

股票代碼：8107



大億科技股份有限公司
Kenmos Technology Co., Ltd.

九十六年度年報

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 二 十 八 日 刊 印

年報查詢網址：

<http://newmops.tse.com.tw>

一、發言人及代理發言人：

發 言 人：

姓名：楊智元

職稱：董事長特助

電話：(06) 5053377 轉 2002

E-mail:randy_yang@kenmos.com.tw

代理發言人：

姓名：蔡明志

職稱：處長

電話：(06) 5053377 轉 3400

E-mail: robert_tsai@kenmos.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司、工廠地址：台南縣新市鄉台南科學工業園區南科一路3號

總公司、工廠電話：(06) 5053377

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號B1

網址:www.tsc.com.tw

電話:(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

會計師姓名：陳惠媛、王明志會計師

地址：台北市民生東路3段156號6樓

電話：(02) 2715-9999

網址：<http://www.kpmg.com.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.kenmos.com/>

目錄

壹、致股東報告書	1
一、96 年度營運結果	1
二、97 年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	30
肆、募資情形	31
一、公司資本及股份辦理情形	31
二、公司債辦理情形	36
三、特別股辦理情形	37
四、海外存託憑證辦理情形	37
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
七、資金運用計劃執行情形	39
附件：	
國內第一次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法	40
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	54
三、從業員工資訊最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率	60
四、環保支出資訊	60

五、勞資關係	61
六、重要契約	62
陸、財務概況	63
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	66
四、最近年度財務報表	66
五、最近年度母子公司合併財務報表	66
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	66
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、經營結果	68
三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
五、最近年度轉投資政策	70
六、風險事項分析評估	70
七、其他重要事項	72
捌、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	80
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形	80
四、其他必要補充說明事項	80
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	80
附錄：	
九十六年度財務報表	81
九十六年度母子公司合併財務報表	82

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

歡迎各位於百忙中撥冗參加股東會，並衷心感謝各位對公司的支持與鼓勵。茲將本公司96年度營運狀況及97年度營業計劃概要報告如下：

一、96 年度營運結果

(一)營業計畫實施成果

回顧民國 96 年度，TFT-LCD 產業於上半年度產能仍過剩下面板價格低檔盤旋，但隨著各終端產品如 NOTEBOOK、MONITOR 等 OA 產品因與 CRT 在價格方面差距縮小及新款寬螢幕產品廣受消費者認同，致需求量持續成長，另 LCD TV 在面板廠經濟切割片數大幅提升下，有效促使價格下滑，更大幅刺激需求成長，在下半年度起需求旺盛，面板價格也陸續回升，各 TFT-LCD 廠重新啟動原本停滯的擴充計劃；本公司在此一環境下所生產之背光模組亦隨之大幅成長，然也因此 TFT 廠較不景氣時，本公司亦面臨極大降價壓力，除需戰戰兢兢努力控管經營外，在各產品線組合調整亦為重點方向，方能創造出良好的實績，民國 96 年度經營團隊改採提升 NOTEBOOK 營收比重，並特別注重 LED NOTEBOOK 機種開發策略為主軸，針對價格競爭激烈之 MONITOR 及 TV 陸續移往大陸廠生產，降低成本確保毛利。

在本公司將 MONITOR 及 TV 陸續移往大陸廠生產影響下，台灣營收總額較以往年度下滑，但獲利將於業外投資收入顯現，在提升 NOTEBOOK 營收比重方面，本公司於下半年度配合美系大廠成功開發 LED NOTEBOOK 並逐漸為市場趨勢主流，此舉對本公司整體毛利提升大有幫助；在上述策略調整下，本公司民國 96 年度營業淨額為 5,830,750 仟元雖較 95 年度 6,842,148 仟元衰退 14.78%，但毛利率由 95 年度 4.41% 上升至 96 年度 6.59%，在營業費用率僅微幅成長下，整體營業利益率為 1.57%(91,486 仟元)較 95 年度 0.75%(51,556 仟元)增加 0.82%(39,930 仟元)，在營業外部份因大陸廠營運規模擴大，獲利提升，另本期加強呆滯料管控使呆滯料損失較 95 年度大幅減少，整體營業外收支淨額由 95 年度損失 146,246 仟元，轉為獲利 77,408 仟元；在上述因素影響下，96 年度稅前淨利 168,894 仟元較 95 年虧損 94,690 仟元，大幅增加 263,584 仟元，增幅 278.36%，在所得稅利益較前年度微增下，稅後淨利為 170,330 仟元，較 95 年虧損 93,505 仟元成長 263,835 仟元，增幅 282.16%；民國 96 年每股稅後盈餘為 1.18 元。

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	預 算 數	實 際 數	達 成 率 %
營業收入	6,494,000	5,830,750	89.78
營業成本	(6,109,987)	(5,446,434)	89.13
營業毛利	384,013	384,316	100.07
營業費用	(307,927)	(292,830)	95.10
營業淨利	76,086	91,486	120.24
營業外收支淨額	152,294	77,408	50.82
稅前淨利	228,380	168,894	73.95

註：實際數為民國 96 年度資料經會計師查核簽證資料。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

	96 年度	95 年度	增減比率%
營業收入淨額	5,830,750	6,842,148	-14.78
營業成本	(5,446,434)	(6,540,261)	-16.72
營業毛利	384,316	301,887	27.30
營業費用	(292,830)	(250,331)	16.98
營業淨利	91,486	51,556	77.45
營業外收支淨額	77,408	(146,246)	-152.93
稅前淨利(損)	168,894	(94,690)	-278.37
所得稅利益	(1,436)	1,185	-221.18
本期淨利(損)	170,330	(93,505)	-282.16
每股稅後盈餘	1.18 元	(0.92)元	-228.26

註：96 年度及 95 年度資料經會計師查核簽證。

(四)研究發展狀況

本公司 96 年投入研發費用為 113,453 千元較 95 年 107,917 千元成長 5.13%。近年來本公司積極投入式背光模組導光板研究開發並成功開發出 V-cut 及 Led Note Book 專用超薄型導光板，該技術對新產品附加價值與競爭力的提升將有正面助益。

二、97 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司經營方針將配合產業未來朝向 LCD TV 更大型化背光模組產品及加強提高 LED NOTEBOOK 背光模組產品發展，將以提升產能及效率，擴大經濟規模並調整營

業接單方向，提供予客戶更高品質及高附加價值產品，預期在本公司全體人員的努力下順利達成目標，持續增量生產藉以創造公司最大利潤。

(二)預期銷售數量及其依據

1.預期銷售量

預計在持續增量生產下，民國 97 年度營業額將持續成長，並持續保持獲利；預計民國 97 年度銷售數量將超過 1,525 萬組。

2.依據

本公司預期銷售量係依據 96 年度銷售情形，再參考產業環境趨勢、市場需求狀況，並考量未來產能擴充情況及滿足下游客戶需求所訂定。

(三)重要之產銷政策

本公司 96 年度積極開發高技術性 NOTEBOOK 背光模組之市場，更將配合環保及省電趨勢潮流全面推廣 LED NOTEBOOK 及提升良率，朝向 LCD TV 更大型化背光模組產品及加強提高 LED NOTEBOOK 背光模組產品發展，將以提升產能及效率，擴大經濟規模並調整營業接單方向，提供予客戶更高品質及高附加價值產品。

三、未來公司發展策略

為加強競爭優勢及因應同業背光模組廠尋求降低生產成本的趨勢下，本公司於上半年公司將持續加強大陸佈局，擬再擴充吳江與及寧波二廠及新設立深圳廠，以提供客戶更佳更快速的服務，並持續整合台灣與海外廠資源，培訓精實管理團隊，祈使海外廠成為長期穩定獲利中心；在台灣部份仍持續原 96 年產品調整策略外，更將配合環保及省電趨勢潮流全面推廣 LED NOTEBOOK 及提升良率，以利降低成本，祈使在 NOTEBOOK 背光模組產品上能創出新契機，另外對各項新機種之開發及如何提高服務品質，成為客戶的策略伙伴，亦是我們在今年的努力目標。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望未來，全球景氣已復甦回升，在 TFT-LCD 面板產能持續增加，將促使其相關應用產品價格逐步下降近而促進消費者採購意願，惟背光模組同業為爭取主要面板客戶之訂單，其競爭亦相當激烈。

由於全球環保意識抬頭，歐盟於 2004 年立法通過之 WEEE 及 RoHS 指令規定歐盟市場中的電機與電子產品設備必須於 2006 年 7 月起符合該指令要求，本公司已針對原物料供應商進行稽核並執行供應商零件檢測報告、零件成分表及供應商改善對策之管理與追蹤以因應該法令之要求，此外本公司亦成功研發出使用 LED 為發光源之背光模組，以

符合綠色產品之要求。目前國內重要政策及法規變動以促進公司治理與資訊充分揭露為最主要目標,本公司管理階層將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動並適時提出因應措施。

在總體經營環境成長有利因素下，LCD 應用產品出貨量將持續成長，相對的對背光模組之需求將持續增加，故 LCD 產業成長趨勢對本公司經營將是充滿機會的未來。

謝謝各位股東及同仁的支持及愛護，敬祝各位身體健康、萬事如意。

董事長：吳俊億



經理人：陳勁麟



會計主管：蔡明志



貳、公司簡介

一、設立日期：

(一)設立日期：中華民國87年1月5日

(二)總公司、研發分公司及工廠所在地

【總公司及工廠所在地】

地址：台南縣新市鄉台南科學工業園區南科一路三號

電話：(06) 505-3377 傳真：(06) 505-3777

二、公司沿革：

民國八十七年一月 成立大億電子股份有限公司，資本額新台幣壹佰萬元。

民國八十七年一月 與工研院機械所簽訂TFT-LCD技術移轉契約。

民國八十八年四月 改名為大億科技股份有限公司。

民國八十八年五月 獲得行政院國科會同意於台南科學工業園區內設廠。

民國八十八年六月 與日商STANLEY ELECTRIC CO.,LTD. 合資及技術合作。

民國八十八年八月 現金增資新台幣壹億柒仟肆佰萬元，資本額增為新台幣壹億柒仟伍佰萬元。

民國八十九年五月 現金增資新台幣貳億柒仟伍佰萬元，資本額增為新台幣肆億伍仟萬元。

民國八十九年五月 獲得台南科學園區同意增加液晶投影顯示器、光學引擎及相關光學元組件之營業項目。

民國八十九年十二月 現金增資新台幣伍億參仟萬元（含技術作價三千萬元），資本額增為新台幣玖億捌仟萬元。

民國九十年十一月 現金增資新台幣參億元，資本額增為新台幣拾貳億捌仟萬元。

民國九十二年二月 將液晶投影顯示事業部分割獨立新設立『普基亞光電股份有限公司』，原有背光模組事業部仍持續以大億科技股份有限公司營運。

民國九十二年七月 將技術股3,000,000股，計30,000,000元收回減資。資本額減為新台幣拾貳億伍仟萬元。

民國九十二年八月 減資43,000,000股，計430,000,000元彌補虧損，資本額減為新台幣捌億貳仟萬元。

民國九十二年八月 經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.及Kenmos Technology(Mauritius)Co., Ltd.間接轉投資大億科技(南京)有限公司。

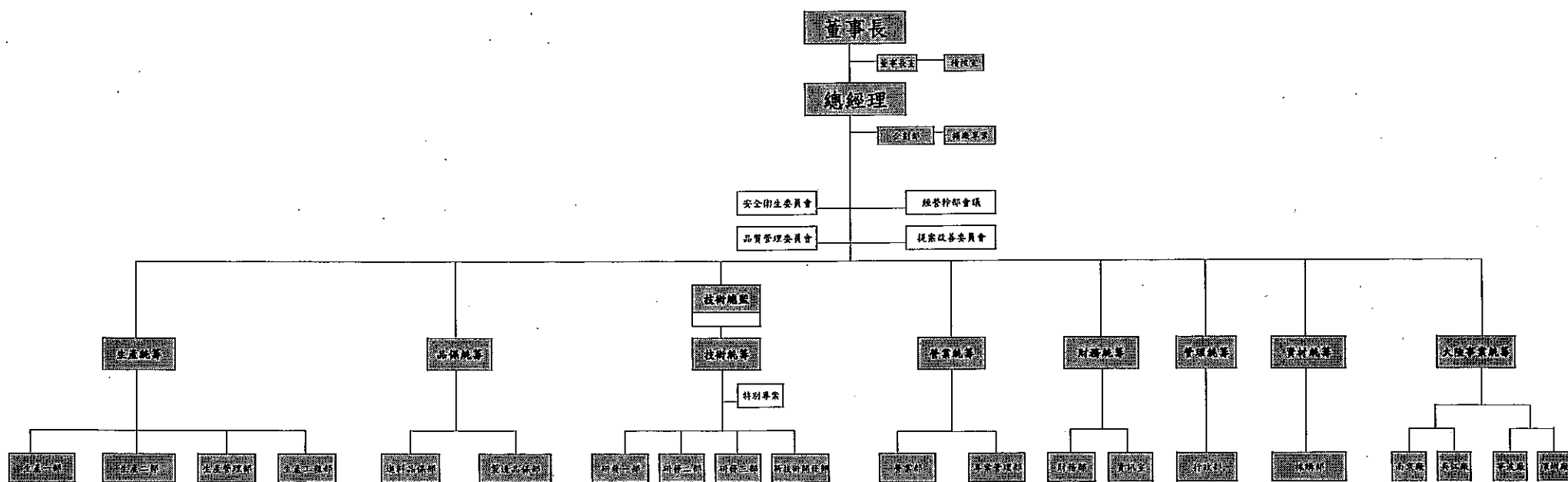
- 民國九十四年七月 經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.及Kenmos-NB(SAMOA)Co., Ltd.間接轉投資寧波大億科技有限公司。
- 民國九十四年十一月 現金增資發行新股11,110仟股，增資後資本額玖億肆仟肆百三十萬元。股票於櫃檯買賣中心掛牌買賣。
- 民國九十五年九月 盈餘轉增資發行新股7,570仟股，增資後資本額壹拾億貳仟萬元。
- 民國九十六年二月 現金增資發行新股40,000仟股，增資後資本額壹拾肆億貳仟萬元。
- 民國九十六年八月 經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.及Grand Billion Co., Ltd.間接轉投資大億光電(吳江)有限公司。
- 民國九十六年九月 現金增資發行新股28,000仟股，增資後資本額壹拾柒億萬元。
- 民國九十六年九月 發行國內第一次可轉換公司債新台幣柒億元。
- 民國九十六年十月 轉投資大億光能股份有限公司，生產薄膜太陽能電池。
- 民國九十七年二月 經由第三地子公司Kenmos Technology(Samoa)Co., Ltd.間接轉投資大億光電(深圳)有限公司。
- 民國九十七年四月 為維護公司信用及股東權益，自櫃檯買賣中心交易市場第一次買回庫藏股金額壹億元並予以註銷，減資後資本額壹拾陸億伍佰貳拾肆萬伍仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

大億科技 2008年度公司組織圖



(二)主要部門所營業務

部門名稱	工作執掌
董事長室	1.公司經營體制之建立、推動與督導,重大專案之規劃及推動。 2.內控與內稽制度之推展。
總經理室	1.公司經營體制之建立、推動與執行。 2.公司法務、專利、商標之承辦。 3.重大專案之規劃及執行。 4.各項功能委員會規劃、推動之督導考核。 5.公共關係。 6.預算之彙編及管控分析。
大陸事業統籌	負責大陸各廠區營運業務。
管理統籌	人力資源及各項總務行政管理。
營業統籌	1.市場研究、行銷策略擬定、市場開拓及客戶服務等。 2.新產品導入及進度管控。
技術統籌	技術研發及製品設計。
生產統籌	各項製造及管理。
資材統籌	各項原物料採購及物流管理。
品質統籌	各項品質工程管理、品質管制、品質保證作業。
財務統籌	1.擬定及執行有關財務管理、會計管理、股務管理、租稅規劃、資金運用等業務。 2.導入公司企業資訊系統、資訊規劃及管理與電子設備軟硬體維護等。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

97年4月21日;單位:股

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	吳俊億	96.06.15	3年	86.12.30	898,543	0.63%	898,543	0.55%	1,641,722	1.02%	0	0	北門農校	大億交通公司之董事長	董 事	吳育賢	父子
董 事	吳育賢	96.06.15	3年	96.06.15	984,330	0.69%	992,830	0.61%	0	0	0	0	Loyola Marymount University MBA	本公司董事長特別助理 大億交通公司監察人	董事長	吳俊億	父子
董 事	大緯投資(股)	96.06.15	3年	88.07.30	12,330,481	8.68%	14,154,002	8.81%	-	-	-	-			-	-	-
董 事	億順投資(股)	96.06.15	3年	96.06.15	1,146,759	0.81%	688,455	0.42%	-	-	-	-			-	-	-
董 事	缺 額																
獨立董事	耿伯文	96.06.15	3年	95.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	普渡大學博士 成功大學教授	大億交通公司監察人	-	-	-
獨立董事	林添仁	96.06.15	3年	96.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	台灣大學電機碩士	-	-	-	-
監察人	新展投資(股) 代表人蔡瀚霆	96.06.15	3年	94.10.05	1,069,613	0.75%	1,065,795	0.66%	-	-	-	-	英國倫敦大學經濟碩士	大眾銀行襄理	-	-	-
監察人	億僑投資(股)	96.06.15	3年	96.06.15	4,958,793	3.49%	4,397,318	2.73%	-	-	-	-			-	-	-
監察人	王春銘	96.06.15	3年	93.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	台南高商 中華票券公司副理	儒億科技(股)公司監察人	-	-	-

2.法人股東之主要股東

97年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大緯投資股份有限公司	吳俊億(21%)、吳俊郎(20%)、吳俊佑(17.24%)、吳麥惠娥(17.21%)、王麗霞(11.40%)、吳蔡亮文(8.66%)、吳育賢(0.89%)、吳貞漪(0.89%)、吳恬綾(0.45%)、吳承遠(0.45%)、吳承洪(0.45%)、吳英禎(0.34%)、吳國禎(0.34%)、吳啟禎(0.34%)、吳敏禎(0.34%)
億順投資股份有限公司	吳俊億(19.94%)、吳麥惠娥(16%)、吳俊郎(15%)、吳蔡亮文(15%)、王麗霞(14.55%)、吳俊佑(13.45%)、吳貞漪(4%)、吳國禎(2%)、黃耀德(0.02%)、周美玲(0.02%)、吳正明(0.02%)
新展投資股份有限公司	和欣國際股份有限公司(29.85%)、同德投資股份有限公司(15.30%)、盧盛源(11.19%)、弘光投資股份有限公司(10.45%)、豐國水產股份有限公司(8.96%)、陳龍興(5.97%)、蔡佳霖(5.60%)、一品投資股份有限公司(3.73%)、東南水泥股份有限公司(3.73%)、廖櫻卿(1.86%)
億傑投資股份有限公司	吳俊億(19.94%)、吳麥惠娥(16%)、吳俊郎(15%)、吳蔡亮文(15%)、王麗霞(14.55%)、吳俊佑(14.55%)、吳貞漪(4%)、吳國禎(0.9%)、黃耀德(0.02%)、周美玲(0.02%)、吳正明(0.02%)

3.主要股東為法人者其主要股東

97年4月21日

法人名稱	法人之主要股東
和欣國際股份有限公司	欣高石油氣股份有限公司(87.50%)、台灣開得投資股份有限公司(12.50%)
同德投資股份有限公司	莊雯苑(16.21%)、陳建東(65.05%)
弘光投資股份有限公司	柯王淑媛(45.5%)、柯勝峯(3%)、柯宇峯(3%)
豐國水產股份有限公司	文秀投資股份有限公司(2.78%)、莊安家(3.15%)、柯清芳(0.17%)、蔡芳太(1.24%)、蔡崇仁(3.26%)、蔡崇智(3.26%)、莊安興(2.79%)、陳國棟(0.84%)、柯幸郎(0.05%)、呂良弼(0.46%)、蔡乾昇(2.66%)、泓藏投資股份有限公司(3.28%)、吳文燦(0.56%)、柯文談(0.19%)、莊萬發(1.40%)
一品投資股份有限公司	百福投資股份有限公司(0.18%)、東樹投資股份有限公司(0.02%)
東南水泥股份有限公司	經一投資股份有限公司(13.54%)、財團法人陳趙樹公益慈善基金會(3.94%)、財團法人東南文化基金會(3.24%)、正泰水泥廠股份有限公司(2.38%)、百福投資股份有限公司(2.33%)

註：因上表所列公司之股東名冊無法取得，故表達經濟部商工登記資料之董監事資料。

4.董事及監察人資料

97年4月21日

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳俊億			✓					✓	✓	✓		✓	✓	
吳育賢			✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	
大緯投資(股)			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
億順投資(股)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
耿伯文	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
林添仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
新展投資(股)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
代表人:蔡瀚霆														
億傑投資(股)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
王春銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月21日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人得工股憑證情形(註)
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	陳勁麟	97.02.01	74,946	0.05%	14,102	0.01%	0	0	本公司副總經理 本公司大陸廠總經理 本公司生產部協理 大億交通研發課長 高雄工專機械科	-	-	-	-	483 單位
副總經理	賴志輝	96.05.31	0	0	0	0	0	0	友元光碟技術副總 中原大學機械所助理教授 政大 EMBA 科管理組	-	-	-	-	
生產統籌協理	林佑運	94.09.12	75,000	0.05%	0	0	0	0	友達光電生產部經理 大華技術學院機械工程科	-	-	-	-	
生產統籌處長	吳宗信	96.01.01	17,053	0.01%	0	0	0	0	台達電子副理 遠東技術學院工管科					
技術統籌協理	陳明政	93.01.01	22,847	0.01%	0	0	0	0	日立電子設計部經理 成功大學化工系	-	-	-	-	
營業統籌處長	黃光遠	95.09.20	0	0	0	0	0	0	瑞儀光電業務課長 高雄第一科技大學行銷研究所	-	-	-	-	
資材統籌協理	林有望	95.11.01	0	0	0	0	0	0	力盛光電協理 成功大學工管所	-	-	-	-	
品質統籌處長	吳明家	97.03.01	0	0	0	0	0	0	敦揚科技品保處長 協禧電機品保協理 高應大工業工程與管理	-	-	-	-	
財務統籌處長	蔡明志	95.03.01	14,500	0.01%	0	0	0	0	本公司財務部經理 世坤塑膠財務部協理 上曜塑膠財務部協理 東吳大學會計系	惠光化學(股)公司 獨立董事	-	-	-	

