

股票代碼：3008

大立光電股份有限公司

財 務 報 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台中市南屯區精科路十一號
電 話：(04)3600-2345

股票代碼：3008

大立光電股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

公司地址：台中市南屯區精科路十一號
電 話：(04)3600-2345

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	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~26
(五)關係人交易	26~30
(六)質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30~31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	35~39
3.大陸投資資訊	39
(十二)部門別財務資訊	40
九、重要會計科目明細表	41~54

會計師查核報告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

大立光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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。大立光電股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中有關大陽科技股份有限公司(大陽科技)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資公司及其附註十一之相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。大立光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日財務報表顯示對大陽科技之長期股權投資帳面金額分別為87,988千元及84,150千元，分別占資產總額之0.46%及0.54%，民國九十九年度及九十八年度認列對大陽科技之投資利益分別為2,435千元及19千元，分別占稅前淨利之0.06%及0%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及一般公認會計原則編製，足以允當表達大立光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

大立光電股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳君滿

會計師：

郭士華

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年三月十一日

會計師查核報告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

大立光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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。大立光電股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中有關大陽科技股份有限公司(大陽科技)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因之，本會計師對上開財務報表就該轉投資公司及其附註十一之相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。大立光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日財務報表顯示對大陽科技之長期股權投資帳面金額分別為87,988千元及84,150千元，分別占資產總額之0.46%及0.54%，民國九十九年度及九十八年度認列對大陽科技之投資利益分別為2,435千元及19千元，分別占稅前淨利之0.06%及0%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及一般公認會計原則編製，足以允當表達大立光電股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見及其他會計師之查核報告，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

大立光電股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳君滿

會計師：

郭士華

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年三月十一日

大立光電股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		99.12.31		98.12.31				99.12.31		98.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註四(一)及(十三))	\$ 1,167,845	6	722,946	5	2102					
1120	應收票據淨額(附註四(三)及(十三))	394	-	181	-	2120					
1140	應收帳款淨額(附註四(三)及(十三))	1,413,411	7	1,311,182	8	2140					
1150	應收關係人帳款(附註四(十三)及五)	746,845	4	384,529	2	2150					
1180	其他應收關係人款(附註四(十三)及五)	86,127	1	94,005	1	2160					
1190	其他金融資產—流動(附註四(十三))	31,022	-	23,474	-	2170					
1210	存貨(附註三及四(四))	330,418	2	227,632	2	2190					
1280	預付款項及其他流動資產	4,898	-	4,648	-	2219					
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四(十一))	80,754	1	145,743	1	2221					
1321	備供出售金融資產—流動 (附註四(二)及(十三))	443,612	2	499,870	3	2280					
1331	持有至到期日金融資產—流動 (附註四(二)及(十三))	-	-	191,612	1						
		<u>4,305,326</u>	<u>23</u>	<u>3,605,822</u>	<u>23</u>	2810					
基金及長期投資：											
1420	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	9,600,984	50	7,124,255	45	2881					
固定資產(附註四(六)及五)：											
成 本：											
1501	土地	370,455	2	370,455	2						
1521	房屋及建築	1,420,595	7	1,382,814	9						
1531	機器設備	3,688,763	19	3,082,674	20	3110					
1537	模具設備	505,003	3	407,197	3	32XX					
1545	試驗設備	349,781	2	321,603	2						
1551	運輸設備	6,598	-	5,394	-	3310					
1561	辦公及雜項設備	1,144,603	6	1,108,924	7	3350					
		7,485,798	39	6,679,061	43						
15x9	減：累計折舊	2,575,098	13	2,022,213	13	3420					
1670	未完工程及預付設備款	364,480	1	239,843	2	3430					
		<u>5,275,180</u>	<u>27</u>	<u>4,896,691</u>	<u>32</u>						
無形資產：											
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	13,678	-	6,777	-	3451					
1770	遞延退休金成本(附註四(九))	1,696	-	1,885	-						
		<u>15,374</u>	<u>-</u>	<u>8,662</u>	<u>-</u>						
其他資產：											
1800	出租資產(附註四(六))	37,310	-	37,716	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	4,549	-	5,363	-						
1888	其他資產—其他(附註四(十三)及六)	26,747	-	20,661	-						
		68,606	-	63,740	-						
	資產總計	\$ 19,265,470	100	15,699,170	100						
負債及股東權益											
流動負債：											
	銀行借款(附註四(八)及(十三))	111,869	1	16,492	-						
	應付票據(附註四(十三))	2,648	-	3,375	-						
	應付帳款(附註四(十三))	199,182	1	211,827	1						
	應付關係人款(附註四(十三)及五)	611,805	3	226,227	2						
	應付所得稅(附註十一)	205,398	1	186,790	1						
	應付費用(附註四(十三))	315,884	2	275,400	2						
	其他應付關係人款(附註四(十三)及五)	26,531	-	7,054	-						
	應付員工紅利(附註四(十))	756,942	4	516,884	3						
	應付董監事酬勞(附註四(十))	36,406	-	22,504	-						
	應付設備及工程款(附註四(十三))	375,519	2	392,860	3						
	其他流動負債(附註五)	45,708	-	51,226	-						
		<u>2,687,892</u>	<u>14</u>	<u>1,910,639</u>	<u>12</u>						
其他負債：											
	應計退休金負債(附註四(九))	23,240	-	13,791	-						
	存入保證金	40,167	-	1,718	-						
	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註四(五))	128,174	1	66,822	1						
		<u>191,581</u>	<u>1</u>	<u>82,331</u>	<u>1</u>						
		<u>2,879,473</u>	<u>15</u>	<u>1,992,970</u>	<u>13</u>						
負債合計											
股東權益(附註四(十))：											
股 本：											
	普通股股本	1,341,402	7	1,341,402	8						
	資本公積	1,580,427	8	1,578,080	10						
保留盈餘：											
	法定盈餘公積	1,909,451	10	1,660,861	11						
	未分配盈餘	11,434,373	59	8,979,997	57						
		<u>13,343,824</u>	<u>69</u>	<u>10,640,858</u>	<u>68</u>						
	累積換算調整數	93,573	1	123,441	1						
	未認列為退休金成本之淨損失 (附註四(九))	(22,892)	-	(12,090)	-						
	備供出售金融資產未實現損益	49,663	-	34,509	-						
	股東權益合計	<u>16,385,997</u>	<u>85</u>	<u>13,706,200</u>	<u>87</u>						
重大承諾事項及或有事項(附註七)											
負債及股東權益總計								\$ 19,265,470	100	15,699,170	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 9,613,954	102	6,366,032	102
4170 銷貨退回	169,600	2	58,539	1
4190 銷貨折讓	33,564	-	53,358	1
營業收入淨額	9,410,790	100	6,254,135	100
5000 營業成本(附註三、四(四)及五)	6,400,394	68	4,506,481	72
營業毛利	3,010,396	32	1,747,654	28
5920 聯屬公司間已(未)實現利益(附註四(五))	(61,352)	(1)	12,125	-
已實現銷貨毛利	2,949,044	31	1,759,779	28
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	59,036	-	47,763	1
6200 管理費用	260,536	3	245,616	4
6300 研究發展費用	762,642	8	500,431	8
	1,082,214	11	793,810	13
6900 營業淨利	1,866,830	20	965,969	15
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	10,151	-	9,465	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	2,498,377	27	1,733,924	28
7122 股利收入	1,182	-	1,766	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	211	-	612	-
7140 處分投資利益淨額	869	-	1,842	-
7210 租金收入(附註五)	12,790	-	2,885	-
7310 金融資產評價利益淨額	-	-	154	-
7480 其他收入(附註五)	73,873	1	35,435	1
	2,597,453	28	1,786,083	29
7500 營業外費用及損失：				
7530 處分固定資產損失	4,743	-	62,700	1
7560 兌換損失淨額	131,357	2	22,304	-
7880 其他損失(附註七)	29,075	-	34,275	1
	165,175	2	119,279	2
稅前淨利	4,299,108	46	2,632,773	42
8110 所得稅費用(附註四(十一))	254,740	3	146,875	2
9600 本期淨利(附註三)	\$ 4,044,368	43	2,485,898	40
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註三及四(十二))				
基本每股盈餘	\$ 32.05	30.15	19.72	18.62
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註三及四(十二))				
稀釋每股盈餘	\$ 31.72	29.84	19.46	18.37

