人：		
奇美電子公司	因銷貨而產生之應收款	\$ 932,820,381
華映視訊(吳江)公司	"	485,098,607
深圳華映顯示科技公司	"	395,948,110
福建華映顯示科技公司	"	278,786,030
其他(未達5%者)	"	<u>380,669,956</u>
		2,473,323,084
減：備抵銷貨退回及折讓		43,039,489
備抵壞帳		<u>3,000,000</u>
		<b><u>\$ 2,427,283,595</u></b>

其他應收款—關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大億光電(吳江)公司	代收代付款	\$ 7,086,452
寧波大億科技公司	"	4,043,880
大億科技(薩摩亞)公司	"	1,351,300
Grand Billion	"	1,152,612
寧波大億(模里西斯)公司	"	896,979
Asia Rise	"	46,130
大億光能公司	"	<u>2,600</u>
		<b><u>\$ 14,579,953</u></b>

大億科技股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	出售應收帳款之銀行保留款及代收代付款	\$ 88,995,419
應收退稅款	營業稅及營所稅應退稅款	<u>4,907,677</u>
合 計		<u><u>\$ 93,903,096</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 101,344,412	110,759,432	市價採淨變現價值
在 製 品	40,854,010	44,865,169	市價採淨變現價值
原 料	<u>202,555,589</u>	<u>187,246,948</u>	市價採重置成本
	344,754,011	<u><u>342,871,549</u></u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>60,739,592</u>		
	<u><u>\$ 284,014,419</u></u>		

大億科技股份有限公司  
 預付款項及其他流動資產明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
<b>預付款項：</b>					
	預付貨款	預付購置原物料款		\$	23,450
	預付代購設備款	代付購置生產冶具及設備款項			12,732,500
	其他	租金、保險費及差旅費等			<u>2,420,603</u>
					<u>15,176,553</u>
<b>其他流動資產：</b>					
	留抵稅額				<u>50,000</u>
	合 計				<u><u>\$ 15,226,553</u></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  
民國九十六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(註1)		本期減少(註2)		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	金 額	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	\$ 126,708,095	17,320,000	558,577,536	4,100,000	522,363	140,183,769	34,582,964	20,260,000	100%	859,530,001	42.42	859,530,001	無
茂伯投資股份有限公司	7,400,000	73,843,698	8,800,000	88,000,000	-	-	3,454,259	-	16,200,000	100%	165,297,957	10.20	165,297,957	無
大億光能股份有限公司	-	-	20,000,000	200,234,283	-	-	(1,676,195)	-	20,000,000	35.87%	198,558,088	9.93	198,558,088	無
		<u>\$ 200,551,793</u>		<u>846,811,819</u>		<u>522,363</u>	<u>141,961,833</u>	<u>34,582,964</u>			<u>1,223,386,046</u>			

註1:含本期增資855,035,000元及認列被投資公司因採權益法而增減之資本公積等。

註2:係減資收回款項。

大億科技股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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>3,597,394</u>
合 計		<u><u>\$ 6,597,394</u></u>

持有至到期日金融資產－非流動變動明細表  
民國九十六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  
 民國九十六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
		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	400,255,334	8,701,174	407,812,614	-	-	816,769,122	部份提供為長、短
機器設備	260,510,615	21,273,740	37,107,672	64,688,967	3,673,643	250,529,417	
運輸設備	834,000	633,340	1,113,000	-	-	2,580,340	
辦公設備	325,218	3,714,695	4,273,865	-	-	8,313,778	
其他設備	58,553,057	26,196,311	21,299,045	66,199,766	4,780,894	35,067,753	
未完工程	323,902,721	94,194,180	-	-	406,249,901	11,847,000	
預付設備款	13,459,272	160,092,763	-	10,449,390	56,901,758	106,200,887	
小計	1,064,550,217	314,806,203	471,606,196	141,338,123	471,606,196	1,238,018,297	
累計折舊：							
房屋及建築	87,560,325	25,539,643	811,094	-	-	113,911,062	
機器設備	162,417,739	30,256,564	890,122	52,726,940	507,638	140,329,847	
運輸設備	648,666	398,782	264,923	-	-	1,312,371	
辦公設備	246,559	1,109,886	801,611	-	-	2,158,056	
其他設備	22,838,596	42,190,632	-	45,359,153	2,260,112	17,409,963	
小計	273,711,885	99,495,507	2,767,750	98,086,093	2,767,750	275,121,299	
固定資產淨額	\$ 790,838,332	215,310,696	468,838,446	43,252,030	468,838,446	962,896,998	