註：1 單位認股權憑證可認購股數為 1,000 股。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事(含獨立董事)之報酬

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等 三項總額占 稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D 及E等五項 總額占稅後 純益之比例		有無 領取 來自 子公司 以外 轉投資 事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B)		業務執 行費用 (C)				薪資、獎金 及特支費等 (D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股 權憑證得 認購股數 (F)(註5)				
		本公司	合併 報表內 所有 公司	本公司	合併 報表內 所有 公司	本公司	合併 報表內 所有 公司			本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併 報表內 所有 公司	本公司	合併 報表內 所有 公司			
								現金 紅利 金額 (註6)	股票 紅利 金額 (註7)	現金 紅利 金額 (註6)	股票 紅利 金額 (註7)									
董事長	吳俊億	3,207	3,207	2,194	2,194	584	584	3.51%	3.51%	1,118	1,118	0	206	0	206	83.5	83.5	4.29%	4.29%	無
董事	吳育賢																			
董事	大緯投資																			
董事	億順投資																			
董事	熊谷重典 (註1)																			
董事	吳正明 (註2)																			
董事	周美玲 (註2)																			
獨立 董事	李宏志 (註3)																			
獨立 董事	耿伯文																			
獨立 董事	林添仁 (註4)																			

註1：Stanley Electric Co.,Ltd 法人代表，該法人董事於96年8月27日辭任。

註2：億亨投資股份有限公司法人代表，該董事於96年6月15日任期屆滿。

註3：於96年6月15日任期屆滿。

註4：於96年6月15日新任。

註5：1單位認股權憑證可認購股數為1,000股。

註6：係按95年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註7：係按95年實際配發比例計算今年擬議配發數，並以96年12月31日收盤價計算公平價值。

(2)酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於2,000,000元	吳育賢、大緯投資、 億順投資、熊谷重典、 吳正明、李宏志、 耿伯文、林添仁	吳育賢、大緯投資、 億順投資、熊谷重典、 吳正明、李宏志、 耿伯文、林添仁	吳育賢、大緯投資、 億順投資、熊谷重典、 吳正明、李宏志、 耿伯文、林添仁	吳育賢、大緯投資、 億順投資、熊谷重典、 吳正明、李宏志、 耿伯文、林添仁
2,000,000元(含)~5,000,000元	吳俊億	吳俊億	吳俊億	吳俊億
5,000,000元(含)~10,000,000元				
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計				

2.監察人之報酬

(1)監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	新展投資(股) 代表人:蔡瀚霆	0	0	1,097	1,097	228	228	0.78%	0.78%	無
監察人	王春銘									
監察人	億傑投資(股)公司 (註 1)									

註1：該法人於96年6月15日新任。

(2)酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	新展投資(股)代表人:蔡瀚霆 王春銘 億傑投資(股)公司	新展投資(股)代表人:蔡瀚霆 王春銘 億傑投資(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

3.總經理及副總經理之報酬

(1)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註1)		有無領取來自子公司以外轉投資事業 <u>酬金</u>
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額(註2)	股票紅利金額(註3)	現金紅利金額(註2)	股票紅利金額(註3)					
總經理	陳華詔	6,579	6,831	567	567	35	413	35	413	4.46%	4.61%	123 單位	123 單位	有
副總經理	陳勁麟													
副總經理	賴志輝													

註1：1單位可認購1,000股。

註2：係按95年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：係按95年實際配發比例計算今年擬議配發數，並以96年12月31日收盤價計算公平價值。

(2)酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業 D
低於 2,000,000 元	賴志輝	賴志輝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳華詔、陳勁麟	陳華詔、陳勁麟
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

(3)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年4月30日；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額 (註2)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳勁麟	2,063	139	2,202	1.29%
	副總經理	賴志輝				
	協理	陳明政				
	協理	林佑運				
	協理	林有望				
	處長	黃光遠				
	處長	吳明家				
	處長	蔡明志				
	處長	吳宗信				

註1：係按95年實際配發比例計算今年擬議配發數，並以96年12月31日收盤價計算公平價值。

註2：係按95年實際配發比例計算今年擬議配發數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

本公司董監事之酬金包括車馬費、執行職務之報酬與盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面係依董監事出席董事會情況支付；在報酬方面主要是董事長執行業務之報酬；盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司章程第二十條之規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘百分之一至百分之三區間提撥為董監事酬勞（獨立董事每年報酬不論盈虧均為新台幣貳拾萬元，惟不參與其他盈餘分配），由董事會擬具分派案，提報股東會通過，股東會決議之董監酬勞再依董監事任職期間支付。最近本公司96年度及95年度董監酬金分別為7,310千元及3,765千元，佔當年度稅後純益（損）比例為4.29%及-4.03%；本公司95年度因虧損，故無盈餘分配之董監酬勞，故該比例應屬合理。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任以及其表現績效而定。由於本公司之營運績效逐年提升，本公司96年度及95年度總經理及副總經理酬金，分別佔當年度稅後純益（損）比例為4.46%及-6.09%，故該比例應屬合理。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註3)	備註(註1)
董事長	吳俊億	9	0	100%	新任(註2)
董事	吳育賢	9	0	100%	新任(註2)
董事	大緯投資(股)公司	11	0	100%	舊任
董事	億順投資(股)公司	9	0	100%	新任
董事	Stanley Electric Co.,Ltd 代表人：熊谷重典	3	0	100%	96.08.27 辭任
董事	億亨投資(股)代表人：吳正明	2	0	100%	96.06.15 任期屆滿
董事	億亨投資(股)代表人：周美玲	1	0	50%	96.06.15 任期屆滿
獨立董事	李宏志	1	0	50%	96.06.15 任期屆滿
獨立董事	耿伯文	9	0	81.82%	舊任
獨立董事	林添仁	9	0	100%	新任
監察人	新展投資(股)代表人：蔡瀚霆	0	0	0%	舊任
監察人	王春銘	2	0	18.18%	舊任
監察人	億傑投資(股)公司	1	0	11.11%	新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
本公司於 97 年 3 月 18 日董事會中修訂「董事會議事規範」，並提報本次股東會報告，以提升董事會運作之效能。未來將持續加強提升資訊透明度以符合公司利害關係人之需求。

註1：本公司於民國96年6月15日因董監任期已滿，全面改選董監事。

註2：原為大緯投資(股)公司代表人，民國96年6月15日全面改選董監事，以自然人身份當選。

註3：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席率，以及其他應記載事項等資訊：

本公司尚未設立審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司已設有發言人專責處理股東建議或糾紛問題。 (二)本公司與股務代理機構定期確認董事、監察人及主要股東持股異動情形。 (三)本公司與集團企業訂有往有來辦法，與轉投資事業則訂有子公司監理作業程序，與其資金往來之交易亦已依相關規定如背書保證處理程序等規定執行。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司設董事六席中計有二席獨立董事。 (二)每年定期評估簽證會計師之獨立性。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司設有一席獨立監察人。 (二)監察人與內部稽核人員溝通管道暢通;且藉由公司定期與不定期會議以及股東會與股東溝通。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已建立發言人制度處理相關事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司已架設網站 http://www.kenmos.com，並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報財務、業務等經營相關資訊。 (二)本公司已建立發言人制度處理相關事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未成立薪酬委員會等功能委員會。	本公司尚未成立薪酬委員會等功能委員會，未來將視營運或法令需要再行設立。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未設置公司治理實務守則，惟本公司已於內部部控制制度及各項辦法中包含公司治理之法理精神，並有效遵循執行。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司秉持正派經營，並致力提升公司經營績效，增加獲利以提供更完善的員工福利、增進員工福祉並將盈餘回饋給股東，以履行公司照顧員工及股東之責任。對供應商亦秉持共存共榮之夥伴關係，以提升對客戶服務品質，創造更高的客戶滿意度。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)為加強公司治理之推行，本公司董事、監察人將依規定參加進修課程。 (二)本公司為確保產品工程及品質穩定性已建立作業流程標準化，以期降低產品生產流程作業面之風險。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司尚未實施公司治理自評制度。		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

本公司尚未訂定公司治理守則。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書。



大億科技股份有限公司

Kenmos Technology Co., Ltd.

內部控制制度聲明書

日期：97年03月18日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制亦係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制亦之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月十八日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大億科技股份有限公司

董事長：吳俊億



簽章

總經理：陳勁麟



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

重要決議日期	重要決議內容
96.03.27 董事會	1. 承認 95 年度經會計師簽證之財務報告 2. 通過彌補虧損案 3. 通過修訂章程案 4. 通過召開 96 年度股東常會 5. 通過背書保證案 6. 通過向金融機構申請授信額度及續約案 7. 通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案 8. 通過董事及監察人改選案 9. 通過解除董事競業限制案 10. 通過大陸吳江廠投資案 11. 通過大陸福州馬尾廠投資案 12. 通過大億寧波增資案 13. 通過茂伯投資案 14. 通過背書保證作業程序、資金貸與他人作業規則及取得或處分資產處理程序修訂案 15. 通過 95 年內部控制制度聲明書
96.05.04 董事會	1. 通過獨立董事候選人審查案 2. 通過擬向金融機構申請授信額度及續約案
96.06.15 股東會	1.通過本公司九十五年度決算表冊案。 2.通過彌補虧損案。 3.通過修訂本公司章程部分條文案。 4.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 5.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業規則」案。 7.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8.全面改選董事及監察人案。 9.解除董事競業禁止限制案。

重要決議日期	重要決議內容
96.06.15 董事會	1. 通過訂定本屆董監事車馬費支付標準 2. 通過稽核主管解任與聘任案。 3. 通過現金增資及 CB 募資案。 4. 通過 2007 年預算修正案。 5. 通過茂伯投資增資案。 6. 通過發行員工認股權憑證案 7. 通過擬向金融機構申請授信額度及續約案 8. 通過背書保證案 9. 通過本公司之孫公司資金貸與他人追認案。
96.07.30 董事會	1. 通過現金增資發行新股案 2. 通過 Kencapital Trading Co., Ltd.增資案 3. 通過本公司為孫公司背書保證案
96.08.30 董事會	承認本公司民國九十六年上半年度財務報告暨合併財務報告案。
96.08.31 董事會	1. 通過新事業投資案。 2. 通過修正本公司九十六年度稽核計畫。 3. 通過修訂本公司「內部稽核制度」。 4. 通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。
96.09.26 董事會	1. 通過大陸寧波廠投資案。 2. 通過大陸吳江廠投資案。 3. 通過大陸南京廠投資案。 4. 通過訂定 94 年第一次發行員工認股權換發普通股基準日案。 5. 通過擬向金融機構申請授信額度及續約案 6. 通過背書保證案。 7. 通過訂定 96 年度現金增資基準日案。
96.12.20 董事會	1. 通過 2008 年預算案。 2. 通過二廠三、四樓擴建案。 3. 通過大陸華南廠投資案。 4. 通過茂伯投資案。 5. 通過發行員工認股權證案。 6. 通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 7. 通過本公司及子公司茂伯投資(股)公司取得或處分資產處理程序修訂案。 8. 通過 97 年度稽核計畫案。 9. 通過訂定 94 年第一次發行員工認股權換發普通股基準日案。

重要決議日期	重要決議內容
97.01.09 董事會	1. 通過擬於櫃檯買賣中心交易市場買回本公司普通股股份案。 2. 通過陳勁麟總經理就任案。 3. 通過更換簽證會計師案。 4. 通過為吳江廠背書保證案。
97.03.18 董事會	1. 通過 96 年度經會計師簽證之財務報告。 2. 通過註銷本公司買回普通股股份減資案。 3. 通過訂定 94 年第一次發行員工認股權換發普通股基準日案。 4. 通過九十六年度盈餘分配案。 5. 通過擬以盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 6. 通過召開 97 年度股東常會案。 7. 通過大億寧波廠增資案。 8. 通過大億吳江廠增資案。 9. 通過公司章程修訂案。 10. 通過董事及監察人選舉辦法修訂案。 11. 通過董事會議事規範修訂案。 12. 通過財務及非財務資訊之管理辦法訂定案。 13. 通過資金貸與他人作業規則修訂案。 14. 通過背書保證案。 15. 通過擬向金融機構申請授信額度及續約案。 16. 通過資金貸與寧波大億科技案。 17. 通過排除經理人競業行為之禁止案。 18. 通過董監事車馬費案。 19. 通過 96 年內部控制聲明書。
97.03.31 董事會	1. 通過修正以盈餘及修正九十六年度盈餘分配案。 2. 通過員工紅利轉增資發行新股案。 3. 通過背書保證作業程序修訂案。

(九).最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十).最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97年5月20日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳華詔	94.11.01	97.02.01	離職
內部稽核主管	林雅玲	95.09.08	96.06.15	離職

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	民國九十七年一月九日		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由安侯建業會計師事務所 王明志及方惠玲兩位會計師為之，因該事務所內部調整，故改委由該所之王明志及陳惠媛兩位會計師續為之。本公司並依公司法第二十條第三項準用同法第二十九條第一項規定，由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意決議之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
	說明	無	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	王明志、陳惠媛會計師
委任之日期	民國九十七年一月九日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名及名稱	96 年度		97 年截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳俊億	0	0	0	0
董事	吳育賢	8,500	0	0	0
董事	大緯投資(股)公司	4,625,902	0	0	0
董事	億順投資(股)公司(註 3)	(458,304)	-	-	-
董事	Stanley Electric Co.,Ltd 代表人：熊谷重典(註 1)	-	-	-	-
董事	億亨投資(股)代表人：吳正明(註 2)	-	-	-	-
董事	億亨投資(股)代表人：周美玲(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	李宏志(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	耿伯文	0	0	0	0
獨立董事	林添仁(註 3)	0	0	0	0
監察人	新展投資(股)代表人：蔡瀚霆	257,048	0	0	0
監察人	王春銘	0	0	0	0
監察人	億傑投資(股)公司(註 3)	(561,475)	-	0	0
總經理	陳勁麟(註 4)	(19,558)	0	25,000	0
總經理	陳華詔(註 4)	29,703	0	-	-
副總經理	賴志輝(註 5)	-	-	0	0
協理	林佑運	25,000	0	29,000	0
處長	吳宗信	17,000	0	0	0
協理	陳明政	15,500	0	0	0
處長	黃光遠	0	0	0	0
協理	林有望	0	0	0	0
處長	吳明家(註 6)	-	-	-	-
處長	郭奇瑞(註 7)	-	-	-	-
處長	蔡明志	14,500	0	0	0

註1：該法人董事於96年8月27日辭任。

註2：於96年6月15日任期屆滿。

註3：於96年6月15日新任。

註4：陳華詔於97年2月1日辭任，由陳勁麟接任總經理。

註5：於96年5月31日就任。

註6：於97年3月1日就任。

註7：於96年6月15日辭職。

(二)股權移轉與股權質押之相對人為關係人：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

97年4月21日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
億亨投資(股)公司	15,456,782	9.62%	0	0	0	0	-	-	
億亨投資代表人：吳正明	15,456,782	9.62%	0	0	0	0	-	-	
鼎九投資興業(股)公司	15,444,231	9.62%	0	0	0	0	-	-	
鼎九投資代表人：吳參惠娥	15,444,231	9.62%	898,543	0.55%	0	0	吳俊億 吳育賢	配偶 母子	
大緯投資企業(股)公司	14,154,002	8.81%	0	0	0	0	-	-	
大緯投資代表人：吳俊億	14,154,002	8.81%	1,641,722	1.02%	0	0	吳參惠娥 吳育賢	配偶 父子	
大億大投資(股)公司	10,562,830	6.58%	0	0	0	0	-	-	
大億大代表人：吳俊億	10,562,830	6.58%	1,641,722	1.02%	0	0	吳參惠娥 吳育賢	配偶 父子	
國啟敏投資(股)公司	5,223,396	3.25%	0	0	0	0	-	-	
國啟敏投資代表人：吳俊佑	5,223,396	3.25%	0	0	0	0	吳俊億	兄弟	
億傑投資(股)公司	4,397,318	2.73%	0	0	0	0	-	-	
億傑投資代表人：黃麗慧	4,397,318	2.73%	0	0	0	0	-	-	
運賢投資(股)公司	4,196,102	2.61%	0	0	0	0	-	-	
運賢投資代表人：吳育賢	4,196,102	2.61%	0	0	0	0	吳俊億 吳參惠娥	父子 母子	
億建投資(股)公司	3,849,000	2.39%	0	0	0	0	-	-	
億建投資代表人：吳俊億	3,849,000	2.39%	1,641,722	1.02%	0	0	吳參惠娥 吳育賢	配偶 父子	
遠洪投資(股)公司	2,850,000	1.77%	0	0	0	0	-	-	
遠洪投資代表人：吳俊郎	2,850,000	1.77%	0	0	0	0	吳俊億	兄弟	
吳俊郎	2,784,354	1.73%	0	0	0	0	吳俊億	兄弟	

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

97年3月31日；單位：千股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
茂伯投資股份有限公司	20,200	100%	0	0	20,200	100%
大億光能股份有限公司	20,000	30.42%	0	0	20,000	30.42%
大億科技(薩摩亞)股份有限公司	25,100	100%	0	0	25,100	100%
大億科技(模里西斯)股份有限公司	0	0	2,000	100%	2,000	100%
大億科技(南京)有限公司	0	0	-	81%	-	81%
寧波大億(薩摩亞)有限公司	0	0	18,000	100%	18,000	100%
寧波大億有限公司	0	0	-	100%	-	100%
Grand Billion Co., Ltd.	0	0	3,000	100%	3,000	100%
大億光電(吳江)有限公司	0	0	-	100%	-	100%
大億光電(深圳)有限公司	0	0	-	100%	-	100%

註：係本公司之長期股權投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份辦理情形

(一)股本來源

1.股本總額：

97年4月21日；單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	160,528,500	39,471,500	200,000,000	上櫃公司股票

2.股本形成經過：

97年4月21日；單位：仟股/新台幣仟元

年	月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵股 款者	其它
87	1	10	100	1,000	100	1,000	設立股本 1,000	—	註 1
88	7	10	45,000	450,000	17,500	175,000	現金增資 174,000	—	註 2
89	3	10	45,000	450,000	45,000	450,000	現金增資 275,000	—	註 3
89	12	10	98,000	980,000	98,000	980,000	現金增資 500,000	技術股 30,000	註 4
90	8	12	200,000	2,000,000	128,000	1,280,000	現金增資 300,000	—	註 5
92	7	10	200,000	2,000,000	125,000	1,250,000	減資 30,000		註 6
92	8	10	200,000	2,000,000	82,000	820,000	減資 430,000		註 7
94	7	10	200,000	2,000,000	83,320	833,200	盈餘及員工紅利轉增 資 13,200		註 8
94	9	10	200,000	2,000,000	94,430	944,300	現金增資 111,100		註 9
95	7	10	200,000	2,000,000	102,000	1,020,000	盈餘及員工紅利轉增 資 75,700		註 10
96	2	10	200,000	2,000,000	142,000	1,420,000	現金增資 400,000		註 11
96	9	10	200,000	2,000,000	170,413	1,704,130	現金增資 280,000 及員 工認股權轉換 4,130		註 12
97	1	10	200,000	2,000,000	170,487.5	1,704,875	員工認股權轉換 745		註 13
97	4	10	200,000	2,000,000	160,524.5	1,605,245	庫藏股減資 100,000 及 員工認股權轉換 370		註 14
97	4	10	200,000	2,000,000	160,528.5	1,605,285	員工認股權轉換 40		註 15

註 1. (87) 建三甲字第 102854 號

註 2. (88) 園商字第 017988 號

註 3. (89) 園商字第 010277 號

註 4. (89) 台財證(一)第 93230 號

註 5. (90) 台財證(一)第 143127 號

- 註 6. 南投字第 0920011805 號
 註 7. (92) 台財證(一)第 0920135294 號
 註 8. (94)金管證(一)第 0940129814 號
 註 9. (94)金管證(一)第 0940143601 號
 註 10. 金管證一字第 0950128516 號
 註 11. 金管證一字第 0950154990 號
 註 12. 金管證一字第 0960037600 號及金管證一字第 0940128913 號
 註 13. 金管證一字第 0940128913 號
 註 14. 金管證三字第 0970009613 號及金管證一字第 0940128913 號
 註 15. 金管證一字第 0940128913 號

(二)股東結構：

97 年 4 月 21 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	外國機構及 外人	個人	合計
人數	0	7	29	6	9,786	9,828
持有股數	0	2,437,069	80,056,990	2,168,456	75,865,985	160,528,500
持股比例	0.00%	1.52%	49.87%	1.35%	47.26%	100.00%

(三)股權分散情形：

97 年 4 月 21 日；每股面額 10 元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,498	415,480	0.26%
1,000 至 5,000	5,844	13,030,981	8.12%
5,001 至 10,000	1,262	10,434,591	6.50%
10,001 至 15,000	378	4,829,432	3.01%
15,001 至 20,000	262	4,875,516	3.04%
20,001 至 30,000	219	5,578,624	3.48%
30,001 至 40,000	104	3,786,419	2.36%
40,001 至 50,000	69	3,223,295	2.01%
50,001 至 100,000	117	8,389,643	5.23%
100,001 至 200,000	26	3,683,679	2.29%
200,001 至 400,000	15	4,030,711	2.51%
400,001 至 600,000	8	3,937,083	2.45%
600,001 至 800,000	7	4,529,591	2.82%
800,001 至 1,000,000	4	3,841,373	2.39%
1,000,001 至 999,999,999	15	85,942,082	53.54%
合 計	9,828	160,528,500	100%

