

股票代碼：8056

達虹科技股份有限公司

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：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復路12號
電話：(03) 597-2055

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	13~27
(五)關係人交易	27~30
(六)抵質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33
九、重要會計科目明細表	34~47

會計師查核報告

達虹科技股份有限公司董事會 公鑒：

達虹科技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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達達虹科技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，達虹科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

達虹科技股份有限公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

會計師：

魏忠華

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年二月二十六日

達虹科技股份有限公司

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	%
4110 銷貨收入	\$ 3,886,101	101	3,486,850	101
4190 減：銷貨退回及折讓	50,576	1	33,166	1
營業收入淨額(附註五)	3,835,525	100	3,453,684	100
5000 營業成本(附註五)	3,660,502	95	3,575,969	104
營業毛利(損)	175,023	5	(122,285)	(4)
營業費用：				
6100 推銷費用	38,636	1	26,322	1
6200 管理及總務費用	82,375	2	72,126	2
6300 研究發展費用	225,383	6	151,862	4
	346,394	9	250,310	7
營業淨損	(171,371)	(4)	(372,595)	(11)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,696	-	24,120	1
7160 兌換利益淨額	23,623	1	-	-
7210 租金收入(附註五)	16,422	-	16,422	-
7280 資產減損迴轉利益(附註四(八)及(九))	233,343	6	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(三))	5,520	-	40,707	1
7320 金融負債評價利益(附註四(三))	-	-	2,114	-
7480 其他收入	2,702	-	5,603	-
	287,306	7	88,966	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	57,946	2	78,110	2
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	4,442	-	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	72,942	2
7630 資產減損損失(附註四(二)及(八))	-	-	564,396	16
7650 金融負債評價損失(附註四(三))	4,867	-	-	-
7880 其他支出	3,834	-	2,341	-
	71,089	2	717,789	20
稅前淨利(損)	44,846	1	(1,001,418)	(29)
8110 所得稅費用(附註四(十四))	-	-	-	-
本期淨利(損)	\$ 44,846	1	(1,001,418)	(29)
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(淨損)(元)(附註四(十五))				
9750 基本每股盈餘(淨損)	\$ 0.06	0.06	(1.48)	(1.48)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林正一

經理人：袁鈞賢

會計主管：許秀娟

達虹科技股份有限公司

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

	普通股	預收股本	資本公積	累積虧損	累積換算 調整數	金融商品 未實現損益	合計
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 5,975,000	-	-	(227,919)	-	(2,050)	5,745,031
現金增資	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
備供出售金融資產未實現損失轉列本期減損 損失	-	-	-	-	-	2,050	2,050
民國九十七年度淨損	-	-	-	(1,001,418)	-	-	(1,001,418)
民國九十七年十二月三十一日餘額	6,975,000	-	-	(1,229,337)	-	-	5,745,663
現金增資	25,000	-	12,500	-	-	-	37,500
員工執行認股權	-	15,530	-	-	-	-	15,530
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	9,098	9,098
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,197)	-	(1,197)
民國九十八年度淨利	-	-	-	44,846	-	-	44,846
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>15,530</u>	<u>12,500</u>	<u>(1,184,491)</u>	<u>(1,197)</u>	<u>9,098</u>	<u>5,851,440</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 正 一

經理人：袁 鈞 賢

會計主管：許 秀 娟

達虹科技股份有限公司
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(損)	\$ 44,846	(1,001,418)
調整項目：		
折舊及攤銷	1,198,170	1,339,679
提列備抵銷貨退回及折讓	15,824	-
處分及報廢固定資產損失(利益)	2,630	(61)
提列(迴轉)存貨跌價及報廢損失	70,358	134,259
採權益法認列之投資損失	4,442	-
提列其他金融資產減損損失	-	19,459
提列(迴轉)固定資產減損損失	(233,343)	544,937
其他金融資產增加	(1,582)	(7,763)
應收票據及帳款增加	(322,875)	(411)
應收關係人款項減少(增加)	(462,039)	693,561
存貨減少(增加)	(503,303)	30,245
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨變動數	4,694	96
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(31,300)	11,176
應付票據及帳款增加(減少)	454,331	(277,774)
應付關係人款項增加(減少)	120,740	(16,629)
應計退休金負債減少	(993)	(1,442)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	82,222	(32,981)
營業活動之淨現金流入	<u>442,822</u>	<u>1,434,933</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(576,849)	(594,827)
無形資產及遞延費用增加	(60,279)	(38,104)
備供出售金融資產一流動減少	-	130,000
採權益法之長期股權投資增加	(97,740)	-
存出保證金減少(增加)	(313)	74
以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,700	4,500
受限制銀行存款減少(增加)	5,000	(5,000)
出售固定資產價款	1,302	71
投資活動之淨現金流出	<u>(726,179)</u>	<u>(503,286)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	181	15
發行普通股股款	37,500	1,000,000
償還長期借款	(646,000)	(534,000)
預收股款	15,530	-
長期借款增加	100,000	1,000,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(492,789)</u>	<u>1,466,015</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(776,146)	2,397,662
期初現金及約當現金餘額	2,820,601	422,939
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,044,455</u>	<u>2,820,601</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 58,130</u>	<u>79,239</u>
支付現金及認列負債取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 690,049	595,033
應付設備款增加	(113,200)	(206)
支付現金	<u>\$ 576,849</u>	<u>594,827</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 778,000</u>	<u>646,000</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 正 一

經理人：袁 鈞 賢

會計主管：許 秀 娟

達虹科技股份有限公司

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

達虹科技股份有限公司(以下簡稱本公司，原名劍度股份有限公司，於民國九十三年十月變更公司名稱)，於民國八十三年一月設立，主要從事於光學通訊暨光學用元件等多層膜專業製作、薄膜製程模組開發、彩色濾光片及各型觸控式面板等研究、開發、製造及銷售業務。

本公司之股票於民國九十二年一月九日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心准予辦理興櫃買賣交易，並已於民國九十二年一月二十三日掛牌買賣。

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為757人及541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)外幣交易及外幣財務報表之換算

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。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外轉投資公司之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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內將變現之資產，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。

(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)，估計其可回收金額，並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之數。

(五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之投資，包括自投資日起三個月內到期之附買回條件債券。

