

股票代碼：3008

大立光電股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(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	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7～12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12～24
(五)關係人交易	24～27
(六)質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	28～29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29～31
2.轉投資事業相關資訊	32～35
3.大陸投資資訊	36
(十二)營運部門資訊	36

會計師核閱報告

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一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(五)所述，大立光電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採權益法評價之長期股權投資帳面金額分別為13,303,860千元及12,035,276千元，民國一〇一年及一〇〇年前三季認列之相關投資利益分別為690,433千元及2,375,069千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表計列。另，附註十一「轉投資事業相關資訊」及「大陸投資資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及其相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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
民國一〇一年十月十九日

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

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

		101.9.30		100.9.30				101.9.30		100.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一)及(十三))	\$ 1,227,125	4	898,720	4	2102	銀行借款(附註四(八)及(十三))	116,418	-	480,760	2
1120	應收票據淨額(附註四(三)及(十三))	67	-	6	-	2120	應付票據(附註四(十三))	2,348	-	3,621	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三)及(十三))	3,044,198	10	2,799,964	11	2140	應付帳款(附註四(十三))	700,319	2	272,757	1
1150	應收關係人帳款(附註四(十三)及五)	1,347,569	5	994,630	4	2150	應付關係人帳款(附註四(十三)及五)	4,988,236	17	3,163,204	12
1180	其他應收關係人款(附註四(十三)及五)	123,338	-	115,349	-	2160	應付所得稅(附註四(十一))	602,664	2	351,623	2
1190	其他金融資產－流動(附註四(十三))	2,581	-	1,474	-	2170	應付費用(附註四(十三))	464,119	2	404,912	2
1210	存貨淨額(附註四(四))	844,003	3	530,609	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二)及(十三))	-	-	30,101	-
1280	預付款項及其他流動資產	99,645	-	75,962	-	2190	其他應付關係人款(附註四(十三)及五)	60,965	-	62,593	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十一))	54,207	-	108,355	-	2219	應付員工紅利(附註四(十))	739,082	3	796,595	3
1321	備供出售金融資產－流動(附註四(二)及(十三))	754,531	3	700,658	3	2221	應付董監事酬勞(附註四(十))	36,561	-	54,566	-
		7,497,264	25	6,225,727	24	2224	應付設備及工程款(附註四(十三))	1,237,249	4	1,093,589	4
基金及長期投資：						2280	其他流動負債(附註五)	215,773	1	75,275	-
1420	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	13,303,860	45	12,035,276	47	其他負債：		9,163,734	31	6,789,596	26
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)及(十三))	9,206	-	9,206	-	2810	應計退休金負債(附註四(九))	25,313	-	23,779	-
固定資產(附註四(六)及五)：		13,313,066	45	12,044,482	47	2820	存入保證金	18,105	-	25,596	-
成 本：						2881	遞延貸項－聯屬公司間利益(附註四(五))	264,964	1	241,175	1
1501	土地	370,455	1	370,455	1	負債合計		308,382	1	290,550	1
1521	房屋及建築	1,428,858	5	1,420,250	6	股東權益(附註四(十))：		9,472,116	32	7,080,146	27
1531	機器設備	6,351,362	21	5,065,580	20	股 本：					
1537	模具設備	729,859	3	593,857	2	3110	普通股股本	1,341,402	5	1,341,402	5
1545	試驗設備	678,029	2	417,095	2	32XX	資本公積(附註四(五))	1,587,872	5	1,580,427	6
1551	運輸設備	16,951	-	14,466	-	保留盈餘：					
1561	辦公及雜項設備	1,269,785	4	1,155,851	4	3310	法定盈餘公積	2,833,750	10	2,313,888	9
		10,845,299	36	9,037,554	35	3350	未分配盈餘	14,325,676	48	13,257,330	52
15x9	減：累計折舊	4,034,843	13	3,109,162	12	累積換算調整數		17,159,426	58	15,571,218	61
1670	未完工程及預付設備款	1,983,420	7	1,434,175	6	3420	未認列為退休金成本之淨損失	126,772	-	154,723	1
		8,793,876	30	7,362,567	29	3430	備供出售金融資產未實現損益	(23,840)	-	(22,892)	-
無形資產：						3451	(附註四(二))	32,061	-	17,042	-
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	13,373	-	13,116	-	股東權益合計		20,223,693	68	18,641,920	73
1770	遞延退休金成本	1,508	-	1,696	-						
		14,881	-	14,812	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
其他資產：						負債及股東權益總計		\$ 29,695,809	100	25,722,066	100
1800	出租資產(附註四(六))	36,600	-	37,006	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))	3,804	-	3,692	-						
1888	其他資產－其他(附註四(十三)及六)	36,318	-	33,780	-						
		76,722	-	74,478	-						
資產總計		\$ 29,695,809	100	25,722,066	100						