(四)主要股東名單：

97 年 4 月 21 日

主要股東名稱	持有股數	持有比例%
億亨投資股份有限公司	15,456,782	9.62%
鼎九投資興業股份有限公司	15,444,231	9.62%
大緯投資企業股份有限公司	14,154,002	8.81%
大億大投資股份有限公司	10,562,830	6.58%
國啟敏投資股份有限公司	5,223,396	3.25%
億傑投資股份有限公司	4,397,318	2.73%
運賢投資股份有限公司	4,196,102	2.61%
億建投資股份有限公司	3,849,000	2.39%
遠洪投資股份有限公司	2,850,000	1.77%
吳俊郎	2,784,354	1.73%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度		95 年度	96 年度	97 年截至 4 月 30 日止
每股市價(註六)	最高	51.8	51.00	32.60
	最低	21.2	18.60	16.60
	平均	31.62	30.39	24.13
每股淨值	分配前	10.71	17.28	17.55(註 5)
	分配後	-	16.89	-
每股盈餘	加權平均股數	102,000,000	144,647,900	
	每股盈餘追溯調整前	(0.92)	1.18	0.57(註 5)
	追溯調整後	-	1.08	-
每股股利	現金股利	0	0.25 (註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0.25 (註 1)
		資本公積配股	0	-
	累積未付股利	0	0	-
投資報酬分析	本益比(註 2)	-	25.75	-
	本利比(註 3)	40.78	121.56	-
	現金股利殖利率(註 4)	2.53%	0.82%	-

註 1：待本次股東會決議。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度平均每股收盤價

註 5：每股淨值、每股盈餘為 97 年第一季經會計師核閱之資料

註 6：資料來源：證券櫃檯買賣中心/上櫃股票交易資訊/上櫃股票統計報表

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司章程第二十條明訂：『本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。』

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司董事會於本次股東常會提案分派如下：

股東紅利新台幣 80,262,255 元，其中新台幣 40,131,125 元擬以現金方式發放(即約現金股利 0.25 元)，另新台幣 40,131,130 元，擬以發行新股方式發放 (即約股票股利 0.25 元)。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：

本公司未公開民國九十七年財務預測數，故免予編制。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條所載：

本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積並依法令提列特別盈餘公積，如尚有餘額，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新台幣貳拾萬元，惟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)，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，得包括本公司之從屬公司員工。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

(1). 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額

A. 員工現金紅利：3,468,637 元。

B. 員工股票紅利：7,500,000 元。

C. 董監事酬勞：3,290,592 元。

(2). 擬議配發員工股票紅利之股數及其占盈餘轉增資之比例：15.74%。

(3). 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算 96 年度每股盈餘：1.08 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

95 年度因虧損，故無配發員工分紅、董事監察人酬勞之議案。

(九)公司買回本公司股份情形：

97 年 4 月 21 日

買回期次	97 年第 1 次（期）
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97 年 1 月 14 日至 97 年 2 月 26 日
買 回 區 間 價 格	15.19 元至 41.46 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股：10,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	198,129,250 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	10,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率（%）	-

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：

97年4月30日

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		96年9月7日
面 額		新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		國內
發 行 價 格		按票面金額發行
總 額		新台幣柒億元
利 率		票面利率：0%
期 限		五年期 到期日：101年9月7日
保 證 機 構		無
受 託 人		台新國際商業銀行
承 銷 機 構		台証綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		南雄法律事務所 徐建光律師
簽 證 會 計 師		安侯建業會計師事務所 王明志、方惠玲會計師
償 還 方 法		除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期依債面額以現金一次償還
未償還本金		新台幣陸億陸仟肆拾萬元
贖回或提前清償之條款		詳後附件一之發行及轉換辦法
限 制 條 款		詳後附件一之發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳後附件一之發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依據證券商之評估報告，轉換公司債之債權人全部請求轉換為該公司普通股之情況下，對現有股東持股將造成之最大稀釋比率為9.95%，稀釋效果應屬有效。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項	年 度	96 年	當 年 度 截 至 97 年 4 月 30 日
	目		
轉債市 換公價 司	最 高	112.2	102.5
	最 低	90.0	86.0
	平 均	99.9	93.2
轉 換 價 格		44.60 元	44.60 元
發行（辦理）日期及發 行時轉換價格		發行日期:96年9月7日 發行時轉換價格 44.60 元	發行日期:96年9月7日 發行時轉換價格 44.60 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

(三)總括申報發行公司債情形

預定募集與發行總額	新台幣柒億元
已募集發行總額 (含各次發行(辦理)日期及發行金額)	新台幣柒億元
總括申報餘額	0
未辦理部分預定發行期間	無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露至公開說明書刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

97年3月31日			
員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證	第三次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	94年07月15日	94年07月15日	96年07月18日
發行日期	94年07月26日	95年07月10日	96年12月24日
認股存續期間	6年	6年	6年
發行單位數	1,500單位 (每單位:1000股)	1,500單位 (每單位:1000股)	3,000單位 (每單位:1000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.59%	1.59%	1.76%
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	時程可行使認股比例(累計)	時程可行使認股比例(累計)	時程可行使認股比例(累計)
	屆滿二年 50%	屆滿二年 50%	屆滿二年 50%
	屆滿三年 75%	屆滿三年 75%	屆滿三年 75%
	屆滿四年 100%	屆滿四年 100%	屆滿四年 100%
已執行取得股數	487.5 仟股	無	無
已執行認股金額	5,703,750	無	無
未執行認股數量	522.5 仟股	1,143 仟股	3,000 仟股
未執行認股者其每股認購價格	11.70 元	23.50 元	26.00 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.31%	0.67%	1.76%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後,分三年執行,對原股東權益逐年稀釋,故其稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿二年後,分三年執行,對原股東權益逐年稀釋,故其稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿二年後,分三年執行,對原股東權益逐年稀釋,故其稀釋效果尚屬有限。

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)增資計畫內容：

1.本次計畫所需資金總額：新台幣1,540,000仟元。

2.資金來源：

A.現金增資募集新台幣840,000仟元。

B.發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣700,000仟元。

3.計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	年度	預定資金運用進度			
				第一季	第二季	第三季	第四季
廠房設施更新及購買機器設備	97.12.31	520,000	96	0	0	107,000	123,000
			97	61,000	83,000	46,000	100,000
償還銀行借款	96.09.30	1,020,000	96	0	0	1,020,000	0

(二)執行情形：

97年3月31日；單位：新台幣仟元

計畫項目	原計畫金額	執行進度說明			進度超前或落後之原因及改進計劃	效益說明
廠房設施更新及購買機器設備	520,000	支用金額	預定	291,000	主要係受產品良率較原規劃大幅提升，故目前產能已能滿足客戶訂單之需求，故設備採購之進度放緩，該公司將視客戶未來訂單需求情形及產能規劃評估設備採購之需求，故其執行進度稍有落後，惟尚無重大異常之情事。	增資效益將於 98 年逐漸顯現。
			實際	133,058		
		執行進度	預定	55.95%		
			實際	25.58%		
償還銀行借款	1,020,000	已執行完畢。			依計畫執行完畢。	96 年負債比率為 48%，已較去年同期 71%，明顯降低，本次增資效益已逐漸顯現。

大億科技股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法

一、債券名稱：

大億科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國九十六年九月七日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

發行期間五年,自民國九十六年九月七日開始發行至民國一百零一年九月七日期滿(以下簡稱「到期日」)。

四、債券面額

每張面額新台幣壹拾萬元整,依票面金額十足發行。

五、發行總額

新台幣柒億元整。

六、債券票面利率：

票面年利率 0%。

七、還本付息日期及方式：

依本辦法第六條規定本轉換債之票面利率為 0%,故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條及第十一條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權,及本公司依本辦法第十九條提前收回者外,到期時依債券面額以現金一次還本。

八、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券,惟若本債券發行後,本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時,本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債,設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

九、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定,向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格,轉換為本公司普通股股票,本公司將以新發行之普通股交付之。

十、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日起,至到期日前十日止,除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「證券櫃檯買賣中心」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起至權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間外,得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票,並依本辦法第十一條、第十二條、第十七條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前十個營業日,將本轉換債停止轉換期間等相關事項,於證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十一、請求轉換程序：

- (一)債權人透過集保結算所以帳簿劃撥方式辦理轉換債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換),由交易券商向台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保結算所)提出申請,集保結算所於接受申請後送交本公司股務或代理機構,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷,並於送達後五個營業日內完成轉換手續,直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時,一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十二、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定,以九十六年八月三十日為轉換價格訂定基準日,取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前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 110%之轉換溢價率,為計算轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者,其經採樣用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格;轉換價格於決定後,實際發行日前,如遇有除權或除息者,應依轉換價格調整公式調整之。本債券發行時之轉換價格訂為每股新台幣 44.6 元。

(二)轉換價格之調整

- 1.本轉換債發行後,除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外,遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併

或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等),本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請證券櫃檯買賣中心公告,於新股發行除權基準日(註1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格,則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整,如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格,則函請證券櫃檯買賣中心重新公告調整之。

調整後轉換價格

$$= \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整。如為詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與海外存託憑證,因無除權基準日,則於股款繳足日調整。如係採私募辦理現金增資,因無除權基準日,則於私募交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割,則其每股繳款額為零；如係屬合併增資,則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率；如係受讓他公司股份發行新股,則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

2.本轉換債發行後,如遇有當年度發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者,應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入),並函請證券櫃檯買賣中心,於除息基準日公告調整之。

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價之比率})$$

註1：每股時價之訂定,應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3.本轉換債發行後,遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行(包括再私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時,本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請證券櫃檯買賣中心公告,於前述有價證券或認股權發行之日調整之:調整後轉換價格=

$$\begin{aligned} & \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格}}{\text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}} \times \\ & \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{調整前轉換價格}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}} \end{aligned}$$

註 1:每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日(再私募者,為私募有價證券交付日)之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。如訂價基準日前遇有除權或除息者,其經採樣用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格。

註 2:已發行股數應以訂價基準日,本公司已發行(包括已私募)之普通股股數為準。再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應,則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4.本債券發行後,如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時,應依下列公式計算調整後轉換價格,並函請證券櫃檯買賣中心公告,於減資基準日調整之。

$$\text{調整後之轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times (\text{減資前已發行普通股股數} / \text{減資後已發行普通股股數})$$

註 1:已發行普通股股數為本公司已發行之普通股及私募股數之總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

(三)轉換價格之重設

轉換價格除依反稀釋條款調整外,本公司應以民國 97 年至 101 年各年度之 7 月 31 日為基準日(如遇假日則順延至次一營業日),取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前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(計算至新台幣角為止,分以下四捨五

入)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(可因本公司普通股總額發生變動而調整)之80%為限,本公司並應函請證券櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格;本項轉換價格重新訂定之規定,不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內、本債券持有人得行使賣回權之日及其前三十日之內及本債券到期日前十天內之情況,且發行期間內之每一發行年度依本款規定之轉換價格向下重設應以一次為限,且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

十三、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時,若有不足壹股之畸零股,本轉換債持有人不得自行拼湊成一整股,該股份金額,除折抵集保劃撥費用外,本公司不以現金或其他方式償付。

十四、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者,參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者,不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利,但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者,參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者,不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利,但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十五、轉換後之權利義務：

轉換後之新股,其權利義務與本公司普通股股份相同。

十六、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項均由本公司洽證券櫃檯買賣中心同意後公告之。

十七、轉換後新股之上市：

轉換後之普通股自交付日起於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽證券櫃檯買賣中心同意後公告之。

十八、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十九、本公司對本轉換債之提前贖回權：

(一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債券之投資人，則以公告方式為之)，刊登公告並函知證券櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之百分之十者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債券之投資人，則以公告方式為之)，刊登公告並函知證券櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(三)贖回殖利率如下：

- 1.發行滿一個月翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.5%之債券贖回殖利率。
- 2.發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 1.5%之債券贖回殖利率。

3.發行滿四年翌日起至發行滿五年之日止,以年利率 1.5%之債券贖回殖利率。

(四)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳日為憑)者,本公司得按當時之轉換價格,以通知期間屆滿日為轉換基準日,將其轉換公司債轉換本公司普通股。

二十、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換債發行滿三年、滿四年及滿五年的前三十日,以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」,並函請證券櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使,債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力,並以該期間屆滿日為賣回基準日,採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿三年之利息補償金為債券面額之 4.5678%(實質收益率為 1.5%);滿四年之利息補償金為債券面額之 6.1364%(實質收益率為 1.5%);滿五年之利息補償金為債券面額之 7.7284%(實質收益率 1.5%)。本公司受理賣回請求,應於賣回基準日後二個營業日內以現金贖回本轉換債。

二十一、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還,或已轉換之本轉換債將被註銷,不再賣出或發行。

二十二、本轉換債及所換發之普通股均為記名式,其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理,另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十三、本轉換債由台新國際商業銀行股份有限公司為債權人之受託人,代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人,不論係於發行時認購或中途買受者,對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意,並授與受託人有關受託事項之全權代理,此項授權並不得中途撤銷;至於受託契約內容,債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換債委由本公司之股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十五、本債券之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十六、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處,悉依相關法令辦理之。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營事業如下：

(1)電子零組件製造業。

(2)製造輸出業。

(3)研究、開發、生產、銷售下列產品：

A.液晶顯示器背光模組。

B.與前述產品相關之進出口貿易業務

2.主要產品營業比重

單位:新台幣仟元

產品名稱	95 年度		96 年	
	金額	百分比	金額	百分比
液晶電視用背光模組	4,217,644	61.64	2,776,326	47.61
液晶顯示器用背光模組	1,061,135	15.51	1,589,182	27.26
筆記型電腦用背光模組	261,993	3.83	885,888	15.19
手機用背光模組	164,069	2.40	97,212	1.67
其他	1,137,307	16.62	482,142	8.27
合計	6,842,148	100.00	5,830,750	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

液晶螢幕用背光模組、筆記型電腦用背光模組、液晶電視用背光模組及小尺寸背光模組。

4.計畫開發之新產品

(1)超大型背光模組

(2)大型 TV 用 LED 背光模組

(3)NB 用 LED 背光模組

(4)INVERTER 開發

(5)中小型背光模組

(6)超高輝度背光模組

(7)薄型 TV 背光模組

(8)擴散板射出成型技術

(9)鏡面鋼板式導光板之開發

(10)大尺寸直下式背光模組之光學模擬

(11)V-CUT 導光板技術之持續開發

(二)產業概況

1.產業現況與發展

全球 TFT-LCD 市場從 90 年代初期由日本廠商獨佔的市場狀況，到 90 年代中期韓國廠商加入後，在其本身成熟之半導體產業與生產環境，輔以龐大國家資源集中聲援下，使得韓國廠商得以逐漸提高其 TFT-LCD 產業的地位，而不再是由日本廠商所主導。然而 90 年代末期台灣廠商挾著半導體產業製造及資訊週邊設備之全球市場高佔有率與彈性生產優勢下，以雄厚的資金切入此一市場並迅速達到量產規模和日韓兩國形成鼎足而立的局面。近年來由於看好 TFT-LCD 市場需求的持續成長，日、韓及中國面板業者無不積極投入六、七、八代面板生產線的擴產，以快速提高面板經濟切割規模並生產更大尺寸的產品。全球前五大面板廠 2006~2008 年間擴建新世代 TFT-LCD 生產線的主要時程如下表：

2006~2008 年全球前五大面板廠擴廠進度

廠商	06Q2	06Q3	06Q4	07H1	07H2	08H1	08H2
三星	Gen3.5 -----> 70K						
	Gen4.5 -----> 90K						
	Gen5 280K		>282K	>300K			
	Gen7-1 ----->70K----->75K----->90K						
	Gen7-2 ----->50K----->90K						
					Gen8 10K ----->50K		
LPL	Gen3.5 ----->95K						
	Gen4 -----> 100K						
	Gen5 220K----->225K----->233K						
	Gen5 60K-----> 120K						
						Gen5.5 50K ----->90K	
	Gen7.5 35K	80K	>105K	>120K			Gen8
友達	Gen3.5 ----->120K						
	Gen4 ----->60K						
	Gen5 180K 225K 240K						
	Gen5(Q) ----->70K						
	Gen6 100K----->120K						
	Gen6(Q) 60K -----> 120K						
奇美電			Gen7.5 10K ----->60K				
	Gen3.5 -----> 65K						
	Gen4 ----->88K						
	Gen5 120K----->160K----->180K						
					Gen7.5 50K -----> 100K		
					Gen6 90K		
SHARP	Gen3.5 -----> 20K						
	Gen4 -----> 100K						
	Gen6 -----> 60K						

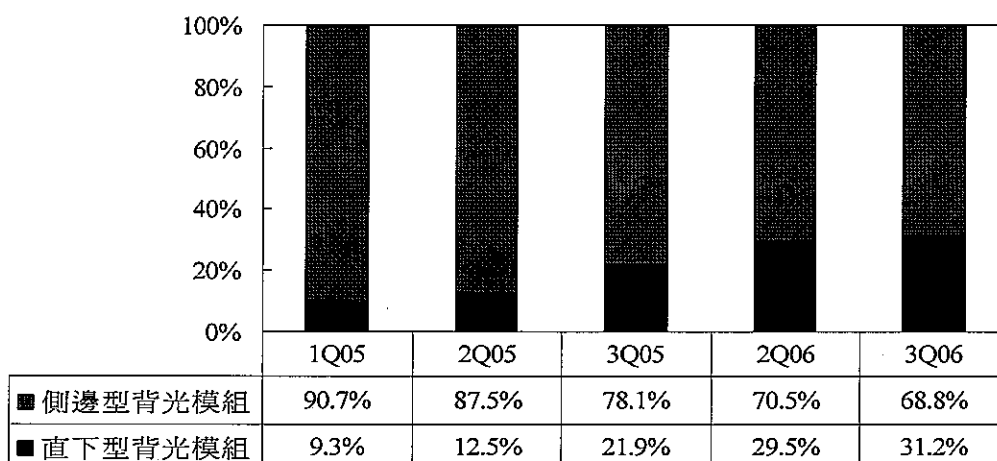
註：(Q)為廣輝生產線，資料來源：Display Search

液晶面板之應用近年來在電視面板朝向大尺寸產品發展並迅速受到市場高度接受，並帶動整體面板產業之復甦。新一代面板之生產線莫不以電視面板為主要戰場，除了技術改良之外，並持續朝經濟規模發展，投資更高世代生產線以取得更低成本及更高產出的效益。隨著寬頻及數位化時代的來臨，LCD TV 的發展將因應 DVD 及

BS 數位播放等高畫質影像的基礎建設日漸完整，及國際間制定數位廣播時程，逐漸帶動數位電視的需求，超大型螢幕將是享受數位內容的重要媒介，在可預見的未來，四十吋以上電視將成為數位家庭的中心。隨著 LCD 次世代生產線的投入，大型化已成為未來面板生產趨勢，六代線主力為 30~40 吋產品，而七代線則挑戰 PDP 在 40 吋以上的主流地位，隨著台灣及韓國廠商紛紛發表 40 吋以上的產品，宣示大型化競爭時代的來臨。

根據工研院 IEK 的統計資料，2005 年我國仍以側邊型背光模組為主，其產值比重超過七成以上，不過因液晶電視需求大幅成長，其成長速度遠高於液晶監視器及筆記型電腦等產品，導致側邊型背光模組比重呈現下降趨勢，2006 年起則延續此趨勢，在液晶面板廠商液晶電視出貨比重持續成長的帶動，加上液晶電視用背光模組單價較高，故帶動我國直下型背光模組產值比重重大幅成長，2006 年第三季已超過三成以上，顯示直下型背光模組之市場已逐漸擴大，未來可望成為背光模組主流產品（詳見圖一）。

圖一我國背光模組產品產值結構變化



資料來源：工研院 IEK(2006.11), 台灣經濟研究院產經資料庫整理。

由於液晶電視的興起,使得面板朝向大型化發展,而背光模組佔 LCD 面板材料成本比重隨尺寸愈大而愈高,以 17 吋 LCD Monitor 面板材料成本結構來看,比重最大者為 Color Filter,佔 29%;第二大者為 Backlight,比重為 23%。但若以 32 吋 TV 用 TFT LCD 面板材料成本來看,比重最大者則為 Backlight,佔 32%,故隨著尺寸增大,背光模組佔 TFT LCD 面板成本比重亦提升。

背光模組佔面板材料成本比重比較

材料名稱	17 吋監視器	32 吋液晶電視
背光模組	23%	32%
彩色濾光片	29%	24%
POLANZER	16%	12%
趨動 IC	18%	5%
液晶	4%	5%
玻璃	6%	10%
其他	4%	12%

註:係以冷陰極管光源之背光模組為計算依據

資料來源:DigiTimes Research,2006/8

隨著全球 TFT-LCD 產業生產重心逐漸移向台灣及韓國,已開始帶動上游關鍵零組件及材料產業的群聚效應在台灣及韓國快速成型。背光模組為 TFT-LCD 面板的發光源,元件設計隨面板機種量身訂做,透過良好的設計與精確的組裝,背光模組可以提供充足且均勻的亮度,而讓 TFT 面板的顯示畫面達到最佳的效果,面板廠商為維持光源的穩定性,多不願輕易更換背光模組供應商。早期台灣的背光模組以日本進口為主,隨著 LCD 面板價格不斷下滑,面板廠的利潤空間被壓縮,直接影響到上游元件的成本控制,因此面板廠商逐漸提高本地業者背光模組的供應比例。

中小尺寸背光模組主要應用在消費性電子產品,如 PDA、GPS、數位相機、手機等,面板尺寸種類繁多;由於下游產品生命週期短,背光模組必須配合訂單與產品特性快速生產。大尺寸以上則可用於筆記型電腦、液晶顯示器及電視,筆記型電腦對省電、輕薄化的要求,與液晶顯示器或電視的大型化、高輝度、廣視角與壽命長等要求不同,因此背光模組的設計與生產隨之不同。目前台灣、日本及韓國主要背光模組廠商如下表所示:

