



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：

陳花滿



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			103.6.30		
	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	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 269,336	-
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	2150 應付票據	370	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	294,585	1	336,491	1	291,340	1	2170 應付帳款	3,543,305	5
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	10,336,270	14	12,999,354	21	7,930,712	17	2180 應付帳款-關係人(附註七)	2,054	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	5,078	-	2,770	-	681	-	2200 其他應付款	20,843,247	27
1200 其他應收款(附註六(三))	42,850	-	260,283	-	108,607	-	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	16,327	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	57,170	-	25,199	-	156,150	1	2230 本期所得稅負債	2,907,215	4
1310 存貨(附註六(四))	4,397,287	6	3,538,339	6	2,386,823	5	2300 其他流動負債	23,165	-
1410 預付款項	252,039	-	50,806	-	146,039	-	非流動負債：	27,607,019	36
1470 其他流動資產(附註六(八)及八)	39,773	-	50,116	-	32,403	-	遞延所得稅負債	12,168	-
	53,692,157	71	44,809,301	73	34,128,819	74	其他非流動負債	5,924	-
非流動資產：							淨確定福利負債-非流動	59,088	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	109,670	-	111,183	-	110,531	-	負債總計	77,180	-
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	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：	27,684,199	36
1780 無形資產(附註六(七))	31,189	-	32,728	-	28,731	-	股本	1,341,402	2
1840 遞延所得稅資產	445,181	1	285,223	1	232,544	1	資本公積	1,555,729	2
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	1,758,524	2	2,093,404	3	1,554,768	3	保留盈餘	45,309,144	60
	22,453,287	29	16,244,283	27	11,823,469	26	其他權益	254,970	-
資產總計	\$ 76,145,444	100	61,053,584	100	45,952,288	100	歸屬於母公司業主之權益總計	48,461,245	64
							負債及權益總計	\$ 76,145,444	100
									45,952,288
									100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~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	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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									
		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		歸屬於公司業主權益總計		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	207,429	32,585	252	合計		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,341,402	1,555,729	3,391,513	23,916,247	27,307,760	-	-	-	240,266	30,445,157	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	960,979	(960,979)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(3,822,996)	(3,822,996)	-	-	-	-	(3,822,996)	
本期淨利	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	
本期其他綜合損益	-	-	-	6,721,762	6,721,762	-	-	-	-	6,721,762	
本期綜合損益總額	-	-	-	6,721,762	6,721,762	(48,561)	17,599	70	(30,892)	(30,892)	
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 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	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 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	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	1,943,810	(1,943,810)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(6,841,150)	(6,841,150)	-	-	-	-	(6,841,150)	
本期淨利	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	
本期其他綜合損益	-	-	-	9,231,438	9,231,438	-	-	-	-	9,231,438	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(80,301)	(46,938)	27	(127,212)	(127,212)	
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 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	

董事長：

董事長：

請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：

會計主管：

~6~

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：

