

大立光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~22
(七)關係人交易	23~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

大立光電股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

大立光電股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

大立光電股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為109,670千元及110,531千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日相關採用權益法之子公司(損)益之份額分別為(2,812)千元、43,218千元、(1,540)千元及30,904千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

陳花濤



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇四年七月三十日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大立光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30	103.12.31	103.12.31	104.6.30	103.12.31	103.12.31
	金額	%	金額	金額	%	金額
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 32,057,770	42	24,100,464	39	19,268,998	42
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	6,209,335	8	3,445,479	6	3,807,066	8
1150 應收票據淨額(附註六(三))	294,585	1	336,491	1	291,340	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	10,336,270	14	12,999,354	21	7,930,712	17
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	5,078	-	2,770	-	681	-
1200 其他應收款(附註六(三))	42,850	-	260,283	-	108,607	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	57,170	-	25,199	-	156,150	1
1310 存貨(附註六(四))	4,397,287	6	3,538,339	6	2,386,823	5
1410 預付款項	252,039	-	50,806	-	146,039	-
1470 其他流動資產(附註六(八)及八)	39,773	-	50,116	-	32,403	-
	<u>53,692,157</u>	<u>71</u>	<u>44,809,301</u>	<u>73</u>	<u>34,128,819</u>	<u>74</u>
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	109,670	-	111,183	-	110,531	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	20,108,723	26	13,721,745	23	9,896,895	22
1780 無形資產(附註六(七))	31,189	-	32,728	-	28,731	-
1840 遞延所得稅資產	445,181	1	285,223	1	232,544	1
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	<u>1,758,524</u>	<u>2</u>	<u>2,093,404</u>	<u>3</u>	<u>1,554,768</u>	<u>3</u>
	<u>22,453,287</u>	<u>29</u>	<u>16,244,283</u>	<u>27</u>	<u>11,823,469</u>	<u>26</u>
資產總計	<u>\$ 76,145,444</u>	<u>100</u>	<u>61,053,584</u>	<u>100</u>	<u>45,952,288</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
短期借款(附註六(九))	\$ 269,336	-	190,157	-	13,834	-
應付票據	370	-	8	-	727	-
應付帳款	3,543,305	5	4,999,332	8	1,624,582	4
應付帳款-關係人(附註七)	2,054	-	97	-	-	-
其他應付款	20,843,247	27	7,083,393	12	9,203,582	20
其他應付款項-關係人(附註七)	16,327	-	10,223	-	28,194	-
本期所得稅負債	2,907,215	4	2,474,334	4	1,679,901	4
其他流動負債	23,165	-	25,663	-	21,984	-
	<u>27,607,019</u>	<u>36</u>	<u>14,783,207</u>	<u>24</u>	<u>12,572,804</u>	<u>28</u>
非流動負債：						
遞延所得稅負債	12,168	-	10,329	-	9,520	-
其他非流動負債	5,924	-	2,836	-	1,520	-
淨確定福利負債-非流動	59,088	-	59,043	-	55,413	-
	<u>77,180</u>	<u>-</u>	<u>72,208</u>	<u>-</u>	<u>66,453</u>	<u>-</u>
	<u>27,684,199</u>	<u>36</u>	<u>14,855,415</u>	<u>24</u>	<u>12,639,257</u>	<u>28</u>
負債總計	<u>1,341,402</u>	<u>2</u>	<u>1,341,402</u>	<u>2</u>	<u>1,341,402</u>	<u>3</u>
權益：						
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：						
股本	1,341,402	2	1,341,402	2	1,341,402	3
資本公積	1,555,729	2	1,555,729	3	1,555,729	3
保留盈餘	45,309,144	60	42,918,856	70	30,206,526	66
其他權益	254,970	-	382,182	1	209,374	-
歸屬於母公司業主之權益總計	<u>48,461,245</u>	<u>64</u>	<u>46,198,169</u>	<u>76</u>	<u>33,313,031</u>	<u>72</u>
負債及權益總計	<u>\$ 76,145,444</u>	<u>100</u>	<u>61,053,584</u>	<u>100</u>	<u>45,952,288</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大立光電股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十四)及七)	13,775,771	100	9,975,008	100	24,342,950	100	16,833,282	100
5000 營業成本(附註六(四)及(十))	5,825,059	42	4,169,956	42	10,398,581	43	7,214,602	43
5900 營業毛利	7,950,712	58	5,805,052	58	13,944,369	57	9,618,680	57
6000 營業費用(附註六(十)及七)：								
6100 推銷費用	93,393	-	65,019	1	171,438	1	118,893	1
6200 管理費用	235,596	2	184,777	2	478,794	2	333,894	2
6300 研發費用	516,223	4	431,276	4	1,007,536	4	828,805	5
	845,212	6	681,072	7	1,657,768	7	1,281,592	8
6900 營業利益	7,105,500	52	5,123,980	51	12,286,601	50	8,337,088	49
7000 營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十六)及七)	100,541	1	70,854	1	187,115	1	132,061	1
7020 其他利益及損失(附註六(十六)及七)	(231,499)	(2)	(225,474)	(2)	(418,030)	(1)	44,823	-
7050 財務成本(附註六(十六))	-	-	66	-	-	-	(4,832)	-
7060 採用權益法認列之子公司損益之份額	(2,812)	-	43,218	-	(1,540)	-	30,904	-
	(133,770)	(1)	(111,336)	(1)	(232,455)	-	202,956	1
7900 稅前淨利	6,971,730	51	5,012,644	50	12,054,146	50	8,540,044	50
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	2,147,546	16	1,290,582	13	2,822,708	12	1,818,282	10
本期淨利	4,824,184	35	3,722,062	37	9,231,438	38	6,721,762	40
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益項目：								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,573)	(1)	(45,486)	-	(80,301)	(1)	(48,561)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(39,606)	-	2,691	-	(46,938)	-	17,599	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額—其他	14	-	37	-	27	-	70	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(88,165)	(1)	(42,758)	-	(127,212)	(1)	(30,892)	-
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$4,736,019	34	3,679,304	37	9,104,226	37	6,690,870	40
每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 35.96		27.75		68.82		50.11	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 35.62		27.50		68.09		49.63	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大立光電股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目					
		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		備供出售金融資產未實現評價損益		採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額－其他		合計	
股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	合計	合計	合計	合計	合計	歸屬於公司業主權益總計
\$ 1,341,402	1,555,729	3,391,513	23,916,247	27,307,760	207,429	32,585	252	240,266	30,445,157		
-	-	960,979	(960,979)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	(3,822,996)	(3,822,996)	-	-	-	-	(3,822,996)		
1,341,402	1,555,729	4,352,492	19,132,272	23,484,764	207,429	32,585	252	240,266	26,622,161		
-	-	-	6,721,762	6,721,762	-	-	-	-	6,721,762		
-	-	-	-	-	(48,561)	17,599	70	(30,892)	(30,892)		
-	-	-	6,721,762	6,721,762	(48,561)	17,599	70	(30,892)	6,690,870		
\$ 1,341,402	1,555,729	4,352,492	25,854,034	30,206,526	158,868	50,184	322	209,374	33,313,031		
\$ 1,341,402	1,555,729	4,352,492	38,566,364	42,918,856	327,992	54,160	30	382,182	46,198,169		
-	-	1,943,810	(1,943,810)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	(6,841,150)	(6,841,150)	-	-	-	-	(6,841,150)		
1,341,402	1,555,729	6,296,302	29,781,404	36,077,706	327,992	54,160	30	382,182	39,357,019		
-	-	-	9,231,438	9,231,438	-	-	-	-	9,231,438		
-	-	-	-	-	(80,301)	(46,938)	27	(127,212)	(127,212)		
-	-	-	9,231,438	9,231,438	(80,301)	(46,938)	27	(127,212)	9,104,226		
\$ 1,341,402	1,555,729	6,296,302	39,012,842	45,309,144	247,691	7,222	57	254,970	48,461,245		