台灣	日本	韓國
瑞儀	油化電子	又榮
中強光電	富士通化成	元祐精密
輔祥實業	日本 LEIS	喜星精密
大億科技	日泉化學	現代電鑄
福華電子	茶谷產業	三進技研
科橋電子	多摩電氣	山農
奈普科技	Stanley 電氣	SPACE TEC
台灣夏普	Sharp 廣重	DIDISPLAY
	Colcoat	DDK
	Ohtsu	泰山
	Enplas	NANO-HITEC
	日本 IMES	

由於我國在筆記型電腦及液晶顯示器產業之上下游完整供應鏈所形成的群聚效應一直是國內 TFT-LCD 產業發展優勢所在,且國內 TFT-LCD 廠商已逐漸掌握對關鍵零組件的採購權,因此也提供我國 TFT-LCD 關鍵零組件產業發展的機會。此外目前各家面板廠商鎖定了逐年成長的液晶電視市場的商機,亦創造產業整體機會,同時也為該產業供應鏈之所有廠商發展帶來新的挑戰與機會。

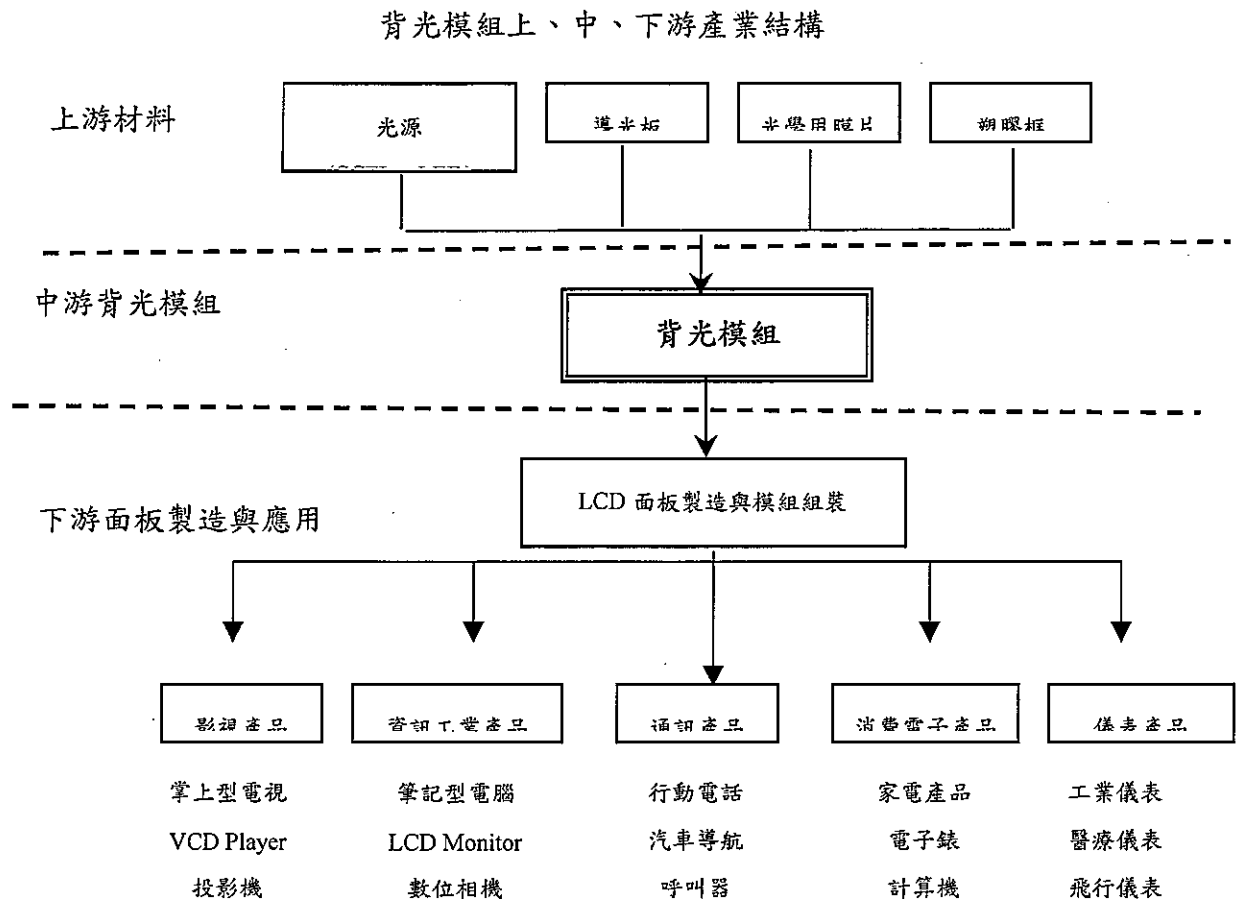
背光模組業者與 TFT-LCD 廠商供貨關係

TFT-LCD 廠	背光模組廠
三星電子	Hansol LCD、DS LCD、Taesan LCD、Wooyoung、中強光電
LPL	Heesung precision、Sangnong、Rayzen、瑞儀
SHARP	夏普廣重
友達	輔祥、中強光電、瑞儀、科橋、大億科技
奇美	中強光電、瑞儀、大億科技、輔祥、科橋
華映	科橋、瑞儀、中強光電、輔祥、大億科技
彩晶	瑞儀、中強光電

資料來源:DigiTimes Research,2006/8

2. 產業上、中、下游之關聯性

背光模組屬於 LCD 產業結構的一環,下圖即為其上、中、下游產業結構的關聯圖,其中上游原材料產業包括光源(LED、CCFL 等)、導光板、光學用膜片及塑膠框等產品;下游則包含 LCD 面板之製造組裝及其應用在多項電子產品之範圍。



3. 產品發展趨勢

(1) 非印刷式的導光板技術為未來主流

背光模組中最關鍵的技術在於導光板(Light Guide Plate, LGP)的光學技術,導光板以網點分佈的方式破壞光的干涉現象,將光源均勻分佈在背光模組上,大尺寸面板以 CCFL(冷陰極管)為光源,中小尺寸則以 LED 為主,導光板用射出成型的方式生產,因此愈大尺寸的導光板射出條件愈難控制,目前導光板的主流技術有印刷式與非印刷式兩種,在製程上印刷式導光板的良率雖然較非印刷式高,但是多了印刷-烘烤的製程,因此業者已開發出非印刷式的導光板技術並開始量產。非印刷式的光學技術運用高階的模具設計與射出成型技術,可使導光板的光學設計更趨精密,並提昇發光效率;另因其製程較為簡單,故成本下降亦具潛力,在面板廠商大幅走向低價化的趨勢下,非印刷式技術將成為未來市場的主流。

(2) 高亮度、輕量化之產品

背光模組係 LCD 面板之光源,故背光模組的發光亮度必須達到一定程度,方能使光線通過液晶面板及濾光片而到達使用者眼中,但高亮度卻使得耗電量居高不下,約佔 LCD 整體耗電量 70%,成為整個 LCD 面板模組中最耗電的零件,在可攜式電子資訊產品中,均勻化、輕量化、低耗電之設計將成為未來發展的趨勢。

(3)背光模組廠商西進大陸佈局已成趨勢

大陸地區由於具備低廉勞力成本之競爭優勢，近幾年來勞動力程度密集度需求較高的 NB 以及 LCD Monitor 等系統業者已紛紛至大陸設廠。面板業者為了更接近下游的 LCD 螢幕及 NB 客戶，以及運用大陸較低成本的勞動力，也紛紛至大陸設立後段的模組加工廠。背光模組產業由於具客製化程度高的特性，必需和面板業者保持緊密的合作關係，故在就近服務客戶及降低相關的勞力成本的考量因素下，日本、韓國及台灣的背光模組廠商亦隨其面板客戶西移至大陸設廠。

(4)產品尺寸朝大型化發展

由於產品價格的滑落，使得消費者對 17 吋、19 吋及 22 吋之液晶螢幕需求明顯增加，因為監視器市場大幅成長與第五代基板生產線陸續量產，成為佔有率提升幅度較高的面板規格。另一方面，電視應用的興起，亦使大於 27 吋以上面板的產品應用在電視比重漸漸提昇，因此全球 TFT-LCD 業者正積極擴充第 7 代或 7.5 代廠生產線。整體而言，隨著玻璃基板尺寸大型化的發展，液晶產品尺寸亦有向上提昇的趨勢。

4.產品競爭情形

競爭對手名稱及其營業項目或競爭項目

本公司主要係以生產及銷售大尺寸背光模組為主要營業項目，由於國內生產背光模組廠商較多，為較具生產規模有瑞儀光電、中強光電、輔祥實業、奈普光電、科橋電子、福華電子、和立聯合、震宇光電、元津科技及台灣夏普等業者。目前上櫃公司中有科橋電子、福華電子及和立聯合等公司主要產品均為背光模組，由於其經營方式與主要產品相似性非常高，故彼此間亦相互競爭。

(三)技術及研發概況：

1.本年度截至年報刊印日止投入之研發費用說明如下（單位：新台幣千元）：

項目	96 年度	當年度截至 97 年 3 月 31 日
研發費用	113,453	24,684

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品：

(1)研發成果

研發成果	研發項目	效益說明
7"背光模組	側燈式背光模組	車用系統背光模組
9"LED 背光模組	側燈式背光模組	車用系統背光模組
12.1"NB 用背光模組	Stamper+V-Cut	降低成本,提高良率,增加射出量,提高亮度
13.3"NB 用背光模組	Stamper+V-Cut	高效能
13.3"NB 用 LED 背光模組	Stamper+V-Cut+LED	環保,高效能,超薄/超輕型
15.4"NB 用 LED 背光模組	Stamper+V-Cut+LED	環保,高效能,超薄/超輕型
15.4"NB 用背光模組	Stamper+V-Cut	降低成本,提高良率,增加射出量,提高亮度
17"NB 用背光模組	Stamper+V-Cut	大尺寸,高效能
17"(6t)成形平板式導光板	雙 V-cut+蝕刻式導光板	降低成本,效能提昇

研發成果	研發項目	效益說明
17"(8t)成形平板式導光板	蝕刻式導光板	降低成本,提高良率,增加射出量,改善亮度
17"(2t)射出成形擴散板	射出成形擴散板	降低成本
17"MN 用背光模組	直下式背光模組	降低成本
17"MN 用背光模組	側燈式背光模組	降低成本
19"MN 用背光模組	側燈式背光模組	降低成本
20"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發
22"MN 用背光模組	側燈式背光模組	新產品開發
23"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發
26"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發
27"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發
32"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發
32"TV 用 LED 背光模組	直下式 LED 背光模組	新產品開發
37"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發
46"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發,大尺寸液晶電視用
47"TV 用背光模組	直下式背光模組	新產品開發,大尺寸液晶電視用
50"TV 用背光模組	直下式背光模組	大尺寸液晶電視用
一模兩穴(4t)平板式導光板	蝕刻式一模兩穴成形導光板	可大幅增加產量,提升產能利用率
一模兩穴射出成形擴散板	射出成形擴散板	降低成本

(2)專利權

案件內容	案性	證書號
運用於雙面顯示之導光板	發明	證書號數：I271588
背光模組背板局部防刮結構	新型	證書號數：M304048
背光模組之電測與點燈檢測機構	發明	證書號數：I273242
背光模組結構改良	新型	證書號數：M304047

(四)長、短期業務發展計劃：

1.短期發展計劃

(1).行銷策略

- A.利用導光板射出能力與 CCFL 廠商之後援擴大既有客戶之出貨比率。
- B.利用導光板之成型能力與價格優勢，推擴新客戶群。
- C.積極拓展液晶電視市場。

(2).產品策略

- A.不斷精進改良現有產品之發光效能，增加產品附加價值。
- B.除了現行大尺寸產品外，開發中小尺寸產品增加獲利，分散風險。

(3).生產策略

- A.落實全面品質管理，提升品質目標及製造水準，以獲得客戶信賴。

B.推動產能成長及製程效率提升計劃，確實掌握交期能完全符合客戶要求。

(4).經營管理

A.強化 ERP 系統,除了從接單、生產、出貨、會計、財務等作業流程電腦化,以提高經營績效外，另將加強各項分析管理報表功能，提供經理人及時性、正確性的數據分析，協助其公司治理。

B.擬定公司未來營運方向，明確告知幹部經營目標，並激勵同仁實踐目標

2.長期發展計劃

(1).行銷策略

A.持續擴大與 TFT 廠商之合作關係，係結合導光板自行射出之能力，擴大市場規模。

B.利用與日商斯坦雷之合作關係，強化其 CCFL 之後援，以擴大市場佔有率。

C.積極利用台灣-大陸兩地設廠之供貨能力服務客戶，達成擴大市場的目標。

(2).產品策略

A.配合市場高輝度導光板之需求，善用日商斯坦雷之 LED 及 V-cut 技術因應客戶之產品需求。

B.利用既有 TV 產品市場日益成長之事實，搭配既有 TV 產品之生產實績擴大 TV 產品之出貨量。

(3).生產策略

A.確實導入 4S，提高生產彈性，達成降低成本目標，強化市場競爭力。

B.積極從事生產技術創新研究，進而提高產品品質及服務品質。

(4).經營管理

A.培養優秀人才及建立企業優良文化。

B.充分利用資本市場，增加公司籌措長期資金之管道，以因應企業擴充及發展，並配合未來各項計劃之所需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品銷售地區

單位:新台幣仟元

年度 地區	95 年度		96 年度	
	銷售總額	百分比	銷售總額	百分比
內銷	5,604,628	79.72	3,498,171	58.07
外銷	1,425,580	20.28	2,525,823	41.93
合計	7,030,208	100.00	6,023,994	100.00

2.市場佔有率

依據拓璞產業研究所資料顯示 2007 年台灣背光模組市場規模為 639 億元,本公司 96 年銷售淨額為新台幣 58.3 億元,市場佔有率約 9.12%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場未來可能之供需狀況

A. 未來之供給狀況

背光模組廠在降低成本及接近客戶的考量下，跟隨 TFT LCD 後段模組廠到中國大陸已經是必然的趨勢，為了配合客戶產能擴充的需求，瑞儀、中強光電及科橋等業者也都紛紛在中國大陸擴廠以增加產能。目前市場上留下的專業背光模組廠已少於 10 家，而其中真正具有經濟規模產能的只有瑞儀、中光電、科橋、輔祥、福華、奈普、奇菱及本公司，在產業大者恆大趨勢下，產業競爭形態已由多數小廠競爭轉變為少數大廠主導結構。

以全球 TFT-LCD 近年來產能變化分析，2005 年以三星、LPL 等韓國大廠擴廠最為積極，資本支出較 2004 年成長 37% 及 34%，因此也造成市場產能過剩、價格迅速滑落之結果。在經過 2005 年~2006 年消化庫存之過渡期後，各大廠在產能擴張之腳步已經趨緩，其中三星公司與 LPL 在 2007 年之資本支出明顯減少，分別較 2006 年減少 44% 及 67%，其他各廠除華映以外，亦都呈現大幅減少之情況，使得 2007 年總體資本支出減少 39%。市場產能在供給方面的節制，將有助於市場存貨去化之效率。

B. 未來之需求狀況

LCD 因具有輕薄、短小、低輻射及省電的優良特性，使得近年來 LCD 產品之應用領域持續擴大，除筆記型電腦及 LCD 監視器外，更逐漸使用於許多產品，如數位相機、PDA、車用導航系統、資訊化家電(IA)、LCD TV 等產品，且隨著寬頻網路的普及，個人可攜式產品除了通話功能外，亦將走入資料處理、甚至影像傳輸的時代，彩色化及高畫質之品質將為未來趨勢。背光模組應用產品中，以 LCD TV 用背光模組的市場成長動力最被看好，由於 2006 年起，除了三星、LPL 等 7 代、7.5 代線開出外，國內包括友達、奇美的 7.5 代線，也將在年底起陸續進入量產，預計對背光模組需求也將大幅增加。

台灣為全球筆記型電腦、液晶監視器及液晶電視的主要生產基地且 TFT-LCD 產業為政府指定的重要高科技產業，並提供多方面的協助等來健全上、中、下游產業結構的完整性，而面板業者在成本及就地供應的考量之下，預估對背光模組的需求將穩定成長。

由於面板需求主要來自於筆記型電腦、監視器及液晶電視之應用等產品應用為主，受到面板廠商在七代廠產能陸續開出下及預期價格仍將持續滑落的影響，在消費者逐漸對各應用產品售價願意接受的有利因素下，預估各產品出貨量都會呈現成長現象，如此將帶動面板廠商對背光模組之需求。

以 LCD TV 而言，全球主要面板廠第六、七及八代廠產能相繼開出，將更適於生產 LCD TV 面板。根據 DigiTimesResearch 資料顯示，LCD TV 2006 年全球出貨量約 43,000 千台，較 2005 年的 20,700 千台大幅度成長，2007 年預計將達到 66,000 千台，至 2009 年全球 LCD TV 的出貨量則可望達到 110,000 千台，較 2006 年成長 155.81%。以台灣廠商而言，不僅 2007、2008 年每年均呈現 70% 以上之成長，全球市佔率更是每年提升，至 2009 年可望達到 30%。

而在背光模組產業成長性方面，台灣背光模組廠 2006 年估計產值約新台幣

1,181 億元,預估至 2009 年時產值將達新台幣 2,492 億元,2006~2009 年每年成長率仍有 24~33% 的高度成長。

在中小尺寸 TFT-LCD 面板方面,由於手機、數位相機、數位相框等消費性電子產品需求暢旺,根據 Display Search 估計,2007 年全球中小尺寸 TFT-LCD 面板出貨量上看 120 億片,較 2006 年成長約 20%。2007 年第二季受到大尺寸面板供貨吃緊及價量回升之影響,連帶使得中小尺寸面板價格亦有調漲之趨勢,預計 2007 年第二季末至第三季之間,其價格將有微幅上揚空間。由於近年來日系面板廠商未擴充產能,在中小尺寸面板需求增加之下,部分訂單將流至台灣,除了既有的三代、三·五代等面板廠產能之外,部分面板廠商亦將四代、四·五代甚至五代線的部分產能轉往中小尺寸面板生產,預計未來中小尺寸面板之出貨量仍有相當大的成長空間。

整體而言,面板產業在 2007 年因供應鏈庫存水位偏低,下游系統廠商回補庫存,景氣開始呈現反轉向上之態勢。根據平面顯示器市調公司 WitsView 報告指出,自 2007 年第二季開始,各項主流尺寸之機種均呈現微幅調漲趨勢,顯示供需趨於平衡。在價格止跌反彈之下,加上下半年度傳統出貨旺季的來臨,預估 2007 年面板廠商的毛利率將逐季走高,使得面板產業呈現穩健成長之趨勢。

4.競爭利基

①優異的研發能力,明確的市場定位

本公司背光模組之先進技術來源,主要來自大股東日商斯坦雷公司,而日商斯坦雷為全球背光模組的主要廠商,與其之密切合作關係,有助於公司取得先進的製程和技術,持續強化本公司研發能力,進而推出符合面板廠商需求的新產品以爭取商機。

本公司除持續研發側光式背光模組外,為配合產業朝大型尺寸發展,近年來積極投入直下式背光板研究開發,目前為台灣直下式背光模組生產領導廠商,與奇美合作成功開發 27" LCD TV 用背光模組,為第一家全部在台自製開發成功 LCD TV 用背光模組廠商。本公司目前針對 LCD TV 用背光模組新產品開發並持續擴展至奇美、友達、華映等主要客戶。

②掌握長型燈管貨源,確保競爭優勢

背光模組產品材料成本所佔的比例極高是背光模組產業另一個重要的特色,因此對於關鍵材料來源的掌握程度成了決定背光模組產廠商的競爭優勢。根據工研院經資中心報告顯示以 30 吋液晶電視用背光模組為例,其材料中稜鏡片所佔的比例約為 38% 左右、擴散板所佔的比例則在 21% 左右,燈管組的比例約為 18%。目前在大型燈管普遍缺貨情況下,由於合作股東日本斯坦雷公司,為全球生產大型燈管技術及產量領先者,將更能確保貨源之穩定以強化經濟規模之競爭優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

【有利因素】

①LCD 產品需求持續穩定成長

隨著平面顯示器的穩定成長以及多媒體及網際網路的推波助瀾,而使得對液晶面板及投影顯示器的需求逐漸擴大。以背光模組而言,隨著國內五家面板廠商產能陸續開出及五代廠已開始量產,加上台灣在其下游主要產品,如筆記型電腦及液晶監視器在全球的市場佔有率皆超過六成,而使得台灣廠商對面板

下游的掌握力較強，相對地這樣的產業環境，也使得液晶面板上游的背光模組產業前景可期；加上政府「兩兆雙星」產業政策持續的推動，都是背光模組產業發展的有利因素。

②完整上下游產業供應鏈，形成緊密的相互依賴關係

隨著平面顯示器的穩定成長以及多媒體及網際網路的推波助瀾，而使得對液晶面板廠商投資擴廠規模亦逐漸擴大。以背光模組而言，隨著國內主要六家面板廠商產能陸續開出，加上台灣在其下游主要產品，如筆記型電腦及液晶監視器在全球的市場均是主要生產地區，而使得台灣廠商對面板上下游關係的掌握力較強，相對地這樣的產業環境，也使得液晶面板上游的背光模組產業前景可期，加上政府「兩兆雙星」產業政策持續的推動，都是背光模組產業發展的有利因素。

【不利因素及因應對策】

①上游零組件倚賴外購

由於日本在 90 年代及投入 TFT-LCD 面板生產，故早期背光模組之相關零組件之生產技術均掌握在日系業者手中。因此，不論是稜鏡片、冷陰極管或反射片等零組件，大部份都必須自日本進口，且佔成本比重極高。國內雖有多家廠商陸續跨入上述零組件之領域，然因技術尚不成熟或量產良率及品質有待提升，故短期內部分主要原材料來自國外採購的情形恐難以改變。