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如

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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		101年前三季		100年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 11,564,235	102	11,001,429	101
4170	銷貨退回	258,545	2	120,897	1
4190	銷貨折讓	<u>19,741</u>	<u>-</u>	<u>27,227</u>	<u>-</u>
	營業收入淨額	11,285,949	100	10,853,305	100
5000	營業成本(附註四(四)及五)	<u>7,705,678</u>	<u>68</u>	<u>7,560,183</u>	<u>70</u>
	營業毛利	3,580,271	32	3,293,122	30
5920	聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	<u>(84,357)</u>	<u>(1)</u>	<u>(113,001)</u>	<u>(1)</u>
	已實現銷貨毛利	<u>3,495,914</u>	<u>31</u>	<u>3,180,121</u>	<u>29</u>
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	44,110	-	51,058	-
6200	管理費用	175,675	2	302,720	3
6300	研究發展費用	<u>661,004</u>	<u>6</u>	<u>729,622</u>	<u>7</u>
		<u>880,789</u>	<u>8</u>	<u>1,083,400</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>2,615,125</u>	<u>23</u>	<u>2,096,721</u>	<u>19</u>
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	13,076	-	9,123	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(五))	690,433	6	2,375,069	22
7122	股利收入	1,476	-	2,361	-
7130	處分固定資產利益(附註五)	8,972	-	8,953	-
7140	處分投資利益淨額	2,486	-	2,351	-
7160	兌換利益淨額	42,261	1	-	-
7210	租金收入(附註五)	12,273	-	12,423	-
7310	金融資產評價利益淨額	180	-	-	-
7480	其他收入淨額(附註五)	<u>60,004</u>	<u>1</u>	<u>49,392</u>	<u>-</u>
		<u>831,161</u>	<u>8</u>	<u>2,459,672</u>	<u>22</u>
7500	營業外費用及損失：				
7530	處分及報廢固定資產損失	1,101	-	210	-
7560	兌換損失淨額	-	-	31,596	-
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,101</u>	<u>-</u>
		<u>1,101</u>	<u>-</u>	<u>61,907</u>	<u>-</u>
	稅前淨利	3,445,185	31	4,494,486	41
8110	所得稅費用(附註四(十一))	<u>736,925</u>	<u>7</u>	<u>456,199</u>	<u>4</u>
9600	本期淨利(附註三)	<u>\$ 2,708,260</u>	<u>24</u>	<u>4,038,287</u>	<u>37</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	基本每股盈餘(元)(附註三及四(十二))				
	基本每股盈餘	\$ <u>25.68</u>	<u>20.19</u>	<u>33.51</u>	<u>30.11</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註三及四(十二))				
	稀釋每股盈餘	\$ <u>25.34</u>	<u>19.92</u>	<u>33.15</u>	<u>29.78</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 2,708,260	4,038,287
調整項目：		
折舊費用	792,723	567,470
攤銷費用	13,203	9,811
存貨跌價、報廢及呆滯損失	34,494	28,799
存貨盤虧	560	601
採權益法認列之投資收益	(690,433)	(2,375,069)
處分及報廢固定資產利益淨額	(7,871)	(8,743)
處分投資利益淨額	(2,486)	(2,351)
金融資產及負債未實現評價利益	(180)	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(65)	388
應收帳款增加	(557,587)	(1,386,553)
應收帳款－關係人增加	(535,669)	(247,785)
其他應收款－關係人增加	(15,821)	(29,222)
存貨增加	(249,854)	(229,591)
預付款項增加	(11,846)	(1,508)
其他流動資產增加	(80,348)	(69,556)
其他金融資產減少	30,926	29,548
遞延所得稅資產淨減少(增加)	12,141	(26,744)
營業負債之淨變動：		
應付票據增加	1,387	973
應付帳款增加	346,092	73,575
應付帳款－關係人增加	2,059,625	2,551,399
應付所得稅增加	185,344	146,225
應付費用增加	16,906	89,028
其他應付款－關係人(減少)增加	(1,774)	2,758
預收款項增加(減少)	617	(4,911)
其他流動負債增加	175,225	34,478
應計退休金負債增加	587	539
遞延貸項增加	84,357	113,001
應付員工紅利及董監酬勞淨變動數	(275,217)	78,758
營業活動之淨現金流入	4,033,296	3,383,605

(續)