(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，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 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或金融負債：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商品，係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險為目的。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。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或金融負債。
- 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.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，則認列減損損失為當期損益，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係依應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，若實際產能與正常產能差異不大，亦得按實際產能分攤固定製造費用；實際產能若異常高於正常產能，則應以實際產能分攤固定製造費用，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，採個別項目比較，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。

民國九十八年一月一日以前，存貨成本之計算中，固定製造費用之分攤係以生產設備之實際產能為基礎，期末並以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，市價之決定，原物料以重置成本為基礎，在製品、半成品及製成品則以淨變現價值為基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司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，但對被投資公司之營運及財務決策具有重大影響力者，按權益法評價。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

(十)固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添及改良予以資本化，為購建廠房及設備，使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列為相關資產之取得成本。維護及修理支出列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之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。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3~55年
- 2.機器設備：3~10年
- 3.運輸設備：3~5年
- 4.生財器具：3~10年
- 5.其他設備：3~10年

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

以營業租賃方式出租予他人之固定資產轉列為出租資產，並以成本為評價基礎，按估計使用年限採平均法提列折舊。凡暫未能供營業使用之固定資產則轉列閒置資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎。

(十一)無形資產及遞延費用

本公司依據財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，研究階段之支出除於企業合併時認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列費用；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。

電腦軟體依其估計之效益年限分一年至三年平均攤銷。光罩治具、電力線路補助費及聯貸案管理費等列為遞延費用，依一年至五年平均攤提。

(十二)員工認股權計畫

本公司員工認股權計畫之給與日於民國九十七年一月一日以前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬計淨利、每股盈餘及股份基礎給付交易之性質及範圍相關資訊。

本公司民國九十六年間發行之員工認股權計畫依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日發行時最近期財務報表之股權淨值與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

本公司於民國九十七年一月一日以後發行之員工認股權計畫依財務會計準則公報第三十九號採用內含價值法認列酬勞性員工認股權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日發行時最近期財務報表之股權淨值與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股權計算規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易之最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

(十三)銷貨收入與備抵退回及折讓

銷貨收入係於產品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)退休金

依本公司退休辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數；自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。每一基數代表其退休前六個月之平均月薪。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔，本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額之一定比率提撥退休準備金，專戶儲存。

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，原適用上述退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制實施後到職員工之服務年資，改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於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。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，就採用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，並依精算師精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

採用確定提撥退休辦法部分，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，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十五)所得稅

所得稅計算以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬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，遞延所得稅資產依其可實現性，評估提列其備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，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，其重新計算之金額與原列金額之差異，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債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，則依預期迴轉期間之長短，劃分流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

本公司之未分配盈餘，依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)普通股每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利(損)除以按加權平均法計算流通在外期間之已發行普通股股數。本公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，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潛在作用普通股之影響。

因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增股份時，採追溯調整計算。

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，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，並依其規定認列及衡量存貨及銷貨成本。此項變動致民國九十八年度淨利及每股盈餘分別減少41,667千元及0.06元。

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號函，依規定分類、衡量、認列及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，對民國九十七年度損益並無影響。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號函，員工分紅轉增資不再追溯調整每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

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>
庫存現金及活期存款	\$ 343,378	1,077,368
定期存款	1,401,000	1,296,000
約當現金－附買回債券	<u>300,077</u>	<u>447,233</u>
	<u>\$ 2,044,455</u>	<u>2,820,601</u>

民國九十八年度及九十七年度附買回條件債券之利率區間分別為0.135%~0.81%及0.495%~0.81%。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產－流動：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
達方科技股份有限公司	\$ <u>14,639</u>	<u>5,541</u>

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依據財務會計準則第三十四號公報評估所持有上市公司之股權投資價值，倘經評估其公平價值已發生大幅且持久性之下跌，則將原列於股東權益項下之未實現損失轉列為當期損失。民國九十七年底因判斷該上市公司之公平價值已發生大幅且持久性下跌，故依該公司之年底收盤價為基礎計提19,459千元之資產減損損失。

2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	98.12.31	97.12.31
中鑫創業投資股份有限公司	\$ 25,200	27,900

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司對中鑫創業投資股份有限公司之投資成本分別為25,200千元及27,900千元，民國九十八年度及九十七年度因該公司辦理減資，本公司依持股比例取得退回股款分別為2,700千元及4,500千元。

(三)衍生性金融商品

1.遠期外匯買賣合約：

本公司民國九十八年度及九十七年度從事遠期外匯買賣合約交易，主要係為規避外幣資產及負債之淨部位因匯率波動所產生之風險。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

98.12.31					
買入	賣出	合約金額(千圓)		到期日區間	公平價值
YEN	NTD	YEN	250,000	99.01.26~99.02.26	\$ <u>(2,885)</u>
97.12.31					
買入	賣出	合約金額(千圓)		到期日區間	公平價值
YEN	NTD	YEN	520,000	98.01.09~98.03.26	\$ <u>1,981</u>

上述衍生性金融商品帳列公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動項下。民國九十八年度及九十七年度因外匯買賣合約所產生之金融資產(負債)評價淨利益金額分別為481千元及45,031千元。

2.利率交換合約：

本公司民國九十八年度及九十七年度從事利率交換之衍生性商品交易，主要係為規避長期借款利率變動之風險。截至民國九十八年十二月三十一日止，衍生性商品交易皆已結清。截至九十七年十二月三十一日止，本公司簽訂尚未到期之利率交換合約如下：

97.12.31					
合約簽訂 年 度	到 期 日 區 間	名日本金 (千元)	支付固定 利 率	收取浮動 利 率	公平價值 (千元)
94年度	98.06.02	\$ 100,000	1.93%	1.856%	\$ <u>(172)</u>

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述利率交換合約於財務報表中，帳列公平價值變動列入損益之金融負債一流動項下。民國九十八年度及九十七年度因利率交換合約所產生之金融負債評價淨(利益)損失金額分別為(172)千元及2,210千元。

(四)應收票據及帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 16	-
應收帳款	324,413	1,554
減：備抵銷貨退回及折讓	(13,184)	(43)
	\$ 311,245	1,511

(五)存貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$ 223,872	245,177
減：備抵損失	(80,944)	(134,228)
小計	142,928	110,949
在製品及半成品	200,248	27,549
減：備抵損失	(2,636)	(5,570)
小計	197,612	21,979
原料及物料	310,772	85,579
減：備抵損失	(10,810)	(10,950)
小計	299,962	74,629
	\$ 640,502	207,557