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年及九十八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	未認列為 退休金成 本之淨損失	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,301,333	1,074,155	1,336,631	8,145,688	108,029	(6,885)	(28,181)	11,930,770
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	324,230	(324,230)	-	-	-	-
員工股票紅利	14,043	481,574	-	-	-	-	-	495,617
普通股現金股利	-	-	-	(1,301,333)	-	-	-	(1,301,333)
盈餘轉增資	26,026	-	-	(26,026)	-	-	-	-
未按持股比例認列長期投資股權投資影響	-	22,351	-	-	-	-	-	22,351
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	62,660	62,660
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	(5,205)	-	(5,205)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	15,412	-	-	15,412
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	30	30
民國九十八年度淨利	-	-	-	2,485,898	-	-	-	2,485,898
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>1,341,402</u>	<u>1,578,080</u>	<u>1,660,861</u>	<u>8,979,997</u>	<u>123,441</u>	<u>(12,090)</u>	<u>34,509</u>	<u>13,706,200</u>
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	248,590	(248,590)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,341,402)	-	-	-	(1,341,402)
未按持股比例認列長期投資股權投資影響	-	2,347	-	-	-	-	-	2,347
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	15,184	15,184
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	(10,802)	-	(10,802)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(29,868)	-	-	(29,868)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	(30)	(30)
民國九十九年度淨利	-	-	-	4,044,368	-	-	-	4,044,368
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,341,402</u>	<u>1,580,427</u>	<u>1,909,451</u>	<u>11,434,373</u>	<u>93,573</u>	<u>(22,892)</u>	<u>49,663</u>	<u>16,385,997</u>

註1：董監酬勞29,154千元及員工紅利583,078千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞22,504千元及員工紅利450,083千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 4,044,368	2,485,898
調整項目：		
折舊費用	622,925	498,905
攤銷費用	13,160	12,908
呆帳費用提列數	-	11
金融資產溢價攤銷	-	60
存貨跌價、報廢及呆滯損失	14,000	1,600
存貨盤盈	(3,150)	(4,189)
採權益法認列之投資收益	(2,498,377)	(1,733,924)
收到權益法被投資公司現金股利	-	1,040,000
處分及報廢固定資產損失	4,532	62,088
處分投資利益	(869)	(1,842)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(213)	2,918
應收帳款增加	(102,229)	(495,117)
應收帳款－關係人增加	(362,316)	(280,299)
其他應收款－關係人減少(增加)	7,878	(36,904)
存貨(增加)減少	(113,636)	44,843
預付款項減少	103	11,348
其他流動資產(增加)減少	(353)	55,847
其他金融資產增加	(7,548)	(6,695)
遞延所得稅資產減少(增加)	65,803	(29,155)
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(727)	(47)
應付帳款(減少)增加	(12,645)	83,417
應付帳款－關係人增加(減少)	385,578	(5,439)
應付所得稅增加	18,608	74,385
應付費用增加	40,484	34,704
其他應付款－關係人增加	232	49
其他流動負債減少	(5,518)	(1,068)
應計退休金負債減少	(1,164)	(864)
遞延貸項增加(減少)	61,352	(12,125)
其他營業負債增加(減少)	290,385	365,403
營業活動之淨現金流入	<u>2,460,663</u>	<u>2,166,716</u>

(續)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(2,527,484)	(2,863,739)
處分備供出售金融資產價款	2,593,892	2,842,867
取得持有至到期日金融資產	-	(191,672)
處分持有至到期日金融資產價款	191,612	-
處分以成本衡量之金融資產價款	-	957
購置固定資產	(1,004,162)	(827,372)
處分固定資產價款	526	29
存出保證金(增加)減少	(9,941)	10,094
遞延費用增加	(503)	(4,942)
購置無形資產	(15,703)	(6,553)
投資活動之淨現金流出	<u>(771,763)</u>	<u>(1,040,331)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	95,377	(94,552)
存入保證金增加	38,449	637
發放現金股利	(1,341,402)	(1,301,333)
發放員工紅利及董監事酬勞	(36,425)	(1,772)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,244,001)</u>	<u>(1,397,020)</u>
本期現金及約當現金淨增(減)數	444,899	(270,635)
期初現金及約當現金餘額	722,946	993,581
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,167,845</u>	<u>722,946</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 184,464</u>	<u>104,600</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現評價利益	<u>\$ 9,281</u>	<u>68,435</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列		
金融商品未實現損益	<u>\$ 5,873</u>	<u>(5,745)</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
應付購買設備款(含關係人)增加	<u>\$ 1,904</u>	<u>249,545</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大立光電股份有限公司(以下稱本公司)成立於民國七十六年四月，主要經營各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、單雙眼望遠鏡、傳真機、顯微鏡、掃描器、數倍信號讀取機用鏡片、鏡頭之設計、加工及買賣與相關進出口業務。本公司股票於民國九十年度獲准在台灣證券交易所上市，並自民國九十一年三月起正式上市掛牌買賣。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別計有1,756人及1,465人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費用及或有事項，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存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司以權益法評價之國外被投資公司外幣財務報表均係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外被投資公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可收回金額，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。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)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價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，如投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

(六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有之目的，計有下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：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列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.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，並認列當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 4.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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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)備抵呆帳

依期末應收票據及帳款帳齡分析結果與可收現性評估提列。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(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。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原係因無法分析原因而就差額總數選擇十年攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理。
- 2.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

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。

本公司對具有控制力且具有重大性之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(十)固定資產(含出租)及折舊

固定資產以取得成本入帳，其達到可使用狀態前支出之相關利息予以資本化，列入取得成本中。維護及修理費用於發生時作為當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。折舊按估計使用年限採平均法提列，折舊性資產耐用年數屆滿且仍繼續使用者，依估計可繼續使用年數重新估計殘值後，續提折舊，處分固定資產損益列為營業外收支。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 房屋及建築：40~50年
- 機器設備：4~8年
- 模具設備：2年
- 研發設備：3~8年
- 運輸設備：5年
- 辦公及雜項設備：3~5年

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為其他資產，並以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。

(十一)無形資產及遞延費用

屬內部產生之無形資產，其研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。

電腦軟體係屬外部取得，於原始認列無形資產時以成本衡量。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限一~三年期間以直線法攤銷。

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

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

遞延費用係線路補助費，按三～五年平均攤銷。

(十二)退休金

採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

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月以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。本公司民國九十五年二月修改職工退休辦法，員工選擇勞退新制者，依勞工退休金條例辦理。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得調整永久性差異數後之餘額為基礎，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認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期所得稅費用(利益)。

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。

因購置設備、研究發展等產生之所得稅抵減採當期認列法處理，將所得稅抵減數認列於發生所得稅抵減之年度。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度及以前年度股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司依照會計研究發展基金會(97)基秘字第169號函規定，於計算稀釋每股盈餘時，假設依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定估列之員工紅利將採發放股票方式，以資產負債表日之公平價值並考量最近期除權除息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數計算。

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。前述會計原則變動對本公司民國九十八年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
現金及零用金	\$ 497	353
銀行存款	<u>1,167,348</u>	<u>722,593</u>
	<u>\$ 1,167,845</u>	<u>722,946</u>

上述現金及約當現金均未提供作為擔保品。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	99.12.31	98.12.31
備供出售金融資產－流動：		
上市股票－虹光精密工業(股)公司	\$ 107,246	94,542
受益憑證－開放型基金	336,366	405,328
	\$ 443,612	499,870
持有至到期日金融資產－流動		
政府公債	\$ -	191,612

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之備供出售金融資產皆依公平價值衡量。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，列入股東權益調整數之金融商品未實現利益分別為43,067千元及33,786千元。