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：



~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大立光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,054,146	8,540,044
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	893,418	784,040
攤銷費用	9,597	7,184
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	(1,244)
利息費用	-	4,832
利息收入	(184,371)	(128,408)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	1,540	(30,904)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(538)	443
處分投資利益	(21,493)	(12,498)
處分採用權益法之投資利益	-	(47,004)
不影響現金流量之收益費損項目合計	698,153	576,441
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	41,906	(59,124)
應收帳款減少(增加)	2,663,084	(1,343,842)
應收帳款-關係人(增加)減少	(2,308)	3,496
存貨(增加)減少	(853,943)	310,340
其他流動資產減少(增加)	16,390	(40,510)
其他營業資產減少	272	265
與營業活動相關之資產淨變動合計	1,865,401	(1,129,375)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	362	(2,159)
應付帳款(含關係人)減少	(1,452,070)	(879,962)
其他流動負債增加	1,509,264	1,203,112
淨確定福利負債增加(減少)	45	(374)
與營業活動相關之負債淨變動合計	57,601	320,617
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	1,923,002	(808,758)
營運產生之現金流入	14,675,301	8,307,727
收取之利息	162,553	114,838
支付之利息	-	(4,832)
支付之所得稅	(2,529,755)	(1,676,802)
營業活動之淨現金流入	12,308,099	6,740,931
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(5,757,000)	(2,442,120)
處分備供出售金融資產價款	2,967,699	2,207,304
處分採用權益法之長期投資價款	-	99,700
取得不動產、廠房及設備	(1,566,514)	(715,241)
處分不動產、廠房及設備	3,523	49
存出保證金增加	(4,429)	(2,088)
取得無形資產	(8,068)	(10,315)
投資活動之淨現金流出	(4,364,789)	(862,711)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	79,179	(68,745)
存入保證金增加(減少)	3,088	(4,697)
籌資活動之淨現金流入(出)	82,267	(73,442)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(68,271)	(38,581)
本期現金及約當現金增加數	7,957,306	5,766,197
期初現金及約當現金餘額	24,100,464	13,502,801
期末現金及約當現金餘額	\$ 32,057,770	19,268,998

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大立光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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」)於民國七十六年四月十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市南屯區精科路十一號。本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。主要營業項目為各種倍數之透視鏡、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、製造及買賣與相關進出口業務，請詳附註十四。