本公司於民國九十八年度及九十七年度認列存貨跌價損失分別為70,358千元及134,259千元，帳列銷貨成本項下。

(六)採權益法之長期股權投資

	98.12.31
	持股比例 金額
CandoTec (Singapore) Pte. Ltd.	100 % \$ <u>91,801</u>

本公司民國九十八年度於新加坡設立CandoTec (Singapore) Pte. Ltd. (簡稱CTP)，並透過其以現金轉投資達虹光電科技(蘇州)有限公司(簡稱CTS)，截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司對CTP之原始投資金額為97,740千元。民國九十八年度採權益法認列之投資損失計4,442千元。

(七)固定資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日固定資產提供擔保情形，請詳財務報表附註六。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)資產減損

	認 列 於 損益表部份
98年度：	
固定資產減損迴轉利益－機器設備	\$ 328,223
97年度：	
固定資產減損損失－機器設備	\$ 544,937

本公司主要從事光學通訊暨光學用元件等多層膜專業製作、薄膜製程模組開發、彩色濾光片及觸控式面板等研究、開發、製造及銷售業務，個別資產無法產生與其他資產大部份獨立之現金流量，故將全公司視為一個現金產生單位。本公司於民國九十八年度所發生之減損迴轉利益，係因本年度由專門彩色濾光片之生產製造外並開始增加投入觸控式面板生產且已正式量產，並因而增加未來現金流量，使民國九十七年度評估減損損失之機器設備可回收金額大於帳面價值致迴轉固定資產減損損失計328,223千元。此減損迴轉利益所影響之資產類別主要為機器設備。本公司於民國九十七年度所發生之減損損失，係因彩色濾光片產業環境產生不利之變動，並因而減少未來現金流量，使其可回收金額小於帳面價值。此減損所影響之資產類別主要為機器設備。民國九十七年十二月三十一日現金產生單位營運所使用資產帳面價值計5,922,197千元，按該等資產之使用價值評估可回收金額計5,377,260千元，認列減損損失544,937千元。民國九十八年度及九十七年度資產使用價值之評估係依核心資產剩餘耐用年限期間之財務預算作為現金流量之評估依據，稅前加權平均資金成本率分別為10.92%及10.18%。

(九)閒置資產及出租資產

閒置資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
成本：機器設備	\$ 323,541	58,099
租賃改良	-	27,692
其他設備	15,351	2,220
	338,892	88,011
減：累計折舊	(230,553)	(65,622)
備抵閒置資產跌價損失	(108,339)	(22,389)
	\$ -	-

本公司民國九十八年度及九十七年度認列閒置資產之減損損失分別為94,880千元及0千元。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

另，本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日部份土地及建築物因營運考量，暫予出租，帳列出租資產金額明細如下：

	98.12.31	97.12.31
成本：土地	\$ 119,875	119,875
房屋及建築	24,458	24,458
	144,333	144,333
減：累計折舊	(3,713)	(3,276)
	\$ 140,620	141,057

(十)短期借款

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日尚未動用之短期借款額度分別約為1,516,000千元及1,454,000千元。

(十一)長期借款

性質及用途	金融機構	借 款 額 度	借款期間及 償還方式	98.12.31	97.12.31
聯合授信借款，供購置機器設備	兆豐國際商業銀行(聯貸主辦銀行，原為中國國際商業銀行)	新台幣24億	93.10.5~100.10.5 97.4.5還第一期款，以後每六個月為一期，共分九期平均攤還	\$ 1,332,000	1,866,000
中長期借款，供營運使用	第一商業銀行	新台幣10億	97.12.5~102.12.5 98.6.5起每六個月為一期，共分九期平均償還	888,000	1,000,000
中長期信用貸款，供營運使用	第一商業銀行	新台幣8.5億	98.12.30~103.12.30 99.6.30起每六個月為一期，共分十期平均償還	100,000	-
				2,320,000	2,866,000
減：一年內到期部份				(778,000)	(646,000)
				\$ 1,542,000	2,220,000
長期借款利率區間				2.07%~ 2.16%	2.8%~ 3.203%

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日尚未動用之中長期借款額度分別為1,050,000千元及0千元。上列借款之詳細約定摘要如下：

1. 兆豐國際商業銀行(原主辦行為中國國際商業銀行)聯合授信借款：

本公司於民國九十三年十月五日與中國國際商業銀行主辦之六家金融機構簽訂聯合授信合約，提供機械設備及其相關附屬設施為擔保品，其授信期間為七年(含寬限期三年)，授信額度共計2,600,000千元(於民國九十六年上半年度取消未動用之授信額度計200,000千元)。聯合授信合約書之主要限制條款及承諾事項摘錄如下：

- (1) 不得有清算、解散或簽訂任何合併、分割、合夥、聯合或結合等非屬正常營業範圍內之合約，或造成其業務性質或公司組織型態發生重大變動之任何行為，但借款人如為存續公司且合併後不影響借款人履行本合約之能力者，不在此限。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)不得就借款人之主要資產或營收之全部主要部份為出售、出租、轉讓或以其他方式限制所有權或使用權之行為，但借款人與符合公司法關係企業之子公司間之處分行為以及借款人應收帳款之轉讓者，不在此限。
- (3)不得就借款人依本合約所提供之擔保物為轉讓、出售、出租、出借或設定其他負擔，或將擔保物全部或除正常維修保養或正常營運範圍外之一部拆除、改建、增建、遷移、變更或為其他足以減少該等擔保物價值之一切行為。
- (4)不得從事投資於正常業務範圍以外之事業或行為(例如增購重大資產)，或就其營業項目或業務計畫為任何不利於本合約之變更。
- (5)不得以異於一般正常商業交易之不利條件與他人交易，致使其對依本合約之履約能力有不利之影響。
- (6)不得終止與本計畫有關之任何合約，或為任何內容不利於聯合授信銀行團之計畫變更或修改。
- (7)對第三人提供保證、承擔債務、背書或以其他方式對他人之債務負責，或將資金貸與他人，其總額不得超過當時淨值之40%。
- (8)未依本合約規定如期清償本金、利息及其他應付之任何款項前，不得清償借款人之股東所為之股東墊款。

如有違反上述規定，則貸款額度應立即中止，且應立即償還本金餘額、利息及各項款項。借款期間內，應依會計師查核簽證之年度財務報表計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。若借款人財務比率未符合規定，應於次年度九月底前調整，若調整後符合規定，則不視為違約，惟自管理銀行通知日起至借款人改善前一日止，本授信餘額利率應依第二條第七項利率加碼0.25%。

