

股票代碼：3008

大立光電股份有限公司

財 務 報 表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

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	14~28
(五)關係人交易	28~32
(六)質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32
(八)重大之災害損失	32
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	36~40
3.大陸投資資訊	41
(十二)部門別財務資訊	41~42
九、重要會計科目明細表	43~57

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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九十八年及九十七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84,150千元及84,113千元，分別占資產總額之0.54%及0.61%，民國九十八年度及九十七年度認列對大陽科技之投資利益分別為19千元及8,158千元，分別占稅前淨利之0%及0.25%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大立光電股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少442,835千元，每股盈餘減少3.40元。

大立光電股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七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
民國九十九年二月二十三日

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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九十八年及九十七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84,150千元及84,113千元，分別占資產總額之0.54%及0.61%，民國九十八年度及九十七年度認列對大陽科技之投資利益分別為19千元及8,158千元，分別占稅前淨利之0%及0.25%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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。

如財務報表附註三所述，大立光電股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少442,835千元，每股盈餘減少3.40元。

大立光電股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七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
民國九十九年二月二十三日

大立光電股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31			
	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))	\$ 722,946	5	993,581	7	2102	銀行借款(附註四(八)及(十三))	\$ 16,492	-	111,044	1
1120	應收票據淨額(附註四(三)及(十三))	181	-	3,099	-	2120	應付票據(附註四(十三))	3,375	-	3,422	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三)及(十三))	1,311,182	8	816,076	6	2140	應付帳款(附註四(十三))	211,827	1	128,410	1
1150	應收關係人帳款(附註四(十三)及五)	384,529	2	104,230	1	2150	應付關係人帳款(附註四(十三)及五)	226,227	2	231,666	2
1180	其他應收關係人款(附註四(十三)及五)	94,005	1	57,101	-	2160	應付所得稅	186,790	1	112,405	1
1190	其他金融資產-流動(附註四(十三))	23,474	-	16,779	-	2170	應付費用(附註四(十三))	275,400	2	240,696	2
1210	存貨(附註三及四(四))	227,632	2	269,886	2	2190	其他應付關係人款(附註四(十三)及五)	7,054	-	2,291	-
1280	預付款項及其他流動資產	4,648	-	71,843	1	2219	應付員工紅利(附註三及四(十))	516,884	3	642,220	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	145,743	1	115,221	1	2221	應付董監事酬勞(附註三及四(十))	22,504	-	29,154	-
1321	備供出售金融資產-流動 (附註四(二)及(十三))	499,870	3	409,678	3	2224	應付設備及工程款(附註四(十三))	392,860	3	148,029	1
1331	持有至到期日金融資產-流動 (附註四(二)及(十三))	191,612	1	-	-	2280	其他流動負債(附註五)	51,226	-	52,294	-
		<u>3,605,822</u>	<u>23</u>	<u>2,857,494</u>	<u>21</u>	2810	其他負債：				
	基金及投資：					2820	應計退休金負債(附註四(九))	13,791	-	9,638	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	7,124,255	45	6,392,886	47	2861	存入保證金	1,718	-	1,081	-
1425	預付長期投資款(附註四(五))	-	-	41,437	-	2881	遞延所得稅負債-非流動(附註四(十一))	-	-	29,280	-
		<u>7,124,255</u>	<u>45</u>	<u>6,434,323</u>	<u>47</u>		遞延貸項-聯屬公司間利益(附註四(五))	66,822	1	79,557	1
								<u>82,331</u>	<u>1</u>	<u>119,556</u>	<u>1</u>
	固定資產(附註四(六)及五)：						負債合計	<u>1,992,970</u>	<u>13</u>	<u>1,821,187</u>	<u>13</u>
	成 本：						股東權益(附註三及四(十))：				
1501	土地	370,455	2	301,987	2	3110	股 本：				
1521	房屋及建築	1,382,814	9	352,576	2	32xx	普通股股本	1,341,402	8	1,301,333	9
1531	機器設備	3,082,674	20	2,772,537	20		資本公積	1,578,080	10	1,074,155	8
1537	模具設備	407,197	3	363,405	3	3310	保留盈餘：				
1545	試驗設備	321,603	2	225,185	2	3350	法定盈餘公積	1,660,861	11	1,336,631	10
1551	運輸設備	5,394	-	5,400	-		未分配盈餘	8,979,997	57	8,145,688	59
1561	辦公及雜項設備	1,108,924	7	399,896	3	3420	累積換算調整數	10,640,858	68	9,482,319	69
		<u>6,679,061</u>	<u>43</u>	<u>4,420,986</u>	<u>32</u>	3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註四(九))	123,441	1	108,029	1
15x9	減：累計折舊	2,022,213	13	1,553,003	11		備供出售金融資產未實現損益 (附註四(二))	(12,090)	-	(6,885)	-
1670	未完工程及預付設備款	239,843	2	1,510,562	11	3451	股東權益合計	34,509	-	(28,181)	-
	固定資產淨額	<u>4,896,691</u>	<u>32</u>	<u>4,378,545</u>	<u>32</u>			<u>13,706,200</u>	<u>87</u>	<u>11,930,770</u>	<u>87</u>
	無形資產：										
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	6,777	-	8,538	-						
1770	遞延退休金成本(附註四(九))	1,885	-	2,073	-						
		<u>8,662</u>	<u>-</u>	<u>10,611</u>	<u>-</u>						
	其他資產：										
1800	出租資產(附註四(六))	37,716	-	38,122	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一))	5,363	-	-	-						
1888	其他資產-其他(附註四(十三)及六)	20,661	-	32,862	-						
		<u>63,740</u>	<u>-</u>	<u>70,984</u>	<u>-</u>						
	資產總計	<u>\$ 15,699,170</u>	<u>100</u>	<u>13,751,957</u>	<u>100</u>						
							負債及股東權益總計	<u>\$ 15,699,170</u>	<u>100</u>	<u>13,751,957</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林耀英