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年七月三十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無需提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇三年度合併財務報告附註三之揭露一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列(二)、(三)及(四)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形，請詳附註三(一)。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	大根香港有限公司 (大根香港)	投資	100 %	100 %	100 %
本公司	Astro International Ltd. (Astro)	投資	100 %	100 %	100 %
Astro	Amtai International Ltd. (Amtai)	鏡片、鏡頭等光學零件之製造及買賣	100 %	100 %	100 %
Astro	Net International Trading Ltd. (Net)	投資	100 %	100 %	100 %
Net	大根(東莞)光電有限公司 (大根東莞)	鏡頭、數位相機等光學零件之製造	100 %	100 %	100 %
Net	蘇州大立光電有限公司 (蘇州大立)	數位相機、關鍵元件、光電子器之製造	100 %	100 %	100 %
本公司	八方投資股份有限公司 (八方投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
八方投資	方圓開發股份有限公司 (方圓開發)	一般投資業	100 %	100 %	100 %

2.未列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	大陽科技股份有限公司 (大陽科技)	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	49.37 %	49.37 %	29.90 %
大根香港	大陽科技股份有限公司 (大陽科技)	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	- %	- %	19.46 %

本公司對大陽科技具有實質控制力，惟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之資產總額及營業收入淨額之比重微小，基於重大性考量，不予編入合併財務季報告。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
現金及零用金	\$ 1,538	1,990	1,331
活期存款	6,419,102	11,666,561	5,810,943
定期存款	25,637,130	12,431,913	13,456,724
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 32,057,770</u>	<u>24,100,464</u>	<u>19,268,998</u>

(二)金融資產及負債

1.明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
備供出售金融資產一流動			
上市股票	\$ 46,338	53,244	62,571
受益憑證－開放型基金	6,162,997	3,392,235	3,744,495
	<u>\$ 6,209,335</u>	<u>3,445,479</u>	<u>3,807,066</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據－因營業而發生	\$ 292,585	335,393	291,340
應收票據－非因營業而發生	2,000	1,098	-
合 計	<u>\$ 294,585</u>	<u>336,491</u>	<u>291,340</u>
應收帳款	\$ 10,340,010	13,003,094	7,934,452
應收帳款－關係人	5,078	2,770	681
減：備抵減損損失	(3,740)	(3,740)	(3,740)
合 計	<u>\$ 10,341,348</u>	<u>13,002,124</u>	<u>7,931,393</u>
其他應收款	\$ 42,850	260,283	108,607
其他應收款－關係人	57,170	25,199	156,150
合 計	<u>\$ 100,020</u>	<u>285,482</u>	<u>264,757</u>

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款(均含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期60天以下	\$ 592,020	650,955	698,347
逾期61~180天	47,767	4,748	6,400
逾期181~360天	-	-	1,158
	<u>\$ 639,787</u>	<u>655,703</u>	<u>705,905</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日間均無重大變動之情形，其他相關資料請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(三)。

備抵減損損失其中以個別評估所認列之減損為應收帳款及其他應收款帳面金額與預期回收金額之差額。合併公司對上列應收款項餘額並未持有任何擔保品，亦未提供作為擔保。

(四)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
製成品	\$ 3,060,856	1,662,519	1,329,092
在製品	288,010	1,082,233	165,006
原 料	1,012,801	766,516	867,586
物 料	35,291	26,679	24,943
商 品	329	392	196
	<u>\$ 4,397,287</u>	<u>3,538,339</u>	<u>2,386,823</u>