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如

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

現金流量表(承前頁)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(3,642,450)	(5,481,563)
處分備供出售金融資產價款	3,152,481	5,186,968
增加採權益法之長期股權投資	(100,000)	-
購置固定資產	(1,940,026)	(1,919,045)
處分固定資產價款	21,604	23,994
存出保證金增加	(1,479)	(3,013)
遞延費用增加	(1,491)	-
購置無形資產	(11,128)	(12,654)
投資活動之淨現金流出	(2,522,489)	(2,205,313)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(327,481)	368,891
公平價值變動列入損益之金融負債增減	-	30,101
存入保證金減少	(8,629)	(14,571)
發放現金股利	(2,280,383)	(1,810,893)
發放員工紅利	-	(20,945)
融資活動之淨現金流出	(2,616,493)	(1,447,417)
本期現金及銀行存款淨減少數	(1,105,686)	(269,125)
期初現金及銀行存款餘額	2,332,811	1,167,845
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,227,125</u>	<u>898,720</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 409,875</u>	<u>336,719</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>\$ 2,587</u>	<u>(39,900)</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>\$ 10,020</u>	<u>7,279</u>
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	<u>\$ -</u>	<u>9,206</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>\$ 166,892</u>	<u>751,474</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳世卿

經理人：林恩平

會計主管：曹杏如

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

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(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)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。

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司員工人數分別計有2,576人及2,548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季報表附註(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)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.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。
- 4.應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。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，則先前認列之金融資產減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(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。

(六)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，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。

(七)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。

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。

(八)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，處分固定資產損益列為營業外收支。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

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：40~51年
- 機器設備：4~9年
- 模具設備：3年
- 研發設備：3~9年
- 運輸設備：6年
- 辦公及雜項設備：3~6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。

(九)無形資產及遞延費用

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。

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，於耐用年限一~三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)退 休 金

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。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十一)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。

(十二)所得稅

所得稅之估計以會計所得調整永久性差異數後之餘額為基礎，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，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。

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。

(十三)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。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司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。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司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。

(十五)營運部門之資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依該公報規定本年度開始，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定，相關會計原則變動對民國一〇〇年前三季淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年前三季財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.9.30	100.9.30
現金及零用金	\$ 459	665
銀行存款	1,226,666	898,055
	<u>\$ 1,227,125</u>	<u>898,720</u>

上述現金及銀行存款均未提供作為擔保品。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融商品

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市股票－虹光精密工業(股)公司	\$ 57,966	68,769
受益憑證－開放型基金	<u>696,565</u>	<u>631,889</u>
	<u>\$ 754,531</u>	<u>700,658</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

股票投資－Micro Win Tech Inc. (MWT)	\$ <u>9,206</u>	<u>9,206</u>
--------------------------------	-----------------	--------------

本公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之備供出售金融資產皆依公平價值衡量。截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，列入股東權益調整數之金融商品未實現利益分別為3,468千元及3,167千元。

本公司原採權益法評價之長期股權投資Micro Win Tech Inc.，於民國一〇〇年間辦理增資發行新股，惟本公司未參與承購新股，致喪失對該公司之重大影響力，故依當時帳面價值9,206千元轉列為以成本衡量之金融資產，相關資訊請詳附註四(五)。

上述金融資產皆未供質押或擔保。

2.本公司民國一〇〇年九月三十日持有之衍生性金融商品明細如下：

	<u>100.9.30</u>
	台幣 美金
項 目	帳面價值 名目本金
衍生性金融負債	
遠期外匯合約－買台幣賣美金	\$ <u>30,101</u> <u>23,000</u>

本公司於民國一〇〇年前三季與銀行簽訂遠期外匯合約，目的在於規避台幣對美金匯率變動之風險。截至民國一〇〇年九月三十日止，合約名目金額為美金23,000千元。民國一〇〇年前三季，因公平價值變動產生之未實現評價損失為30,101千元。上述衍生性金融負債列於財務報表公平價值變動列入損益之交易目的金融負債－流動項下。民國一〇一年九月三十日本公司並無持有衍生性金融商品。民國一〇一年前三季，因公平價值變動產生之評價利益為180千元。

(三)應收票據及帳款

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ <u>67</u>	<u>6</u>
應收帳款	3,046,448	2,802,214
減：備抵減損損失	<u>(2,250)</u>	<u>(2,250)</u>
小 計	<u>3,044,198</u>	<u>2,799,964</u>
淨 額	<u>\$ 3,044,265</u>	<u>2,799,970</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季報表附註(續)