經理人：陳世卿

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,366,032	102	5,630,871	102
4170 銷貨退回	58,539	1	71,276	1
4190 銷貨折讓	53,358	1	39,994	1
營業收入淨額	6,254,135	100	5,519,601	100
5000 營業成本(附註三、四(四)及五)	4,506,481	72	3,864,627	70
營業毛利	1,747,654	28	1,654,974	30
5920 聯屬公司間已(未)實現利益(附註四(五))	12,125	-	(23,487)	(1)
已實現銷貨毛利	1,759,779	28	1,631,487	29
6000 營業費用(附註三)：				
6100 推銷費用	47,763	1	61,609	1
6200 管理費用	245,616	4	357,449	6
6300 研究發展費用	500,431	8	449,074	8
	793,810	13	868,132	15
6900 營業淨利	965,969	15	763,355	14
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,465	-	30,103	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	1,733,924	28	2,406,267	43
7122 股利收入	1,766	-	6,177	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	612	-	948	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(二))	1,842	-	6,195	-
7160 兌換利益淨額	-	-	36,717	1
7210 租金收入(附註五)	2,885	-	1,581	-
7310 金融資產評價利益淨額	154	-	764	-
7480 其他收入(附註五)	35,435	1	87,821	2
	1,786,083	29	2,576,573	46
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	-	-	2	-
7530 處分固定資產損失	62,700	1	12,659	-
7560 兌換損失淨額	22,304	-	-	-
7880 其他損失(附註七)	34,275	1	656	-
	119,279	2	13,317	-
稅前淨利	2,632,773	42	3,326,611	60
8110 所得稅費用(附註四(十一))	146,875	2	84,308	1
9600 本期淨利(附註三)	\$ 2,485,898	40	3,242,303	59
			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	\$ 19.72	18.62	25.56	24.92
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 25.06	24.43
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註三及四(十二))				
稀釋每股盈餘(元)	\$ 19.46	18.37	25.01	24.38
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 24.53	23.91

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林耀英

經理人：陳世卿

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		備供出售 金融資產未 實現(損)益	未認列為 退休金成 本之淨損失	累積換算 調 整 數	合 計
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 1,257,187	1,074,155	1,079,646	6,579,457	68,269	(9,472)	71,398	10,120,640
盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	256,985	(256,985)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	19,002	-	-	(19,002)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(119,770)	-	-	-	(119,770)
董監酬勞	-	-	-	(23,128)	-	-	-	(23,128)
股東紅利	-	-	-	(1,232,043)	-	-	-	(1,232,043)
股東紅利轉增資	25,144	-	-	(25,144)	-	-	-	-
民國九十七年度淨利	-	-	-	3,242,303	-	-	-	3,242,303
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	2,587	-	2,587
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	36,631	36,631
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	(96,450)	-	-	(96,450)
民國九十七年十二月三十一日餘額	1,301,333	1,074,155	1,336,631	8,145,688	(28,181)	(6,885)	108,029	11,930,770
盈餘指撥及分派：								
提列法定盈餘公積	-	-	324,230	(324,230)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	14,043	481,574	-	-	-	-	-	495,617
股東紅利	-	-	-	(1,301,333)	-	-	-	(1,301,333)
股東紅利轉增資	26,026	-	-	(26,026)	-	-	-	-
未按持股比例認購被投資公司新增股份影響數	-	22,351	-	-	-	-	-	22,351
民國九十八年度淨利	-	-	-	2,485,898	-	-	-	2,485,898
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(5,205)	-	(5,205)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	15,412	15,412
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	62,690	-	-	62,690
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,341,402	1,578,080	1,660,861	8,979,997	34,509	(12,090)	123,441	13,706,200

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林耀英

經理人：陳世卿

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司
現金流量表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 2,485,898	3,242,303
調整項目：		
提列呆帳損失	11	3,247
折舊及各項攤提	511,813	437,589
處分固定資產損失淨額	62,088	11,711
處分投資利益淨額	(1,842)	(6,195)
存貨呆滯及跌價損失	1,600	-
依權益法認列之投資收益淨額	(1,733,924)	(2,406,267)
依權益法評價之被投資公司發放之現金股利	1,040,000	1,006,543
聯屬公司間未實現遞延(利益)損失	(12,125)	23,487
金融資產折溢價攤銷數	60	-
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(772,498)	102,217
存貨減少(增加)	40,654	(45,648)
應付票據及帳款增加(減少)	77,931	(134,825)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(29,155)	(100,392)
應付所得稅增加(減少)	74,385	(195,290)
員工紅利及董監酬勞提列數	472,587	612,232
應付員工紅利及董監酬勞	(107,184)	-
與營業活動相關之其他流動資產及負債淨變動	56,417	5,575
營業活動之淨現金流入	<u>2,166,716</u>	<u>2,556,287</u>
投資活動之現金流量：		
處分固定資產價款	29	-
購置固定資產價款	(827,372)	(1,491,156)
電腦軟體成本及遞延費用增加	(11,495)	(18,771)
購置持有至到期日金融資產	(191,672)	-
存出保證金減少(增加)	10,094	(11,747)
備供出售金融資產淨變動數	(20,872)	(81,089)
長期股權投資增加	-	(45,566)
出售以成本衡量之金融資產價款	957	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,040,331)</u>	<u>(1,648,329)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(94,552)	86,709
存入保證金增加	637	705
支付員工紅利及董監酬勞	(1,772)	(108,034)
支付現金股利	(1,301,333)	(1,232,043)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,397,020)</u>	<u>(1,252,663)</u>
本期現金及約當現金減少數	(270,635)	(344,705)
期初現金及約當現金餘額	993,581	1,338,286
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 722,946</u>	<u>993,581</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 104,600</u>	<u>366,124</u>
應付設備及未完工程(含關係人)增(減)變動數	<u>\$ 249,545</u>	<u>(15,646)</u>
應付董監酬勞及員工紅利增加數	<u>\$ 7,659</u>	<u>34,865</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融資產未實現利益-認列本公司部分增(減)淨變動數	<u>\$ 68,435</u>	<u>(95,020)</u>
備供出售金融資產未實現利益-認列被投資公司部分增(減)淨變動數	<u>\$ (5,745)</u>	<u>(1,430)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林耀英

經理人：陳世卿

會計主管：于怡萍

大立光電股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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臺灣證券交易所上市，並自民國九十一年三月起正式上市掛牌買賣。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別計有1,465人及1,325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認列為當期損益。
- 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

本公司民國九十七年度以前存貨市價係以淨變現價值或重置成本為基礎，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，其相關費損列為營業外支出；固定製造費用係按實際產量為分攤基礎。惟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。

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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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，於耐用年限一～五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。

遞延費用係線路補助費，按三～五年平均攤銷。

(十二)退休金

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。並依該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

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，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、虧損扣抵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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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。

本公司自民國九十七年一月一日起，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

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之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

- (一)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。
- (二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度稅後純益減少442,835千元，每股盈餘減少3.40元。另，依據會計研究發展基金會(97)基密字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘，可選擇採股票發放之員工紅利如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
現金及零用金	\$ 353	525
銀行存款	<u>722,593</u>	<u>993,056</u>
	<u>\$ 722,946</u>	<u>993,581</u>

上述現金及約當現金均未提供作為擔保品。

(二)金融商品(包括衍生性及非衍生性)