上述金融資產皆未供質押或擔保。

(三)應收票據及帳款

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$ 394	181
應收帳款	1,415,661	1,313,432
減：備抵呆帳	(2,250)	(2,250)
小計	1,413,411	1,311,182
淨額	\$ 1,413,805	1,311,363

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 136,213	83,647
減：備抵損失	<u>(21,353)</u>	<u>(8,203)</u>
	<u>114,860</u>	<u>75,444</u>
在製品	112,446	81,110
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>112,446</u>	<u>81,110</u>
原 料	98,704	64,882
減：備抵損失	<u>(2,615)</u>	<u>(609)</u>
	<u>96,089</u>	<u>64,273</u>
物 料	6,868	7,839
減：備抵損失	<u>(41)</u>	<u>(1,336)</u>
	<u>6,827</u>	<u>6,503</u>
商 品	455	422
減：備抵損失	<u>(259)</u>	<u>(120)</u>
	<u>196</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 330,418</u>	<u>227,632</u>

認列存貨相關費損及(利益)之明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ 14,000	1,600
存貨盤盈	(3,150)	(4,189)
下腳收入	(6,641)	(5,452)
與存貨相關收益	<u>(3)</u>	<u>(405)</u>
列入營業成本	<u>\$ 4,206</u>	<u>(8,446)</u>

本公司存貨均未提供作為擔保品。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司長期股權累積投資之成本、期末帳面價值及各該期間投資(損)益之明細如下：

99.12.31				
	<u>持股比例%</u>	<u>累積 投資成本</u>	<u>99年度 投資(損)益</u>	<u>帳面價值</u>
大根香港有限公司(大根香港)	100.00	\$ 658,555	1,493	255,569
大陽科技(股)公司(大陽科技)	29.90	254,653	2,435	87,988
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	247,104	2,519,459	9,231,132
Micro Win Tech Inc. (MWT)	35.21	41,437	(23,846)	25,688
Largan Japan Co., Ltd. (LJ)	100.00	6,925	(1,164)	607
合 計		<u>\$ 1,208,674</u>	<u>2,498,377</u>	<u>9,600,984</u>
98.12.31				
	<u>持股比例%</u>	<u>累積 投資成本</u>	<u>98年度 投資(損)益</u>	<u>帳面價值</u>
大根香港有限公司(大根香港)	100.00	\$ 658,555	2,247	252,990
大陽科技(股)公司(大陽科技)	29.90	254,653	19	84,150
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	247,104	1,747,537	6,736,014
Micro Win Tech Inc. (MWT)	35.21	41,437	(13,988)	49,390
Largan Japan Co., Ltd. (LJ)	100.00	6,925	(1,891)	1,711
合 計		<u>\$ 1,208,674</u>	<u>1,733,924</u>	<u>7,124,255</u>

本公司因對聯屬公司銷貨及出售固定資產等而於民國九十九年及九十八年十二月三十一日累積尚未實現之遞延銷貨毛利及遞延處分資產利益分別計有128,174千元及66,822千元，列為其他負債。

本公司民國九十八年度收到Astro配發現金股利計1,040,000千元。

本公司投資MWT，其相關投資成本與股權淨值差額為48,200千元。

本公司投資MWT於民國九十八年間辦理增資發行新股，惟本公司未依原持股比例承購新股，致原持有股權比例由55.56%降為35.21%，相對股權淨值增加22,351千元，業已全部帳列資本公積項下。

本公司及其子公司大根香港透過大陽科技間接持股之星歐光學於民國九十九年間辦理增資發行新股，惟本公司未依原持股比例承購新股，致相對股權淨值增加2,347千元，業已全部帳列資本公積項下。

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日對大根香港之長期股權投資帳面價值低於累積投資成本，係因大根香港持續將其獲利分配並匯回予本公司。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

上述被投資公司除大陽科技、LJ及MWT外，餘皆已列入本公司民國九十九年度及九十八年度之合併報表編製主體。本公司與百分之百持股之大根香港合計持有大陽科技49.36%股權，且本公司對大陽科技具有實質控制力，惟由於大陽科技資產總額與營業收入淨額分別佔合併公司及大陽科技合計之資產總額及營業收入淨額之比重大，基於重大性考量，不予編入合併報表；另LJ及MWT之財務報表亦基於重大性考量，故未予編入合併報表。

上述投資均未提供作為擔保品。

(六) 固定資產及出租資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日出租資產明細如下：

	99.12.31	98.12.31
土地	\$ 32,160	32,160
房屋及建築物	22,738	22,738
	54,898	54,898
減：累計折舊	5,188	4,782
備抵跌價損失	12,400	12,400
	\$ 37,310	37,716

本公司固定資產及出租資產均未提供擔保及抵押。

(七) 電腦軟體成本

本公司民國九十九年度及九十八年度電腦軟體原始成本及累計攤銷明細如下：

	99.01.01餘額	本期增加	本期減少	99.12.31餘額
電腦軟體原始成本	\$ 10,497	15,703	6,030	20,170
減：累計攤銷	3,720	8,802	6,030	6,492
	\$ 6,777	6,901	-	13,678
	98.01.01餘額	本期增加	本期減少	98.12.31餘額
電腦軟體原始成本	\$ 17,877	6,553	13,933	10,497
減：累計攤銷	9,339	8,314	13,933	3,720
	\$ 8,538	(1,761)	-	6,777

本公司民國九十九年度及九十八年度認列電腦軟體攤銷費用分別為8,802千元及8,314千元，列於製造費用及營業費用項下。

(八) 銀行借款

	99.12.31	98.12.31
購料借款	\$ 111,869	16,492
未動支額度	\$ 812,331	973,508
利率區間	1.10%~1.96%	0.75%~3.77%

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(九)退休金

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日確定給付制下之退休辦法其基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
既得給付	\$ (42,868)	(23,959)
既得給付義務	(34,144)	(18,773)
非既得給付義務	<u>(37,466)</u>	<u>(40,239)</u>
累積給付義務	(71,610)	(59,012)
未來薪資增加之影響數	<u>(22,745)</u>	<u>(12,948)</u>
預計給付義務	(94,355)	(71,960)
退休基金資產公平價值	<u>48,371</u>	<u>45,221</u>
提撥狀況	(45,984)	(26,739)
未認列過渡性淨給付義務	1,696	1,885
未認列退休金損(益)	45,636	25,038
補列之應計退休金負債	<u>(24,588)</u>	<u>(13,975)</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ (23,240)</u>	<u>(13,791)</u>

本公司確定給付制下之民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 1,458	1,314
利息成本	1,439	1,551
退休基金資產預期報酬	(740)	(1,086)
攤銷及遞延數	<u>1,032</u>	<u>875</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,189</u>	<u>2,654</u>

本公司重要精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準調整率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為32,878千元及25,902千元。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十八年六月十日股東會決議以盈餘26,026千元及員工紅利495,617千元轉增資共計發行新股4,007千股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准申報生效，並以民國九十八年八月十五日為增資基準日，業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元(皆為100,000千元供發行員工認股權證轉換之用)，實收資本額均為1,341,402千元，每股面額10元。

2.資本公積

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司資本公積明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
普通股發行溢價	\$ 817,574	817,574
合併發行新股溢價	738,155	738,155
長期股權投資—未等比例認購被投資股份	<u>24,698</u>	<u>22,351</u>
	<u>\$ 1,580,427</u>	<u>1,578,080</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價(包括合併發行溢價)及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，原證期會規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積

依本公司章程規定，本公司就每年稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分派

本公司每年決算後所得純益，依下列順序分派之：

- (1)依法提繳所得稅款
- (2)彌補以往年度虧損
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4)必要時提列或迴轉特別盈餘公積
- (5)員工紅利，依一至四款規定數額剩餘之數提撥百分之一至百分之三十。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(6)董事、監察人酬勞，依一至四款規定數額剩餘之數提撥不高於百分之五。

扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司以截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數皆約為20%、董監酬勞分配成數皆約為1%，估計員工紅利金額分別為728,117千元及450,083千元，董監酬勞分別為36,406千元及22,504千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

本公司民國九十九年六月十四日及九十八年六月十日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	98年度	97年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 10	10.0
股票(依面額計價)	-	0.2
	\$ 10	10.2