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失0元、0元、0元及106,584千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日間均無重大增添及處分之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(五)。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公及 雜項設備	出租資產	未完工程 及待驗設備	合 計
成本或認定成本：								
民國104年1月1日餘額	\$ 3,694,827	2,171,764	11,327,379	27,951	4,309,722	54,898	379,514	21,966,055
增 添	-	353	776,904	-	123,512	-	6,398,989	7,299,758
處 分	-	-	(3,457)	(6,691)	(3,147)	-	-	(13,295)
重分類	-	94	-	-	42,104	-	(42,198)	-
匯率影響數	-	(9,330)	(12,624)	(165)	(6,538)	-	-	(28,657)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 3,694,827</u>	<u>2,162,881</u>	<u>12,088,202</u>	<u>21,095</u>	<u>4,465,653</u>	<u>54,898</u>	<u>6,736,305</u>	<u>29,223,861</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 560,194	2,140,540	9,512,165	24,245	3,884,694	54,898	211,343	16,388,079
增 添	-	94	460,203	-	180,038	-	254,147	894,482
處 分	-	-	(2,842)	-	(3,312)	-	-	(6,154)
重分類	-	13,790	-	-	1,870	-	(15,660)	-
匯率影響數	-	(7,292)	(9,024)	(130)	(5,061)	-	-	(21,507)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 560,194</u>	<u>2,147,132</u>	<u>9,960,502</u>	<u>24,115</u>	<u>4,058,229</u>	<u>54,898</u>	<u>449,830</u>	<u>17,254,900</u>
折舊及減損損失：								
民國104年1月1日餘額	\$ -	375,353	5,437,139	14,313	2,398,293	19,212	-	8,244,310
本期認列折舊金額	-	24,486	604,822	1,728	262,179	203	-	893,418
處 分	-	-	(2,890)	(4,275)	(3,147)	-	-	(10,312)
匯率影響數	-	(4,074)	(4,516)	(92)	(3,596)	-	-	(12,278)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>395,765</u>	<u>6,034,555</u>	<u>11,674</u>	<u>2,653,729</u>	<u>19,415</u>	<u>-</u>	<u>9,115,138</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	321,203	4,368,146	10,508	1,869,101	18,806	-	6,587,764
本期認列折舊金額	-	23,755	503,727	1,741	254,614	203	-	784,040
處 分	-	-	(2,931)	-	(2,731)	-	-	(5,662)
匯率影響數	-	(3,020)	(2,854)	(61)	(2,202)	-	-	(8,137)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>341,938</u>	<u>4,866,088</u>	<u>12,188</u>	<u>2,118,782</u>	<u>19,009</u>	<u>-</u>	<u>7,358,005</u>
帳面價值：								
民國104年1月1日	\$ 3,694,827	1,796,411	5,890,240	13,638	1,911,429	35,686	379,514	13,721,745
民國104年6月30日	<u>\$ 3,694,827</u>	<u>1,767,116</u>	<u>6,053,647</u>	<u>9,421</u>	<u>1,811,924</u>	<u>35,483</u>	<u>6,736,305</u>	<u>20,108,723</u>
民國103年1月1日	\$ 560,194	1,819,337	5,144,019	13,737	2,015,593	36,092	211,343	9,800,315
民國103年6月30日	<u>\$ 560,194</u>	<u>1,805,194</u>	<u>5,094,414</u>	<u>11,927</u>	<u>1,939,447</u>	<u>35,889</u>	<u>449,830</u>	<u>9,896,895</u>

本公司於民國一〇二年度規劃擴建廠房所需取得120,086千元之土地，列於合併財務季報告不動產、廠房及設備之土地項下，因其地目屬林地及旱地尚無法以本公司名義辦理過戶，故暫以他人名義登記。本公司為確保雙方及公司股東之權益並保存證據，雙方簽訂「委任暨借名契約」並請求法院公證，未來本公司將依程序向相關機關提出申請變更地目，待地目變更完成再過戶予本公司。

(七)無形資產

電腦軟體成本

帳面金額：

民國104年1月1日	<u>\$ 32,728</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 31,189</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 25,609</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 28,731</u>

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他金融資產—流動	\$ 30,809	31,237	23,320
其他流動資產—其他	8,964	18,879	9,083
其他金融資產—非流動	620,002	620,002	-
存出保證金	639,264	634,835	632,429
預付設備款	472,398	809,607	895,834
長期預付租金	17,075	17,759	17,040
預付房地款	-	1,182	-
其他非流動資產—其他	9,785	10,019	9,465
	<u>\$ 1,798,297</u>	<u>2,143,520</u>	<u>1,587,171</u>

1.其他金融資產—流動(非流動)主要係受限制銀行存款，其質押擔保情形，請詳附註八。

2.存出保證金提供質押擔保情形，請詳附註八。

3.長期預付租金

合併公司與中國大陸國土資源局簽約取得東莞市土塘管理區之土地使用權作為興建廠房之用。

(九)短期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
信用狀借款	\$ <u>269,336</u>	<u>190,157</u>	<u>13,834</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,030,664</u>	<u>1,929,843</u>	<u>2,106,166</u>
利率區間	<u>0.99%~1.45%</u>	<u>1.35%~1.90%</u>	<u>1.75%~1.90%</u>

合併公司短期借款於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十六)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 615	448	1,230	896
推銷費用	7	7	14	14
管理費用	34	31	67	61
研發費用	117	101	235	202
合計	<u>\$ 773</u>	<u>587</u>	<u>1,546</u>	<u>1,173</u>

2. 確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 20,820	16,326	41,831	32,811
推銷費用	251	225	488	445
管理費用	1,283	1,043	2,506	2,023
研發費用	4,844	4,163	9,512	8,195
合計	<u>\$ 27,198</u>	<u>21,757</u>	<u>54,337</u>	<u>43,474</u>

其他合併個體退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休辦法，於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列退休金費用分別為8,195千元、6,455千元、16,318千元及12,064千元。

(十一) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,063,331	757,291	1,920,346	1,259,153
調整前期之當期所得稅	(4,432)	(89)	(4,432)	30,932
未分配盈餘加徵10%	1,064,913	482,582	1,064,913	482,582
遞延所得稅費用－暫時性				
差異之發生及迴轉	23,734	50,798	(158,119)	45,615
所得稅費用	<u>\$ 2,147,546</u>	<u>1,290,582</u>	<u>2,822,708</u>	<u>1,818,282</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 305,406	305,406	305,406
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	38,707,436	38,260,958	25,548,628
	<u>\$ 39,012,842</u>	<u>38,566,364</u>	<u>25,854,034</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,916,232</u>	<u>3,534,441</u>	<u>3,349,594</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.46%</u>	<u>14.19%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業之股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十二)資本及其他權益

1.合併公司於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一至至六月三十日間資本、資本公積及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六（十二）。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，依下列順序分派之：