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市股票－虹光精密工業(股)公司	\$ 94,542	43,076
受益憑證－開放型基金	<u>405,328</u>	<u>366,602</u>
	<u>\$ 499,870</u>	<u>409,678</u>
持有至到期日金融資產－流動		
政府公債	<u>\$ 191,612</u>	<u>-</u>

本公司民國九十八年及九十七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。截至民國九十八年及九十七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(損)益分別為33,786千元及(34,649)千元。

本公司以成本衡量之金融資產－眾智光電股票已於民國九十八年度全數出售，本公司認列957千元處分投資利益。

上述金融資產皆未供質押或擔保。

(三)應收票據及帳款

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 181	3,099
應收帳款	1,313,432	818,326
減：備抵呆帳	<u>(2,250)</u>	<u>(2,250)</u>
小計	<u>1,311,182</u>	<u>816,076</u>
淨額	<u>\$ 1,311,363</u>	<u>819,175</u>

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
製成品	\$ 83,647	120,000
減：備抵損失	(8,203)	(6,891)
	<u>75,444</u>	<u>113,109</u>
在製品	81,110	48,056
減：備抵損失	-	-
	<u>81,110</u>	<u>48,056</u>
原 料	64,882	99,963
減：備抵損失	(609)	(6)
	<u>64,273</u>	<u>99,957</u>
物 料	7,839	9,842
減：備抵損失	(1,336)	(1,771)
	<u>6,503</u>	<u>8,071</u>
商 品	422	693
減：備抵損失	(120)	-
	<u>302</u>	<u>693</u>
	<u>\$ 227,632</u>	<u>269,886</u>

認列存貨相關費損及(利益)之明細如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ 1,600	-
存貨盤(盈)損	(4,189)	(1,077)
下腳收入	(5,452)	(7,143)
與存貨相關收益	(405)	-
列入營業成本	<u>\$ (8,446)</u>	<u>(8,220)</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及預付長期投資款

截至民國九十八年及九十七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：

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>
97.12.31				
	<u>持股比例%</u>	<u>累積 投資成本</u>	<u>97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	4,903	250,976
大陽科技(股)公司(大陽科技)	29.90	254,653	8,158	84,113
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	247,104	2,394,759	6,054,058
Largan Japan Co., Ltd. (LJ)	100.00	6,925	(1,553)	3,739
小計		1,167,237	2,406,267	6,392,886
預付長期投資款				
Micro Win Tech Inc. (MWT)	35.71 (註)	41,437	-	41,437
合 計		<u>\$ 1,208,674</u>	<u>2,406,267</u>	<u>6,434,323</u>

(註)係估計持股比例。

本公司因對聯屬公司銷貨及出售固定資產等而於民國九十八年及九十七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66,822千元及79,557千元，列為其他負債。

本公司民國九十八年度及九十七年度收到Astro配發現金股利分別計1,040,000千元及1,006,543千元。

本公司為拓展日本行銷據點及銷售網路，提高產品整體市場佔有率，復於民國九十七年度再投資LJ日幣14,000千元，業已辦妥相關法定程序。

本公司為提高產品市場競爭力及高階手機相機鏡頭之業務拓展，於民國九十七年度投資MWT日幣125,000千元，相關法定程序業已辦妥。相關投資成本與股權淨值差額為48,200千元。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司民國九十八年及九十七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。

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九十八年度及九十七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不重大，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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日出租資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
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	4,782	4,376
備抵跌價損失	12,400	12,400
	\$ 37,716	38,122

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

本公司民國九十八年度及九十七年度電腦軟體原始成本及累計攤銷明細如下：

	98.01.01餘額	本期增加	本期重分類	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
	97.01.01餘額	本期增加	本期重分類	本期減少	97.12.31餘額
電腦軟體原始成本 \$	14,317	7,551	525	4,516	17,877
減：累計攤銷	7,280	6,575	-	4,516	9,339
	\$ 7,037	976	525	-	8,538

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七年度認列電腦軟體攤銷費用分別為8,314千元及6,575千元，列於製造費用及營業費用項下。

(八)銀行借款

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
設備借款	\$ -	77,010
購料借款	<u>16,492</u>	<u>34,034</u>
	<u>\$ 16,492</u>	<u>111,044</u>
未動支額度	<u>\$ 973,508</u>	<u>633,956</u>
利率區間	<u>0.75%~3.77%</u>	<u>1.72%~6.77%</u>

(九)退休金

本公司民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
既得給付	\$ (23,959)	(23,422)
既得給付義務	(18,773)	(17,908)
非既得給付義務	<u>(40,239)</u>	<u>(33,148)</u>
累積給付義務	(59,012)	(51,056)
未來薪資增加之影響數	<u>(12,948)</u>	<u>(10,990)</u>
預計給付義務	(71,960)	(62,046)
退休基金資產公平價值	<u>45,221</u>	<u>41,418</u>
提撥狀況	(26,739)	(20,628)
未認列過渡性淨給付義務	1,885	2,073
未認列退休金損(益)	25,038	17,875
補列之應計退休金負債	<u>(13,975)</u>	<u>(8,958)</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ (13,791)</u>	<u>(9,638)</u>

本公司確定給付制下之民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 1,314	1,300
利息成本	1,551	1,797
退休基金資產預期報酬	(1,086)	(1,139)
攤銷及遞延數	<u>875</u>	<u>1,057</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,654</u>	<u>3,015</u>

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司重要精算假設如下：

	98年度	97年度
折 現 率	2.00 %	2.50 %
未來薪資水準調整率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.50 %

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,902千元及24,096千元。

(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。

本公司於民國九十七年六月十三日股東會決議以盈餘25,144千元及員工紅利19,002千元轉增資發行新股4,415千股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准申報生效，並以民國九十七年八月十八日為增資基準日，業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司額定股本總額分別為2,000,000千元及1,500,000千元(皆為100,000千元供發行員工認股權證轉換之用)，實收資本額分別為1,341,402千元及1,301,333千元，每股面額10元。

2.資本公積

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司資本公積明細如下：

	98.12.31	97.12.31
普通股發行溢價	\$ 817,574	336,000
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	22,351	-
	\$ 1,578,080	1,074,155

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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

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
- (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。
- (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。

本公司以截至民國九十八年及九十七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，員工紅利分配成數約為20.12%及董監酬勞分配成數約為1.01%，估計員工紅利金額分別為450,083千元及583,078千元，董監酬勞分別為22,504千元及29,154千元，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，列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

本公司民國九十八年六月十日及九十七年六月十三日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 10.0	9.8
股票(依面額計價)	<u>0.2</u>	<u>0.2</u>
	<u>\$ 10.2</u>	<u>10.0</u>
員工股票紅利		19,002
員工現金紅利		119,770
董監事酬勞		<u>23,128</u>
		<u><u>161,900</u></u>