大億科技股份有限公司

其他資產—遞延費用變動明細表

民國九十六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	\$ 1,190,474	-	1,190,474	-
電腦系統、資料庫等軟體	7,789,307	8,667,029	5,386,168	11,070,168
線路補助費	1,456,630	-	416,102	1,040,528
其他	3,828,532	13,809,209	10,349,722	7,288,019
合計	<u>\$ 14,264,943</u>	<u>22,476,238</u>	<u>17,342,466</u>	<u>19,398,715</u>

短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契約期限	年 利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款	台灣銀行南科分行	\$ 106,753,233 (註1)	一年以內	5.546%~ 6.448%	250,000,000	無
"	第一銀行南科分行	295,736,600 (註2)	一年以內	2.5%~3.052%	250,000,000	無
"	台新銀行台南分行	70,000,000	一年以內	2.55%	250,000,000	無
"	國泰世華銀行台南分行	50,000,000	一年以內	2.53%	200,000,000	無
	合 計	<u>\$ 522,489,833</u>				

註1：原幣數USD3,291,804.90。

註2：原幣數NTD100,000,000；USD6,035,594.40。

大億科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
<b>非關係人：</b>		
松上電子公司	因進貨而開立之票據	\$ 4,020,454
台郡科技公司	"	3,611,710
虹柯公司	"	3,363,848
弘原實業公司	"	2,763,760
銓祐企業公司	"	1,935,918
柯虹一公司	"	1,886,442
翰億科技公司	"	1,835,204
其他(未達5%者)	因進貨及支付費用而開立之票據	<u>14,289,054</u>
		<b><u>\$ 33,706,390</u></b>

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
<b>關係人：</b>		
大億科技(南京)公司	因進貨而產生之應付款	\$ 431,404,262
大億光電(吳江)公司	"	42,443,382
寧波大億科技公司	"	10,711,760
儒億科技公司	"	<u>917,434</u>
		<b><u>\$ 485,476,838</u></b>
<b>非關係人：</b>		
奇美實業公司	因進貨而產生之應付款	\$ 47,487,174
台灣日昌公司	"	38,093,989
其他(未達5%者)	"	<u>598,120,071</u>
		<b><u>\$ 683,701,234</u></b>

大億科技股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
<b>應付費用：</b>					
獎金		年終獎金及績效獎金		\$	25,127,605
薪資支出		12月份薪資			24,904,127
技術報酬金		技術報酬費用			12,443,709
勞務費		各項勞務支出			11,296,837
利息費用		長、短期借款利息			6,823,380
伙食費		12月份伙食津貼			496,720
保險費		12月勞健保費			2,951,555
退休金		11、12月退休金			2,863,716
進出口費		進、出口貨運及報關費用等			2,958,778
其他		水電費、南科管理服務費及其他什費等			<u>9,822,753</u>
					<u>99,689,180</u>
<b>其他流動負債：</b>					
其他應付款		逾期未付帳款及廠商退款等			152,860
代收款		代收員工勞健保、福利金及稅款等			2,151,389
預收貨款		預收貨款			150,000
應付設備款		購買模具設備等款項			6,561,074
應付工程款		興建廠房工程款項			<u>857,143</u>
					<u>9,872,466</u>
合	計				<u><u>\$109,561,646</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

民國九十六年十二月三十一日

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			
新竹商銀	信用借款 每月付息，自95.4.19起分 12期攤還本金，每期三個月	\$ 40,000,000	10,000,000	95.1.19~ 98.1.19	2.75%	無
新竹商銀	信用借款 每月付息，自95.7.19起分 12期攤還本金，每期三個月	26,666,668	13,333,334	95.4.4~ 98.4.4	2.75%	"
復華商銀	信用貸款 每月付息，於97.3.4到期一 次償還	15,000,000	-	95.7.28~ 97.3.4	3.01%	"
華僑商銀	信用貸款 每月付息，自96.7.9起分 12期攤還本金，每期三個月	10,000,000	15,000,000	96.4.9~ 99.4.9	2.91%	"
彰化銀行	抵押借款 每月付息，自98.10.5起分1 2期攤還本金，每期三個月	-	100,000,000	96.10.5~ 101.10.5	2.89%	房屋及建築
		<u>\$ 91,666,668</u>	<u>138,333,334</u>			