- 依法提繳所得稅款。
- 彌補以往年度虧損。
- 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。
- 必要時提列或迴轉特別盈餘公積。
- 員工酬勞，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。
- 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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞及董事及監察人酬勞已不

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配：

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為669,576千元及1,210,139千元，董監酬勞估列金額分別為50,218千元及90,760千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工酬勞及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發行員工酬勞，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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工酬勞估列金額分別為3,501,692千元及1,732,011千元，董監酬勞估列金額分別為262,627千元及129,901千元，民國一〇三年度及一〇二年度與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月十日及民國一〇三年六月十八日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102年度	
	每股股利(元)	金額	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 51.0	6,841,150	28.5	3,822,996

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘(元)				
歸屬於本公司之普通股權益持有人之淨利	\$ 4,824,184	3,722,062	9,231,438	6,721,762
普通股加權平均流通在外股數(千股)	134,140	134,140	134,140	134,140
	\$ 35.96	27.75	68.82	50.11
稀釋每股盈餘(元)				
歸屬於本公司之普通股權益持有人之淨利(基本即稀釋)	\$ 4,824,184	3,722,062	9,231,438	6,721,762
普通股加權平均流通在外股數(千股)	134,140	134,140	134,140	134,140
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	1,313	1,230	1,438	1,290
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	135,453	135,370	135,578	135,430
	\$ 35.62	27.50	68.09	49.63

(十四)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ 13,775,771	9,975,008	24,342,950	16,833,282

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為869,363千元及1,664,511千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為65,202千元及124,838千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入	\$ 99,185	71,838	184,371	128,408
租金收入	1,356	(984)	2,744	3,653
	\$ 100,541	70,854	187,115	132,061

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 其他利益及損失

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日及六月三十日至一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ (305,521)	(301,900)	(533,099)	(46,088)
處分不動產、廠房及設備 (損)益	(101)	(101)	538	(443)
處分投資利益	14,616	5,139	21,493	12,498
處分採權益法之投資利益		47,004		47,004
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)淨利	-	2,361	-	1,244
其 他	59,507	22,023	93,038	30,608
	<u>\$ (231,499)</u>	<u>(225,474)</u>	<u>(418,030)</u>	<u>44,823</u>

3. 財務成本

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息費用	\$ -	(66)	-	4,832

(十七) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 金融工具之種類

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
金融資產			
備供出售金融資產—流動	\$ 6,209,335	3,445,479	3,807,066
放款及應收款：			
現金及約當現金	32,057,770	24,100,464	19,268,998
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)(不含應收退稅款)	10,735,953	13,403,004	8,431,968
存出保證金	639,264	634,835	632,429
小計	\$ 43,432,987	38,138,303	28,333,395
合計	<u>\$ 49,642,322</u>	<u>41,583,782</u>	<u>32,140,461</u>

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
金融負債			
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ 269,336	190,157	13,834
應付帳款及票據(含關係人)	3,547,729	4,999,437	1,625,309
應付設備及土地房屋款(含關係人)	6,298,585	903,729	833,977
其他應付款(含關係人)	7,766,567	1,006,768	4,655,091
合計	<u>\$ 17,882,217</u>	<u>7,100,091</u>	<u>7,128,211</u>

2.信用風險

合併公司為減低應收帳款信用風險持續地評估客戶之財務狀況，仍定期評估應收帳款回收之可能並提列備抵減損損失，而減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有60%、72%及63%係主要由數家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月
104年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 269,336	269,336	269,336	-
應付帳款及票據(含關係人)	3,547,729	3,547,729	3,547,729	-
應付設備及土地房屋款(含關係人)	6,298,585	6,298,585	6,298,585	-
其他應付款(含關係人)	7,766,567	7,766,567	7,766,567	-
	<u>\$ 17,882,217</u>	<u>17,882,217</u>	<u>17,882,217</u>	<u>-</u>
103年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 190,157	190,157	190,157	-
應付帳款及票據(含關係人)	4,999,437	4,999,437	4,999,437	-
應付設備及土地房屋款(含關係人)	903,729	903,729	903,729	-
其他應付款(含關係人)	1,006,768	1,006,768	1,006,768	-
	<u>\$ 7,100,091</u>	<u>7,100,091</u>	<u>7,100,091</u>	<u>-</u>
103年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 13,834	13,834	13,834	-
應付帳款及票據(含關係人)	1,625,309	1,625,309	1,625,309	-
應付設備及土地房屋款(含關係人)	833,977	833,977	833,977	-
其他應付款(含關係人)	4,655,091	4,655,091	4,655,091	-
	<u>\$ 7,128,211</u>	<u>7,128,211</u>	<u>7,128,211</u>	<u>-</u>

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4. 市場風險

匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率	台幣數	外幣	匯率	台幣數	外幣	匯率	台幣數
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 963,463	30.86	29,732,480	1,160,731	31.65	36,737,151	816,751	29.865	24,392,261
日幣	748,055	0.2524	188,809	1,110,911	0.2646	293,947	269,786	0.2946	79,479
人民幣	1,541,375	4.973	7,665,258	1,391,782	5.092	7,086,955	1,889,026	4.811	9,088,105
金融負債									
貨幣性項目									
美金	316,792	30.86	9,776,197	602,933	31.65	19,082,820	386,040	29.865	11,529,099
日幣	1,523,118	0.2524	384,435	2,410,181	0.2646	637,734	131,547	0.2946	38,754