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年六月十日之股東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日前一日收盤價並考量除權息之影響以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。

本公司民國九十八年度盈餘分配案，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派情形，請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，截至民國九十八年及九十七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：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
認列本公司部份	\$ 33,786	(34,649)
依權益法相對認列被投資 公司帳列未實現利益	<u>723</u>	<u>6,468</u>
	<u>\$ 34,509</u>	<u>(28,181)</u>

(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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年起改為百分之二十。民國九十八年度及九十七年度所得稅費用(利益)項目組成如下：

	98年度	97年度
當 期	\$ 16,959	89,408
遞 延	(29,155)	(100,392)
未分配盈餘加徵10%	159,071	95,292
	\$ 146,875	84,308

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：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 658,184	831,643
下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減	(201,835)	(191,374)
依權益法認列之投資收益	(433,481)	(601,566)
處分投資利益	(902)	(3,122)
五年免稅所得	(50,126)	(63,800)
其他依稅法調整數之稅額影響數	4,748	5,259
未分配盈餘加徵10%	159,071	95,292
利息收入分離課稅	-	(260)
以前年度遞延所得稅資產調整數	-	6
以前年度所得稅低估數及其他	3,659	12,230
所得稅稅率變動調整數	7,557	-
估計所得稅費用	\$ 146,875	84,308

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產：		
未實現存貨跌價損失	\$ 2,054	2,167
聯屬公司間未實現利益	13,365	19,889
投資抵減	120,878	91,710
未實現兌換損失	2,331	643
呆帳沖銷數	649	812
其他損失	6,466	-
	<u>145,743</u>	<u>115,221</u>
非流動：		
遞延所得稅資產：		
依第18號公報提列之退休金	1,116	1,395
出租資產跌價損失	2,480	3,100
成本法評價長期投資跌價損失	1,246	1,558
其他	521	677
	<u>5,363</u>	<u>6,730</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	-	(36,010)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 5,363</u>	<u>(29,280)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 151,106</u>	<u>121,951</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>(36,010)</u>

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)以後產生之盈餘時，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之稅賦並無影響。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

依據促進產業升級條例之規定，投資「自動化設備、研究發展及人才培訓支出」依法取得之投資抵減可用以扣抵當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，最後一年之餘額則可全額扣抵應納稅。

本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國九十六年度。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司依促進產業升級條例計算可抵減而未抵用之稅額及最後可抵年度其明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>未抵減稅額</u>	<u>得抵減之最後年度</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
九十八年度	\$ <u>120,878</u>	102		預估申報數
兩稅合一相關資訊：				
			<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
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			<u>8,674,591</u>	<u>7,840,282</u>
合計			\$ <u>8,979,997</u>	<u>8,145,688</u>
可扣抵稅額帳戶餘額			\$ <u>438,357</u>	<u>449,965</u>
			<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率			<u>5.05%(註)</u>	<u>7.07%(實際)</u>

(註)：係依民國九十八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

本公司民國九十八年度及九十七年度基本每股盈餘計算如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)				
本期淨利	\$ <u>2,632,773</u>	<u>2,485,898</u>	<u>3,326,611</u>	<u>3,242,303</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>133,525</u>	<u>133,525</u>	<u>130,133</u>	<u>130,133</u>
	\$ <u>19.72</u>	<u>18.62</u>	<u>25.56</u>	<u>24.92</u>
基本每股盈餘—追溯計算97年度盈餘及員工紅利轉增資股數				
本期淨利			\$ <u>3,326,611</u>	<u>3,242,303</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>132,736</u>	<u>132,736</u>
			\$ <u>25.06</u>	<u>24.43</u>
稀釋每股盈餘(元)				
本期淨利	\$ <u>2,632,773</u>	<u>2,485,898</u>	<u>3,326,611</u>	<u>3,242,303</u>
加權平均流通在外股數(千股)	133,525	133,525	130,133	130,133
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工紅利分配數	<u>1,793</u>	<u>1,793</u>	<u>2,865</u>	<u>2,865</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>135,318</u>	<u>135,318</u>	<u>132,998</u>	<u>132,998</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>19.46</u>	<u>18.37</u>	<u>25.01</u>	<u>24.38</u>
稀釋每股盈餘—追溯計算97年度盈餘及員工紅利轉增資股數				
本期淨利			\$ <u>3,326,611</u>	<u>3,242,303</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>132,736</u>	<u>132,736</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工紅利分配數			<u>2,865</u>	<u>2,865</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)			<u>135,601</u>	<u>135,601</u>
			\$ <u>24.53</u>	<u>23.91</u>

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 722,946	722,946	993,581	993,581
備供出售金融資產 — 流動	499,870	499,870	409,678	409,678
應收票據及帳款 (含關係人)	1,695,892	16,965,892	923,405	923,405
其他應收關係人款	94,005	94,005	57,101	57,101
其他金融資產 — 流動	23,474	23,474	16,779	16,779
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	11,358	11,358	21,452	21,452
金融負債：				
銀行借款	16,492	16,492	111,044	111,044
應付票據及帳款 (含關係人)	441,429	441,429	363,498	363,498
應付費用	275,400	275,400	240,696	240,696
其他應付關係人款	7,054	7,054	2,291	2,291
應付設備及工程款	392,860	392,860	148,029	148,029

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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(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>98.12.31</u>		<u>97.12.31</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	\$ 722,946	-	993,581	-
備供出售金融資產 — 流動	499,870	-	409,678	-
應收票據及帳款 (含關係人)	-	1,695,892	-	923,405
其他應收款—關係人	-	94,005	-	57,101
其他金融資產—流動	-	23,474	-	16,779
持有至到期日金融 資產—流動	-	191,612	-	-
存出保證金—非流動	11,358	-	21,452	-
金融負債				
銀行借款	-	16,492	-	111,044
應付票據及帳款 (含關係人)	-	441,429	-	363,498
應付費用	-	275,400	-	240,696
其他應付關係人款	-	7,054	-	2,291
應付設備及工程款	-	392,860	-	148,029

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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(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。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。依民國九十八年及九十七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165千元及1,110千元。惟本公司民國九十八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)	Astro採權益法評價之被投資公司
虹光精密工業股份有限公司(虹光精密)	本公司董事長為該公司之董事(註2)
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
Largan Japan Co., Ltd. (LJ)	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)	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。

(註2)自民國九十八年六月十日起，本公司董事長已非該公司之董事。

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

本公司民國九十八年度及九十七年度銷售予關係人之明細如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
Amtai	\$ 1,785,194	29	2,278,368	41
虹光精密	-	-	17	-
星歐光學	64	-	-	-
	<u>\$ 1,785,258</u>	<u>29</u>	<u>2,278,385</u>	<u>41</u>