大億科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六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	5,943,368(組)	\$ 5,518,858,506
其他		<u>505,135,604</u>
銷貨收入		6,023,994,110
減：銷貨折讓		17,736,667
銷貨退回		<u>175,507,865</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 5,830,749,578</u></u>

大億科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六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	\$ 259,176,797
加：本期進料	2,773,295,158
盤盈	6,128
減：期末存料	202,555,589
轉列費用	3,939,217
出售原料成本	408,799,295
報廢	<u>24,219,735</u>
直接原料耗料	2,392,964,247
直接人工	264,850,739
製造費用	<u>358,806,221</u>
製造成本	3,016,621,207
加：期初在製品	30,314,100
本期購入	11,309,496
減：期末在製品	40,854,010
轉列費用	1,381,314
出售在製品成本	75,026,926
報廢	11,664,100
盤損	<u>285,128</u>
製成品成本	2,929,033,325
加：期初製成品	162,251,642
本期購入	2,000,886,470
減：期末製成品	101,344,412
轉列費用	3,165,101
報廢	24,840,882
盤損	<u>213,721</u>
產銷成本	4,962,607,321
加：出售原料及在製品	<u>483,826,221</u>
營業成本合計	<u><u>\$ 5,446,433,542</u></u>

大億科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六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	\$ 11,612,748	41,017,712	34,667,832	87,298,292
租金支出	11,880	11,207,728	3,099,420	14,319,028
文具用品	57,355	528,907	89,843	676,105
旅 費	857,137	4,554,248	2,929,846	8,341,231
郵 電 費	13,728	2,808,858	23,690	2,846,276
修 繕 費	5,700	4,232,224	273,807	4,511,731
廣 告 費	-	69,282	-	69,282
水 電 費	203,349	1,243,668	1,005,993	2,453,010
保 險 費	892,575	2,655,063	2,484,386	6,032,024
交 際 費	424,572	6,082,935	107,322	6,614,829
捐 贈	-	1,050,000	-	1,050,000
稅 捐	-	1,550,504	988,306	2,538,810
折 舊	320,900	3,184,183	38,880,517	42,385,600
伙 食 費	287,048	770,897	817,298	1,875,243
職工福利	177,705	859,671	496,108	1,533,484
各項耗竭及攤提	-	5,297,567	3,518,073	8,815,640
雜項購置	49,500	1,030,236	522,333	1,602,069
訓 練 費	-	8,621,274	18,524	8,639,798
勞 務 費	-	12,050,268	4,132,075	16,182,343
其 他	32,605,558	23,042,349	19,397,741	75,045,648
	<u>\$ 47,519,755</u>	<u>131,857,574</u>	<u>113,453,114</u>	<u>292,830,443</u>

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  
民國九十六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
<b>營業外收入及利益：</b>			
利息收入	銀行存款及應收帳款出售之利息收入		\$ 12,157,666
採權益法認列之投資收益	依權益法認列之投資收益		141,961,833
處分固定資產利益	出售固定資產之收益		3,198,244
金融資產評價利益	對公平價值變動列入損益之金融資產之 評價利益		58,286
什項收入	加工收入、出售廢料及下腳收入等		<u>11,661,845</u>
			<b><u>\$ 169,037,874</u></b>
<b>營業外費用及損失：</b>			
利息費用	銀行出口押匯息及貸款息等		\$ 45,964,234
處分固定資產損失	固定資產出售及報廢損失		1,010,917
存貨盤損淨額	存貨盤損淨額		492,721
兌換損失淨額	因匯率變動而產生之兌換損失淨額		8,059,930
存貨跌價及呆滯損失	存貨報廢損失及未實現存貨跌價損失		13,648,180
金融負債評價損失	對公平價值變動列入損益之金融負債之 評價損失		9,730,000
什項支出	財務費用等		<u>12,724,092</u>
合 計			<b><u>\$ 91,630,074</u></b>