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之存貨明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
製 成 品	\$ 364,127	188,060
減:備抵損失	<u>(58,243)</u>	<u>(28,818)</u>
	305,884	159,242
在 製 品	112,307	62,183
減:備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	112,307	62,183
原 料	404,958	294,584
減:備抵損失	<u>(4,928)</u>	<u>(660)</u>
	400,030	293,924
物 料	25,386	14,578
減:備抵損失	<u>(138)</u>	<u>-</u>
	25,248	14,578
商 品	535	682
減:備抵損失	<u>(1)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 844,003</u>	<u>530,609</u>

認列存貨相關費損及(利益)之明細如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ 6,122	5,210
存貨報廢損失	28,372	23,589
存貨盤損	560	601
下腳收入	<u>(9,107)</u>	<u>(7,159)</u>
列入營業成本	<u>\$ 25,947</u>	<u>22,241</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季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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：

101.9.30				
	持股比例%	累積 投資成本	101年前三季 投資(損)益	帳面價值
大根香港有限公司(大根香港)	100.00	\$ 658,555	30,847	323,501
大陽科技(股)公司(大陽科技)	29.90	254,653	(34,866)	21,413
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	247,104	701,332	12,865,827
宏翔光電(股)公司(宏翔光電)	16.67	100,000	(6,880)	93,119
合 計		<u>\$ 1,260,312</u>	<u>690,433</u>	<u>13,303,860</u>

100.9.30				
	持股比例%	累積 投資成本	100年前三季 投資(損)益	帳面價值
大根香港有限公司(大根香港)	100.00	\$ 658,555	32,837	288,719
大陽科技(股)公司(大陽科技)	29.90	254,653	(39,597)	48,496
Astro International Ltd. (Astro)	100.00	247,104	2,398,910	11,698,110
Largan Japan Co., Ltd. (LJ)	100.00	6,925	(658)	(49)
Micro Win Tech Inc. (MWT)	-	-	(16,423)	-
合 計		<u>\$ 1,167,237</u>	<u>2,375,069</u>	<u>12,035,276</u>

本公司因對聯屬公司銷貨及出售固定資產等而於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日累積尚未實現之遞延銷貨毛利分別計有264,964千元及241,175千元，列為其他負債。

自民國一〇〇年七月一日起，本公司因未參與被投資公司MWT之增資發行新股，致喪失重大影響力，故將此股權投資轉列於以成本衡量之金融資產－非流動科目項下。本公司投資MWT民國一〇〇年上半年度認列投資損失為16,423千元。

LJ於民國一〇〇年十一月間辦理清算解散及完成相關法定登記程序。本公司投資LJ民國一〇〇年前三季認列投資損失658千元。

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，於民國一〇一年六月投資宏翔光電100,000千元，相關法定程序業已辦妥。其相關投資成本與股權淨值差額為1,188千元。

大陽科技轉投資之星歐光學於民國一〇〇年間辦理增資發行新股，因大陽科技未依原持股比例承購新股，致本公司相對股權淨值共計增加4,872千元，業已全部帳列資本公積項下。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司及大陽科技轉投資之宏翔光電於民國一〇一年六月份辦理增資發行新股，因大陽科技未依原持股比例承購新股，致本公司相對股權淨值分別增加2,573千元，業已全部帳列資本公積項下。

本公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十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，係因大根香港於以前年度將其獲利分配並匯回予本公司所致。

民國一〇一年及一〇〇年前三季採權益法認列之投資損益係依被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表認列損益。

上述投資均未提供作為擔保品。

(六)固定資產及出租資產

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日出租資產明細如下：

	101.9.30	100.9.30
土 地	\$ 32,160	32,160
房屋及建築物	22,738	22,738
小 計	54,898	54,898
減：累計折舊	5,898	5,492
備抵減損損失	12,400	12,400
	\$ 36,600	37,006

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

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季電腦軟體原始成本及累計攤銷明細如下：

	101.01.01餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	101.09.30餘額
電腦軟體原始成本	\$ 25,190	11,128	4,623	-	31,695
減：累計攤銷	13,068	9,877	4,623	-	18,322
	\$ 12,122	1,251	-	-	13,373

	100.01.01餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	100.09.30餘額
電腦軟體原始成本	\$ 20,170	4,818	991	615	24,612
減：累計攤銷	6,492	5,995	991	-	11,496
	\$ 13,678	(1,177)	-	615	13,116

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季認列電腦軟體攤銷費用分別為9,877千元及5,995千元，列於製造費用及營業費用項下。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)銀行借款

	101.9.30	100.9.30
購料借款	\$ 116,418	480,760
未動支額度	\$ 2,120,000	443,440
利率區間	1.40%~1.65%	1.20%~1.77%