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款、其他應收(付)款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、日幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少274,259千元及219,920千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為305,521千元及301,900千元、53,099千元及46,088千元。

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
104年6月30日				
備供出售金融資產	\$ 6,209,335	-	-	6,209,335
103年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 3,445,479	-	-	3,445,479
103年6月30日				
備供出售金融資產	\$ 3,807,066	-	-	\$ 3,807,066

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有上市公司股票、基金及債券等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(5)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者一致。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷貨金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
子公司	\$ <u>5,077</u>	<u>401</u>	<u>21,252</u>	<u>21,603</u>	<u>5,078</u>	<u>2,770</u>	<u>681</u>

合併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，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日與關係人之收款期限均為月結30天至60天，與一般公司並無顯著不同。

2.向關係人進貨

合併公司對關係人之重大進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
子公司	\$ <u>8,091</u>	<u>-</u>	<u>17,958</u>	<u>-</u>	<u>2,054</u>	<u>97</u>	<u>-</u>

合併公司對關係人之進貨價格因為進貨商品有其特殊性，其價格無從與其他進貨比較；另，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日與關係人之付款期限均為月結90天，與一般公司並無顯著不同。

3.向關係人提供及購買技術服務

合併公司於一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日提供關係人技術服務而計收收入如下(轉列其他收入)：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
子公司	\$ <u>2,890</u>	<u>4,475</u>	<u>5,891</u>	<u>7,118</u>

合併公司於一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因關係人提供技術服務而產生支出如下(轉列其他費用)：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
子公司	\$ <u>465</u>	<u>301</u>	<u>1,097</u>	<u>849</u>

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.不動產及其他資產之購買或銷售

(1)合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至四月三十日及一月一日至六月三十日售與關係人設備之交易明細如下：

	104年4月至6月			103年4月至6月			104年1月至6月			103年1月至6月		
	帳面價值	售價	出售利益	帳面價值	售價	出售利益	帳面價值	售價	出售利益	帳面價值	售價	出售利益
子公司	\$ 154	161	7	46	49	3	406	431	25	46	49	3

(2)合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為生產需要與關係人購買或由關係人代購設備明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
子公司	\$ 29,470	42,080	89,160	84,270

(3)合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日替關係人代購雜項設備金額明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
子公司	\$ 5,332	2,803	43,916	2,937

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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
子公司	\$ 1,173	688	11,875	692

5.租金收入

合併公司於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日出租辦公室予子公司之租金收入分別為780千元、268千元、1,536千元及535千元。

6.其他

(1)因上述財產交易、租金收入、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：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	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	其他應收 關係人款	其他應付 關係人款
子公司	\$ 57,170	16,327	25,199	10,223	14,686	28,194

(2)截至民國一〇三年之六月三十日止，合併公司應收關係人之現金股利為141,464千元，帳列其他應收款—關係人項下。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 33,911	26,536	68,118	51,426
退職後福利	99	98	198	196
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 34,010</u>	<u>26,634</u>	<u>68,316</u>	<u>51,622</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

抵(質)押之資產	抵(質)押擔保標的	104.6.30	103.12.31	103.6.30
定期存款(列於其他流動資產)	關稅局保證金	\$ 6,000	6,000	6,000
定期存款(列於其他流動資產)	完工保證金	6,906	6,906	-
定期存款(列於其他非流動資產)	完工保證金	620,002	620,002	-
定期存款(列於其他非流動資產)	訴訟保證金	625,711	625,711	625,711
定期存款(列於其他流動資產)	海關保證金	17,903	18,331	17,320
		<u>\$ 1,276,522</u>	<u>1,276,950</u>	<u>649,031</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已開狀未使用之信用狀餘額分別約為1,242千元、18,219千元及1,838千元。

(二)截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併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6,254,350千元、0元及0元，尚未發生之工程款分別約為6,230,874千元、0元及0元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	1,023,076	603,538	1,626,614	792,153	486,139	1,278,292
勞健保費用	52,274	11,885	64,159	38,932	10,108	49,040
退休金費用	29,402	6,764	36,166	23,037	5,762	28,799
其他員工福利費用	27,217	6,106	33,323	16,478	4,182	20,660
折舊費用	423,496	29,225	452,721	362,256	30,596	392,852
攤銷費用	1,281	3,634	4,915	683	3,036	3,719

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	1,976,268	1,175,152	3,151,420	1,492,243	896,208	2,388,451
勞健保費用	104,613	23,779	128,392	78,737	20,340	99,077
退休金費用	58,950	13,251	72,201	45,414	11,297	56,711
其他員工福利費用	49,322	10,883	60,205	37,811	8,554	46,365
折舊費用	833,785	59,633	893,418	721,026	63,014	784,040
攤銷費用	2,388	7,209	9,597	1,305	5,879	7,184