本公司民國九十九年六月十四日之股東常會同時決議配發民國九十八年度員工現金紅利450,083千元及董監事酬勞22,504千元。前述各項決議配發金額與本公司董事會決議並無差異，並已於民國九十八年度以費用列帳。

本公司民國九十八年六月十日之股東常會同時決議配發民國九十七年度員工股票紅利495,617千元、員工現金紅利87,461千元及董監事酬勞29,154千元，其中員工股票紅利股數計1,404千股係依股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響以352.94元為基礎計算。前述各項決議配發金額與本公司董事會決議並無差異，並已於民國九十七年度以費用列帳。

本公司民國九十九年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經過董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

5.股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，得視營運需要酌情保留部分盈餘，剩餘部分以現金股利與股票股利分配之。唯現金股利發放之總額不低於股利總額之百分之三十。

6.備供出售金融資產未實現損益，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，備供出售金融資產未實現利益列入股東權益之明細如下：

	99.12.31	98.12.31
認列本公司部份	\$ 43,067	33,786
依權益法相對認列被投資 公司帳列未實現利益	6,596	723
	\$ 49,663	34,509

(十一)所得稅

依據促進產業升級條例規定，符合其條件之製造業及其相關技術服務業於民國九十一年一月一日起至九十二年十二月三十一日止增資擴展者，得就其生產之產品產生之所得連續五年免徵營利事業所得稅。本公司民國九十一年及九十二年增資擴展設備生產產品其所得分別自民國九十四年八月一日及九十七年四月一日起開始適用此項租稅優惠。

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年度及九十八年度所得稅費用(利益)項目組成如下：

	99年度	98年度
當 期	\$ 99,346	16,959
遞 延	65,803	(29,155)
未分配盈餘加徵10%	89,591	159,071
	\$ 254,740	146,875

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司損益表中所列繼續營業部門之稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利計算之所得稅	\$ 730,848	658,184
下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減	(107,393)	(201,835)
依權益法認列之投資收益	(424,724)	(433,481)
處分投資利益	(348)	(902)
五年免稅所得	(44,032)	(50,126)
其他依稅法調整數之稅額影響數	(944)	4,748
未分配盈餘加徵10%	89,591	159,071
以前年度所得稅(高)低估數及其他	(6,106)	3,659
以前年度遞延所得稅資產調整數	13,314	-
所得稅稅率變動調整數	4,534	7,557
估計所得稅費用	<u>\$ 254,740</u>	<u>146,875</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 205,398</u>	<u>186,790</u>

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債係因下列暫時性差異或投資抵減之所得稅影響組成：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產：		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,126	2,054
聯屬公司間未實現利益	21,790	13,365
投資抵減	42,715	120,878
未實現兌換損失	11,658	2,331
呆帳沖銷數	465	649
其他損失	-	6,466
流動遞延所得稅資產總額	<u>\$ 80,754</u>	<u>145,743</u>
非流動：		
遞延所得稅資產：		
依第18號公報提列之退休金	\$ 948	1,116
出租資產跌價損失	2,108	2,480
成本法評價長期投資跌價損失	1,060	1,246
其他	433	521
非流動遞延所得稅資產總額	<u>\$ 4,549</u>	<u>5,363</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 85,303</u>	<u>151,106</u>

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之子公司Astro International Limited及大根香港有限公司經董事會決議，為營運考量，擬暫不予分配盈餘。

本公司於民國九十一年度起開始申請適用營運總部租稅優惠，對國外關係企業提供管理服務之所得、獲取之權利金及投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵所得稅。自民國九十一年度起依權益法認列之投資收益稅額影響數則於投資收益發生當年度視為永久性差異並減少當年度所得稅費用，故國外關係企業匯回民國九十一年度(含)至民國九十八年度產生之盈餘時，若本公司於匯回盈餘年度已申請營運總部租稅優惠，則該盈餘匯回對本公司稅賦並無影響。

本公司民國九十九年度依據產業創新條例規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。另依據原促進產業升級條例規定之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年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，惟最後一年之抵減金額不在此限。

本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國九十七年度。

兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 305,406	305,406
八十七年度以後	11,128,967	8,674,591
合 計	\$ 11,434,373	8,979,997
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 508,907	438,357
	99年度	98年度
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	4.57%(註)	7.18%(實際)

(註)：係依民國九十九年十二月三十一日之可扣抵稅額帳戶餘額計算得出之預計比率。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

本公司民國九十九年度及九十八年度基本每股盈餘計算如下：

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)				
本期淨利	\$ 4,299,108	4,044,368	2,632,773	2,485,898
加權平均流通在外股數(千股)	134,140	134,140	133,525	133,525
	\$ 32.05	30.15	19.72	18.62
稀釋每股盈餘(元)				
本期淨利	\$ 4,299,108	4,044,368	2,632,773	2,485,898
加權平均流通在外股數(千股)	134,140	134,140	133,525	133,525
具稀釋作用之潛在普通股之影響-員工紅利分配數	1,396	1,396	1,793	1,793
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	135,536	135,536	135,318	135,318
每股盈餘(元)	\$ 31.72	29.84	19.46	18.37

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,167,845	1,167,845	722,946	722,946
備供出售金融資產—流動	443,612	443,612	499,870	499,870
應收票據及帳款(含關係人)	2,160,650	2,160,650	1,695,892	1,695,892
其他應收關係人款	86,127	86,127	94,005	94,005
其他金融資產—流動	31,022	31,022	23,474	23,474
持有至到期日之金融資產—流動	-	-	191,612	191,612
存出保證金—非流動	21,299	21,299	11,358	11,358
金融負債：				
銀行借款	111,869	111,869	16,492	16,492
應付票據及帳款(含關係人)	813,635	813,635	441,429	441,429
應付費用	315,884	315,884	275,400	275,400
其他應付關係人款	26,531	26,531	7,054	7,054
應付設備及工程款	375,519	375,519	392,860	392,860

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收及應付票據及帳款(含關係人)、其他應收及應付關係人款、其他金融資產、存出保證金、銀行借款、應付費用及應付設備及工程款。
- (2)金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，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)持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者，本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率利息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司對該等持有至到期日之金融資產之折現率為0.3%。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,167,845	-	722,946	-
備供出售金融資產				
— 流動	443,612	-	499,870	-
應收票據及帳款 (含關係人)	-	2,160,650	-	1,695,892
其他應收款—關係人	-	86,127	-	94,005
其他金融資產—流動	-	31,022	-	23,474
持有至到期日之金融 資產—流動	-	-	-	191,612
存出保證金—非流動	21,299	-	11,358	-
金融負債				
銀行借款	-	111,869	-	16,492
應付票據及帳款 (含關係人)	-	813,635	-	441,429
應付費用	-	315,884	-	275,400
其他應付關係人款	-	26,531	-	7,054
應付設備及工程款	-	375,519	-	392,860

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係附賣回政府公債，持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之銷售對象有顯著集中在少數客戶之情形，為降低信用風險，本公司持續評估主要客戶財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。

(3)流動風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。依民國九十九年及九十八年十二月三十一日之銀行借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司每年現金流出分別增加1,119千元及165千元。惟本公司民國九十九年十二月三十一日之銀行借款為開發信用狀購料之借款，本公司通常於借款銀行通知到單前償還借款，因此無需負擔利息費用。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Amtai International Ltd. (Amtai)	子公司Astro採權益法評價之被投資公司
大陽科技股份有限公司(大陽科技)	採權益法評價之被投資公司
Micro Win Tech Inc. (MWT)	採權益法評價之被投資公司(註1)
星歐光學股份有限公司(星歐光學)	子公司大陽科技採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註1)對Micro Win Tech Inc.之股權於民國九十八年五月二十八日取得而成為關係人。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

本公司民國九十九年度及九十八年度銷售予關係人之明細如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
Amtai	\$ 2,388,550	25	1,785,194	29
MWT	4,256	-	-	-
星歐光學	407	-	64	-
	<u>\$ 2,393,213</u>	<u>25</u>	<u>1,785,258</u>	<u>29</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因銷貨而餘留之應收關係人貨款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
Amtai	\$ 742,566	34	384,515	23
MWT	4,118	-	-	-
星歐光學	161	-	14	-
	<u>\$ 746,845</u>	<u>34</u>	<u>384,529</u>	<u>23</u>