另依合約規定，借款人應於合約規定期限內動用本授信，若借款人實際動用金額小於預計動用金額部份，應按合約規定之年費率按日計算承諾費，至動用期限屆滿(民國九十六年六月三十日)止，承諾費每季末計收乙次。

2.第一商業銀行授信借款：

本公司於民國九十七年十二月五日與第一商業銀行簽訂借款合同1,000,000千元，借款期間為五年，借款合同書之主要限制條款及承諾事項摘錄如下：

- (1)與A客戶每筆交貨所產生之應收帳款應匯至該行所指定之帳戶，且非經該行書面同意，不得任意變更入款帳號。
- (2)不得將3.5代觸控面版生產線機器提供他人設定抵押權。其利率以該行按公告之二年期定期儲蓄存款機動利率加年率0.545%(借款日為年率2.8%)按月計付，並於該行公告之二年期定期儲蓄存款機動利率調整時，自調整日起，改按調整後之該行公告年期定期儲蓄存款機動利率加計原約定加碼年率調整計付。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未有違反上述借款合同承諾事項之情形。長期借款之提供擔保品情形，請參閱附註六。截至民國九十八年十二月三十一日止，前述長期借款未來年度之到期償還金額如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
九十九年度	\$ 778,000
一〇〇年度	778,000
一〇一年度	508,000
一〇二年度以後	<u>256,000</u>
	<u><u>\$ 2,320,000</u></u>

(十二)退休金

本公司以各資產負債表日為衡量日就確定給付退休金部份完成精算，民國九十八年及九十七年十二月三十一日退休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>
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(7,177)</u>	<u>(6,083)</u>
累積給付義務	(7,177)	(6,083)
未來薪資增加之影響數	<u>(10,490)</u>	<u>(9,571)</u>
預計給付義務	(17,667)	(15,654)
退休基金資產公平價值	<u>20,967</u>	<u>20,482</u>
提撥狀況	3,300	4,828
未認列過度性淨給付義務	139	167
未認列退休金利益	<u>(11,878)</u>	<u>(14,427)</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (8,439)</u></u>	<u><u>(9,432)</u></u>

民國九十八年度及九十七年度退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
舊制：		
服務成本	\$ -	-
利息成本	430	473
退休金資產實際報酬	(307)	(544)
攤銷與遞延數	<u>(1,097)</u>	<u>(1,371)</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ (974)</u></u>	<u><u>(1,442)</u></u>
新制	<u><u>\$ 16,382</u></u>	<u><u>13,656</u></u>

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

重要精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	4.50%	4.50%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2.25%	1.50%

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚無符合退休要件之員工。

(十三)股東權益

1.股本及增資案：

本公司於民國九十八年十月十二日經董事會決議通過，辦理現金增資25,000千元，每股以15元溢價發行，溢價總額12,500千元，帳列資本公積－普通股股票溢價。前述現增案係以民國九十八年十二月七日為增資基準日，業已於民國九十八年十二月十六日辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十六年十二月二十四日經董事會決議通過，辦理現金增資1,000,000千元，每股以10元發行。前述現增案係以民國九十七年三月十九日為增資基準日，業已於民國九十七年四月八日辦妥法定登記程序。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司額定股本皆為8,000,000千元(其中預留800,000千元供員工行使認股權使用)，實際發行股本分別為7,000,000千元及6,975,000千元，每股面額均為10元。

2.員工認股權憑證：

本公司民國九十六年度、九十七年度及九十八年度分別申報發行員工認股權憑證，業經證期局核准申報生效。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司員工認股權憑證發行情形彙列如下：

種 類	發 行 日 期	發 行 單 位 數 (千單位)	認 股 權 存 續 期 間	既 得 期 間	每 股 認 購 價 格 (元)
九十六年度員工認股權	96.12.25	15,000	96.12.26~102.12.25	2~4年	10
九十七年度第一次員工認股權	98.3.4	3,000	98.3.5~104.3.4	2~4年	10
九十七年度第二次員工認股權	98.9.10	2,000	98.9.10~104.9.10	2~4年	10
九十八年度員工認股權	98.11.3	10,000	98.11.3~104.11.2	2~4年	26.13

本公司民國九十六年度、九十七年度及九十八年度發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格大於衡量日當時最近期財務報表之每股淨值，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十八年度及九十七年度相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	98年度		97年度	
	數量/金額 (千單位/ 千元)	加權平均 行使價格 (元)	數量/金額 (千單位/ 千元)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	15,000	\$ 10.00	15,000	10.00
本期給與	15,000	20.75	-	-
本期行使	(1,553)	10.00	-	-
本期沒收(失效數)	(2,560)	10.00	-	-
期末流通在外	<u>25,887</u>	16.23	<u>15,000</u>	10.00
期末可行使之認股權	<u>4,667</u>	10.00	<u>-</u>	

民國九十八年度及九十七年度持有上述已發行員工認股權之員工實際認購股數分別為1,553千股及0千股，繳納股款分別為15,530千元及0千元，尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司上述所發行之員工認股權因員工離職產生失效累計數計2,560千單位；流通在外認股權之加權平均剩餘合約期間4.26年。

本公司民國九十六年度發行之酬勞性員工認股權計畫於民國九十八年度及九十七年度如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		98年度	97年度
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 44,846	(1,001,418)
	擬制淨利(損)	\$ 44,846	(1,001,418)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.06	(1.48)
	擬制每股盈餘(元)	0.06	(1.48)

3. 資本公積：

依公司法規定，資本公積應優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得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。

4. 法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.盈餘分派及股利政策：

依本公司章程規定，年度總決算有盈餘時，應先彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如仍有盈餘得為下列之分配：

- (1)員工紅利不低於百分之一。
- (2)董事及監察人報酬，不得高於百分之一。
- (3)其餘全部或部份派付股東紅利。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。原則上，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

另依證券主管機關規定，自分派民國八十八年度盈餘起，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份併入可分派盈餘。

本公司民國九十八年度淨利尚待彌補虧損，故毋須估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十八年度之盈虧撥補議案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十四)所得稅

本公司投資觸控式面板之增資計劃，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠。截至民國九十八年十二月三十一日止，其適用上述租稅優惠之明細如下：