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	普通股—Micro Win Tech 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	1.25	-	20.66	-	(註)
本公司	普通股—金業科技	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—Actas 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	-	0.25	-	(註)
本公司	普通股—虹光精密工業(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	5,903	46,338	-	46,338	
本公司	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	18,878	300,058	-	300,058	
本公司	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	2,846	500,070	-	500,070	
本公司	開放型基金—瀚亞威實貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	28,421	380,854	-	380,854	
本公司	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	21,274	350,347	-	350,347	
本公司	開放型基金—復華貨幣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	24,620	350,841	-	350,841	
本公司	開放型基金—元大寶來萬泰貨幣基金	-	備供出售金融資產—流動	36,853	550,242	-	550,242	
本公司	開放型基金—元大寶來得寶貨幣基金	-	備供出售金融資產—流動	25,347	300,218	-	300,218	
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	30,875	450,233	-	450,233	
本公司	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	40,695	500,132	-	500,132	
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	40,510	500,020	-	500,020	
本公司	開放型基金—聯邦貨幣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	24,612	320,292	-	320,292	
本公司	開放型基金—富邦吉星貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	31,060	480,232	-	480,232	
本公司	開放型基金—華頓平安貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	30,211	344,125	-	344,125	
本公司	開放型基金—台新1699貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	37,543	500,196	-	500,196	
Amtai 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	2,989	47,513	-	47,513	
Amtai 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	858	150,706	-	150,706	
Amtai 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	8,855	136,918	-	136,918	

註：股票並未公開交易且無明確市價，截至通過發布財務報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知淨值。截至一〇四年六月三十日，已全數提列減損，故帳面價值為零。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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-兆豐國際貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	40,510	500,000	-	-	-	-	40,510	500,020
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	-	-	13,768	200,190	30,875	450,000	13,768	200,282	200,000	282	30,875	450,233
本公司	開放型基金-台新1699貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	15,068	200,187	37,543	500,000	15,068	200,277	200,000	277	37,543	500,196
本公司	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	-	-	24,499	300,301	40,695	500,000	24,499	300,426	300,000	426	40,695	500,132
本公司	開放型基金-聯邦貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	24,612	320,000	-	-	-	-	24,612	320,292
本公司	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	-	-	1,828	320,277	2,846	500,000	1,828	321,050	320,000	1,050	2,846	500,070
本公司	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	-	-	14,529	230,287	25,172	400,000	20,823	330,901	330,000	901	18,878	300,058
本公司	開放型基金-元大寶來萬泰貨幣基金	備供出售金融資產-流動	-	-	20,167	300,274	36,853	550,000	20,167	300,409	300,000	409	36,853	550,242
本公司	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	-	-	18,285	300,266	21,274	350,000	18,285	300,736	300,000	736	21,274	350,347
本公司	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	-	-	12,985	200,230	31,060	480,000	12,985	200,318	200,000	318	31,060	480,232
本公司	開放型基金-華頓平安貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	30,211	344,000	-	-	-	-	30,211	344,125
本公司	開放型基金-元大寶來得寶貨幣市場	"	-	-	-	-	25,347	300,000	-	-	-	-	25,347	300,218

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

取 得 不 動 產 之 公 司	財 產 名 稱	事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
本公司	廠房擴建	104.3	4,147,000	截至104.6.30已支付230,856千元	根基營造(股)公司	無				-	公開招標	擴建廠房	無
本公司	廠房擴建	104.5	2,107,350	截至104.6.30已支付105,368千元	中瑞工程(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三億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及其子公司合併財務季報告附註(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	交易對象名稱	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 International Ltd.	本公司之子公司	進貨	1,444,815	18%	月結120天	-		(1,972,720)	(39) %	
本公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(8,820,727)	(36)%	月結30天	-		2,043,695	20 %	
本公司	蘇州大立光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(5,965,300)	(25)%	月結90天	-		4,175,663	41 %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	進貨	10,305,971	60%	月結30天	-		(1,942,840)	(52) %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	銷貨	(2,998,682)	(17)%	月結120天	-		1,972,819	32 %	
Amtai International Ltd.	蘇州大立光電有限公司	本公司之子公司	進貨	2,010,814	12%	月結30天	-		(402,741)	(11) %	
Amtai International Ltd.	蘇州大立光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(1,926,453)	(11)%	月結90天	-		650,375	10 %	
Amtai International Ltd.	大振(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	進貨	4,049,964	24%	月結30天	-		(980,916)	(26) %	
Amtai International Ltd.	大振(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(4,140,434)	(23)%	月結90天	-		1,155,736	18 %	
蘇州大立光電有限公司	本公司	本公司之子公司	進貨	5,985,156	75%	月結90天	-		(4,175,663)	(87) %	
蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	進貨	1,901,186	24%	月結90天	-		(640,760)	(13) %	
蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(1,975,877)	(25)%	月結30天	-		396,776	9 %	
大振(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	進貨	4,077,064	100%	月結90天	-		(1,138,640)	(100) %	
大振(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(3,973,800)	(100)%	月結30天	-		966,388	100 %	

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及其子公司合併財務季報告附註(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：