截至民國九十八年及九十七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：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
Amtai	\$ 384,515	23	104,230	11
星歐光學	14	-	-	-
	<u>\$ 384,529</u>	<u>23</u>	<u>104,230</u>	<u>11</u>

本公司對關係人之銷售價格除Amtai因為銷售商品有其特殊性，其價格無從與其他銷貨比較外，餘與一般銷售並無顯著差異；另，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

本公司民國九十八年度及九十七年度向關係人進貨之明細如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
Amtai	\$ 2,400,609	80	1,603,807	65
MWT	1,077	-	-	-
	<u>\$ 2,401,686</u>	<u>80</u>	<u>1,603,807</u>	<u>65</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)

民國九十八年度及九十七年度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>98年度</u>	<u>97年度</u>
Amtai	\$ <u>1,040,698</u>	<u>997,570</u>

本公司及Amtai之財務報表，業已同額消除此類銷貨及進貨。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日因進貨而餘留之應付關係人貨款：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	金 額	佔應付 帳款及 票據%	金 額	佔應付 帳款及 票據%
Amtai	\$ 226,152	51	231,666	64
MWT	<u>75</u>	-	-	-
	<u>\$ 226,227</u>	<u>51</u>	<u>231,666</u>	<u>64</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

本公司民國九十八年度售與關係人固定資產之交易明細如下：

	<u>98年度</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>售 價</u>	<u>出售利益</u>
Amtai	\$ <u>28</u>	<u>29</u>	<u>1</u>

本公司民國九十八年度及九十七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>98年度</u>	<u>97年度</u>
大陽科技	\$ 29,845	25,261
Amtai	1,031	105,882
MWT	<u>1,475</u>	-
	<u>\$ 32,351</u>	<u>131,143</u>

4.租金支出

本公司於民國九十八年度及九十七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

本公司於民國九十八年度及九十七年度出租辦公室予關係人之租金收入如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
大陽科技	\$ 176	178
星歐光學	<u>1,295</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,471</u>	<u>178</u>

6.技術服務

本公司民國九十八年度及九十七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>98年度</u>	<u>97年度</u>
Amtai	\$ 24,171	83,782
大陽科技	270	282
星歐光學	<u>1,554</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,995</u>	<u>84,064</u>

7.代購交易

本公司民國九十八年度及九十七年度替關係人代購雜項或模具設備金額明細如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
Amtai	\$ <u>23,486</u>	<u>9,954</u>

因上述代購交易計收之佣金及服務收入帳列其他收入，其明細如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
Amtai	\$ <u>2,228</u>	<u>1,167</u>

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、付款項，帳列其他應收、付款—關係人項下，其明細如下：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>其他應收 關係人款</u>	<u>其他應付 關係人款</u>	<u>其他應收 關係人款</u>	<u>其他應付 關係人款</u>
Amtai	\$ 89,786	100	57,006	48
大陽科技	71	6,488	95	2,098
LJ	-	-	-	145
MWT	6	466	-	-
星歐光學	<u>4,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 94,005</u>	<u>7,054</u>	<u>57,101</u>	<u>2,291</u>

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

本公司出租辦公室予星歐光學，所預收之票據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

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、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：

	98年度	97年度
薪資及董監酬勞	\$ 30,360	38,867
獎金及特支費	1,504	1,504
業務執行費用	-	-
員工紅利	27,040	38,234

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

		98.12.31	97.12.31
<u>抵(質)押之資產</u>	<u>抵(質)押擔保標的</u>		
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	3,612	3,612
		\$ 9,612	9,612

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至民國九十八年及九十七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9,895千元及57,387千元。
- (二) 截至民國九十八年及九十七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1,932,825千元及1,836,250千元，尚未發生之工程款分別約為178,082千元及510,359千元。
- (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，本公司已準備提起訴願。
- (四) 因Fujinon Corporation(以下稱Fujinon公司)在美國控告Motorola Inc.(以下稱Motorola公司)侵害Fujinon公司美國鏡頭之專利6,961,191號及6,795,253號，該案件中涉案產品之鏡頭組係由本公司供應並最後由Motorola公司組裝為Motorola手機。本公司已針對此案相關費用支出估列美金100萬元之其他損失。

八、重大之災害損失：無。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

九、重大之期後事項：無。

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	98年度			97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		524,624	464,751	989,375	563,261	610,146	1,173,407
勞健保費用		33,871	15,519	49,390	30,019	12,638	42,657
退休金費用		18,918	9,638	28,556	18,636	8,475	27,111
其他用人費用		18,440	7,369	25,809	19,210	6,240	25,450
折舊費用		448,413	50,086	498,499	385,960	41,333	427,293
攤銷費用		4,094	8,814	12,908	1,078	8,812	9,890

民國九十八年度及九十七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)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達並無重大影響。

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。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／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	252,990	100.00	258,250	(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	84,150	29.90	138,369	(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	6,736,014	100.00	6,737,933	(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	1,711	100.00	1,711	(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	49,390	35.21	1,190	(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)

大立光電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/單位	帳面金額	持股比率	市 價	
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	94,542	-	94,542	
本公司	開放型基金—第一金全家福債券基金	-	備供出售金融資產—流動	246	41,998	-	41,998	
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	76,112	-	76,112	
本公司	開放型基金—兆豐寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產—流動	5,968	71,205	-	71,205	
本公司	開放型基金—聯邦債券基金	-	備供出售金融資產—流動	16,104	203,008	-	203,008	
本公司	開放型基金—國泰債券基金	-	備供出售金融資產—流動	1,088	13,005	-	13,005	

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。截至民國九十八年十二月三十一日，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。

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：

單位：新台幣千元／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		
					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—兆豐寶鑽債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	11,503	137,157	5,535	66,000	65,992	8	5,968	71,205
本公司	開放型基金—元大萬泰基金	"	-	-	2,079	30,001	18,877	272,606	20,956	302,691	302,606	85	-	-
本公司	開放型基金—保誠威寶基金	"	-	-	7,517	97,276	33,253	430,808	40,770	528,270	528,075	195	-	-
本公司	開放型基金—聯邦債券基金	"	-	-	-	-	51,856	653,543	35,752	450,597	450,539	58	16,104	203,008
本公司	開放型基金—第一金全家福債券基金	"	-	-	511	86,785	2,992	509,429	3,257	554,390	554,194	196	246	41,998
本公司	開放型基金—日盛債券基金	"	-	-	-	-	10,891	153,478	10,891	153,525	153,478	47	-	-