<u>設立/增資年度</u>	<u>適用條例</u>	<u>租稅優惠方式</u>	<u>財政部 核准年月</u>	<u>免稅期間</u>
98年現金增資	新興重要策略性產業	相關所得五年免徵營利事業所得稅	—	—

本公司營利事業所得稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」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，本公司適用之所得稅率將自民國九十九年度起自百分之二十五改為百分之二十。損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅費用(利益) \$	11,211	(250,354)
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	134,948	-
備抵評價變動	(149,661)	(214,966)
投資抵減本期增加數	(43,436)	(41,453)
投資抵減本期失效數	61,294	451,627
以前年度高低估數及其他	<u>(14,356)</u>	<u>55,146</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)及其個別之所得稅影響數如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產(負債)：				
備抵存貨跌價損失	\$ 94,390	18,878	150,748	37,687
投資抵減	1,349	1,349	61,294	61,294
未實現兌換損失(利益)	(10,469)	(2,094)	6,372	1,593
備抵銷貨退回及折讓	17,649	3,530	1,825	456
其他暫時性差異	2,885	577	6,040	1,510
減：備抵評價		(22,240)		(102,540)
		<u>\$ -</u>		<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣除	\$ 2,435,269	487,053	1,951,606	487,901
固定資產及閒置資產減損損失	146,359	29,272	567,326	141,831
投資抵減	92,702	92,702	48,874	48,874
應計退休金負債	8,439	1,688	9,432	2,358
依權益法認列之國外投資損失	4,442	888	-	-
累積換算調整數	1,497	300	-	-
減：備抵評價		(611,603)		(680,964)
		<u>\$ 300</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 636,237</u>		<u>783,504</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 2,094</u>		<u>-</u>
備抵評價		<u>\$ (633,843)</u>		<u>(783,504)</u>

依促進產業升級條例之規定，投資於自動化設備、研究發展及人才培訓等支出符合所得稅抵減規定，得在當年度及以後四年度內應納營利事業所得稅中抵減，每年抵減金額不得高於當年度營利事業所得稅應納稅額之百分之五十，但最後年度抵減稅額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司估計符合促進產業升級條例規定計算而得之可抵減稅額如下：

申報年度	可抵減稅額	可抵減之最後年度
九十五年度(核定數)	\$ 1,349	九十九年度
九十六年度(核定數)	21,307	一〇〇年度
九十七年度(申報數)	27,959	一〇一年度
九十八年度(估計數)	43,436	一〇二年度
	<u>\$ 94,051</u>	

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國九十六年度。依民國九十八年元月修正之所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損金額及扣除期限如下：

<u>申報年度</u>	<u>最後扣除年度</u>	<u>金額</u>
九十二年度(核定數)	一〇二年度	\$ 821,887
九十四年度(核定數)	一〇四年度	219,504
九十五年度(核定數)	一〇五年度	481,763
九十六年度(核定數)	一〇六年度	152,006
九十七年度(申報數)	一〇七年度	325,147
九十八年度(估計數)	一〇八年度	<u>434,962</u>
		<u><u>\$ 2,435,269</u></u>

兩稅合一資訊如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
累積虧損所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>(1,184,491)</u>	<u>(1,229,337)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>6</u>	<u>6</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
	<u>(實際)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(十五)每股盈餘

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(淨損)：				
本期淨利(損)	\$ <u>44,846</u>	<u>44,846</u>	<u>(1,001,418)</u>	<u>(1,001,418)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>697,697</u>	<u>697,697</u>	<u>676,130</u>	<u>676,130</u>
每股盈餘(淨損)(元)	\$ <u>0.06</u>	<u>0.06</u>	<u>(1.48)</u>	<u>(1.48)</u>

民國九十八年度因所發行之員工認股權未具稀釋作用，故不計算稀釋每股盈餘。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)金融商品資訊之揭露

1.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日金融資產及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(含受限制銀行存款)	\$ 2,044,455	2,044,455	2,825,601	2,825,601
應收票據及款項(含關係人款)	1,373,103	1,373,103	604,013	604,013
備供出售金融資產—流動	14,639	14,639	5,541	5,541
其他金融資產—流動	15,835	15,835	14,253	14,253
以成本衡量之金融資產—非流動	25,200	詳1.(4)	27,900	詳1.(4)
遠期外匯合約	-	-	1,981	1,981
存出保證金	1,237	1,237	924	924
金融負債：				
應付票據及款項(含關係人款)	784,486	784,486	209,415	209,415
應付設備款	185,466	185,466	72,266	72,266
長期借款(含一年內到期部分)	2,320,000	2,320,000	2,866,000	2,866,000
利率交換合約	2,885	2,885	172	172
存入保證金	3,131	3,131	2,950	2,950

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/應付票據及帳款、其他金融資產—流動及應付設備款。
- (2)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，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)長期借款以其浮動利率計付利息，其帳面值約當於公平市價。
- (4)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之股權投資，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.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：

金融資產及負債名稱	98.12.31		97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產				
現金及約當現金(含 受限制銀行存款)	\$ 2,044,455	-	2,825,601	-
應收票據及款項(含關 係人款)	-	1,373,103	-	604,013
備供出售金融資產— 流動	14,639	-	5,541	-
其他金融資產—流動	-	15,835	-	14,253
遠期外匯合約	-	-	-	1,981
存出保證金	-	1,237	-	924
金融負債				
應付票據及款項(含 關係人款)	-	784,486	-	209,415
應付設備款	-	185,466	-	72,266
長期借款(含一年內 到期部分)	-	2,320,000	-	2,866,000
利率交換合約	-	2,885	-	172
存入保證金	-	3,131	-	2,950

3.本公司民國九十八年度及九十七年度從事衍生性金融商品交易，請詳附註四(三)之說明。本公司民國九十八年度及九十七年度因公平價值變動而分別認列未實現評價損失2,885千元及172千元。

4.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為2,320,000千元及2,766,000千元。

5.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司持有之受益憑證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受益憑證市場價格變動之風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計於民國九十九年一月至二月產生日幣250,000千圓之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

達虹科技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、受益憑證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。約當現金係投資附買回條件政府公債。持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的基金。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受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在大型高科技光電產業客戶群，民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人款)餘額之89%及84%，分別係由三家客戶組成，使本公司有應收帳款信用風險集中之情形。為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。如本公司民國九十八年十二月三十一日之借款餘額在未來一年維持不變的情況下，市場利率增加0.1%，將使未來一年之現金流出增加約2,320千元。