帳列應收帳項之公司	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 International Ltd.	本公司之子公司	應收帳款 2,043,695 其他應收帳款 243,344	4.18 (註1)	-	無	394,366 (註)	-
本公司	蘇州大立光電有限公司	本公司之子公司	應收帳款 4,175,663 其他應收帳款 24	1.59 (註1)	-	無	1,064,474 (註)	-
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	應收帳款 1,972,819 其他應收帳款 2,489	0.57 (註1)	-	無	134,143 (註)	-
Amtai International Ltd.	蘇州大立光電有限公司	本公司之子公司	應收帳款 650,375	2.88 (註1)	-	無	398,934 (註)	-
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	應收帳款 1,155,736 其他應收帳款 336	3.32 (註1)	-	無	934,395 (註)	-
蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	應收帳款 396,776	5.35 (註1)	-	無	396,776 (註)	-
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	應收帳款 966,388	3.40 (註1)	-	無	966,388 (註)	-

註：截至民國一〇四年七月二十五日止。

註1：係以損益期間之銷貨淨額計算，非換算全年。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形

104年1月~6月							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併淨營收或總資產之比率
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	進貨	1,444,815	一般價格與收款條件	6 %
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	銷貨	8,820,727	一般價格與收款條件	36 %
0	本公司	蘇州大立光電有限公司	1	銷貨	5,965,300	一般價格與收款條件	25 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	進貨	10,305,971	一般價格與收款條件	42 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	銷貨	2,998,682	一般價格與收款條件	12 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	進貨	4,049,964	一般價格與收款條件	17 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	銷貨	4,140,434	一般價格與收款條件	17 %
1	Amtai International Ltd.	蘇州大立光電有限公司	3	進貨	2,010,814	一般價格與收款條件	8 %
1	Amtai International Ltd.	蘇州大立光電有限公司	3	銷貨	1,926,453	一般價格與收款條件	8 %
2	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進貨	4,077,064	一般價格與收款條件	17 %
2	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷貨	3,973,800	一般價格與收款條件	16 %
3	蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進貨	1,901,186	一般價格與收款條件	8 %
3	蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷貨	1,975,877	一般價格與收款條件	8 %
3	蘇州大立光電有限公司	本公司	3	進貨	5,985,156	一般價格與收款條件	25 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對孫公司。

2.孫公司對母公司。

3.孫公司對孫公司。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註三、交易雙方進、銷貨交易性質因歸屬類別不同致入帳科目及時點不同，致雙方進、銷貨金額稍有不同，惟以上交易均已調節相符，並於合併報表沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

股數/單位：千股/千單位

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	本期編列之投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	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、照相機及攝影機之製造加工業務等	411,359	411,359	26,636	49.37%	109,670	32,700	(1,540)	本公司之子公司
本公司	大根香港有限公司	香港	投資	658,555	658,555	31,100	100.00%	337,155	(6,089)	(6,089)	本公司之子公司
本公司	Astro International Ltd.	Samoa	投資	247,104	247,104	7,600	100.00%	20,961,910	1,307,300	1,307,300	本公司之子公司
本公司	八方投資股份有限公司	台中市	投資、住宅及大樓開發租售、工業廠房開發等	10,000	10,000	1,000	100.00%	8,671	(354)	(354)	本公司之子公司
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	299,208	299,208	27,592	39.42%	200,719	(20,722)	(8,169)	本公司之子公司
Astro International Ltd.	Net International Trading Ltd.	British Virgin Islands	投資	692,099	671,910	22,300	100.00%	3,621,703	395,838	395,838	本公司之子公司
Astro International Ltd.	Amtai International Ltd.	Samoa	鏡片、鏡頭等光學零件之製造	50,600	50,600	1,500	100.00%	16,456,312	107,385	920,544	本公司之子公司
八方投資股份有限公司	方圓開發股份有限公司	台中市	一般投資業	9,800	9,800	980	100.00%	8,493	(351)	(351)	本公司之子公司

(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	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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期編列之投資損益	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	HKS 178,076	註一	HKS 85,986 US\$ 7,474	-	-	HKS 85,986 US\$ 7,474	RMB\$ 30,319	100 %	NT\$ 151,631	NT\$ 1,869,405	-
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	US\$ 5,000	註一	US\$ 5,000	-	-	US\$ 5,000	RMB\$ 48,983	100 %	NT\$ 244,809	NT\$ 1,794,540	US\$ 5,206

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	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
NT\$ 727,172 (HK\$85,986及USD\$12,474)	NT\$ 866,844 (HK\$85,986及US\$17,000)	NT\$29,076,747

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

大立光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

	<u>104年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
	<u>光學鏡頭部門</u>	<u>光學鏡頭部門</u>
來自外部客戶收入	\$ 13,775,771	24,342,950
部門間收入	-	-
收入合計	<u>\$ 13,775,771</u>	<u>24,342,950</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,824,184</u>	<u>9,231,438</u>

	<u>103年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
	<u>光學鏡頭部門</u>	<u>光學鏡頭部門</u>
來自外部客戶收入	\$ 9,975,008	16,833,282
部門間收入	-	-
收入合計	<u>\$ 9,975,008</u>	<u>16,833,282</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,722,062</u>	<u>6,721,762</u>

	<u>光學鏡頭部門</u>
應報導部門資產：	
104年6月30日	<u>\$ 76,145,444</u>
103年12月31日	<u>\$ 61,053,584</u>
103年6月30日	<u>\$ 45,952,288</u>