

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及其子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。大立光電股份有限公司及其子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，本會計師對上開合併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及其子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日合併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215,226千元及217,200千元，分別占資產總額之0.93%及1.22%，民國一〇〇年及九十九年上半年度認列對大陽科技之投資損失及利益分別為(6,074)千元及1,544千元，分別占稅前淨利之(0.23)%及0.08%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，大立光電股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起依新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊。

安侯建業聯合會計師事務所

陳君滿

會計師：

郭士華

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇〇年八月十七日

大立光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇〇九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30	99.6.30	100.6.30	99.6.30
	金額	金額	金額	金額
資產：				
流動資產：				
現金及約當現金(附註四(一)及(十三))	\$ 6,276,252	5,642,467	2102	416,067
應收票據淨額(附註四(三)及(十三))	-	53	32	2,606
應收帳款(附註四(三)及(十三))	3,363,553	2,710,455	15	3,974
應收關係人帳款(附註四(十三)及五)	3,818	72	2150	791,004
其他應收關係人帳款(附註四(十三)及五)	27,339	2,373	2160	847
其他金融資產-流動(附註四(十三))	72,009	30,529	2170	359,546
存貨(附註四(四))	1,248,736	980,726	2190	465,508
預付款項及其他流動資產	48,640	38,414	2219	53,319
遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	88,747	84,692	2216	1,137,515
備供出售金融資產-流動(附註四(二)及(十三))	4,251,203	2,478,286	2224	1,810,893
其他流動資產	15,380,297	11,968,067	2280	67,415
基金及長期投資：				
採權益法之長期股權投資(附註四(五))	224,474	256,281	1	1,100,137
固定資產：				
成				
土地	370,455	370,455	2	67,440
房屋及建築	1,772,748	1,756,833	2	23,605
機器設備	5,179,302	4,235,336	8	29,085
機具設備	564,656	439,411	22	3,132
試驗設備	385,552	331,900	2	55,822
運輸設備	19,540	10,494	2	6,328,119
辦公及雜項設備	1,262,899	1,225,325	5	1,341,402
減：累計折舊	9,555,152	8,369,754	41	1,580,427
未完工程及預付設備款	3,806,932	3,151,467	16	2,313,888
固定資產淨額	1,701,925	248,407	7	11,511,462
無形資產：				
電腦軟體成本(附註四(七))	7,450,145	5,466,694	31	13,825,350
遞延退休金成本	12,155	9,172	3430	97,198
土地使用權(附註四(七))	1,696	1,885	3430	(22,892)
其他資產：				
出租資產(附註四(六))	37,107	37,513	-	45,194
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一))	3,662	4,558	-	16,866,679
其他資產-其他(附註四(十三)及六)	67,993	56,437	-	-
資產總計	\$ 23,194,798	\$ 17,819,602	100	\$ 23,194,798
負債及股東權益：				
流動負債：				
銀行借款(附註四(八)及(十三))	2102			416,067
應付票據(附註四(十三))	32			2,606
應付帳款(附註四(十三))	15			3,974
應付關係人帳款(附註四(十三)及五)	2150			791,004
應付所得稅	2160			847
應付費用(附註四(十三))	2170			359,546
其他應付關係人款(附註四(十三)及五)	2190			465,508
應付員工紅利(附註四(十))	2219			53,319
應付董事酬勞(附註四(十三))	2216			1,137,515
應付設備及工程款(附註四(十三))	2221			1,810,893
其他流動負債	2224			67,415
流動負債合計	2280			6,272,297
其他負債：				
應計退休金負債(附註四(九))	2810			23,605
存入保證金	2820			29,085
合併貸項	2881			3,132
負債合計				6,328,119
股東權益：				
股本	3110			1,341,402
普通股股本	32XX			1,580,427
資本公積	3310			2,313,888
保留盈餘：	3350			11,511,462
法定盈餘公積	3420			13,825,350
未分配盈餘	3430			97,198
累積換算調整數	3451			(22,892)
未認列為退休金成本之淨損失				(12,090)
備供出售金融資產未實現損益				
(附註四(二)及(十))				45,194
股東權益合計				16,866,679
負債及股東權益總計				\$ 23,194,798

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 7,613,788	100	5,127,737	103
4170 銷貨退回	18,612	-	130,385	3
4190 銷貨折讓	17,748	-	7,729	-
營業收入淨額	7,577,428	100	4,989,623	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	4,247,051	56	2,604,134	52
營業毛利	3,330,377	44	2,385,489	48
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	57,280	1	44,248	1
6200 管理費用	195,108	2	145,334	3
6300 研究發展費用	444,288	6	329,496	6
	696,676	9	519,078	10
6900 營業淨利	2,633,701	35	1,866,411	38
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	18,755	1	14,350	-
7130 處分固定資產利益	8,406	-	-	-
7140 處分投資利益淨額	4,604	-	649	-
7160 兌換利益淨額	-	-	21,782	1
7210 租金收入(附註五)	7,998	-	5,761	-
7480 其他收入(附註五)	18,403	-	9,728	-
	58,166	1	52,270	1
7500 營業外費用及損失：				
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	23,057	1	10,141	-
7530 處分及報廢固定資產損失	1,436	-	3,055	-
7560 兌換損失淨額	19,450	-	-	-
7880 其他損失	209	-	28,837	1
	44,152	1	42,033	1
稅前淨利	2,647,715	35	1,876,648	38
8110 所得稅費用(附註四(十一))	355,296	5	180,162	4
合併總損益-全部歸屬予母公司股東	\$ 2,292,419	30	1,696,486	34
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十二))			13.99	12.65
基本每股盈餘	\$ 19.74	17.09		
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))			13.85	12.52
稀釋每股盈餘	\$ 19.58	16.95		