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		
					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—永昌鳳翔債券基金	"	-	-	-	-	6,616	102,905	6,616	102,912	102,905	7	-	-
本公司	開放型基金—統一強棒基金	"	-	-	1,725	27,481	14,142	225,485	15,867	253,114	252,965	149	-	-
本公司	開放型基金—群益安穩債券基金	"	-	-	2,309	35,500	5,078	78,120	7,387	113,667	113,620	47	-	-
本公司	開放型基金—寶來得利基金	"	-	-	1,954	30,402	9,367	145,798	11,321	176,248	176,198	50	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他的定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
本公司	廠房擴建	97.5	1,079,283	截至98.12.31止已付訖1,003,735	兆峰營造(股)公司	無				-	公開招標	擴建廠房	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：

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		
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	進貨	2,400,609	80%	月結30天	-		(226,152)	(51) %	
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,785,194)	(29)%	月結30天	-		384,515	23 %	

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。

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 384,515 其他應收帳款 89,786	7.31	-	無	373,378 (註)	-

註：截至民國九十九年二月二十三日止。

9.從事衍生性商品交易：無。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

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	台中縣	影像擷取 器、影像 讀取器、 照相機及 攝放影機 之製造加 工業務等	254,653	254,653	16,136	29.90%	84,150	3,052	19	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%	252,990	824	2,247	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%	6,736,014	1,745,396	1,747,537	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%	1,711	(1,891)	(1,891)	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	電器、電 子機器開 發、製造 販賣	41,437	-	1.25	35.21%	49,390	(29,864)	(13,988)	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	39,000	10,389	67.03%	103,324	(49,593)	(17,441)	大陽科技 採權益法 評價之被 投資公司
大根香港	大陽科技股 份有限公司	台中縣	影像擷取 器、影像 讀取器、 照相機及 攝放影機 之製造加 工業務等	192,359	192,359	10,500	19.46%	131,526	3,052	161	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%	565,823	23,318	23,318	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%	2,722,732	1,666,057	1,701,546	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%	292,457	44,419	44,223	Net Internation al Trading Ltd.採權 益法評價 之被投資 公司
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%	331,683	(20,350)	(20,350)	Net Internation al 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。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／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	
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	131,526	19.46	90,056	(註)
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	103,324	67.03	93,135	(註)
大根香港	開放型基金— 第一金台灣債 券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	3,792	55,369	-	55,369	
Amtai	開放型基金— 大眾債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	5,408	73,275	-	73,275	
Amtai	開放型基金— 台灣工銀1699 債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	3,530	45,521	-	45,521	
Amtai	開放型基金— 日盛債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	14,192	200,345	-	200,345	
Amtai	開放型基金— 第一金台灣債 券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	15,818	230,954	-	230,954	
Amtai	開放型基金— 第一金全家福 基金	-	備供出售 金融資產 —流動	114	19,367	-	19,367	
Amtai	開放型基金— 兆豐寶鑽債券 基金	-	備供出售 金融資產 —流動	10,427	124,409	-	124,409	
Amtai	開放型基金— 國泰債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	4,180	49,976	-	49,976	
Amtai	開放型基金— 聯邦債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	16,546	208,572	-	208,572	
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	565,823	100.00	565,823	(註)
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	2,722,732	100.00	2,741,841	(註)
Astro International Ltd.	開放型基金— 日盛債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	9,187	129,696	-	129,696	
Astro International Ltd.	開放型基金— 第一金全家福 基金	-	備供出售 金融資產 —流動	600	102,266	-	102,266	
Astro International Ltd.	開放型基金— 聯邦債券基金	-	備供出售 金融資產 —流動	12,610	158,956	-	158,956	
Astro International Ltd.	開放型基金— 兆豐寶鑽債券 基金	-	備供出售 金融資產 —流動	9,378	111,892	-	111,892	
Astro International Ltd.	開放型基金— 保德信債券基 金	-	備供出售 金融資產 —流動	10,608	160,554	-	160,554	
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	-	292,457	100.00	291,707	(註)
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	-	331,683	100.00	331,683	(註)

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)

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：

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－兆豐寶鑽債券基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	-	28,913	344,520	18,486	220,359	220,150	209	10,427	124,409
Amtai	開放型基金－保德信債券基金	"	-	-	6,191	93,402	20,634	311,777	26,825	405,615	405,057	558	-	-
Amtai	開放型基金－台灣工銀大眾債券基金	"	-	-	8,920	120,171	14,328	193,731	17,840	241,281	240,477	804	5,408	73,275
Amtai	開放型基金－日盛債券基金	"	-	-	-	-	28,084	395,964	13,892	195,885	195,714	171	14,192	200,345
Amtai	開放型基金－第一金全家福基金	"	-	-	394	66,898	4,726	804,288	5,006	852,378	851,803	575	114	19,367
Amtai	開放型基金－台新真吉利基金	"	-	-	-	-	11,000	116,801	11,000	116,839	116,801	38	-	-
Amtai	開放型基金－保誠威寶債券基金	"	-	-	11,318	146,461	19,708	255,503	31,026	402,446	401,752	694	-	-
Amtai	開放型基金－國泰債券基金	"	-	-	-	-	8,360	99,570	4,180	49,810	49,760	50	4,180	49,976
Amtai	開放型基金－聯邦債券基金	"	-	-	-	-	16,546	208,500	-	-	-	-	16,546	208,572
Amtai	開放型基金－安泰ING債券基金	"	-	-	3,818	59,420	29,800	464,283	33,618	523,900	523,683	217	-	-
Amtai	開放型基金－安泰ING鴻揚債券基金	"	-	-	3,427	56,045	12,770	209,159	16,197	265,358	265,189	169	-	-
Amtai	開放型基金－群益安穩債券基金	"	-	-	9,793	150,574	13,691	210,789	23,484	361,696	360,779	917	-	-
Amtai	開放型基金－統一強棒基金	"	-	-	8,521	135,791	8,521	136,017	17,042	272,159	271,277	882	-	-
Amtai	開放型基金－永昌鳳翔債券基金	"	-	-	6,791	105,437	14,841	230,826	21,632	336,603	335,986	617	-	-
Amtai	開放型基金－寶來得寶債券基金	"	-	-	836	9,572	27,596	316,420	28,432	326,120	325,975	145	-	-
Amtai	開放型基金－寶來得利債券基金	"	-	-	9,661	150,309	9,661	150,490	19,322	301,078	298,270	2,808	-	-