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>
友達光電股份有限公司(友達光電) CandoTec (Singapore) Pte. Ltd. (CTP)	對本公司投資採權益法評價之法人股東 本公司100%持有之子公司
達虹光電科技(蘇州)有限公司(CTS)	CTP100%持有之子公司
友達光電(蘇州)有限公司(AUS)	友達光電持股100%之子公司
達興材料股份有限公司(達興材料)	本公司與該公司之董事長為同一人
威力盟電子股份有限公司(威力盟電子)	本公司之法人董事代表亦為該公司之法人 董事代表
台灣凸版國際彩光股份有限公司 (台灣凸版)	友達光電持股49%之子公司
佳世達科技股份有限公司(佳世達) Qisda Co., Ltd. Suzhou (QCSZ)	本公司法人董事之母公司 佳世達間接控股之子公司
達信科技股份有限公司(達信)	佳世達之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨：

	98年度		97年度	
	金額	佔當期銷貨淨額%	金額	佔當期銷貨淨額%
友達光電	\$ 2,940,685	77	3,167,789	92
AUS	22,157	1	-	-
台灣凸版	1,481	-	-	-
達興材料	2,306	-	890	-
QCSZ	310	-	2,143	-
佳世達	4	-	-	-
	<u>\$ 2,966,943</u>	<u>78</u>	<u>3,170,822</u>	<u>92</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因上述銷貨產生之應收關係人款項如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔期末應收帳款淨額之%	金額	佔期末應收帳款淨額之%
友達光電	\$ 967,771	71	504,006	83
AUS	22,061	2	-	-
台灣凸版	10,568	-	-	-
達興材料	1,683	-	328	-
QCSZ	-	-	690	-
減：備抵銷貨退回及折讓	(4,465)	-	(1,782)	-
	<u>\$ 997,618</u>	<u>73</u>	<u>503,242</u>	<u>83</u>

本公司民國九十八年度及九十七年度銷貨予關係人與非關係人之交易條件，除產品規格不同及數量差異對價格之影響外，餘並無重大不同。

2.進貨：

	98年度		97年度	
	金額	佔當期進貨淨額%	金額	佔當期進貨淨額%
台灣凸版	\$ 165,199	7	991	-
達興材料	32,332	1	48,333	3
達信	52,135	2	-	-
友達光電	577	-	-	-
	<u>\$ 250,243</u>	<u>10</u>	<u>49,324</u>	<u>3</u>

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因上述進貨產生之應付關係人款項如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	估 期 末 應付帳款 淨額之%	金 額	估 期 末 應付帳款 淨額之%
台灣凸版	\$ 81,041	10	12,293	-
達興材料	11,815	2	-	-
達信	40,177	5	-	-
	\$ 133,033	17	\$ 12,293	-

本公司民國九十八年度及九十七年度向關係人及非關係人進貨付款條件及進貨價格並無重大差異。

3. 營業租賃及存入保證金：

	租賃標的物	租賃期間	租金收入		應收款項	
			98年度	97年度	98年度	97年度
威力盟電子	湖口工業區 之土地	95.06.01~ 102.05.31	\$ 11,939	11,939	-	-
達興材料	湖口工業區 之辦公室	97.07.01~ 99.06.30	4,403	4,403	-	278
			\$ 16,342	16,342	-	278

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因上述營業租賃而收取之保證金皆為2,644千元，列於其他負債。

4. 墊款等其他交易：

- (1) 民國九十八年度及九十七年度本公司開發新產品投入之部份光罩、治具轉由友達光電負擔及代墊友達光電其他費用等交易分別為137,624千元及211,386千元。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司因上述交易產生之應收款項分別為43,086千元及98,734千元。
- (2) 民國九十八年及九十七年度，因代墊達興材料宿舍租金及水電費等款項分別為4,133千元及3,746千元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項分別為682千元及248千元。
- (3) 民國九十八年度對CTP各項代墊款項為326千元，截至民國九十八年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項為326千元。
- (4) 民國九十八年度本公司代CTS採購機器設備為20,146千元，截至民國九十八年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項為20,146千元。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 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、執行長、總經理及副總經理主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 4,514	3,851
獎金及特支費	2,620	1,180
業務執行費用	340	230
員工紅利	-	-

六、抵質押之資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日已設定抵質押之資產帳面價值如下：

資 產	擔 保 標 的	98.12.31	97.12.31
機器設備	長期借款	\$ 1,229,131	1,902,347
房屋及建築	中、長期借款	1,027,369	-
土地	中、長期借款	422,252	-
定期存款(列於受限制資產 —流動)	進口設備信用狀擔保	-	5,000
出租資產	中、長期借款	140,620	-
		\$ 2,819,372	1,907,347

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，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別計25,608千元及5,988千元。
- (二)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，已簽約或訂購尚未支付之重大建造工程、廠房設備款分別約為186,279千元及207,529千元。
- (三)日商TABAI ESPEC CORP.於民國九十四年五月向新竹地方法院提起民事控訴，主張本公司違反向其購買4.0代生產彩色濾光片機器設備之購買意向書約定，請求損害賠償，本公司已委任律師處理後續事項並積極應訴以維護本公司權益，本公司認為上述情事應不致對財務報表有重大影響。
- (四)工研院於民國九十六年七月向新竹地方法院提起民事訴訟，主張本公司之「光感測元件及其工作模式」發明專利乃其委託國立清華大學研究之成果，故請求本公司移轉該專利權予工研院，新竹地院判決專利申請權應為工研院所有。本公司業於法定期間提出上訴，惟目前尚未接獲第二審法院之開會通知，本公司認為上述情事應不致對財務報表有重大影響。
- (五)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司皆提供10,000千元之銀行保證額度予財政部台北關稅局及基隆關稅局作為進口貨物「先放後稅」之關稅保證。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總：

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		315,544	83,917	399,461	296,686	51,098	347,784
勞健保費用		24,843	2,400	27,243	18,828	2,400	21,228
退休金費用		12,061	3,347	15,408	9,918	2,296	12,214
其他用人費用		9,162	3,043	12,205	9,478	2,401	11,879
折舊費用		1,062,424	84,059	1,146,483	1,174,403	82,747	1,257,150
攤銷費用		39,874	11,813	51,687	66,235	16,294	82,529