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股東權益其他調整項目

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為 退休基金成 本之淨損失	備供出售 金融資產 未實現損益	合計
			法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,341,402	1,578,080	1,660,861	8,979,997	123,441	(12,090)	34,509	13,706,200
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	248,590	(248,590)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(1,341,402)	-	-	-	(1,341,402)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	23,575	23,575
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	18,811	-	-	18,811
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	(20)	(20)
民國九十九年上半年度合併總損益	-	-	-	1,696,486	-	-	-	1,696,486
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 1,341,402	1,578,080	1,909,451	9,086,491	142,252	(12,090)	58,064	14,103,650
民國一〇〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,341,402	1,580,427	1,909,451	11,434,373	93,573	(22,892)	49,663	16,385,997
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	404,437	(404,437)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(1,810,893)	-	-	-	(1,810,893)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(4,536)	(4,536)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	3,625	-	-	3,625
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	67	67
民國一〇〇〇年上半年度合併總損益	-	-	-	2,292,419	-	-	-	2,292,419
民國一〇〇〇年六月三十日餘額	\$ 1,341,402	1,580,427	2,313,888	11,511,462	97,198	(22,892)	45,194	16,866,679

註1：董監酬勞22,504千元及員工紅利450,083千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞36,406千元及員工紅利728,117千元已於損益表中扣除。

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 2,292,419	1,696,486
調整項目：		
折舊費用	405,317	352,515
攤銷費用	6,089	6,254
存貨跌價、報廢及呆滯損失	28,822	2,577
存貨盤虧(盈)	6,285	(5,232)
採權益法認列之投資損失	23,057	10,141
處分及報廢固定資產(利益)損失淨額	(6,970)	3,055
處分投資利益	(4,604)	(649)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據減少	394	128
應收帳款增加	(186,222)	(333,705)
應收帳款－關係人減少(增加)	461	(58)
其他應收款－關係人(增加)減少	(22,680)	1,850
存貨增加	(381,758)	(356,182)
預付款項增加(減少)	(7,819)	206
其他流動資產增加	(8,568)	(15,177)
其他金融資產增加	(36,972)	(4,856)
遞延所得稅資產(增加)減少	(7,106)	61,856
其他營業資產增加	(50)	(268)
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(42)	(1,661)
應付帳款增加	237,823	179,609
應付帳款－關係人(減少)增加	(3,409)	330
應付所得稅增加(減少)	147,084	(79,994)
應付費用增加(減少)	86,634	(25,475)
其他應付款－關係人減少	(329)	(428)
預收款項減少(增加)	(3,715)	2,757
其他流動負債(減少)增加	(11,602)	10,171
應計退休金負債增加(減少)	365	(1,239)
應付員工紅利及董監酬勞淨變動數	432,527	311,425
營業活動之淨現金流入	<u>2,985,431</u>	<u>1,814,436</u>

(續)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(4,362,620)	(3,483,790)
處分備供出售金融資產價款	3,634,163	3,200,750
處分持有至到期日金融資產價款	-	191,612
購置固定資產	(1,325,951)	(348,372)
處分固定資產價款	23,675	-
存出保證金(減少)增加	(2,433)	1,923
遞延費用增加	-	(542)
購置電腦軟體成本	(6,028)	(6,530)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,039,194)</u>	<u>(444,949)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	304,198	6,256
存入保證金減少	(11,165)	(53)
發放員工紅利	(20,945)	(7,707)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>272,088</u>	<u>(1,504)</u>
匯率影響數	<u>2,057</u>	<u>10,464</u>
本期現金及約當現金淨增數	1,220,382	1,378,447
期初現金及約當現金餘額	5,055,870	4,264,020
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,276,252</u>	<u>\$ 5,642,467</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 215,318</u>	<u>200,293</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現評價(損)益	<u>\$ (4,536)</u>	<u>23,575</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列		
金融商品未實現損益	<u>\$ 67</u>	<u>(20)</u>
支付現金股利		
本期分配現金股利	\$ 1,810,893	1,341,402
應付現金股利增加數	(1,810,893)	(1,341,402)
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
應付未完工程及設備款(含關係人)增加	<u>\$ 750,224</u>	<u>12,683</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如