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－ 元大萬泰債券 基金	"	-	-	-	-	22,267	321,650	22,267	321,884	321,650	234	-	-
Amtai	開放型基金－ 華南永昌麒麟 債券基金	"	-	-	12,566	143,700	3,829	43,827	16,395	187,658	186,897	761	-	-
Amtai	開放型基金－ 台灣工銀1699 債券基金	"	-	-	-	-	3,530	45,500	-	-	-	-	3,530	45,521
Amtai	開放型基金－ 第一金台灣債 券基金	"	-	-	10,137	147,521	54,980	802,066	49,299	719,241	718,204	1,037	15,818	230,954
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 兆豐寶鑽債券 基金	"	-	-	-	-	50,764	605,304	41,386	493,624	493,412	212	9,378	111,892
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 寶來得利債券 基金	"	-	-	6,439	100,184	2,137	33,290	8,576	133,580	133,290	290	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 保誠威寶基金	"	-	-	7,742	100,191	7,742	100,335	15,484	200,797	200,335	462	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 群益安穩債券 基金	"	-	-	6,514	100,147	12,421	191,243	18,935	291,551	291,243	308	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 保德信債券基 金	"	-	-	-	-	90,794	1,373,631	80,186	1,213,314	1,213,078	236	10,608	160,554
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 統一強棒基金	"	-	-	7,298	116,291	30,388	485,133	37,686	601,727	601,233	494	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 元大萬泰債券 基金	"	-	-	-	-	36,978	534,152	36,978	534,281	534,152	129	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 永昌鳳翔大眾 債券基金	"	-	-	2,877	44,675	110,786	1,724,828	113,663	1,769,729	1,769,468	261	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 安泰ING債券基 金	"	-	-	-	-	7,845	122,220	7,845	122,234	122,220	14	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 第一金台灣債 券基金	"	-	-	5,521	80,340	30,606	446,405	36,127	526,997	526,707	290	-	-
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 第一金全家福 基金	"	-	-	220	37,393	3,150	536,427	2,770	471,847	471,535	312	600	102,266
Astro Internatio nal Ltd.	開放型基金－ 日盛債券基金	"	-	-	-	-	42,438	598,569	33,251	469,249	468,878	371	9,187	129,696

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
Astro	開放型基金一				-	-	29,186	367,791	16,576	208,951	208,840	111	12,610	158,956
Intematio nal Ltd.	聯邦債券基金													

- 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：

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	2,812,346	49%	月結30天	-	-	(384,743)	(48) %	
Amtai	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(3,439,829)	(44)%	月結30天	-	-	226,770	16 %	
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	1,005,434	18%	月結60天	-	-	(240,205)	(30) %	
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	(1,667,499)	(21)%	月結60天	-	-	432,880	30 %	
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	1,639,157	98%	月結60天	-	-	(414,177)	(96) %	
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	(1,007,321)	(51)%	月結60天	-	-	237,903	46 %	

- 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 226,770	15.00	-		226,770 (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 432,880	4.27	-		178,548 (註)	-

註：截至民國九十九年二月二十三日止。

- 10.從事衍生性商品交易：無。

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國九十八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 %	NT\$ (20,350)	NT\$ 331,683	-
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 %	NT\$ 44,223	NT\$ 292,457	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\$ 8,223,720

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

2.重大交易事項：

本公司民國九十八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

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨總額明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 6,172,046	5,112,717
歐 洲	42,411	306,909
美 洲	841	418
非 洲	-	15
合 計	\$ 6,215,298	5,420,059

大立光電股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶代號</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>金額</u>	<u>所佔比例</u>
631008	\$ 1,785,194	29	2,278,368	41
623014	1,673,458	27	1,241,654	23
633004	1,438,499	23	126,840	2
	<u>\$ 4,897,151</u>	<u>79</u>	<u>3,646,862</u>	<u>66</u>

大立光電股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元
其他外幣元

項 目	摘 要	金 額
現 金	現 金	\$ 110
	外幣現金	<u>243</u>
	小 計	<u>353</u>
銀行存款	活期存款	17,727
	外幣活存(美金151,440.74×31.99 英磅4.3×51.6 日圓3,111,297.25×0.3472 歐元9,182.99×46.1 港幣50,572.75×4.126 瑞士法郎11,358.64×31.03)	6,910
	定期存款	399,770
	外幣定存	<u>298,186</u>
	小 計	<u>722,593</u>
合 計		<u><u>\$ 722,946</u></u>

大立光電股份有限公司
備供出售金融資產-流動明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

單位成本及單價為元

<u>證券名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>千單位</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	
				<u>單價(元)</u>	<u>總額</u>
<u>受 益 憑 證</u>					
國泰債券基金	開放型基金	1,088	\$ 13,000	11.96	13,005
第一金全家福債券基金	開放型基金	246	41,993	170.44	41,998
兆豐寶鑽債券基金	開放型基金	5,968	71,165	11.93	71,205
聯邦債券基金	開放型基金	16,104	203,004	12.61	203,008
富蘭克林坦伯頓公司債券基金	開放型基金	364	<u>93,266</u>	208.89	<u>76,112</u>
			<u>422,428</u>		<u>405,328</u>
<u>權 益 證 券</u>					
虹光精密	普 通 股	5,909	<u>43,657</u>	16.00	<u>94,542</u>
合 計			<u>\$ 466,085</u>		<u>499,870</u>

大立光電股份有限公司
 持有至到期日金融資產—流動明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資折溢 價攤銷數	期末餘額		提供擔 保或質 押情形
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額		股數	帳面價值	
政府公債										
央債90-1	-	\$ -	-	100,000	-	-	(47)	-	99,953	無
央債91-4	-	\$ -	-	8,100	-	-	(2)	-	8,098	無
央債91-8	-	\$ -	-	24,300	-	-	(6)	-	24,294	無
央債87乙	-	\$ -	-	7,195	-	-	(1)	-	7,194	無
央債91-8	-	\$ -	-	35,555	-	-	(3)	-	35,552	無
央債93-4	-	\$ -	-	15,492	-	-	(1)	-	15,491	無
央債94-6	-	-	-	1,030	-	-	-	-	1,030	無
合 計		\$ -		191,672		-	(60)		191,612	

應收票據及帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

客 戶 代 碼	摘 要	金 額
應收票據—非關係人：		
醫電鼎眾股份有限公司	營 業	\$ <u>181</u>
應收帳款—非關係人：		
633004	營 業	\$ 574,769
623014	營 業	370,620
631003	營 業	172,221
其他(註)		<u>195,822</u>
合 計		1,313,432
備抵呆帳		<u>(2,250)</u>
淨 額		\$ <u>1,311,182</u>

註：金額未超過各該科目百分之五以上者，不予單獨列示。

大立光電股份有限公司
其他金融資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	加工及樣品收入等款項	\$ 1,177
應收退稅款	營業稅退稅款	21,837
其 他		460
合 計		\$ 23,474

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
商 品	\$ 422	303	以淨變現價值為市價
製 成 品	83,647	84,340	以淨變現價值為市價
在 製 品	81,110	87,598	以淨變現價值為市價
原 物 料	72,721	70,776	以淨變現價值為市價
	237,900	243,017	
備抵呆滯損失	(10,268)		
合 計	\$ 227,632		