本公司對關係人之銷售價格因為銷售商品有其特殊性，其價格無從與其他銷貨比較；另，民國九十九年度與關係人之收付款期限為月結30至90天，與一般公司月結30至90天並無差異；民國九十八年度與關係人之收付款期限為月結30天，一般公司則為月結30至90天。

2.進貨

本公司民國九十九年度及九十八年度向關係人進貨之明細如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
Amtai	\$ 3,760,503	82	2,400,609	80
MWT(註)	1,892	-	1,077	-
	<u>\$ 3,762,395</u>	<u>82</u>	<u>2,401,686</u>	<u>80</u>

(註)：MWT自民國九十八年五月二十八日成為關係人，民國九十八年五月二十八日至十二月三十一日之進貨金額為203千元。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年度及九十八年度Amtai銷售予本公司鏡頭、觀景窗等，其中使用部分鏡頭零件原係購自本公司，其明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
Amtai	\$ <u>2,200,279</u>	<u>1,040,698</u>

本公司及Amtai之財務報表，業已同額消除此類銷貨及進貨。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日因進貨而餘留之應付關係人貨款：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
		估應付 帳款及 票據%		估應付 帳款及 票據%
	<u>金 額</u>		<u>金 額</u>	
Amtai	\$ 611,504	75	226,152	51
MWT	<u>301</u>	-	<u>75</u>	-
	<u>\$ 611,805</u>	<u>75</u>	<u>226,227</u>	<u>51</u>

本公司向關係人購入之商品因有其特殊性，其價格無從與其他進貨比較；對關係人付款條件之收付款期限為月結30天，一般公司則為月結30至120天。

3.財產交易

本公司民國九十九年度及九十八年度售與關係人固定資產之交易明細如下：

	<u>99年度</u>			<u>98年度</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>售 價</u>	<u>出售利益</u>	<u>帳面價值</u>	<u>售 價</u>	<u>出售利益</u>
Amtai	\$ -	-	-	28	29	1
星歐光學	<u>232</u>	<u>429</u>	<u>197</u>	-	-	-
	<u>\$ 232</u>	<u>429</u>	<u>197</u>	<u>28</u>	<u>29</u>	<u>1</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度為生產需要向關係人購買或由關係人代購固定資產明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
Amtai	\$ -	1,031
大陽科技	52,945	29,845
MWT	<u>1,402</u>	<u>1,475</u>
	<u>\$ 54,347</u>	<u>32,351</u>

4.租金支出

本公司於民國九十九年度及九十八年度向大陽科技承租廠房之租金支出皆為1,663千元。租金之決定係參考市場價格及其坪數，而付款條件則係按月支付。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

5.租金收入

本公司於民國九十九年度及九十八年度出租辦公室予關係人之租金收入如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
大陽科技	\$ 170	176
星歐光學	3,128	1,295
	<u>\$ 3,298</u>	<u>1,471</u>

6.技術服務

本公司民國九十九年度及九十八年度提供關係人技術服務而計收收入如下(帳列其他收入)：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
Amtai	\$ 33,533	24,171
大陽科技	423	270
星歐光學	8,654	1,554
	<u>\$ 42,610</u>	<u>25,995</u>

7.代購交易

本公司民國九十九年度及九十八年度替關係人代購雜項或模具設備金額明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
Amtai	\$ 43,449	23,486
星歐光學	4,087	-
	<u>\$ 47,536</u>	<u>23,486</u>

因上述代購交易計收之佣金及服務收入帳列其他收入項下，其明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
Amtai	\$ 5,865	2,228
星歐光學	13,565	-
	<u>\$ 19,430</u>	<u>2,228</u>

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

8.其他

因上述財產交易、租金收入(支出)、技術服務及其他交易明細產生之期末應收、應付款項，帳列其他應收、應付款—關係人項下，其明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	其他應收 關係人款	其他應付 關係人款	其他應收 關係人款	其他應付 關係人款
Amtai	\$ 81,468	200	89,786	100
大陽科技	118	25,516	71	6,488
MWT	-	813	6	466
星歐光學	4,541	2	4,142	-
	<u>\$ 86,127</u>	<u>26,531</u>	<u>94,005</u>	<u>7,054</u>

本公司出租辦公室予星歐光學，所預收之票據係同時帳列其他應收關係人款1,890千元及預收款項1,800千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪資及董監酬勞	\$ 46,488	30,360
獎金及特支費	4,106	1,504
業務執行費用	-	-
員工紅利	52,570	27,040

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

抵(質)押之資產	抵(質)押擔保標的	99.12.31	98.12.31
存出保證金	關稅局保證金(定存)	\$ 6,000	6,000
存出保證金	復查定存質押	14,863	3,612
		<u>\$ 20,863</u>	<u>9,612</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已開狀未使用之信用狀餘額分別約為1,089千元及9,895千元。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

- (二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因擴建廠房而與國內廠商簽訂之工程合約其尚未結案者分別約為2,025,075千元及1,932,825千元，尚未發生之工程款分別約為106,513千元及178,082千元。
- (三)本公司已於民國九十九年二月收到台灣省中區國稅局(國稅局)復查決定書，針對民國九十三年度營利事業所得稅核定通知書中，有漏報出售離職員工無條件放棄未領取股票之所得估計影響稅額約975千元，除依法核定補徵應納稅額外，並處以所漏稅額一倍罰鍰，國稅局復查決定維持原核定，故予以駁回復查。惟本公司認為此所得因屬全體員工共同享有，且本公司職工福利委員會已申報此所得，故本公司並未就此提列損失準備，本公司已依法提起行政訴訟，該案目前正由台中高等行政法院審理中。
- (四)本公司已收到台灣省中區國稅局(國稅局)民國九十四年度營利事業所得稅核定通知書，惟國稅局認為本公司民國九十四年度有漏報出售離職員工無條件放棄未領取股票之所得，估計影響稅額約4,919千元，除依法核定補徵應納稅額外，並處以所漏稅額一倍罰鍰。惟本公司認為此所得因屬全體員工共同享有，且本公司職工福利委員會已申報此所得，故本公司並未就此提列損失準備，並已申請復查。
- (五)本公司遭某一離職員工起訴，請求本公司應給付加班費725千元，以及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。目前該案正由台中地方法院審理中，本公司並未就此提列損失準備。
- (六)因Fujifilm Corporation(以下稱Fujifilm公司)在美國控告本公司客戶侵害其公司在美國之鏡頭專利7,453,654號及7,535,658號，該案件中涉案產品之鏡頭包含本公司供應並最後由本公司客戶組裝為產品。本公司於民國九十九年三月向美國加州聯邦地方法院提起不侵權及上述專利無效/不可實施確認之訴，Fujifilm公司亦提出反訴。惟該案之訴訟結果目前尚難評估，本公司並未就此提列損失準備。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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		739,994	692,490	1,432,484	524,624	464,751	989,375
勞健保費用		48,545	20,099	68,644	33,871	15,519	49,390
退休金費用		24,030	12,037	36,067	18,918	9,638	28,556
其他用人費用		24,243	8,977	33,220	18,440	7,369	25,809
折舊費用		563,308	59,211	622,519	448,413	50,086	498,499
攤銷費用		4,427	8,733	13,160	4,094	8,814	12,908

民國九十九年度及九十八年度出租資產提列折舊費用皆為406千元，帳列其他損失項下。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31				
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣		
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	81,732	29.13	\$ 2,380,842	USD	44,462	31.99	\$ 1,422,336
歐元	EUR	2,265	38.92	88,147	EUR	11	46.10	490
日幣	JPY	120,480	0.36	43,156	JPY	668,548	0.35	232,120
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	23,237	29.13	\$ 676,904	USD	9,565	31.99	\$ 305,979
日幣	JPY	431,831	0.36	154,682	JPY	272,152	0.35	94,491