因應對策

A.與國內外供應商維持友好合作關係而確保各項原料供貨無虞。

B.積極扶助國內協力廠商，以降低對國外供應商的依賴。

②勞力資源不足，人工成本增加

近年來因社會經濟結構改變，勞工對生產事業意願不高，而造成勞力短缺，此外由於整個國內勞工成本逐漸偏高，使製造業面臨成本下降不易，競爭力下滑的現象。

因應對策

A.持續進行生產自動化，改善生攢流程及提高生產效率。

B.於新產品開發時導入節省人力成本之流程設計。

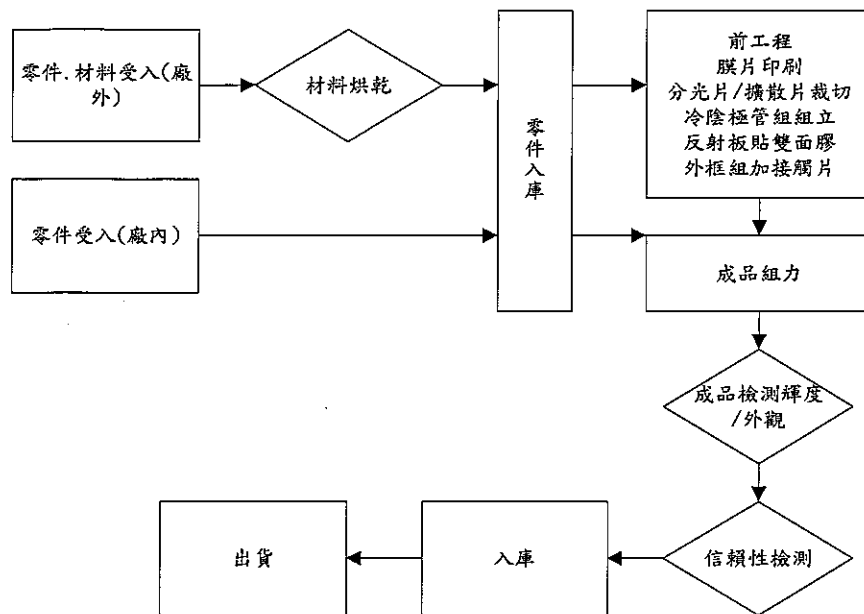
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品用途

提供 LCD 平面顯示器產品背面光源的光學組件，大尺寸廣汎運用於液晶電視、Notebook、PC Monitor 等，中小尺寸廣汎運用於手機、數位像機、攝影機、PDA 等資訊工業、通訊及消費性電子產品上。

2.主要產品之產製過程

背光模組：



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應情形
稜鏡片	良好
冷陰極管	良好
燈管反射板原材	良好
塑膠粒	良好
擴散片	良好
遮光膠帶、固定座、外框、背板、導線、固定套..等	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.主要進貨客戶

單位:新台幣仟元

95 年度					96 年度			
項次	公司名稱	進貨額	%	與發行人之關係	公司名稱	進貨額	%	與發行人之關係
1	3M	633,153	11.17	無	3M	357,516	7.47	無

增減變動原因：

由於稜鏡片係生產背光模組關鍵材料之一，該材料目前全球主要供應商為 3M 公司，本公司亦向 3M 採購稜鏡片，由於該材料單價相對較高，故 3M 公司於 96 年及 95 年度皆為本公司進貨金額最高供應商。

2.主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

95 年度					96 年度			
項次	公司名稱	銷售額	%	與發行人之關係	公司名稱	銷售額	%	與發行人之關係
1	奇美電	3,683,823	53.84	無	奇美電	3,134,764	53.76	無
2	-	-	-	-	華映納閣	1,820,325	31.22	無

增減變動原因：

奇美電子：

96 年度及 95 年度銷貨總額達 10%以上客戶均為奇美電子，對奇美電子銷售主要是 LCD TV 背光模組。

華映納閩：

96 年度積極推出電視產品外，並以 32 吋及 37 吋主流市場為主，大幅提高對華映的出貨比重，對華映納閩銷售主要是 TV 及 Monitor 背光模組。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：PCS;組/新台幣千元

產（商）品	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
Monitor 用背光模組	4,350,000	397,922	352,858	4,350,000	798,466	598,243
Notebook 用背光模組		421,297	224,538		794,020	587,482
TV 用背光模組		1,350,950	3,275,074		904,649	1,686,962
小尺寸背光模組	2,000,000	1,240,549	145,286	2,000,000	389,384	56,346
合計	6,350,000	3,410,718	3,997,756	6,350,000	2,886,519	2,929,033

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：PCS;組/新台幣千元

產（商）品	95 年度		96 年度	
	銷量	銷值	銷量	銷值
Monitor 用背光模組	1,354,802	1,061,135	2,400,381	1,589,182
Notebook 用背光模組	418,908	261,993	1,197,080	885,888
TV 用背光模組	1,605,139	4,217,644	1,167,592	2,776,326
小尺寸背光模組	1,702,523	164,069	949,686	97,212
其他	-	1,137,307	-	482,142
合計	5,072,372	6,842,148	5,714,739	5,830,750

三、從業員工資訊最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

		97 年 4 月 30 日		
年度		95 年度	96 年度	97 年 4 月 30 日
員工人數(人)	直接人員	512	462	459
	間接人員	187	249	251
	合計	699	711	710
平均年齡(歲)		28.7	29.13	29.24
平均服務年資(年)		2.82	3.91	3.86
學歷分布比率(%)	碩士	2.43	3.25	3.18
	大專	36.77	80.62	80.37
	高中	58.8	7.59	7.56
	高中以下	2	8.54	8.89

註：不含未滿 3 個月之試用期員工

四、環保支出資訊

(一)最近因污染環境所受損失：

	當年度截至 97 年 4 月 30 日	96 年度	95 年度
污染狀況(種類、程度)	無	無	無
賠償對象或處分單位	無	無	無
賠償金額或處分情形	無	無	無
其他損失	無	無	無

(二)因應對策：

1.擬採行改善措施部份：

(1)改善計劃：無。

(2)未來三年預計環保資本支出

	97-99 年度
●擬購置之防治污染設備或支出內容	無
●預計改善情形	無
●金額	無

本公司從事背光模組製造業，並無依法應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應設立環保專責單位人員之情形，惟因本公司設址於台南科學園區內，依法應繳納下水道處理及廢棄物清理費，均已依法繳納完畢。

(3)改善後之影響：

- 對淨利之影響 不適用
- 對競爭地位之影響 不適用

2. RoHS 環保指令之因應對策：

為符合歐盟之環保要求，本公司已針對原物料供應商進行稽核並執行供應商零件檢測報告、零件成分表及供應商改善對策之管理與追蹤以及開發新供應商以符合該法令之要求。

3. 未採取因應對策部份：

- (1) 未採取改善措施原因：不適用
- (2) 污染狀況：不適用
- (3) 可能的損失及賠償金額：不適用

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1) 員工分紅

為使全體員工能同心協力、共創未來，故公司在現金增資時依法提撥股數予員工認股，並在會計年度結算後，如有盈餘，除優先彌補歷年虧損並依法提撥百分之十的法定公積金外，再從盈餘中分配全體員工紅利。

(2) 福利委員會概況

福委會每年定期舉辦員工旅遊、部門聚餐、藝文講座等活動。除此之外，尚有婚喪、生育、住院、生日補助金。

(3) 其他福利措施

餐廳：除每月固定予以每位同仁伙食津貼外，另提供自助餐、麵食等餐點。

社團活動：公司內所有的社團都為自發性召集同好所組成，並由福利委員會經費補助下定期或不定期舉辦文康活動。

保險：勞工保險、全民健康保險及團險。

2. 進修與訓練

本公司為強化員工本質學能，本公司建置 E-learning 系統與數位化教材並強化培訓各級主管管理能力及維持產品品質等相關課程。

3. 退休制度

本公司有關員工退休事宜，依照相關法令規定，訂定「勞工退休辦法」，每月提撥退休金存入中央信託局專戶，以照顧員工退休後晚年生活。

(二) 說明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生勞資糾紛，而導致公司遭受損失之事件。

六、重要契約

97年4月30日

契約性質	當事人	契約日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	新竹商銀	95.01.19~ 98.01.19	額度貳億元	速動比率、流動比率、財務槓桿、一年內到期長期負債支付能力、利息保障倍數與貸放時之財務報表比較有三項(含)以上已衰退逾 30% 者。債權人得隨時停止或減少額度，或縮短借款期限，或視為全部到期。
土地租賃合約	南部科學園區 管理局	90.07.02~ 109.12.31	承租 2 公頃土地	無
土地租賃合約	南部科學園區 管理局	92.09.01~ 111.12.31	承租 1 公頃土地	無
土地租賃合約	南部科學園區 管理局	93.11.19~ 112.12.31	承租 0.6 公頃土地	無
土地租賃合約	南部科學園區 管理局	97.1.16~ 116.12.31	承租 0.4 公頃土地	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		92年	93年	94年	95年	96年	97年3月31日
流動資產		1,169,595	1,776,857	2,731,100	2,804,151	3,452,938	3,646,697
基金及投資		45,562	48,764	178,063	210,734	1,232,983	1,484,575
固定資產		485,744	457,621	468,802	790,838	962,897	1,022,082
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		54,776	24,230	20,224	14,265	19,399	18,205
資產總額		1,755,677	2,307,472	3,398,189	3,819,988	5,668,217	6,171,559
流 動 負 債	分配前	841,090	1,201,712	1,856,786	2,530,979	1,926,603	2,566,311
	分配後	107,496	1,082,958	1,943,435	2,530,979	尚未分配	-
長期負債		107,496	125,000	270,000	190,000	789,316	738,841
其他負債		7,117	8,658	6,766	6317	5,563	50,043
負 債 總 額	分配前	955,703	1,335,370	2,133,552	2,727,296	2,721,482	3,355,195
	分配後	955,703	1,216,616	2,220,201	2,727,296	尚未分配	-
股 本		820,000	820,000	944,300	1,020,000	1,704,875	1,605,245
資本公積		30,706	1,116	111,841	111,841	1,040,082	981,076
員工認股權		-	-	552	1,752	6,656	8,417
保 留 盈 餘	分配前	(49,985)	155,250	206,756	(49,098)	152,342	204,126
	分配後	(49,985)	36,496	44,407	0	尚未分配	-
累積換算調整數		(747)	(4,264)	1,188	8,197	42,780	17,500
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	799,974	972,102	1,264,637	1,092,692	2,946,735	2,816,364
	分配後	799,974	853,348	1,117,988	1,092,692	尚未分配	-

註 1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年 3 月 31 日資料經會計師核閱。

註 2:上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)損益表資料

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					
		92年	93年	94年	95年	96年	97年第一季
營業收入		2,015,310	3,802,599	6,223,578	6,842,148	5,830,750	1,648,733
營業毛利(損)		73,463	430,001	451,311	301,887	384,316	141,059
營業利益(損)		(88,211)	256,789	238,319	51,556	91,486	60,947
營業外收入及利益		115,573	9,702	75,837	46,735	169,038	111,694
營業外費用及損失		77,633	52,384	104,651	192,981	91,630	79,715
繼續營業部門稅前(損)益		(50,271)	214,107	209,505	(94,690)	168,894	92,926
繼續營業部門稅後(損)益		(49,985)	174,529	183,460	(93,505)	170,330	93,313
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(49,985)	174,529	183,460	(93,505)	170,330	93,313
每股盈餘		(0.60)	2.10	2.16	(0.92)	1.18	0.57

註:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年第一季經會計師核閱。

(三)簽證會計師及查核意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見
92 年	張嘉信、方惠玲	無保留意見
93 年	王明志、方惠玲	無保留意見
94 年	王明志、方惠玲	無保留意見
95 年	王明志、方惠玲	修正式無保留意見
96 年	王明志、陳惠媛	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析				
項 目		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.44	57.87	62.78	71.40	48.01
	長期資金占固定資產比率	186.82	239.74	327.35	162.19	388.00
償債能力 (%)	流動比率	139.06	147.86	147.09	110.79	179.22
	速動比率	111.00	121.68	115.60	96.96	163.70
	利息保障倍數	(3)	25	19	(2.6)	4.67
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.79	4.32	3.90	3.38	2.48
	平均收現日數	73	84	94	108	147.17
	存貨週轉率(次)	7.42	13.43	12.49	12.45	13.68
	應付款項週轉率(次)	5.04	5.36	4.89	4.89	4.61
	平均銷貨日數	49	27	29	29	26.68
	固定資產週轉率(次)	3.55	8.06	13.44	10.86	6.65
	總資產週轉率(次)	1.15	1.65	1.83	1.79	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.35)	8.92	6.73	(2.11)	4.32
	股東權益報酬率(%)	(6.06)	19.70	16.40	(7.93)	8.43
	佔實收資本比率(%)	(11.00)	31.32	25.24	(10.71)	5.37
	營業利益 稅前純益	(6.13)	26.11	22.19	(12.05)	9.91
	純益率(%)	(2.00)	4.59	2.95	(1.37)	2.92
現金流量 (%)	每股盈餘(元)(註 1)	(0.56)	1.99	2.00	(0.92)	1.18
	現金流量比率	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
	現金流量允當比率	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
槓桿度	營運槓桿度	註 3	1.34	1.40	3.39	2.47
	財務槓桿度	0.88	1.04	1.05	1.82	2.01

註 1：每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 2：因營業活動之淨現金流量為流出數，故不擬揭露。

註 3：因營業利益為負，故不計算。

上表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

大億科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十六年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所陳惠媛、王明志會計師查核竣事，連同九十六年度營業報告書及盈餘分配表等決算書表，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告。敬請 鑑核。

此致

大億科技股份有限公司九十七年股東常會

監察人：王春銘



監察人：蔡瀚霆



中華民國九十七年四月十八日

四、最近年度財務報表：詳第 81 頁之附錄一。

五、最近年度母子公司合併財務報表：詳第 82 頁之附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	95 年度	96 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,804,151	3,452,938	648,787	23.14
長期投資		210,734	1,232,983	1,022,249	485.09
固定資產		790,838	962,897	172,059	21.76
其他資產		14,265	19,399	5,134	35.99
資產總額		3,819,988	5,668,217	1,848,229	48.38
流動負債		2,530,979	1,926,603	(604,376)	(23.88)
長期負債		190,000	789,316	599,316	315.43
其他負債		6,317	5,563	(754)	(11.94)
負債總額		2,727,296	2,721,482	(5,814)	(0.21)
股本		1,020,000	1,704,875	684,875	67.14
資本公積		113,593	1,046,738	933,145	821.48
保留盈餘		(49,098)	152,342	201,440	(410.28)
股東權益總額		1,092,692	2,946,735	1,854,043	169.68

(一)重大變動項目(以前後期變動達20%，且變動金額達新台幣一千萬元者)說明：

- 1.流動資產增加：主要係96年客戶收款天數延長所致。
- 2.長期投資增加：主要係96年度增資大億科技(薩摩亞)(股)公司、茂伯投資(股)公司及大億光能(股)公司，及依權益法認列長期股權之投資收益所致。
- 3.固定資產增加：主要係擴建二廠所致。
- 4.流動負債減少：主要係短期借款及應付短期票券減少所致。
- 5.長期負債增加：主要係96年發行國內第一次可轉換公司債所致。
- 6.股本增加：主要係96年辦理現金增資所致。
- 7.資本公積增加：主要係96年辦理現金增資溢價所致。
- 8.保留盈餘增加：主要係本期調整產銷策略，提高生產銷售較高毛利之Note Book及Monitor，減少低毛利產品之生產銷售，致銷售毛利及海外廠獲利較上年度大幅增加所致。

(二)未來因應計畫

本公司未來將致力於利基型產品的研發與銷售，並擴大客戶來源，追求更高獲利進而強化公司財務結構，以利未來之發展。

二、經營結果：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

經營結果比較分析單位：

項 目	年 度	新台幣千元		
		95 年度	96 年度	增減 金額
		合 計	合 計	變動比例 (%)
營業收入總額		7,030,208	6,023,994	(1,006,214)
減：銷貨退回及折讓		<u>188,060</u>	<u>193,244</u>	5,184
營業收入淨額		6,842,148	5,830,750	(1,011,398)
營業成本		<u>6,540,261</u>	<u>5,446,434</u>	(1,093,827)
營業毛利		301,887	384,316	82,429
營業費用		<u>250,331</u>	<u>292,830</u>	42,499
營業利益		51,556	91,486	39,930
營業外收入及利益		46,735	169,038	122,303
營業外費用及損失		<u>192,981</u>	<u>91,630</u>	(101,351)
繼續營業部門稅前淨利(損)		(94,690)	168,894	263,584
所得稅利益		<u>(1,185)</u>	<u>(1,436)</u>	(251)
繼續營業部門稅後淨利(損)		<u>(93,505)</u>	<u>170,330</u>	263,835

(一)增減比例變動，分析說明如下：

- 1.營業收入淨額減少：主係本期TV產品線因價格競爭激烈，故調整產銷策略，轉往銷售較高毛利之Note Book及Monitor，但因TV平均售價較Note Book及Monitor為高，致本期營業收入淨額呈下滑趨勢。
- 2.營業成本減少：主係本期TV產品線減少接單，轉接Note Book及Monitor成本較低者，致本期營業成本下降。
- 3.營業毛利增加：因TV價格競爭激烈，毛利率下滑，本公司於本期減少TV低毛利產品之生產銷售，提高生產銷售較高毛利之Note Book及Monitor，致本期銷貨毛利較上期增加。
- 4.營業外收入及利益增加：主係本期權益法認列之投資收益增加所致。
- 5.營業外費用及損失減少：主係本期存貨跌價及呆滯損失減少所致。

(二)預期未來年度銷售數量說明：

本公司預計民國97年度銷售數量將超過1,525萬組。預期銷售量係依據96年度銷售情形，再參考產業環境趨勢、市場需求狀況，並考量未來產能擴充情況及滿足下游客戶需求所訂定。今年度將持續致力於利基型產品的研發與銷售，並擴大客戶來源增加銷售量，追求更高獲利進而強化公司財務結構，以利未來之發展。

三、現金流量：

(一)流動性分析

1.最近二年度流動性分析

年 度 項 目	95 年度	96 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	-	-	-
現金流量允當比率(%)	-	-	-
現金再投資比率(%)	-	-	-

增減比例變動分析說明：

營業活動之淨現金流量為流出數故並不具分析之意義。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
464,190	397,346	1,001,093	-139,557	-	辦理增資及向銀行借入長期資金

1.本年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：在TFT-LCD面板廠持續擴廠情形下，預計民國97年營收將持續成長，本公司與供應商協調拉長付款天期並做好應收款及存貨管理，預計營業活動之淨現金流量為淨流入。

(2)投資活動：民國97年預計擴充廠房及生產設備，增加投資大陸營運據點，致投資活動所產生之淨現金流量為淨流出。

(3)融資活動：辦理增資及向銀行借款支應。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：擬辦理增資及向銀行借款支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或預 期完 工日期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形				
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
增建廠房及設備	現金增資	97 年 第四季	520,000	102,867	417,133	-	-	-

(二)預計可能產生效益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣千元／千組

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛 利
97	背光模組	1,193	1,193	1,465,776	175,893
98 及以後	背光模組	5,490	5,490	5,203,440	547,965

五、最近年度轉投資政策：

項目 \ 說明	實際投資金額 (註)	政策	獲利或虧損之主 要原因	改善 計劃	未來其他 計劃
茂伯投資股份有限公司	162,000,000	大億科技持股 100%之 轉投資公司	轉投資獲利	無	持續增加投資有 潛力供應商
大億光能股份有 限公司	200,000,000	大億科技持股 35.87% 之轉投資公司	開辦費用支出		投入薄膜太陽能 電池及模組生產
Kenmos Technology (Samoa)Co.,Ltd	US20,260,000	間接投資大陸設立營 運據點	主要因寧波大億 科技有限公司營 運狀況良好，故認 列其轉投資收益。	無	因應訂單需求，預 計未來將持續增 加投資，並增建大 陸華南廠

註：投資金額超過實收資本額之 5%

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度
利息費用	45,964
兌換損失	8,060

資料來源：經會計師簽證之財務報告

1. 利率變動：96 年度利息費用佔本公司營收淨額比重為 0.78%，尚屬不高。預計未來一年利率將微幅上升，除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，仍以短期性營運週轉金為主要財務調度使用，必要時將籌辦現金增資強化財務結構，降低利息支出。
2. 匯率變動：由於本公司冷陰極管多採日本進口，故以日幣債務居多，未來因應措施擬以增加日幣資產方式規避匯率風險。另本公司美元的應收帳款也逐漸增多，目前本公司主要係採用增加美元負債與預售美元遠匯方式以規避匯率風險。
3. 通貨膨脹情形：目前國內通膨仍屬溫和，本公司採購原物料並無大幅漲價之不合理現象，故尚不會對公司損益造成重大影響，未來本公司仍將以增加採購之議價能力，以有效控制生產成本。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司 96 年度並無從事高風險、高槓桿之投資，預計未來一年亦不會從事。
2. 本公司已依法經董事會通過訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，本公司於 96 年度截至目前為止，並無資金貸與他人之情事；另 96 年度對子、孫公司提供背書保證均依照規定辦理。
3. 本公司已依法經董事會通過訂定「取得或處分資產處理程序」，有關衍生性金融商品交易係以規避經營風險為原則，然為降低避險成本，本公司在充分考量信用風險、市場風險及流動性風險均不致對公司獲利造成重大影響後承作。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司未來之研發計劃列示如下：

1. 超大型背光模組
2. 大型 TV 用 LED 背光模組
3. NB 用 LED 背光模組
4. INVERTER 開發
5. 中小型背光模組
6. 超高輝度背光模組
7. 薄型 TV 背光模組
8. 擴散板射出成型技術
9. 鏡面鋼板式導光板之開發
10. 大尺寸直下式背光模組之光學模擬
11. V-CUT 導光板技術之持續開發