(二)重分類

民國九十七年度財務報表中若干科目餘額，為配合民國九十八年度財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對民國九十七年度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：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	中鑫創業投資股份有限公司	本公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,520	25,200	6.00	19,001	(註)
本公司	達方科技股份有限公司	佳世達之子公司	備供出售金融資產—流動	289	14,639	-	14,639	
本公司	CTP	本公司100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	91,801	100.00	91,801	(註)

註：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價，所揭露之市價資訊係按持股比例計算之淨值資訊。

- 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：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

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(註)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	友達光電	對本公司投資採權益法評價之法人股東	銷貨	2,940,685	77 %	O/A 90天	詳附註五	詳附註五	963,306	71 %	
本公司	台灣凸版	友達光電持股49%之子公司	進貨	165,199	7 %	T/T 90天	詳附註五	詳附註五	(81,041)	(10) %	

註：係以減除備抵銷貨退回及折讓4,465千元淨額表達。

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(註2)	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(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	友達光電	對本公司投資採權益法評價之法人股東	963,306	4.01	-	-	657,955	-

註1：係截至民國九十九年二月二十六日止之期後收款金額。

註2：係以減除備抵銷貨退回及折讓4,465千元淨額表達。

9. 從事衍生性商品交易請詳附註四(三)。

(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：

股數單位：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	CTP	新加坡	轉投資海外公司之控股公司	97,740 (USD3,000千元)	-	3,000	100%	91,801	(4,442)	(4,442)	
CTP	CTS	大陸	製造、銷售觸控面板模組	97,740 (USD3,000千元)	-	-	100%	92,125	(4,108)	(4,108)	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
CTP	CTS	CTP100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	-	92,125	100	92,125	

註：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價，揭露市價資訊係按持股比例計算之淨值。

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：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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：無。

達虹科技股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方 式(註1)	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					
CTS	製造、銷售觸 控面板模組	97,740 (USD3,000)		-	97,740 (USD3,000)	-	97,740 (USD3,000)	100 %	(4,108)	92,125	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	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
97,740 (美金3,000千元)	320,300 (美金10,000千元)	3,510,864 (註3)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依實際匯出之歷史匯率換算之新台幣金額。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。淨值5,851,440千元×60% = 3,510,864千元。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項：

請詳財務報表附註五說明。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要產品彩色濾光片及觸控式面板之銷售收入、營業利益及其所使用之可辨認資產均佔總銷貨收入、總營業利益及總資產之百分之九十以上，故為單一產業部門。

(二)地區別資訊

本公司並無國外營運部門，故無需揭露地區別資訊。

(三)外銷銷貨資訊

	98年度		97年度	
	金額	佔當期銷 貨淨額%	金額	佔當期銷 貨淨額%
外銷－亞洲	\$ 842,192	22	270,909	8

(四)重要客戶資訊

	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%
友達光電	\$ 2,940,685	77	3,167,789	92

達虹科技股份有限公司
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

項 目	摘 要	金 額
庫存現金	零用金	\$ 248
活期存款		260,037
外幣存款	JPY：87,762千圓、USD：1,649.5千元(註)	83,093
定期存款		1,401,000
約當現金	附買回條件政府公債	<u>300,077</u>
		<u><u>\$ 2,044,455</u></u>

註：資產負債表日兌換率如下：

日幣：0.3448

美金：32.030

備供出售金融資產—流動明細表

金融商品名稱	摘要	單位 (千股)	帳面價值	公平價值		提供質押 或 擔保情形
				單位淨值 (元)	總額	
備供出售金融資 產—流動(股票)	達方科技股票，取 得成本5,541千元 (註)	289	\$ <u>14,639</u>	50.70	<u>14,639</u>	無

註：此取得成本係提列資產減損損失後之成本。

達虹科技股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付光罩及原物料	\$ 28,920
預付佣金	3,929
其他(註)	4,881
	\$ 37,730

註：個別科目餘額未達本科目餘額百分之五以上者。

應收票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
聯倉交通	營業	\$ 16
應收帳款：		
上海天馬微電子有限公司	營業	136,394
WACOM Co., Ltd.	營業	105,058
緯創資通股份有限公司	營業	63,441
義隆電子股份有限公司	營業	17,726
其他(均未超過5%)	營業	1,794
		324,413
減：備抵銷貨退回及折讓		(13,184)
		311,229
		\$ 311,245

達虹科技股份有限公司
其他金融資產—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

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	應收營所稅及營業稅退稅款	\$ 15,581
其他應收款	代墊費用及應收利息等	<u>254</u>
		<u>\$ 15,835</u>

存貨明細表

項 目	金 額	金 額
	成 本	淨變現價值
製 成 品	\$ 223,872	156,340
在製品及半成品	200,248	297,406
原 物 料	<u>310,772</u>	<u>305,883</u>
	734,892	<u>759,629</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>(94,390)</u>	
	<u>\$ 640,502</u>	

達虹科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		投資 (損)益	累 積 換 算 調 整 數	期末餘額		持 股 比 例 %	提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額			股數	金額		
CandoTec (Singapore) Pte. Ltd.	-	\$ -	3,000	97,740	(4,442)	(1,497)	3,000	91,801	100	無

以成本衡量之金融資產－非流動明細表

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		持 股 比 例 %
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
中鑫創業投資股份有限公司	2,790	\$ 27,900	-	-	(270)	(2,700)	2,520	25,200	6

達虹科技股份有限公司

固定資產變動明細表

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
成 本：					
土地	\$ 422,252	-	-	-	422,252
房屋及建築	1,691,170	101,370	-	-	1,792,540
機器設備	8,318,072	7,556	-	524,058	8,849,686
其他設備	219,717	6,150	3,279	(10,851)	211,737
預付設備款	<u>635,619</u>	<u>574,973</u>	<u>-</u>	<u>(862,473)</u>	<u>348,119</u>
	<u>11,286,830</u>	<u>690,049</u>	<u>3,279</u>	<u>(349,266)</u>	<u>11,624,334</u>
累計折舊：					
房屋及建築	636,340	128,831	-	-	765,171
機器設備	4,720,192	985,756	-	(229,549)	5,476,399
其他設備	<u>149,158</u>	<u>31,459</u>	<u>2,413</u>	<u>(15,351)</u>	<u>162,853</u>
	<u>5,505,690</u>	<u>1,146,046</u>	<u>2,413</u>	<u>(244,900)</u>	<u>6,404,423</u>
小 計	<u>5,781,140</u>	<u>(455,997)</u>	<u>866</u>	<u>(104,366)</u>	<u>5,219,911</u>
累計減損	<u>544,937</u>	<u>-</u>	<u>328,223</u>	<u>(6,420)</u>	<u>210,294</u>
	<u>\$ 5,236,203</u>	<u>(455,997)</u>	<u>(327,357)</u>	<u>(97,946)</u>	<u>5,009,617</u>