(註)係民國九十九年及九十八年十二月三十一日台灣銀行買入賣出平均匯率。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

股數/單位：千股/千單位

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/單位	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	普通股－大根香港	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	31,100	255,569	100.00	259,410	(註1)
本公司	普通股－大陽科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	16,136	87,988	29.90	141,010	(註1)
本公司	普通股－Astro International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,600	9,231,132	100.00	9,234,359	(註1)
本公司	普通股－Largan Japan Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	0.48	607	100.00	607	(註1)
本公司	普通股－Micro Win Tech Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1.25	25,688	35.21	(16,206)	(註1)
本公司	普通股－金棠科技	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	570	-	0.33	-	(註)
本公司	普通股－Aetas Technology Inc.	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	125	-	0.26	-	(註)
本公司	普通股－虹光精密	-	備供出售金融資產－流動	5,909	107,246	-	107,246	
本公司	海外基金－富蘭克林坦伯頓公司債基金	-	備供出售金融資產－流動	364	72,704	-	72,704	
本公司	開放型基金－元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	5,375	78,016	-	78,016	
本公司	開放型基金－日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	7,328	103,820	-	103,820	
本公司	開放型基金－復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	858	11,901	-	11,901	
本公司	開放型基金－保誠威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	4,455	58,023	-	58,023	
本公司	開放型基金－兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	993	11,902	-	11,902	

註：股票並未公開交易且無明確市價，截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知淨值。截至民國九十九年十二月三十一日，已全數提列減損，故帳面價值為零。

註1：係依持股比率計算股權淨值。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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：

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	
					千單位	金 額	千單位	金 額	千單位	售 價	帳面成本	處分損益	千單位	金 額
本公司	開放型基金-日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	27,409	387,842	20,081	284,120	284,042	78	7,328	103,820
本公司	開放型基金-保誠威寶貨幣市場基金	"	-	-	-	-	25,268	328,823	20,813	270,871	270,800	71	4,455	58,023
本公司	開放型基金-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	-	-	5,968	71,205	48,878	584,160	53,853	643,762	643,425	337	993	11,902
本公司	開放型基金-聯邦貨幣市場基金	"	-	-	16,104	203,008	45,249	570,687	61,353	773,947	773,691	256	-	-
本公司	開放型基金-復華貨幣市場基金	"	-	-	-	-	29,683	410,968	28,825	399,160	399,068	92	858	11,901
本公司	開放型基金-群益安穩貨幣市場基金	"	-	-	-	-	6,541	101,000	6,541	101,012	101,000	12	-	-

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：

取 得 之 公 司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交 易 對 象 為 關 係 人 ， 其 前 次 移 轉 資 料 者				價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 使 用 情 形	其 他 的 定 事 項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
本公司	廠房擴建	97.5	1,103,101	截至99.12.31止已付訖1,074,947	兆峰營造(股)公司	無				-	公開招標	擴建廠房	無
本公司	"	96.5	423,965	截至99.12.31止已付訖405,695	開務工程(股)公司	"				-	"	"	"
本公司	"	97.4	385,431	截至99.12.31止已付訖334,342	洋基工程(股)公司	"				-	"	"	"

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：

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 (註)	估 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	估 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	進貨	3,760,503	82%	月結30天	-		(611,504)	(75) %	
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,388,550)	(25)%	月結30天	-		742,566	34 %	

註：交易雙方進、銷貨交易性質因歸屬類別不同致入帳科目不同，致雙方進、銷貨金額稍有不同，惟以上交易均已調節相符。

大立光電股份有限公司財務報表附註(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：

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	Amtai	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 742,566 其他應收帳款 81,468	4.24 (註1)	-	無	744,075 (註)	-

註：截至民國一〇〇年二月二十三日止。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區... 等相關資訊：

股數：千股

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	大陽科技股份有限公司	台中市	影像擷取器、影像讀取器，照相相機及攝放影機之製造加工業務等	254,653	254,653	16,136	29.90%	87,988	4,138	2,435	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	大根香港有限公司	香港	投資	658,555	658,555	31,100	100.00%	255,569	75	1,493	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	Astro International Ltd.	Samoa	投資	247,104	247,104	7,600	100.00%	9,231,132	2,520,768	2,519,459	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	Largan Japan Co., Ltd.	大阪市	光學機器開發、設計、製造、販賣	6,925	6,925	0.48	100.00%	607	(1,164)	(1,164)	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	Micro Win Tech Inc.	橫濱市	電子機器開發、製造、販賣	41,437	41,437	1.25	35.21%	25,688	(67,726)	(23,846)	本公司採權益法評價之被投資公司
大陽科技股份有限公司	星歐光學股份有限公司	台中市	光學儀器製造、醫療及照相器材批發、零售等	127,179	127,179	10,389	51.95%	89,186	(30,977)	(18,893)	大陽科技採權益法評價之被投資公司
大根香港有限公司	大陽科技股份有限公司	台中市	影像擷取器、影像讀取器，照相相機及攝放影機之製造加工業務等	192,359	192,359	10,500	19.46%	133,245	4,138	805	大根香港採權益法評價之被投資公司
Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	British Virgin Islands	投資	285,402	285,402	8,850	100.00%	597,905	62,154	62,154	Astro採權益法評價之被投資公司
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	Samoa	鏡片、鏡頭、觀景窗等光學零件之製造	50,600	50,600	1,500	100.00%	5,170,590	2,462,654	2,443,869	Astro採權益法評價之被投資公司
Net International Trading Ltd.	蘇州大立光電有限公司	江蘇省吳江市	生產數位照相相機及關鍵元件、光電子器件；銷售本公司自產產品	167,543	167,543	-	100.00%	356,433	80,751	80,556	Net International Trading Ltd.採權益法評價之被投資公司

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Net International Trading Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	東莞市常平鎮土塘管理區	鏡頭、觀景窗、數位式相機等光學零件之製造	348,317	348,317	-	100.00%	300,374	(17,815)	(17,815)	Net International Trading Ltd.採權益法評價之被投資公司

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

股數/單位：千股/千單位

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/單位	帳面金額	持股比例	市價	
大根香港	普通股—大陽科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	10,500	133,245	19.46	91,775	(註一)
大陽科技	普通股—星歐光學	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	10,389	89,186	51.95	79,467	(註一)
大根香港	開放型基金—第一金台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	3,792	55,541	-	55,541	
Amtai	開放型基金—群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	13,399	207,195	-	207,195	
Amtai	開放型基金—第一金台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	11,453	167,741	-	167,741	
Amtai	開放型基金—第一金全家福貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	975	166,736	-	166,736	
Amtai	開放型基金—兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	16,318	195,532	-	195,532	
Amtai	開放型基金—寶來得利貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	14,140	221,185	-	221,185	
Amtai	開放型基金—日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	15,842	224,455	-	224,455	
Amtai	開放型基金—統一強棒貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	7,615	122,085	-	122,085	
Amtai	開放型基金—保德信貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	6,607	100,298	-	100,298	
Amtai	開放型基金—國泰台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	586	7,020	-	7,020	
Amtai	開放型基金—元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	9,775	141,890	-	141,890	
Amtai	開放型基金—華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	15,694	245,239	-	245,239	
Amtai	開放型基金—富邦吉祥貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	13,348	200,926	-	200,926	

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	8,850	597,905	100.00	597,905	(註一)
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	1,500	5,170,590	100.00	5,208,484	(註一)
Astro International Ltd.	開放型基金-日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	13,764	195,013	-	195,013	
Astro International Ltd.	開放型基金-華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	7,050	110,164	-	110,164	
Astro International Ltd.	開放型基金-第一金全家福貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	453	77,500	-	77,500	
Astro International Ltd.	開放型基金-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	15,444	185,068	-	185,068	
Astro International Ltd.	開放型基金-元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	10,546	153,072	-	153,072	
Astro International Ltd.	開放型基金-群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	7,777	120,254	-	120,254	
Astro International Ltd.	開放型基金-富邦吉祥貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	12,101	182,152	-	182,152	
Net International Trading Ltd.	蘇州大立光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	-	356,433	100.00	355,879	(註一)
Net International Trading Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	-	300,374	100.00	300,374	(註一)