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

歐盟於2004年立法通過之WEEE及RoHS指令規定歐盟市場中的電機與電子產品設備必須於2006年7月起符合該指令要求，本公司已針對原物料供應商進行稽核並執行供應商零件檢測報告、零件成分表及供應商改善對策之管理與追蹤以及開發新供應商以因應該法令之要求。96年度國內重要政策及法律變動主要以促進公司治理以及資訊充分揭露為主，本公司管理階層將配合法令之執行。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意顯示器產業之技術發展演變，並著手評估及研發，截至目前為止科技改變對公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

96年度本公司尚無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效應及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效應及可能風險：

公司為因應未來大型TV背光模組之訂單量，第二廠房已增建完成。本公司預估若於建廠後適逢經濟向下，造成產能過剩或無足夠訂單之情事，因應方式如下：

1.本公司現因燈管加工、外框材料、裁切等產能皆有70%以上為委外加工，若遇到產能不足，則將委外加工部份收回自行加工，以填滿產能。

2.本公司目前積極介入導光板之代工領域，以因應未來無新增訂單或是減少訂單之情況。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險

96年度本公司對外採購金額分別以3M為最高，金額約新台幣3.58億元。由於稜鏡片是背光模組主要材料之一且主要供應商3M，基於品質的穩定性及客戶指定要求，故本公司向最近度進貨集中於3M公司係產業特性所造成。

2. 銷貨集中風險

本公司營收來源為背光模組之銷售，96年度來自奇美電子之銷貨收入為3,134,764仟元占當年度營收54%。本公司對奇美電子銷售產品主要是液晶電視用背光模組，此現象產生主要是本公司有鑒於背光模組市場競爭激烈，毛利率逐漸下滑，為有效區隔市場掌握客戶，故與奇美電子合作亦較為緊密。

未來本公司仍將積極研發更高技術之筆記型電腦用背光模組作為競爭策略，96年度本公司在積極拓展新客戶及新產品的努力下亦取得華映訂單，故未來銷貨集中之風險應可逐漸降低。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

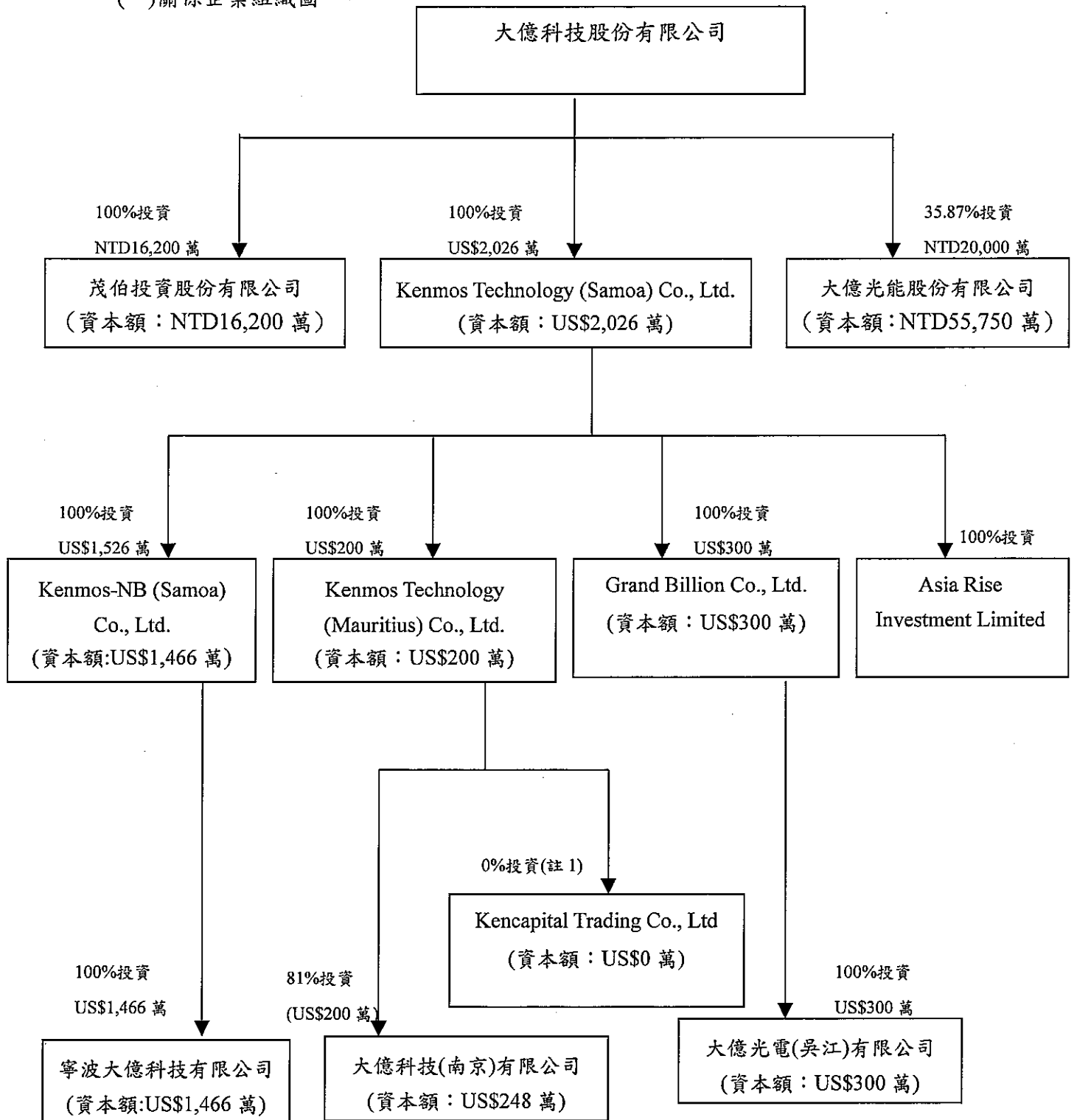
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖



註 1:該公司已於民國 96 年 10 月 30 日結束營業

(二)、各關係企業基本資料

96 月 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
茂伯投資股份有限公司	2005.11.23	台南市安平區慶平路 573 號 18 樓	NTD16,200 萬元	一般投資業
大億光能股份有限公司	2005.03.31	台南縣新市鄉南科一路 3 號 B 棟 2 樓	NTD55,750 萬元	薄膜太陽能電池及模組之生產業務
Kenmos Technology (Samoa) Co., Ltd.	2003.03.19	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD2,026 萬元	一般進出口貿易及投資業務
Kenmos Technology (Mauritius) Co., Ltd.	2003.03.27	2 nd Floor, Felix House, 24Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	USD200 萬元	一般進出口貿易及投資業務
大億科技(南京)有限公司	2003.06.19	南京技術開發區新港大道 78 號	USD248 萬元	背光模組及相關光學原組件等之生產業務
Kencapital Trading Co., Ltd	2004.04.13	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD0 萬元	一般進出口貿易業務
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	2005.11.10	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD1,466 萬元	一般進出口貿易及投資業務
寧波大億科技有限公司	2005.05.16	寧波出口加工區靈山路 12 號	USD1,466 萬元	背光模組及相關光學原組件等之生產業務
Grand Billion Co., Ltd.	2007.01.24	Equity Trust Chambers, P.O. Box3269, Apia, Samoa	USD300 萬元	一般進出口貿易及投資業務
大億光電(吳江)有限公司	2007.05.25	吳江開發區廠房吳江經濟開發區清揚路 88 號	USD300 萬元	背光模組及相關光學原組件等之生產業務
Asia Rise Investment Limited	2007.01.03	Equity Trust Chambers, P.O. Box3269, Apia, Samoa	USD0 萬元	一般進出口貿易及投資業務

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)、各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及對該企業持股或出資情形

96 月 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
茂伯投資股份有限公司	董事長	大億科技股份有限公司 代表人：吳俊億	16,200,000 股	100%
	董事	大億科技股份有限公司 代表人：陳華詔(註 1)	16,200,000 股	100%
	董事	大億科技股份有限公司 代表人：吳育賢	16,200,000 股	100%
	監察人	大億科技股份有限公司 代表人：蔡明志	16,200,000 股	100%
大億光能股份有限公司	董事長	大億科技股份有限公司 代表人：吳育賢	20,000,000 股	35.87%
	董事	大億科技股份有限公司 代表人：楊智元	20,000,000 股	35.87%
	董事	大億科技股份有限公司 代表人：郭雨新	20,000,000 股	35.87%
	董事	劉佳振	-	-
	董事	黃英治	-	-
	監察人	鼎九投資興業股份有限公司 代表人：蔡明志	9,400,000 股	16.87%
	監察人	鼎九投資興業股份有限公司 代表人：吳貞漪	9,400,000 股	16.87%
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd.	董事長	大億科技股份有限公司 代表人：吳俊億	20,260,000 股	100%
Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd.	董事長	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：吳俊億	2,000,000 股	100%
大億科技(南京)有限公司	董事長	Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd 代表人：吳育賢	美金 2,000,000 元	81%
	董事兼總經理	Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd 代表人：陳勁麟	美金 2,000,000 元	81%
	董事	Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd 代表人：陳華詔(註 2)	美金 2,000,000 元	81%
	董事	Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd 代表人：謝幸達	美金 2,000,000 元	81%
	董事	Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd 代表人：蔡明志	美金 2,000,000 元	81%
	董事	南京瀚宇彩欣科技有限公司 代表人：江惠中	美金 480,000 元	19%
	董事	南京瀚宇彩欣科技有限公司 代表人：吳勝賢	美金 480,000 元	19%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	董事長	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：吳俊億	14,660,000 股	100%
	董事	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：吳育賢	14,660,000 股	100%
	董事	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：陳華詔(註 2)	14,660,000 股	100%
	董事	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：陳勁麟	14,660,000 股	100%
寧波大億科技有限公司	董事長	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：吳育賢	美金 14,660,000 元	100%
	董事	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：陳華詔(註 2)	美金 14,660,000 元	100%
	董事兼總經理	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：陳勁麟	美金 14,660,000 元	100%
Grand Billion Co., Ltd.	董事長	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：吳育賢	美金 3,000,000 元	100%
大億光電(吳江)有限公司	董事長	Grand Billion Co., Ltd. 代表人：吳育賢	美金 3,000,000 元	100%
	董事兼總經理	Grand Billion Co., Ltd. 代表人：陳勁麟	美金 3,000,000 元	100%
	董事	Grand Billion Co., Ltd. 代表人：楊智元	美金 3,000,000 元	100%
	董事	Grand Billion Co., Ltd. 代表人：林佑運	美金 3,000,000 元	100%
	董事	Grand Billion Co., Ltd. 代表人：蔡明志	美金 3,000,000 元	100%
Asia Rise Investment Limited	董事長	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：吳俊億	-	100%

註 1：該法人之代表人，於 97 年 2 月 5 日更換為陳勁麟。

註 2：該法人之代表人，於 97 年 2 月 1 日已辭任。

(五)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與往來分工情形

關係企業名稱	業務涵蓋之行業	有無業務關聯	往來分工情形
茂伯投資股份有限公司	一般投資業，轉投資宣茂科技股份有限公司、光耀科技股份有限公司、凱鼎科技股份有限公司、昶炬股份有限公司、沛普股份有限公司、嘉威光電股份有限公司及政翔精密股份有限公司。	無	該公司為國內被投資公司。
大億光能股份有限公司	製造業	無	該公司為國內被投資公司。
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd	一般投資業，轉投資 Kenmos Technology (Mauritius) Co. Ltd. 、Kenmos-NB (Samoa) Co. Ltd. 、Grand Billion Co. Ltd 及 Asia Rise Investment Limited	無	該公司為本公司之海外被投資公司。
Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd.	一般投資業，轉投資 Kencapital Trading Co. Ltd 及大億科技(南京)有限公司。	無	該公司為本公司之海外被投資公司。
Kencapital Trading Co., Ltd	國際貿易業	有	1.該公司為本公司之海外被投資公司。 2.2006 前半年度本公司出售背光模組零件予該公司經其委由本公司南京廠加工後回銷本公司；為本公司兩岸間重要貿易公司。 3.2006 後半年度由南京進貨再銷售給客戶。 4.該公司已於 2007 年 10 月 30 日結束營業。
大億科技(南京)有限公司	加工製造業及國際貿易業	有	1.該公司為本公司之海外被投資公司。 2.2006 前半年度承接 Kencapital Trading Co., Ltd 來料委託代工生產背光模組成品，純賺取加工收入。 3.2006 後半年度改為進料加工廠，為本公司於大陸主要生產

			背光模組基地。
關係企業名稱	業務涵蓋之行業	有無業務關聯	往來分工情形
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	國際貿易業及一般投資業，轉投資寧波大億科技有限公司	無	該公司為本公司之海外被投資公司。
寧波大億科技有限公司	製造業	有	1.該公司為本公司之海外被投資公司。 2. 為自行製造銷售的公司，為本公司於大陸主要生產背光模組基地。
Grand Billion Co., Ltd.	國際貿易業及一般投資業，轉投資大億光電(吳江)有限公司	無	該公司為本公司之海外被投資公司。
大億光電(吳江)有限公司	加工製造業及國際貿易業	有	1.該公司為本公司之海外被投資公司。 2. 為進料加工廠，為本公司於大陸主要生產背光模組基地。
Asia Rise Investment Limited	國際貿易業	無	該公司為本公司之海外被投資公司。

(六)、各關係企業營運概況

96 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損) 益	本期損益 (稅後)	稅後每股 盈虧(元)
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd	666,844	859,612	82	859,530	-	-83	140,184	-
Kenmos Technology (Mauritius)Co., Ltd	68,562	83,210	1,485	81,725	-	-19,611	6,637	-
Kencapital Trading Co., Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
大億科技(南京)有 限公司	85,017	776,009	685,977	90,032	1,993,909	-16,327	-33,661	-
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	479,002	717,253	25,795	691,458	-	-14,916	205,102	-
寧波大億科技有限 公司	479,002	1,720,366	1,004,037	716,329	1,777,276	245,355	220,928	-
Grand Billion Co., Ltd.	97,400	70,758	4,433	66,325	-	-3,106	-33,272	
大億光電(吳江)有 限公司	97,400	238,109	167,796	70,313	52,013	-24,174	-29,233	
Asia Rise Investment Limited	-	-	45	-45	-	-46	-46	
茂伯投資股份有限 公司	162,000	235,622	70,324	165,298	6,479	2,664	3,454	0.25
大億光能股份有限 公司	557,500	557,257	3,708	553,549	-	-4,063	-3,887	-0.36

(註)依各公司財務報表以下列匯率換算

美金對新台幣 96 年度之平均匯率為 32.848，96/12/31 之即期匯率為 32.43

美金對人民幣 96 年度之平均匯率為 7.6072，96/12/31 之即期匯率為 7.3046

人民幣對新台幣 96 年度之平均匯率為 4.3180，96/12/31 之即期匯率為 4.4397

(七)、關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大億科技股份有限公司

董 事 長：

日 期：民國九十七年三月六日

(八)、關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

1. 本公司因原董事任期將屆，依公司法規定全面改選，於民國九十六年六月十五日股東常會全面改選董事，其變動達三分之一以上。
2. 本公司原任總經理陳華詔先生因生涯規劃，辭去總經理一職；由原大陸區總經理陳勁麟先生自民國九十七年二月一日起擔任本公司總經理乙職。

附錄一
九十六年度財務報表

股票代碼：8107

大億科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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



安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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。

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



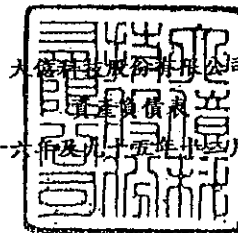
原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

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



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

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資 產											
流動資產：											
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	流動負債合計	1,926,603	34	2,530,979	66
1250						長期負債：					
~1298	預付款項及其他流動資產	15,227	-	6,347	-	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	-	-
	流動資產合計	3,452,938	61	2,804,151	73	2410	應付公司債(附註四(八))	617,383	11	-	-
基金及長期投資：											
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,223,386	22	200,552	6	2420	長期借款(附註四(九)及六)	138,333	2	190,000	5
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	6,597	-	7,182	-			789,316	14	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	-	其他負債：					
	基金及長期投資合計	1,232,983	22	210,734	6	2810	應計退休金負債(附註四(十))	5,563	-	6,317	-
固定資產(附註五、六及七)：											
成 本：											
1501	土地	6,710	-	6,710	-	負債合計					
1521	房屋及建築	816,769	14	400,255	10	股東權益(附註四(四)、四(八)及四(十一))：					
1531	機器設備	250,529	5	260,511	7	3110	普通股股本	1,704,875	30	1,020,000	27
1551	運輸設備	2,580	-	834	-	32xx	資本公積：				
1561	辦公設備	8,314	-	325	-	3210	資本公積—發行溢價	965,317	17	111,100	3
1681	其他設備	35,068	1	58,553	2	3260	資本公積—長期股權投資	10,505	-	741	-
		1,119,970	20	727,188	19	3271	資本公積—員工認股權	6,656	-	1,752	-
15X9	減：累積折舊	275,121	5	273,712	7	3272	資本公積—認股權	64,260	1	-	-
1671	未完工程	11,847	-	323,903	9			1,046,738	18	113,593	3
1672	預付設備款	106,201	2	13,459	-	33xx	保留盈餘：				
		962,897	17	790,838	21	3310	法定盈餘公積	-	-	33,871	1
						3350	未提撥保留盈餘(累積虧損)	152,342	3	(82,969)	(2)
其他資產：											
1830	遞延費用	19,399	-	14,265	-			152,342	3	(49,098)	(1)
	資產總計	\$ 5,668,217	100	3,819,988	100	3420	累積換算調整數	42,780	1	8,197	-
							股東權益合計	2,946,735	52	1,092,692	29
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					
								\$ 5,668,217	100	3,819,988	100

董事長：



經理人：



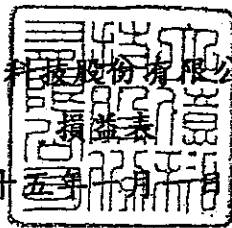
(詳閱後附財務報表附註)

~4~

會計主管：



大億科技股份有限公司



民國九十六年及九十五年十一月一日起至十二月三十一日

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)

董事長：



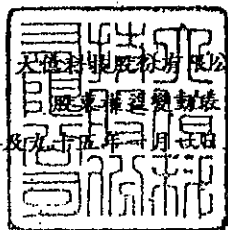
(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：





大德利豐股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

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	1,020,000	113,593	33,871	-	(82,969)	8,197	1,092,692
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	\$ 1,704,875	1,046,738	-	-	152,342	42,780	2,946,735

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



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
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 170,330	(93,505)
調整項目：		
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
營業活動之淨現金流出	(229,534)	(215,691)
投資活動之現金流量：		
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)
投資活動之淨現金流出	(1,117,345)	(503,395)

(續次頁)

大億科發股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
融資活動之現金流量:		
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)
融資活動之淨現金流入	1,641,200	811,927
現金及約當現金匯率變動影響數	803	1,366
本期現金及約當現金增加數	295,124	94,207
期初現金及約當現金餘額	169,066	74,859
期末現金及約當現金餘額	\$ 464,190	\$ 169,066
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$ 35,328	\$ 22,614
本期支付所得稅	\$ 108	\$ 2,072
不影響現金流量之投資及融資活動:		
一年內到期之長期借款	\$ 91,667	\$ 336,667
累積換算調整數之變動	\$ 34,583	\$ 7,009
長期股權投資持股比例變動調整增加資本公積	\$ 9,764	-
長期股權投資持股比例變動調整減少保留盈餘	\$ 17,988	-
僅有部分現金支出之投資之活動:		
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	\$ 348,641	\$ 396,592

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



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基秘字第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：

金 融 商 品	帳面金額	名目本金
交易目的金融資產—流動：		
預售遠期外匯合約—美金	\$ 58,286	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>
	<u><u>\$284,014,419</u></u>	<u><u>343,926,410</u></u>

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	96.12.31		95.12.31	
	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%	\$ 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%	198,558,088	-	-
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：

	96年度	95年度
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

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

大億光能股份有限公司

	96年度	95年度
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：

	96年度	95年度
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	(1,676,195)	-
	<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

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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	\$ <u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>

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：

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

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：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u> <u>年利率區間</u>	<u>金</u>	<u>額</u> <u>年利率區間</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	
	<u>\$ -</u>		<u>309,559,167</u>	

(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>\$ 64,260,000</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>96.12.31</u>
可轉換公司債	\$ 700,000,000
減：公司債折價	<u>82,616,877</u>
合計	<u>\$ 617,383,123</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	
		<u>\$ 138,333,334</u>		<u>189,999,999</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：

期 間	金 額
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	33,333,336
合計	<u>\$ 230,000,002</u>

(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

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 5,368	5,118
非既得給付義務	13,134	12,183
累積給付義務	18,502	17,301
未來薪資增加之影響數	13,059	13,238
預計給付義務	31,561	30,539
退休基金資產公平價值	(30,347)	(27,927)
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	(382)	(401)
應計退休金負債	<u>\$ 5,563</u>	<u>6,317</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

	96年度	95年度
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	61	(423)
淨退休金成本	<u>\$ 866</u>	<u>1,171</u>

精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
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	<u>\$ 15,615</u>	<u>16,779</u>

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：

	94年度
普通股每股股利	
現金	\$ 0.80
股票(依面額計)	0.70
	<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	4,870,483
	<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，以資本公積一發行溢價

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)	\$174,406,516	174,464,408	(94,690,218)	(93,504,895)
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	161,309,342	161,309,342	102,694,695	102,694,695
基本每股盈餘	\$ 1.17	1.18	(0.93)	(0.92)
稀釋每股盈餘	\$ 1.08	1.08	(0.93)	(0.92)
			(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：

	96年度	95年度
\$	<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：

	96年度	
認股權選擇權	數量	加權平均行使價格
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	313,000 (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>	