大立光電股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付款項	預付薪資	\$ 110
	預付保險費	260
	其他預付費用	<u>306</u>
	小 計	<u>676</u>
	其他流動資產	代 付 款
	暫付款	1,513
	進項稅額	<u>453</u>
	小 計	<u>3,972</u>
	合 計	<u><u>\$ 4,648</u></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

民國九十八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	250,976	-	-	-	-	2,247	(406)	173	-	31,100	100.00	252,990	無
大陽科技(股)公司	16,136	29.90	84,113	-	-	-	-	19	-	18	-	16,136	29.90	84,150	無
Astro International Ltd.	7,600	100.00	6,054,058	-	-	-	1,040,000	1,747,537	(19,645)	(5,936)	-	7,600	100.00	6,736,014	無
Largan Japan Co., Ltd.	0.48	100.00	3,739	-	-	-	-	(1,891)	(137)	-	-	0.48	100.00	1,711	無
MWT	-	-	-	1.25	41,437	-	-	(13,988)	(410)	-	22,351	1.25	35.21	49,390	無
合計			<u>6,392,886</u>		<u>41,437</u>		<u>1,040,000</u>	<u>1,733,924</u>	<u>(20,598)</u>	<u>(5,745)</u>	<u>22,351</u>			<u>7,124,255</u>	

大立光電股份有限公司
以成本法衡量之金融資產－非流動
民國九十八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
眾智光電科技 (股)公司	213	1.92	-	-	-	213	-	-	-	-	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

民國九十八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	\$ 301,987	-	-	68,468	370,455	無
房屋及建築物	352,576	-	27,427	1,057,665	1,382,814	無
機器設備	2,772,537	-	5,548	315,685	3,082,674	無
模具設備	363,405	-	4,127	47,919	407,197	無
試驗設備	225,185	-	638	97,056	321,603	無
運輸設備	5,400	-	6	-	5,394	無
辦公及雜項設備	399,896	-	51,816	760,844	1,108,924	無
未完工程及預付 房地設備款	<u>1,510,562</u>	<u>1,076,918</u>	<u>-</u>	<u>(2,347,637)</u>	<u>239,843</u>	無
小 計	<u>5,931,548</u>	<u>1,076,918</u>	<u>89,562</u>	<u>-</u>	<u>6,918,904</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	52,410	17,163	7,128	-	62,445	
機器設備	1,026,707	317,337	5,483	-	1,338,561	
模具設備	237,494	64,907	2,840	-	299,561	
試驗設備	89,595	29,389	626	-	118,358	
運輸設備	4,390	390	5	-	4,775	
辦公及雜項設備	<u>142,407</u>	<u>69,313</u>	<u>13,207</u>	<u>-</u>	<u>198,513</u>	
小 計	<u>1,553,003</u>	<u>498,499</u>	<u>29,289</u>	<u>-</u>	<u>2,022,213</u>	
合 計	<u>\$ 4,378,545</u>	<u>578,419</u>	<u>(60,273)</u>	<u>-</u>	<u>4,896,691</u>	

大立光電股份有限公司

其他資產－出租資產變動明細表

民國九十八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	4,376	406	-	-	4,782	
減：出租資產損失準備	12,400	-	-	-	12,400	
合 計	\$ 38,122	(406)	-	-	37,716	

其他資產明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	1,639
	復查定存質押	3,612
	其他	107
		11,358
遞延費用	詳下表	9,303
合 計		\$ 20,661

大立光電股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十八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	\$ 11,410	3,555	2,455	4,433	8,077
供電設備維持費	-	1,387	-	161	1,226
合 計	<u>\$ 11,410</u>	<u>4,942</u>	<u>2,455</u>	<u>4,594</u>	<u>9,303</u>

銀行借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

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	\$ -	一年內到期	0.75~3.77	745,000	無
國泰商銀	信用借款	16,492	一年內到期	1.26~2.03	245,000	無
		<u>\$ 16,492</u>			<u>990,000</u>	

大立光電股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 2,686
佶興鐵工廠	營 業	367
其他（註）	營 業	<u>322</u>
合 計		<u>\$ 3,375</u>
應付帳款－非關係人		
華立企業股份有限公司	營 業	\$ 87,049
深圳歐菲光科技股份有限公司	營 業	25,602
浙江水晶光電股份有限公司	營 業	26,119
合富工業有限公司	營 業	10,799
其他（註）	營 業	<u>62,258</u>
合 計		<u>\$ 211,827</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
民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 88,564
	加工費	23,611
	雜項購置	22,222
	消耗品費	19,915
	勞務費	16,124
	其他(註)	<u>104,964</u>
		<u><u>\$ 275,400</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	\$ 44,295
其他		<u>6,931</u>
		<u><u>\$ 51,226</u></u>

大立光電股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年度

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	206,648	\$ 5,580,722
其他(註)		<u>785,310</u>
合 計		6,366,032
銷貨退回及折讓		<u>(111,897)</u>
淨 額		<u><u>\$ 6,254,135</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

民國九十八年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額
商品	
期初存貨	\$ 693
加：本期進貨	73,940
盤盈	239
減：期末商品存貨	422
其他	41
進銷成本	<u>74,409</u>
原物料	
期初存料	109,805
加：本期進料	624,040
盤盈	5,216
減：期末原物料	72,721
出售原物料	18,207
其他	52,331
本期耗用原物料	595,802
直接人工	269,358
製造費用	<u>1,198,132</u>
製造成本	2,063,292
加：期初在製品	48,056
減：期末在製品	81,110
製成品成本	2,030,238
加：期初製成品	120,000
製成品進貨	2,320,765
其 他	21
減：期末製成品	83,647
盤虧	1,266
其 他	14,205
產銷成本	<u>4,371,906</u>
加工成本	50,405
出售原物料成本	18,207
存貨跌價	1,600
存貨盤盈	(4,189)
出售下腳及廢料收入	(5,452)
存貨相關收益	(405)
營業成本	<u><u>\$ 4,506,481</u></u>

大立光電股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

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	\$ 15,359	52,143	119,146
旅 費	3,134	495	1,326
進出口費用	6,210	-	-
勞 務 費	-	75,495	-
折 舊	29	5,307	44,750
董監及員工獎酬	15,481	80,005	182,617
消耗品費	-	-	110,823
其他費用(註)	<u>7,550</u>	<u>32,171</u>	<u>41,769</u>
	<u>\$ 47,763</u>	<u>245,616</u>	<u>500,431</u>

註：金額未超過本科目百分之五以上者，不予單獨列示。