註一：係股權淨值。

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：

股數/單位：千股/千單位

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
Amtai	開放型基金-聯邦貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	16,546	208,572	14,289	180,524	30,835	389,597	389,024	573	-	-
Amtai	開放型基金-元大萬泰貨幣市場基金	"	-	-	-	-	9,775	141,700	-	-	-	-	9,775	141,890
Amtai	開放型基金-第一金台灣貨幣市場基金	"	-	-	15,818	230,954	51,429	751,607	55,794	815,097	814,881	216	11,453	167,741
Amtai	開放型基金-第一金全家福貨幣市場基金	"	-	-	114	19,367	1,772	302,589	911	155,539	155,466	73	975	166,736
Amtai	開放型基金-安泰ING貨幣市場基金	"	-	-	-	-	7,131	111,300	7,131	111,540	111,300	240	-	-
Amtai	開放型基金-華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	-	-	-	-	15,694	244,700	-	-	-	-	15,694	245,239

大立光電股份有限公司財務報表附註(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
Amtai	開放型基金- 群益安穩貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	13,399	206,750	-	-	-	-	13,399	207,195
Amtai	開放型基金- 寶來得利貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	14,140	220,800	-	-	-	-	14,140	221,185
Amtai	開放型基金- 統一強棒貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	7,615	121,800	-	-	-	-	7,615	122,085
Amtai	開放型基金- 富邦吉祥貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	13,348	200,500	-	-	-	-	13,348	200,926
Amtai	開放型基金- 保德信貨幣市 場基金	"	-	-	-	-	6,607	100,100	-	-	-	-	6,607	100,298
Astro International Ltd.	開放型基金- 日盛貨幣市場 基金	"	-	-	9,187	129,696	22,243	314,411	17,666	249,463	249,402	61	13,764	195,013
Astro International Ltd.	開放型基金- 富邦吉祥貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	12,101	181,900	-	-	-	-	12,101	182,152
Astro International Ltd.	開放型基金- 保德信貨幣市 場基金	"	-	-	10,608	160,554	19,235	291,165	29,843	451,768	451,719	49	-	-
Astro International Ltd.	開放型基金- 元大萬泰貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	10,546	152,860	-	-	-	-	10,546	153,072
Astro International Ltd.	開放型基金- 群益安穩貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	7,777	120,100	-	-	-	-	7,777	120,254
Astro International Ltd.	開放型基金- 聯邦貨幣市場 基金	"	-	-	12,610	158,956	30,119	379,764	42,729	538,966	538,715	251	-	-
Astro International Ltd.	開放型基金- 華南永昌鳳翔 貨幣市場基金	"	-	-	-	-	7,050	110,000	-	-	-	-	7,050	110,164
Astro International Ltd.	開放型基金- 兆豐國際寶鑽 貨幣市場基金	"	-	-	9,378	111,892	15,444	184,507	9,378	111,897	111,892	5	15,444	185,068
Astro International Ltd.	開放型基金- 第一金全家福 貨幣市場基金	"	-	-	600	102,266	1,479	252,238	1,626	277,137	277,100	37	453	77,500

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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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(註)	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	
Amtai	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	2,393,564	31%	月結30天	-	-	(740,936)	(47)%	
Amtai	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(3,741,537)	(35)%	月結30天	-	-	611,796	21%	
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	2,000,404	20%	月結60天	-	-	(491,221)	(31)%	
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,897,462)	(22)%	月結60天	-	-	813,667	28%	
蘇州大立光電有限公司	Amtai	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	2,913,415	99%	月結60天	-	-	(820,122)	(99)%	
蘇州大立光電有限公司	Amtai	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,000,562)	(63)%	月結60天	-	-	495,828	61%	

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：

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		
Amtai	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 611,796	14.17 (註)	-	-	611,076 (註)	-
Amtai	蘇州大立光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 813,667	4.65 (註)	-	-	578,960 (註)	-

註：截至民國一〇〇年二月十三日止。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國九十九年十二月三十一日對大陸投資概況如下：

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					
大根(東莞)光電有限公司	生產和銷售照相機鏡頭、掃描器鏡頭光電器材、觀景窗、數位式電子相機	港幣\$ 78,983	註一	港幣\$ 28,346 USDS 7,474	-	-	港幣\$ 28,346 USDS 7,474	100%	NTS (17,815)	NTS 300,374	-
蘇州大立光電有限公司	生產數位照相機及關鍵元件、光電子器件；銷售本公司自產產品	USDS 5,000	註一	USDS 5,000	-	-	USDS 5,000	100%	NTS 80,556	NTS 356,433	USDS 5,206

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
港幣 28,346 及 美金 12,474	港幣 28,346 及 美金 17,000	NT\$ 9,831,599

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

2.重大交易事項：

本公司民國九十九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(二)及財務報表附註五。

3.其他：無。

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各種倍數之透視鏡、攝錄影機、照相機、單雙眼望遠鏡、顯微鏡、數倍信號讀取機及其鏡片、鏡頭等之設計、加工及買賣、與前項有關業務之進出口貿易。

(二)地區別資訊

本公司營運機構僅設於台灣，無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨總額明細如下：

地 區	99年度	98年度
亞 洲	\$ 9,515,573	6,172,046
歐 洲	44,058	42,411
美 洲	6,422	841
合 計	\$ 9,566,053	6,215,298

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	99年度		98年度	
	金 額	所佔比例	金 額	所佔比例
631008	\$ 2,388,550	25	1,785,194	29
623014	2,354,982	25	1,673,458	27
653021	1,849,386	20	1,031	2
631003	961,067	10	533,408	9
633004	741,629	8	1,438,499	23
	\$ 8,295,614	88	5,431,590	90

大立光電股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他外幣元

項 目	摘 要	金 額
現 金	現 金	\$ 96
	外幣現金	<u>401</u>
	小 計	<u>497</u>
銀行存款	活期存款	30,015
	外幣活存(美金306,422.68×29.13 英磅170,867.24×45.19 日圓1,266,894.25×0.3582 歐元42,616.32×38.92 港幣2,894.77×3.748 瑞士法郎13,539.26×31.07)	19,192
	定期存款	38,130
	外幣定存(美金32,975,000×29.13 日圓92,260,000×0.3582 歐元2,220,000×38.92)	<u>1,080,011</u>
	小 計	<u>1,167,348</u>
合 計		<u>\$ 1,167,845</u>

大立光電股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

單位成本及單價為元

證券名稱	摘要	千單位	公平價值		
			取得成本	單價(元)	總額
受 益 憑 證					
元大萬泰貨幣市場基金	開放型基金	5,375	\$ 78,000	14.52	78,016
復華貨幣市場基金	開放型基金	858	11,900	13.86	11,901
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	開放型基金	993	11,900	11.98	11,902
保誠威寶貨幣市場基金	開放型基金	4,455	58,023	13.03	58,023
日盛貨幣市場基金	開放型基金	7,328	103,800	14.17	103,820
富蘭克林坦伯頓公司債券基金	開放型基金				
		364	93,265	199.54	72,704
			356,888		336,366
權 益 證 券					
虹光精密	普 通 股	5,909	43,657	18.15	107,246
合 計			\$ 400,545		443,612

大立光電股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 代 碼	摘 要	金 額
應收票據—非關係人：		
614003	營 業	176
612027	營 業	218
	營 業	\$ 394
應收帳款—非關係人：		
623014	營 業	\$ 483,118
631003	營 業	367,985
653021	營 業	263,948
633004	營 業	168,207
其他(註)		132,403
合 計		1,415,661
備抵呆帳		(2,250)
淨 額		\$ 1,413,411

註：金額未超過各該科目百分之五以上者，不予單獨列示。

其他金融資產明細表

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	營業稅退稅款	29,595
其 他		1,427
合 計		\$ 31,022