	95年度	
認股權選擇權	數量	加權平均行使價格
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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
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	<u>138,217</u>	<u>(7,997)</u>
所得稅利益	<u>\$ (1,436,173)</u>	<u>(1,185,323)</u>

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：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
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	<u>(497,727)</u>	<u>(294,960)</u>
所得稅利益	<u>\$ (1,436,173)</u>	<u>(1,185,323)</u>

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：

	96年度	95年度
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	(34,860,523)	25,683,795
遞延所得稅利益	<u>\$ (1,574,390)</u>	<u>(1,177,326)</u>

本公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	96.12.31	95.12.31
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	(2,090,746)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 10,584,095</u>	<u>9,009,705</u>
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	(39,886,248)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 82,010,021</u>	<u>73,319,160</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 41,976,994</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 29,448,932</u>	<u>64,309,455</u>

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	15,710,371	7,012,296	7,012,296
		<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	39,886,248	-	-
		<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	6,416	157,167
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	131,650,695
		<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>\$ 15,710,371</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</u> <u>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

	96.12.31		95.12.31	
	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	6,597	6,597	7,182	7,182
金融負債：				
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

關係人名稱	與本公司之關係
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，列於應付帳款一關係人及應收帳款一關係人。

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	估當期進貨淨額之%	進貨金額	估當期進貨淨額之%
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	-
	<u>\$2,060,833,253</u>	<u>43</u>	<u>990,475,974</u>	<u>17</u>

	96年度		95年度	
	加工費用	估當期加工費用之%	加工費用	估當期加工費用之%
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
	<u>\$ 2,808,989</u>	<u>4</u>	<u>31,031,150</u>	<u>19</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：

	96.12.31		95.12.31	
	應付帳款	估全部應付票據及帳款之%	應付帳款	估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	-
	<u>\$ 485,476,838</u>	<u>40</u>	<u>26,660,482</u>	<u>2</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：

	96.12.31	95.12.31
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
	<u>\$ 14,579,953</u>	<u>47,369,088</u>

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：

	96.12.31		95.12.31	
	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	-	-
	<u>\$ 579,422,000</u>	<u>318,618,380</u>	<u>365,064,000</u>	<u>128,646,396</u>

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 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 公司名稱	關係	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)
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	茂倫投資股份有限公司	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。

- 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。
- 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。
- 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。
- 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	寧波大億科技股份有限公司	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)	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額(註1)
1	大億科技(模里西斯)股份有限公司	Grand Billion Co., Ltd.	其他應收款-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 總額(註)	本期最高背 書保證總額	期末背書 保證總額	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	宜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(薩摩亞)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(薩摩亞)有限公司	採權益法之長期股權投資	寧波大億科技(薩摩亞)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：

地 區	96年度	95年度
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：

客 戶 名 稱	96年度		95年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
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>

附錄二

九十六年度母子公司合併財務報表

股票代碼：8107

大億科技股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~32
(五)關係人交易	32~33
(六)抵質押之資產	34
(七)重大承諾事項及或有事項	34
(八)重大之災害損失	34
(九)重大之期後事項	34
(十)其 他	35
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37~40
3.大陸投資資訊	39~40
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	40~42
(十二)部門別財務資訊	44~45

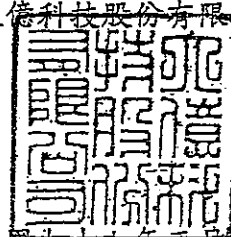
聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大億科技股份有限公司

董 事 長：



日 期：民國九十七年三月六日



安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，茂伯投資股份有限公司及大億光能股份有限公司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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關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列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年十二月三十一日茂伯投資股份有限公司及大億光能股份有限公司之資產總額合計新台幣792,879千元，民國九十五年十二月三十一日茂伯投資股份有限公司之資產總額為新台幣73,885千元，分別占合併資產總額之10.77%及1.65%，民國九十六年度之營業收入淨額合計新台幣6,479千元，民國九十五年度之營業收入淨額為新台幣0千元，分別占合併營業收入淨額之0.09%及0%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

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

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

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金	\$ 744,603	10	305,438	7	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 968,308	13	818,829	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(一))	31,167	-	-	-	2110	應付短期票券(附註四(六)及四(七))	20,000	-	309,559	7
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3,012千元及95年6,170千元後淨額(附註四 (二))	3,526,699	48	2,130,467	48	2120	應付票據	33,706	-	19,071	-
1190	其他金融資產—流動(附註四(二)及四(十二))	94,779	1	169,828	4	2140	應付帳款	1,897,483	26	1,425,524	32
1210	存貨(附註四(三))	558,638	8	460,574	10	2150	應付帳款—關係人(附註五)	917	-	26,661	1
1286	遞延所得稅資產(附註四(十二))	10,584	-	9,010	-	2160	應付所得稅(附註四(十二))	58	-	-	-
1250						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	8
~1298	預付款項及其他流動資產	47,879	1	14,162	-	2170					
		5,014,349	68	3,089,479	69	~2298	應付費用及其他流動負債(附註五)	232,238	4	187,120	4
基金及長期投資：											
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	13,042	-	13,230	1	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	-	-	-
1425	預付長期投資款	-	-	1,750	-	2410	應付公司債(附註四(八))	617,383	9	-	-
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	14,660	-	7,853	-	2420	長期借款(附註四(九)及六)	138,333	2	190,000	4
1461	持有至到期日金融資產—非流動(附註四(五))	3,000	-	3,000	-			789,316	11	190,000	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五))	202,200	3	56,000	1	2810	其他負債：				
		232,902	3	81,833	2	2820	應計退休金負債(附註四(十))	5,563	-	6,317	-
固定資產(附註五、六及七)：											
成 本：											
1501	土地	6,710	-	6,710	-		存入保證金	5	-	-	-
1521	房屋及建築	1,179,659	16	592,892	14			5,568	-	6,317	-
1531	機器設備	473,625	7	345,136	8			4,039,261	55	3,319,748	74
1551	運輸設備	17,021	-	9,286	-	負債合計					
1561	辦公設備	22,019	-	8,742	-	股東權益(附註四(八)及四(十一))：					
1631	租賃改良	81,702	1	61,281	1	3110	普通股股本	1,704,875	23	1,020,000	23
1681	其他設備	90,551	1	60,739	1	32xx	資本公積：				
		1,871,287	25	1,084,786	24	3210	資本公積—發行溢價	965,317	13	111,100	2
15X9	減：累積折舊	374,930	5	311,515	7	3260	資本公積—長期股權投資	10,505	-	741	-
1671	未完工程	13,198	1	372,233	8	3271	資本公積—員工認股權	6,656	-	1,752	-
1672	預付設備款	520,460	7	113,421	3	3272	資本公積—認股權	64,260	1	-	-
		2,030,015	28	1,258,925	28			1,046,738	14	113,593	2
其他資產：											
1830	遞延費用	24,557	-	14,265	-	33xx	保留盈餘：				
1880	其他資產—其他	56,270	1	36,178	1	3310	法定盈餘公積	-	-	33,871	1
		80,827	1	50,443	1	3350	未提撥保留盈餘(累積虧損)	152,342	2	(82,969)	(2)
資產總計											
		\$ 7,358,093	100	4,480,680	100			152,342	2	(49,098)	(1)
負債及股東權益總計											
						3420	累積換算調整數	42,780	1	8,197	-
						3610	少數股權	372,097	5	68,240	2
							股東權益合計	3,318,832	45	1,160,932	26
							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	\$ 7,358,093	100	4,480,680	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

~5~

會計主管：



大億科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

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：				
4110	銷貨收入	\$ 7,476,200	103	7,485,319	105
4170					
~4190	減：銷貨退回及折讓	195,380	3	377,211	5
4100	營業收入淨額	7,280,820	100	7,108,108	100
5000	營業成本(附註五及十)	6,524,884	90	6,708,306	94
5910	營業毛利	755,936	10	399,802	6
6000	營業費用(附註十)：				
6100	推銷費用	69,382	1	53,018	1
6200	管理及總務費用	265,037	4	200,247	3
6300	研究發展費用	114,098	1	107,917	1
		448,517	6	361,182	5
6900	營業淨利	307,419	4	38,620	1
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	14,442	1	6,185	-
7130	處分固定資產利益	3,202	-	344	-
7160	兌換利益淨額	-	-	26,051	-
7310	金融資產評價利益(附註四(一))	1,162	-	-	-
7480	什項收入	30,124	-	29,500	-
		48,930	1	62,080	-
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(八)及四(十三))	66,700	1	28,067	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(四))	188	-	-	-
7530	處分固定資產損失	1,498	-	3,476	-
7550	存貨盤損淨額	2,289	-	7,286	-
7560	兌換損失淨額	11,023	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	49,971	1	152,879	2
7650	金融負債評價損失(附註四(八))	9,730	-	-	-
7880	什項支出	16,440	-	10,210	-
		157,839	2	201,918	2
7900	稅前淨利(損)	198,510	3	(101,218)	(1)
8110	所得稅利益(附註四(十二))	(1,377)	-	(1,185)	-
9600	合併總損益	\$ 199,887	3	(100,033)	(1)
	歸屬於：				
	母公司股東	\$ 170,330	3	(93,505)	(1)
9602	少數股權	29,557	-	(6,528)	-
		\$ 199,887	3	(100,033)	(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)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



大億科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

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

	保留盈餘					累積換算 調整數	少數股權	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)			
九十五年一月一日期初餘額	\$ 944,300	112,393	15,525	4,264	186,967	1,188	72,317	1,336,954
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	2,451	9,460
九十五年度合併總淨損	-	-	-	-	(93,505)	-	(6,528)	(100,033)
九十五年十二月三十一日餘額	1,020,000	113,593	33,871	-	(82,969)	8,197	68,240	1,160,932
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
少數股權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	(88,915)	(54,332)
九十六年度合併總淨利	-	-	-	-	170,330	-	29,557	199,887
子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	354,991	354,991
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,704,875	1,046,738	-	-	152,342	42,780	372,097	3,318,832

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



大億科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利(損)	\$ 199,887	(100,033)
調整項目：		
折舊及攤銷	177,805	125,900
提列備抵銷貨退回及折讓	27,446	6,580
迴轉備抵壞帳	(3,158)	(7,130)
採權益法認列之投資損失	188	-
處分固定資產損失(利益)淨額	(1,704)	3,132
未實現兌換利益淨額	(14,169)	(2,493)
未實現金融資產評價利益	(1,162)	-
應付公司債折價攤銷數	5,513	-
未實現存貨跌價及呆滯損失	30,180	146,160
存貨報廢損失	19,791	6,719
未實現金融負債評價損失	9,730	-
遞延所得稅利益	(1,574)	(1,178)
公平價值變動認列損益金融資產增加	(30,005)	-
應收帳款增加	(1,423,221)	(387,618)
其他金融資產—流動減少(增加)	12,789	(7,694)
存貨增加	(148,035)	(25,627)
預付款項及其他流動資產增加	(33,717)	(2,290)
以成本衡量之金融資產—非流動增加	(129,950)	-
應付票據增加(減少)	14,635	(3,717)
應付帳款增加	485,830	24,516
應付帳款—關係人減少	(25,744)	(54,570)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	98,851	(29,577)
應付所得稅增加(減少)	58	(1,934)
應付退休金負債減少	(754)	(449)
員工認股權酬勞成本	7,390	1,200
營業活動之淨現金流出	(723,100)	(310,103)
投資活動之現金流量：		
購入長期股權投資	-	(13,230)
以成本衡量之金融資產—非流動增加	(14,500)	(54,000)
預付長期投資價款	-	(1,750)
處分固定資產價款	45,843	25,441
購置固定資產	(1,026,907)	(705,693)
遞延費用增加	(28,307)	(16,069)
其他資產增加	(21,937)	(2,697)
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)	(6,807)	836
投資活動之淨現金流出	(990,355)	(812,839)

(續次頁)

大億科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

融資活動之現金流量:

	96年度	95年度
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	152,779	725,530
應付短期票券增加(減少)	(289,559)	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
存入保證金增加	5	-
發放董監酬勞及員工紅利	-	(11,105)
發放現金股利	-	(75,544)
融資活動之淨現金流入	1,852,262	1,065,308
子公司首次併入影響數	354,991	2,940
現金及約當現金匯率變動影響數	(54,633)	10,826
本期現金及約當現金增加(減少)數	439,165	(43,868)
期初現金及約當現金餘額	305,438	349,306
期末現金及約當現金餘額	\$ 744,603	\$ 305,438
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$ 54,525	26,764
本期支付所得稅	\$ 155	2,073
不影響現金流量之投資及融資活動:		
預付長期投資價款轉列以成本衡量之金融資產	\$ 1,750	-
一年內到期之長期借款	\$ 91,667	336,667
少數股權投資持股比例變動調整增加資本公積	\$ 9,764	-
少數股權投資持股比例變動調整減少保留盈餘	\$ 17,988	-
僅有部分現金支出之投資之活動:		
購置固定資產	\$ 973,174	790,947
加: 期初應付款項及票據	87,619	2,365
減: 期末應付款項及票據	33,886	87,619
支付現金	\$ 1,026,907	705,693

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



大億科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
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(以下簡稱大億公司)，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。大億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。大億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。大億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。

大億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。

大億公司及其子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2,095人及1,450人。

二、重要會計政策之彙總說明

大億公司及其子公司(以下合併簡稱合併公司)合併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)合併概況及財務報表編製基礎

大億公司對於具有控制能力之被投資公司，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。

併入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			96.12.31	95.12.31	
大億公司	大億科技(薩摩亞)股份有限公司(以下簡稱薩摩亞大億科技公司)	一般進出口貿易及投資業務	100%	100%	-
大億公司	茂伯投資股份有限公司(以下簡稱茂伯公司)	一般投資業	100%	100%	-
大億公司	大億光能股份有限公司(以下簡稱大億光能公司)	薄膜太陽能電池、模組及相關技術業務	35.87%	-	-
薩摩亞大億科技公司	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公司)	一般進出口貿易及投資業務	100%	100%	-
薩摩亞大億科技公司	寧波大億(薩摩亞)有限公司(以下簡稱薩摩亞寧波大億公司)	一般進出口貿易及投資業務	100%	70%	註1
薩摩亞大億科技公司	Grand Billion Co., Ltd.	一般進出口貿易及投資業務	100%	-	-

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股 權百分比		說明
			96.12.31	95.12.31	
薩摩亞大億科技公司	Asia Rise Investment Limited	一般進出口貿易及投資業務	100%	-	-
模里西斯大億科技公司	大億科技(南京)有限公司	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	81%	81%	-
模里西斯大億科技公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	一般進出口貿易業務	-	81%	註2
薩摩亞寧波大億公司	寧波大億科技有限公司	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	100%	100%	-
Grand Billion Co., Ltd.	大億光電(吳江)有限公司	背光模組及相關光學原組件等之生產業務	100%	-	-

註1：薩摩亞寧波大億公司原由模里西斯大億科技公司持有，民國九十五年度投資路徑改變，轉由薩摩亞大億科技公司投資持有。

註2：已於民國九十六年十月三十日結束營業。

合併公司間重大之內部交易均已於合併財務報表中消除。

(二)會計估計

合併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。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

大億公司、茂伯公司及大億光能公司以新台幣列帳，而薩摩亞大億科技公司及其子公司係以美金或人民幣等功能性貨幣列帳。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。

大億公司之子公司薩摩亞大億科技公司及其子公司，其外幣財務報表換算成新台幣所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，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。

(四)資產減損

合併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

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(五)約當現金

合併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。

(六)金融商品

合併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，依合併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，合併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。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)衍生性金融商品

合併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，合併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。

(八)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。

(九)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。

(十)採權益法之長期股權投資

大億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。

合併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

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

合併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。另合併公司採權益法評價之被投資公司如有前述情形，合併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。

(十一)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. 租賃改良：5～10年
6. 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。

(十二)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。

具有未來經濟效益之土地使用權係以取得成本為入帳基礎，按五十年平均攤銷。

(十三)可轉換公司債

大億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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)退休金

大億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。大億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)。

大億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。

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，其退休金之給付由大億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。

茂伯公司、薩摩亞大億科技公司、模里西斯大億科技公司、薩摩亞寧波大億公司、Grand Billion Co., Ltd. 及Asia Rise Investment Limited，無人員派駐，故無須認列相關退休金費用及負債。

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)有限公司之員工退休制度，依法令係採確定提撥制，依大陸相關之法律規定按大陸員工固定職工工資之比例支付社會保險金，並於提撥社會保險金時即認列為當期費用。

(十五)員工認股權

合併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，同時增加合併公司之股東權益。

(十六)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。

(十七)所得稅

合併公司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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

合併公司屬不同納稅主體之遞延所得稅資產與負債不互相抵銷。

合併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，依中華民國所得稅法規定，大億公司、茂伯公司及大億光能公司未分配盈餘加徵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。

大億科技(南京)有限公司及寧波大億科技有限公司依中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法之規定，自開始獲利年度起，二年內免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收。

薩摩亞大億科技公司、模里西斯大億科技公司、薩摩亞寧波大億公司、Grand Billion Co., Ltd. 及 Asia Rise Investment Limited 分別因薩摩亞及模里西斯法令規定享受免稅優惠，無所得稅負擔。

(十八) 普通股每股盈餘

普通股基本每股盈餘係以屬於母公司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。

(十九) 少數股權

大億公司以外之投資者持有子公司之股東權益及盈餘，非屬大億公司股東享有者，列入少數股權。

(二十) 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及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併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合併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

	<u>96.12.31</u>
交易目的金融資產—流動：	
上市櫃公司股票	\$ 29,812,852
公司債	192,272
遠期外匯合約	<u>58,286</u>
	30,063,410
交易目的金融資產評價調整	<u>1,104,276</u>
	<u>\$ 31,167,686</u>

上述金融資產之公平價值變動於民國九十六年產生之利益為1,162,562千元，已列入財務報表金融資產評價利益。

合併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，民國九十六年十二月三十一日因未符合避險會計之條件而帳列交易目的金融資產之未結清之衍生性金融商品明細如下：

金 融 商 品	帳面金額	名目本金
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

(二)應收帳款及其他應收款(帳列其他金融資產—流動)

合併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：

<u>96.12.31</u>							
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

<u>95.12.31</u>							
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

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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)於扣除合併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，與合併公司無涉。

3.合併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.合併公司開立備償專戶於銀行作為相對人償還應付帳款之用，合併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，合併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，合併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，列入其他金融資產一流動。

(三)存貨

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
商 品	\$ -	77,517
原 料	376,754,698	354,941,101
在 製 品	84,957,865	57,062,309
製 成 品	<u>179,581,225</u>	<u>190,294,225</u>
	641,293,788	602,375,152
減：備抵存貨跌價損失	<u>82,655,592</u>	<u>141,800,888</u>
	<u><u>\$558,638,196</u></u>	<u><u>460,574,264</u></u>

(四)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
<u>被投資公司或標的</u>	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>
昶炬股份有限公司	49%	\$ 13,041,750	49%	13,230,000

民國九十六年度及九十五年度茂伯公司對昶炬股份有限公司採權益法認列之投資損失分別為188,250元及0元。依據茂伯公司簽證會計師之查核報告，民國九十六年度及九十五年度昶炬股份有限公司實收資本額及營業收入均未達會計師查核簽證之標準，故茂伯公司係依據昶炬股份有限公司同期自編未經會計師查核之財務報表採權益法評價認列。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)持有至到期日金融資產及以成本衡量之金融資產

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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	\$ <u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：		
宣茂科技股份有限公司	\$ 2,000,000	2,000,000
光耀科技股份有限公司	47,250,000	42,000,000
凱鼎科技股份有限公司	11,700,000	12,000,000
嘉威光電股份有限公司	35,000,000	-
沛普股份有限公司	1,750,000	-
政翔精密股份有限公司	90,000,000	-
北儒精密股份有限公司	14,500,000	-
	<u>\$ 202,200,000</u>	<u>56,000,000</u>

合併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。

合併公司所持有之宣茂科技股份有限公司、光耀科技股份有限公司、凱鼎科技股份有限公司、嘉威光電股份有限公司、沛普股份有限公司、政翔精密股份有限公司及北儒精密股份有限公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六)短期借款

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
信用借款	\$ <u>968,307,869</u>	<u>818,828,670</u>

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%~7.128%及1.85%~7.13%。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司尚未動用之短期借款及發行短期票券額度分別約為3,178,701千元及2,398,090千元。

(七)應付短期票券

其明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
	金 額 年利率區間	金 額 年利率區間
應付商業本票	\$ 20,000,000 2.412%	310,000,000 1.88%~1.97%
減：應付商業本票折價	<u>-</u>	440,833
	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>309,559,167</u>

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)應付公司債

大億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、三及五個營業日之大億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。大億公司債於發行後，遇有依特定情況外之普通股股份增加，大億公司應依轉換發行辦法中所訂公式重新計算轉換價格。另大億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、三及五個營業日之大億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。
- 2.轉換期間：債權人於大億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大億公司普通股股票。
- 3.賣回辦法：大億公司債發行滿三年、滿四年及滿五年時，於大億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大億公司分別依面額之104.5678%、106.1364%及107.7284%行使賣回權。
- 4.贖回辦法：大億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，若大億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%，或大億公司債流通在外餘額低於原發行總額10%時，大億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。

大億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>\$ 64,260,000</u>

分離上述嵌入式衍生性商品後，大億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大億公司普通股。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

民國九十六年度公司債利息費用為5,513,123元。

(九)長期借款

其明細如下：

貸 款 機 構	內 容 及 還 款 期 限	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
		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	<u>100,000,000</u>	2.89%	-	-
		230,000,002		526,666,667	
	減：一年內到期部份	<u>91,666,668</u>		<u>336,666,668</u>	
		<u>\$ 138,333,334</u>		<u>189,999,999</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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：已於民國九十六年二月份及九月份提前償還。

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：

期 間	金 額
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	33,333,336
合計	<u>\$ 230,000,002</u>