註1：機器設備中帳面值計1,229,131千元，作為長期借款之擔保品。

註2：房屋及建築中帳面值計1,027,369千元，作為中長期借款之擔保品。

註3：土地帳面值計422,252千元，作為中長期借款之擔保品。

註4：本期重分類轉出至閒置資產97,946千元。

達虹科技股份有限公司

無形資產變動明細表

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	本期攤銷	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 1,567	1,930	1,978	1,519

出租資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入	期末餘額	提供擔保 或抵押
成本：						
土地	\$ 119,875	-	-	-	119,875	有
房屋及建築	24,458	-	-	-	24,458	有
	144,333	-	-	-	144,333	
累計折舊：						
房屋及建築	3,276	437	-	-	3,713	
	\$ 141,057	(437)	-	-	140,620	

達虹科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

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
成 本：					
機器設備	\$ 58,099	-	68,473	333,915	323,541
租賃改良	27,692	-	27,692	-	-
其他設備	<u>2,220</u>	<u>-</u>	<u>2,220</u>	<u>15,351</u>	<u>15,351</u>
	<u>88,011</u>	<u>-</u>	<u>98,385</u>	<u>349,266</u>	<u>338,892</u>
累計折舊：					
機器設備	40,459	-	52,460	229,549	217,548
租賃改良	22,943	-	25,289	-	(2,346)
其他設備	<u>2,220</u>	<u>-</u>	<u>2,220</u>	<u>15,351</u>	<u>15,351</u>
	<u>65,622</u>	<u>-</u>	<u>79,969</u>	<u>244,900</u>	<u>230,553</u>
小 計	22,389	-	18,416	104,366	108,339
減：累計減損	<u>22,389</u>	<u>94,880</u>	<u>15,350</u>	<u>6,420</u>	<u>108,339</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(94,880)</u>	<u>3,066</u>	<u>97,946</u>	<u>-</u>

註：本期重分類係由固定資產轉入97,946千元。

達虹科技股份有限公司
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>
應付帳款：		
台灣康寧顯示玻璃股份有限公司	營業	\$ 155,291
台灣凸版電子股份有限公司	營業	111,468
台灣捷時雅邁科股份有限公司	營業	48,707
Tokyo Ohka Kogyo Corp. Ltd.	營業	45,978
其他(註)	營業	<u>290,009</u>
		<u>\$ 651,453</u>

註：個別供應商餘額未達本科目金額百分之五以上者。

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 102,584
應付治具及光罩	20,727
應付電費	16,876
其他(註)	<u>142,786</u>
	<u>\$ 282,973</u>

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者。

達虹科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融機構	融資額度	一年以上 到期部份	一年以內 到期部份	借款期間及 還款方式	期 末 利 率	抵押或擔保
兆豐國際商 業銀行等	\$2,400,000	798,000	534,000	93.10.5~100.10.5 自九十七年四月五 日開始還款，每六 個月為一期，共分 九期平均償還	2.0698%	詳財務報表 附註四(十一)及六
第一商業銀 行	1,000,000	664,000	224,000	97.12.5~102.12.5 自九十八年六月五 日開始還款，每六 個月為一期，共分 九期平均償還	2.15%	詳財務報表 附註四(十一)及六
第一商業銀 行	850,000	80,000	20,000	98.12.30~103.12.30 自九十九年六月三 十日起每六個月為 一期，共分十期平 均償還	2.155%	詳財務報表 附註四(十一)及六
		<u>\$ 1,542,000</u>	<u>778,000</u>			

達虹科技股份有限公司

營業收入明細表

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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量(千基板)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
彩色濾光片		981		\$	3,330,668
觸控式面板		51			537,295
其他(註)					<u>18,138</u>
					3,886,101
減：銷貨退回及折讓					<u>50,576</u>
				\$	<u><u>3,835,525</u></u>

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者。

達虹科技股份有限公司

營業成本明細表

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	金 額
原物料耗用	
期初原物料	\$ 85,579
加：本期進料	2,155,702
在製品轉入	10,080
減：期末原物料	(310,772)
部門領用轉列費用及其他	(67,177)
原物料報廢	(13,877)
出售原料	(16,390)
本期耗用原物料	<u>1,843,145</u>
半成品耗用	
加：期初半成品	3,557
本期進貨	177,411
在製品轉入	346,018
加工費用	73,116
減：期末半成品	(88,427)
轉列在製品	(249,425)
半成品報廢	(3,268)
部門領用轉列費用及其他	(15,226)
本期耗用半成品	<u>243,756</u>
直接人工	<u>196,011</u>
製造費用	<u>1,731,884</u>
製造成本	4,014,796
期初在製品	23,992
加：製成品轉入	248,316
本期進料	464
半成品轉入	249,425
加工費用	61,993
減：期末在製品	(111,821)
部門領用轉列費用及其他	(123,965)
轉列半成品	(346,018)
轉列原料	(10,080)
製成品成本	4,007,102
期初製成品	245,176
減：期末製成品	(223,872)
轉列在製品	(248,316)
製成品報廢	(109,571)
部門領用轉列費用及其他	(96,765)
銷貨成本	3,573,754
加：出售原料	16,390
存貨跌價損失	70,358
營業成本	<u><u>\$ 3,660,502</u></u>

達虹科技股份有限公司

推銷費用明細表

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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資 費 用	\$	13,888
運	費		13,329
樣	品 費		5,447
差	旅 費		2,972
其	他(註)		<u>3,000</u>
		\$	<u><u>38,636</u></u>

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者。

管理及總務費用明細表

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資 費 用	\$	28,388
折	舊 費 用		18,929
雜	項 支 出		8,329
勞	務 費		4,738
其	他(註)		<u>21,991</u>
		\$	<u><u>82,375</u></u>

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者。

達虹科技股份有限公司

研究發展費用明細表

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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	
耗	材	費	\$ 95,743	
折		舊	65,130	
薪	資	費	用	41,641
其		他(註)	<u>22,869</u>	
			<u>\$ 225,383</u>	

註：個別科目餘額未達本科目金額百分之五以上者。