大立光電股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
商 品	\$ 455	196	以淨變現價值為市價
製 成 品	136,213	144,252	以淨變現價值為市價
在 製 品	112,446	134,935	以淨變現價值為市價
原 物 料	<u>105,572</u>	<u>102,916</u>	以淨變現價值為市價
	354,686	<u>382,299</u>	
備抵呆滯損失	<u>(24,268)</u>		
合 計	<u>\$ 330,418</u>		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項	預付薪資	\$ 58
	預付保險費	405
	其他預付費用	<u>110</u>
	小 計	<u>573</u>
其他流動資產	暫付款	296
	代 付 款	3,271
	進項稅額	<u>758</u>
	小 計	<u>4,325</u>
	合 計	<u>\$ 4,898</u>

大立光電股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

被投資事業名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		依權益法 認列之投 資(損)益	累積換 算調整 數金額	備供出售金 融資產未 實現(損)益	資本公積	期末餘額			提供擔 保或質 押情形
	股數	比例%	金額	股數	金額	股數	金額					股數	比例%	金額	
大根香港有限公司	31,100	100.00	252,990	-	-	-	-	1,493	-	161	925	31,100	100.00	255,569	無
大陽科技(股)公司	16,136	29.90	84,150	-	-	-	-	2,435	-	(19)	1,422	16,136	29.90	87,988	無
Astro International Ltd.	7,600	100.00	6,736,014	-	-	-	-	2,519,459	(30,072)	5,731	-	7,600	100.00	9,231,132	無
Largan Japan Co., Ltd.	0.48	100.00	1,711	-	-	-	-	(1,164)	60	-	-	0.48	100.00	607	無
MWT	1.25	35.21	49,390	-	-	-	-	(23,846)	144	-	-	1.25	35.21	25,688	無
合計			<u>7,124,255</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>2,498,377</u>	<u>(29,868)</u>	<u>5,873</u>	<u>2,347</u>			<u>9,600,984</u>	

大立光電股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動
民國九十九年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

被投資事業名稱	股數	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	
		比例%	金額	股數	金額	股數	金額	股數	比例%		金額
Aetas Technology Inc.	125	0.26	\$ -	-	-	-	-	125	0.26	-	無
金棠科技 (股)公司	570	0.33	-	-	-	-	-	570	0.33	-	無
合計			\$ -	-	-	-	-			-	

大立光電股份有限公司

固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 370,455	-	-	-	370,455	無
房屋及建築物	1,382,814	-	1,743	39,524	1,420,595	無
機器設備	3,082,674	-	33,382	639,471	3,688,763	無
模具設備	407,197	-	31,080	128,886	505,003	無
試驗設備	321,603	-	529	28,707	349,781	無
運輸設備	5,394	-	1,216	2,420	6,598	無
辦公及雜項設備	1,108,924	-	6,742	42,421	1,144,603	無
未完工程及預付 房地設備款	<u>239,843</u>	<u>1,006,066</u>	<u>-</u>	<u>(881,429)</u>	<u>364,480</u>	無
小 計	<u>6,918,904</u>	<u>1,006,066</u>	<u>74,692</u>	<u>-</u>	<u>7,850,278</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	62,445	27,616	1,726	-	88,335	
機器設備	1,338,561	373,353	32,729	-	1,679,185	
模具設備	299,561	63,752	27,105	-	336,208	
試驗設備	118,358	35,500	523	-	153,335	
運輸設備	4,775	454	1,178	-	4,051	
辦公及雜項設備	<u>198,513</u>	<u>121,844</u>	<u>6,373</u>	<u>-</u>	<u>313,984</u>	
小 計	<u>2,022,213</u>	<u>622,519</u>	<u>69,634</u>	<u>-</u>	<u>2,575,098</u>	
合 計	<u>\$ 4,896,691</u>	<u>383,547</u>	<u>(5,058)</u>	<u>-</u>	<u>5,275,180</u>	

大立光電股份有限公司

其他資產－出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 32,160	-	-	-	32,160	無
房屋及建築物	22,738	-	-	-	22,738	無
小 計	54,898	-	-	-	54,898	
累計折舊：						
房屋及建築物	4,782	406	-	-	5,188	
減：出租資產損失準備	12,400	-	-	-	12,400	
合 計	\$ 37,716	(406)	-	-	37,310	

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	關稅局保證金	\$ 6,000
	房屋及廠房租賃保證金	329
	復查定存質押	14,863
	其他	107
		21,299
遞延費用	詳下表	5,448
合 計		\$ 26,747

大立光電股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤提	期末餘額
電力線路補助費	\$ 8,077	503	-	3,896	4,684
供電設備維持費	1,226	-	-	462	764
合 計	<u>\$ 9,303</u>	<u>503</u>	<u>-</u>	<u>4,358</u>	<u>5,448</u>

銀行借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

債 權 人	貸款性質	期末餘額	契約期限	利率區間%	融資額度	抵押或擔保品
兆豐商銀	信用借款	\$ 87,393	一年內到期	1.18%~1.40%	745,000	無
國泰商銀	信用借款	24,476	一年內到期	1.10%~1.96%	179,200	無
		<u>\$ 111,869</u>			<u>924,200</u>	

大立光電股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據－非關係人		
振國精密機械股份有限公司	營 業	\$ 1,771
優美股份有限公司	營 業	470
中日龍股份有限公司	營 業	168
其他（註）	營 業	<u>239</u>
合 計		<u><u>\$ 2,648</u></u>
應付帳款－非關係人		
華立企業股份有限公司	營 業	\$ 80,840
水晶光電科技股份有限公司	營 業	23,273
深圳歐菲光科技股份有限公司	營 業	11,418
太松實業股份有限公司	營 業	15,869
其他（註）	營 業	<u>67,782</u>
合 計		<u><u>\$ 199,182</u></u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者不予單獨列示。

大立光電股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付費用	薪資及年終獎金	\$ 115,381
	雜項購置	40,022
	加工費	38,014
	消耗品費	24,509
	保險費	19,588
	勞務費	19,441
	其他(註)	<u>58,929</u>
		<u><u>\$ 315,884</u></u>

註：個別金額未超過本科目餘額百分之五以上者不予單獨列示。

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他應付款	估列備抵稅額	\$ 30,160
其他		<u>15,548</u>
		<u><u>\$ 45,708</u></u>

大立光電股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年度

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數量(千件)</u>	<u>金 額</u>
手機鏡頭	301,202	\$ 8,534,895
其他(註)		<u>1,079,059</u>
合 計		9,613,954
銷貨退回及折讓		<u>(203,164)</u>
淨 額		<u><u>\$ 9,410,790</u></u>

註：個別金額未達總收入百分之十者，合併列報。

大立光電股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十九年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額
商品	
期初存貨	\$ 422
加：本期進貨	116,227
減：期末商品存貨	455
其他	4
進銷成本	<u>116,190</u>
原物料	
期初存料	72,721
加：本期進料	864,578
盤盈	59
減：期末原物料	105,572
出售原物料	18,067
其他	74,940
本期耗用原物料	738,779
直接人工	354,075
製造費用	<u>1,520,970</u>
製造成本	2,613,824
加：期初在製品	81,110
減：期末在製品	112,446
製成品成本	2,582,488
加：期初製成品	83,647
製成品進貨	3,595,872
盤盈	3,091
減：期末製成品	136,213
其 他	12,018
產銷成本	<u>6,116,867</u>
加工成本	145,064
出售原物料成本	18,067
存貨跌價	14,000
存貨盤盈	(3,150)
出售下腳及廢料收入	(6,641)
存貨相關收益	(3)
營業成本	<u><u>\$ 6,400,394</u></u>

大立光電股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷 售 費 用</u>	<u>管 理 費 用</u>	<u>研 究 發 展 費 用</u>
薪資支出	\$ 12,010	59,039	160,350
旅 費	5,852	583	2,783
進出口費用	11,057	-	-
勞 務 費	-	51,699	-
折 舊	222	6,145	52,844
董監及員工獎酬	20,866	100,698	339,527
消耗品費	-	-	148,831
其他費用(註)	<u>9,029</u>	<u>42,372</u>	<u>58,307</u>
	<u>\$ 59,036</u>	<u>260,536</u>	<u>762,642</u>

註：金額未超過本科目百分之五以上者，不予單獨列示。