(十)退休金

大億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	13,134	12,183
累積給付義務	18,502	17,301
未來薪資增加之影響數	13,059	13,238
預計給付義務	31,561	30,539
退休基金資產公平價值	(30,347)	(27,927)
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	(382)	(401)
應計退休金負債	<u>\$ 5,563</u>	<u>6,317</u>

大億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	61	(423)
淨退休金成本	<u>\$ 866</u>	<u>1,171</u>

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 %

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

退休金資產預期報酬率 2.75 % 2.75 %

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，大億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。

大億公司：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
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	<u>\$ 15,615</u>	<u>16,779</u>

子公司：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ -	2
確定提撥之淨退休金成本	1,136	633
合計	<u>\$ 1,136</u>	<u>635</u>

大億公司採確定給付退休辦法之淨退休金成本包括大億公司轉投資持股超過50%之子公司由大億公司外派之員工，當期退休金費用由各子公司負擔並委由大億公司統一提撥。

(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，大億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大億公司董事會決議，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大億公司董事會決議修正，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大億公司股東會決議，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，且大億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大億公司董事會決議，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大億公司董事會決議，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

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七日，並辦妥法定登記程序。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十六年十二月三十一日止，大億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

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

大億公司原章程規定，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，得包括大億公司轉投資持股超過50%之子公司員工。

民國九十六年度大億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，得包括大億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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

大億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：

	94年度
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大億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。

大億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。

大億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

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
大億公司本期淨利(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	<u>5,513,123</u>	<u>4,134,842</u>	-	-
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	<u>966,375</u>	<u>966,375</u>	<u>694,695</u>	<u>694,695</u>
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

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，大億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大億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。

(2)依公平價值法認列所給予之酬勞成本：

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

(3)大億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：

	96年度	
認股權選擇權	數量	加權平均行使價格
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	313,000 (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>	

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

認股權選擇權	95年度	
	數量	加權平均行使價格
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及3)	16.34
期末流通在外	2,466,000	19.03 (註1)
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	

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，大億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。

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

大億公司、茂伯公司及大億光能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。合併公司所得稅利益組成如下：

	96年度	95年度
茂伯公司當期所得稅費用	\$ 59,804	-
大億公司遞延所得稅利益	(1,574,390)	(1,177,326)
大億公司以前年度所得稅低(高)估數	138,217	(7,997)
所得稅利益	\$ (1,376,369)	(1,185,323)

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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
大億公司：		
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)
大億公司所得稅利益	\$ (1,436,173)	(1,185,323)
茂伯公司當期所得稅費用	59,804	-
合併公司所得稅利益	\$ <u>(1,376,369)</u>	<u>(1,185,323)</u>

合併公司遞延所得稅利益主要項目如下：

	96年度	95年度
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	(33,892,534)	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	(33,880,738)	25,683,795
遞延所得稅利益	\$ <u>(1,574,390)</u>	<u>(1,177,326)</u>

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	96.12.31	95.12.31
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	(2,090,746)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 10,584,095</u>	<u>9,009,705</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 54,804,134	37,355,423
備抵評價－遞延所得稅資產	(14,917,886)	(37,355,423)
遞延所得稅負債	(39,886,248)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 82,989,806</u>	<u>73,319,160</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 41,976,994</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 30,428,717</u>	<u>64,309,455</u>

合併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	150,207,908	37,551,976	14,637,768	3,659,442
投資抵減	15,710,371	15,710,371	7,012,296	7,012,296
		<u>\$ 82,989,806</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	39,886,248	-	-
		<u>\$ 41,976,994</u>		<u>-</u>

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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	\$ 59,804	-
扣繳稅額	(313,329)	(146,213)
以前年度應退所得稅	(7,690)	(157,167)
應退所得稅淨額	<u>\$ (261,215)</u>	<u>(303,380)</u>
分別列入資產負債表項目如下：		
其他金融資產—流動	319,275	303,380
應付所得稅	58,060	-
	<u>\$ 261,215</u>	<u>303,380</u>

依中華民國所得稅法規定，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，合併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	135,569,834
		<u>\$ 150,207,908</u>

依中華民國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，合併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：

發生年度	可抵減金額	最後可抵減年度
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	7,969,395	民國一〇〇年度
	<u>\$ 15,710,371</u>	

大億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，大億公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為242千元及104千元，大億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，大億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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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分別約為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)合併公司於民國九十五年度未從事衍生性金融商品交易。
- (2)合併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

	96.12.31	
	帳面價值	評價方式 估計之金額
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：

合併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、其他金融資產－流動(含應收利息、應收退稅款及其他應收款)；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，合併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

	96.12.31		95.12.31	
	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
以成本衡量之金融資產－非流動	202,200	-	56,000	-
其他金融資產－非流動	14,660	14,660	7,853	7,853
金融負債：				
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	-	-
存入保證金	5	5	-	-

- (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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (3)以成本衡量之金融資產—非流動：合併公司投資於非上市(櫃)公司之股權，因其未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。其原始投資成本分別為202,200,000元及56,000,000元。
- (4)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。
- (5)長期借款：係約定浮動利率計息，故其帳面價值係公平價值之合理估計。
- (6)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。
- (7)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及公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值衡量外，其餘係以評價方式估計之。
- 4.合併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27,432,500元及6,100,000元暨金融負債分別為637,383,123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719,043,353元及299,692,805元暨金融負債分別為1,198,307,871元及1,345,495,337元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

合併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。

本公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產，係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於股票市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併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，合併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。合併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3,181,082千元及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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)流動性風險

合併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

合併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

關係人名稱	與本公司之關係
儒億科技股份有限公司(以下簡稱儒億公司)	其董事長為大億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)	為大億公司之法人董事(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
Nano PV Technologies, LLC. (以下簡生Nano PV)	大億光能公司實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.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%
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	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>176,688,321</u>	<u>3</u>

	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	2	1,097,350	1
日商斯坦雷公司	-	-	2,011,821	1
	<u>\$ 2,808,989</u>	<u>2</u>	<u>3,109,171</u>	<u>2</u>

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)合併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	
		佔全部應 付票據及 帳款之%		佔全部應 付票據及 帳款之%
	應付帳款		應付帳款	
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	-
	<u>\$ 917,434</u>	<u>-</u>	<u>26,660,482</u>	<u>2</u>

合併公司自儒億公司之進貨付款期限為30天～90天；自日商斯坦雷公司、台灣斯坦雷公司及香港商斯坦雷公司之進貨付款期限均為60天；自一般廠商之進貨付款期限為30～150天。對關係人之進貨價格與一般進貨無顯著不同。

2. 財產交易

- (1)合併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)合併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。
- (3)合併公司於民國九十六年九月六日與Nano PV簽定薄膜太陽能電池生產設備之製造及安裝合約總價USD\$22,000,000，截至民國九十六年十二月三十一日止已支付USD\$12,100,000，列入預付設備款。

3. 技術援助契約

大億公司與日商斯坦雷公司訂有技術援助契約，於民國八十九年度大億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，大億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。

大億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，大億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及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

其明細如下：

抵質押資產	抵質押擔保標的	96.12.31	95.12.31
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

- (一)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司為購置原物料已開立未使用之信用狀金額分別約為166,967千元及29,558千元。
- (二)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司為廠房增修與國內外營造公司訂定工程合約，總價款約為355,265千元及659,474千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司已支付工程款分別約為80,091千元及520,702千元，列入資產負債表固定資產及未完工程項下。
- (三)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司為購買設備所簽訂之設備合約，總價款分別約為835,891千元及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，合併公司已支付設備款分別約為494,320千元及10,467千元，列入資產負債表預付設備款項下。
- (四)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司與日商斯坦雷公司之技術援助契約之承諾事項，請詳附註五。
- (五)合併公司承租土地、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
97.1.1~97.12.31	\$ 28,861,936
98.1.1~98.12.31	30,860,293
99.1.1~99.12.31	27,902,032
100.1.1~100.12.31	26,319,723
101.1.1~101.12.31	22,502,735
102.1.1~106.12.31	42,133,331
107.1.1~111.12.31	27,722,400
112.1.1以後	5,719,200
合計	<u>\$ 212,021,650</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

大億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及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

合併公司發生之用人、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		335,724,274	118,555,719	454,279,993	278,072,094	91,070,807	369,142,901
勞健保費用		30,151,654	8,295,789	38,447,443	24,542,010	8,874,993	33,417,003
退休金費用		12,040,646	4,710,754	16,751,400	13,520,598	3,893,480	17,414,078
其他用人費用		27,545,190	15,522,147	43,067,337	23,424,974	7,712,638	31,137,612
折舊費用		88,753,177	69,191,480	157,944,657	68,252,811	39,774,943	108,027,754
攤銷費用		9,027,837	10,832,263	19,860,100	6,777,385	11,094,926	17,872,311

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：

大億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		關係	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	被背書保證對象公司名稱							
0	大億公司	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	大億公司	大億科技(橫里西斯)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	大億公司	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	大億公司	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	大億公司	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	大億公司	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	大億公司	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	大億公司	Kencapital Trading Co., Ltd.	孫公司	884,021	114,170 (3,500,000美元)	-	不適用	-	2,357,388
0	大億公司	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：大億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。

註1：上述交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 本(即期中最高)				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價 (或股權淨值)	
大億公司	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	註及註1
大億公司	茂伯投資股份有限公司股票	"	"	16,200,000	165,297,957	100 %	165,297,957	註
大億公司	大億光能股份有限公司股票	"	"	20,000,000	198,558,088	35.87 %	198,558,088	註
大億公司	大眾銀行次順位金融債券	-	"	-	3,000,000	-	3,000,000	-

註：左列投資於編製合併財務報表時已沖銷。

註1：期中最高持股及比率分別為24,360,000元及100%。

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
大億公司	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)
大億公司	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：上述交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

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：

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	
大億公司	大億科技(南京)有限公司	大億公司間接持股81%之被投資公司	進貨	1,940,645	40 %	60~120天	無顯著不同	無顯著不同	(431,404)	(36) %	註
大億公司	寧波大億科技股份有限公司	大億公司間接持股100%之被投資公司	銷貨	(201,250)	(3) %	180天	無可資比較	"	108,498	4 %	註

註：左列交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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		
大億公司	寧波大億科技股份有限公司	本公司間接持股100%之被投資公司	108,498	2.51	-	-	6,246	-

註：上述交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(一)及四(八)。

(二)轉投資事業相關資訊：

大億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			
大億公司	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
大億公司	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
大億公司	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	232,669,360	20,260,000	100%	859,530,001	140,183,769	140,183,769	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	68,562,160	2,000,000	100%	81,725,122	6,636,613	6,636,613	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	164,107,200	14,660,000	100%	691,458,028	205,102,098	166,936,250	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	-	3,000,000	100%	66,324,657	(33,272,484)	(33,272,484)	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)	(46,225)	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	68,562,160	-	81%	72,925,751	(33,661,136)	(27,265,520)	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	-	-	-	2,893,986	2,893,986	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	498,802,200	164,107,200	-	100%	716,323,748	220,928,562	220,928,562	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	-	-	100%	70,312,251	(29,233,492)	(29,233,492)	孫公司

註：上列被投資公司損益及帳面金額於編製合併財務報表時已沖銷。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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)	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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額(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。

註2：上列交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

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。

註1：上列交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

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			(即期中最高) 市 價 (或股權淨值)	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		
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 %	-	註1
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 %	-	

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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 (即期中最高)				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	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	昶矩股份有限公 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	北億精密股份有 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	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	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(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	"

註1：期中最高持股及比率分別為1,000,000股及1.99%。

註2：左列採權益法之長期股權投資於編製合併財務報表時已沖銷。

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 司	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 司	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(母公 司)	母公 司	5,040,000	4,625,334	9,620,000	10,220,000	-	-	-	-	14,660,000	21,321,555 (註3)

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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
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	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。

註4：上列交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

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	大億公司	母公司	進貨	201,250	15 %	180天	無顯著不同	無顯著不同	(108,498)	(16) %	註
南京大億科技	大億公司	母公司	銷貨	(1,940,645)	(98) %	60~120天	"	"	431,404	100 %	"

註：左列交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

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	大億公司	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。

註1：上列交易事項於編製合併財務報表時已沖銷。

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

大億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)	-

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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					
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)	-

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：大億公司民國九十六年度與大陸被投資公司(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，均已於合併財務報表銷除，請詳附註十一(一)及(四)。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國九十六年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
0	大億公司	南京大億科技	1	進貨	1,940,645,191	付款天數約為60-120天	25.96 %
0	大億公司	南京大億科技	1	銷貨	89,307,876	收款天數約為180天	1.19 %
0	大億公司	南京大億科技	1	應收帳款一關係人	33,434,026	收款天數約為180天	0.45 %
0	大億公司	南京大億科技	1	應付帳款一關係人	431,404,262	付款天數約為60-120天	5.86 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	進貨	78,235,857	付款天數約為30天	1.05 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	銷貨	201,250,153	收款天數約為180天	2.69 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	應收帳款一關係人	108,497,830	收款天數約為180天	1.47 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	應付帳款一關係人	10,711,760	付款天數約為30天	0.15 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	其他應收款一關係人	4,043,880	代付性質	0.05 %
0	大億公司	吳江大億光電	1	進貨	41,952,205	付款天數約為30天	0.56 %
0	大億公司	吳江大億光電	1	銷貨	1,186,522	收款天數約為180天	0.02 %
0	大億公司	吳江大億光電	1	應收帳款一關係人	1,166,026	收款天數約為180天	0.02 %
0	大億公司	吳江大億光電	1	應付帳款一關係人	42,443,382	付款天數約為30天	0.58 %
0	大億公司	吳江大億光電	1	其他應收款一關係人	7,086,452	代付性質	0.10 %
0	大億公司	薩摩亞寧波大億	1	其他應收款一關係人	1,351,300	代付性質	0.02 %
0	大億公司	模里西斯大億科技	1	其他應收款一關係人	896,979	代付性質	0.01 %
0	大億公司	Grand Billion	1	其他應收款一關係人	1,152,612	代付性質	0.02 %
1	南京大億科技	大億公司	2	進貨	89,307,876	付款天數約為180天	1.19 %
1	南京大億科技	大億公司	2	銷貨	1,940,645,191	收款天數約為60-120天	25.96 %
1	南京大億科技	大億公司	2	應收帳款一關係人	431,404,262	收款天數約為60-120天	5.86 %
1	南京大億科技	大億公司	2	應付帳款一關係人	33,434,026	付款天數約為180天	0.45 %
2	寧波大億科技	大億公司	2	進貨	201,250,153	付款天數約為180天	2.69 %
2	寧波大億科技	大億公司	2	銷貨	78,235,857	收款天數約為30天	1.05 %
2	寧波大億科技	大億公司	2	應收帳款一關係人	10,711,760	收款天數約為30天	0.15 %
2	寧波大億科技	大億公司	2	應付帳款一關係人	108,497,830	付款天數約為180天	1.47 %
2	寧波大億科技	大億公司	2	應付費用及其他流動負債	4,043,880	代付性質	0.05 %

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
3	吳江大億光電	大億公司	2	進貨	1,186,522	付款天數約為180天	0.02 %
3	吳江大億光電	大億公司	2	銷貨	41,952,205	收款天數約為30天	0.56 %
3	吳江大億光電	大億公司	2	應收帳款一關係人	42,443,382	收款天數約為30天	0.58 %
3	吳江大億光電	大億公司	2	應付帳款一關係人	1,166,026	付款天數約為180天	0.02 %
3	吳江大億光電	大億公司	2	應付費用及其他流動負債	7,086,452	代付性質	0.10 %
4	模里西斯大億科技	大億公司	2	應付費用及其他流動負債	896,979	代付性質	0.01 %
5	薩摩亞寧波大億	大億公司	2	應付費用及其他流動負債	1,351,300	代付性質	0.02 %
6	Grand Billion	大億公司	3	應付費用及其他流動負債	1,152,612	代付性質	0.02 %
1	南京大億科技	Kencapital	3	銷貨	21,581,727	收款天數約為30天	0.29 %
1	南京大億科技	寧波大億科技	3	銷貨	25,114,967	收款天數約為60天	0.34 %
1	南京大億科技	吳江大億光電	3	銷貨	821,200	收款天數約為60天	0.01 %
1	南京大億科技	模里西斯大億科技	3	製一技術酬金費用	51,170,016	付款天數約為30天	0.68 %
1	南京大億科技	模里西斯大億科技	3	應付費用及其他流動負債	3,651,745	付款天數約為30天	0.05 %
2	寧波大億科技	南京大億科技	3	進貨	25,114,967	付款天數約為60天	0.34 %
3	吳江大億光電	南京大億科技	3	進貨	821,200	付款天數約為60天	0.01 %
4	模里西斯大億科技	南京大億科技	3	其他收入	51,170,016	收款天數約為30天	0.68 %
4	模里西斯大億科技	南京大億科技	3	其他應收款一關係人	3,651,745	收款天數約為30天	0.05 %
7	Kencapital	南京大億科技	3	進貨	21,581,727	付款天數約為30天	0.29 %

2.民國九十五年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
0	大億公司	Kencapital	1	進貨	559,234,875	付款天數約為30天	7.87 %
0	大億公司	Kencapital	1	加工費用	27,921,979	付款天數約為30天	0.39 %
0	大億公司	Kencapital	1	銷貨	129,961,814	收款天數約為90天	1.83 %
0	大億公司	Kencapital	1	應收帳款一關係人	108,882,335	收款天數約為90天	2.43 %
0	大億公司	Kencapital	1	其他應收款一關係人	3,888,936	代付性質	0.09 %
0	大億公司	南京大億科技	1	進貨	254,552,778	付款天數約為60-90天	3.58 %
0	大億公司	南京大億科技	1	銷貨	147,591,773	收款天數約為90天	2.08 %
0	大億公司	南京大億科技	1	其他應收款一關係人	12,709,624	代付性質	0.28 %
0	大億公司	南京大億科技	1	應付帳款一關係人	115,319,541	付款天數約為60-90天	2.57 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	銷貨	53,523,441	收款天數約為120天	0.75 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	應收帳款一關係人	51,813,718	收款天數約為120天	1.16 %
0	大億公司	寧波大億科技	1	其他應收款一關係人	24,765,880	代付性質	0.55 %
0	大億公司	薩摩亞寧波大億	1	其他應收款一關係人	5,825,942	代付性質	0.13 %
1	南京大億科技	大億公司	2	進貨	147,591,773	付款天數約為90天	2.08 %
1	南京大億科技	大億公司	2	銷貨	254,552,778	收款天數約為60-90天	3.58 %
1	南京大億科技	大億公司	2	應收帳款一關係人	115,319,541	收款天數約為60-90天	2.57 %
1	南京大億科技	大億公司	2	應付費用及其他流動負債	12,709,624	代付性質	0.28 %

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
2	Kencapital	大億公司	2	進貨	129,961,814	付款天數約為90天	1.83 %
2	Kencapital	大億公司	2	銷貨收入	559,234,875	收款天數約為30天	7.87 %
2	Kencapital	大億公司	2	加工收入	27,921,979	收款天數約為30天	0.39 %
2	Kencapital	大億公司	2	應付帳款－關 係人	108,882,335	付款天數約為90天	2.43 %
2	Kencapital	大億公司	2	應付費用及其 他流動負債	3,888,936	代付性質	0.09 %
3	寧波大億科技	大億公司	2	進貨	53,523,441	付款天數約為120天	0.75 %
3	寧波大億科技	大億公司	2	應付帳款－關 係人	51,813,718	付款天數約為120天	1.16 %
3	寧波大億科技	大億公司	2	應付費用及其 他流動負債	24,765,880	代付性質	0.55 %
1	南京大億科技	Kencapital	3	進貨	141,704,385	付款天數約為180天	1.99 %
1	南京大億科技	Kencapital	3	銷貨	121,609,759	收款天數約為30天	1.71 %
1	南京大億科技	Kencapital	3	加工收入	68,920,730	收款天數約為30天	0.97 %
1	南京大億科技	Kencapital	3	應收帳款－關 係人	79,429,973	收款天數約為30天	1.77 %
1	南京大億科技	寧波大億科技	3	銷貨	4,154,209	收款天數約為120天	0.06 %
1	南京大億科技	寧波大億科技	3	應收帳款－關 係人	4,154,209	收款天數約為120天	0.09 %
2	Kencapital	南京大億科技	3	進貨	121,609,759	付款天數約為30天	1.71 %
2	Kencapital	南京大億科技	3	銷貨	141,704,385	收款天數約為180天	1.99 %
2	Kencapital	南京大億科技	3	製造費用－加 工費	68,920,730	付款天數約為30天	0.97 %
2	Kencapital	南京大億科技	3	應付帳款－關 係人	79,429,973	付款天數約為30天	1.77 %
3	寧波大億科技	南京大億科技	3	進貨	4,154,209	付款天數約為120天	0.06 %
3	寧波大億科技	南京大億科技	3	應付帳款－關 係人	4,154,209	付款天數約為120天	0.09 %
3	薩摩亞寧波大億	大億公司	3	應付費用及其 他流動負債	5,825,942	-	0.13 %

註：大億公司出售背光模組零件予Kencapital，經其加工後再買回。

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併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。

大億科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

合併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

合併公司外銷銷貨總額之明細如下：

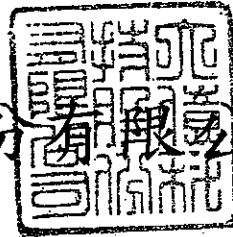
<u>地 區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞洲	\$ <u>2,233,980,995</u>	<u>1,154,669,613</u>

(四)重要客戶資訊

佔合併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	43	3,683,823,374	49
乙	1,852,319,153	26	623,336,577	8
丙	<u>1,697,274,732</u>	<u>23</u>	<u>57,663,353</u>	<u>1</u>
	<u>\$6,684,357,948</u>	<u>92</u>	<u>4,364,823,304</u>	<u>58</u>

大億科技股份有限公司



董事長：吳