(九)退 休 金

	101.9.30	100.9.30
當期認列退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ 2,922	2,905
確定提撥之淨退休金成本	46,239	36,203
	\$ 49,161	39,108
期末勞工退休準備金餘額	\$ 50,194	46,659
期末應計退休金負債	\$ 25,313	23,779
期末既得退休金給付	\$ 47,984	40,669

(十)股東權益

1.股 本

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元(皆為100,000千元供發行員工認股權證轉換之用)，實收資本額均為1,341,402千元，每股面額10元。

2.資本公積

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司資本公積明細如下：

	101.9.30	100.9.30
普通股發行溢價	\$ 817,574	817,574
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	32,143	24,698
	\$ 1,587,872	1,580,427

依據民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，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。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依據民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文規定，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。

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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (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。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止之稅後淨利乘上本公司章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數皆約為20%、董監酬勞分配成數皆約為1.5%，估計員工紅利金額分別為487,476千元及727,542千元，董監酬勞分別為36,561千元及54,566千元。此項員工紅利及董監酬勞係按季估列，俟年度稅後淨利確定後再予以調整。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，列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

本公司民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>17.0</u>	<u>13.5</u>

本公司民國一〇一年六月十八日之股東常會同時決議配發民國一〇〇年度員工現金紅利936,732千元及董監事酬勞70,255千元。前述各項決議配發金額與本公司董事會決議並無差異，並已於民國一〇〇年度以費用列帳。

本公司民國一〇〇年六月九日之股東常會同時決議配發民國九十九年度員工現金紅利728,117千元及董監事酬勞36,406千元。前述各項決議配發金額與本公司董事會決議並無差異，並已於民國九十九年度以費用列帳。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞提撥比率，業經本公司董事會擬議，以年度稅後淨利乘上本公司章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數為20%及董監酬勞分配成數為1.5%。本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，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。

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，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
認列本公司部份	\$ 3,468	3,167
依權益法相對認列被投資 公司帳列未實現利益	<u>28,593</u>	<u>13,875</u>
	<u><u>\$ 32,061</u></u>	<u><u>17,042</u></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民國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。本公司民國九十二年增資擴展設備生產產品其所得自民國九十七年四月一日起開始適用此項租稅優惠。

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年前三季所得稅費用(利益)項目組成如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
當 期	\$ 484,947	300,039
遞 延	12,141	(26,744)
未分配盈餘加徵10%	<u>239,837</u>	<u>182,904</u>
	<u><u>\$ 736,925</u></u>	<u><u>456,199</u></u>

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
稅前淨利計算之所得稅	\$ 585,681	764,063
下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減	(26,822)	(61,305)
依權益法認列之投資收益	(117,374)	(403,762)
處分投資利益	(674)	(801)
五年免稅所得	(31,545)	(27,543)
其他依稅法調整數之稅額影響數	114	51
未分配盈餘加徵10%	239,837	182,904
以前年度遞延所得稅資產調整數	16,470	2,302
以前年度所得稅低估數	<u>71,238</u>	<u>290</u>
估計所得稅費用	<u>\$ 736,925</u>	<u>456,199</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 602,664</u>	<u>351,623</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十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>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產：		
未實現存貨跌價損失	\$ 10,763	5,011
聯屬公司間未實現利益	45,044	41,000
投資抵減	-	56,883
未實現兌換損失	-	4,995
呆帳沖銷數	<u>466</u>	<u>466</u>
	56,273	108,355
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	<u>(2,066)</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 54,207</u>	<u>108,355</u>
非流動：		
遞延所得稅資產：		
依第18號公報提列之退休金	\$ 223	92
出租資產跌價損失	2,108	2,108
成本法評價長期投資跌價損失	1,059	1,059
其他	<u>414</u>	<u>433</u>
非流動遞延所得稅資產總額	<u>\$ 3,804</u>	<u>3,692</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 60,077</u>	<u>112,047</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ (2,066)</u>	<u>-</u>

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司之子公司Astro International Limited及大根香港有限公司經董事會決議，為營運考量，擬暫不予分配盈餘。

本公司依據產業創新條例規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。

本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國九十七年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</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>14,020,270</u>	<u>12,951,924</u>
合 計	<u>\$ 14,325,676</u>	<u>13,257,330</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 893,513</u>	<u>566,032</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.90%(實際)</u>	<u>6.35%(實際)</u>

(十二)每股盈餘

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季基本每股盈餘計算如下：

	<u>101年前三季</u>		<u>100年前三季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(元)				
本期淨利	<u>\$ 3,445,185</u>	<u>2,708,260</u>	<u>4,494,486</u>	<u>4,038,287</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>134,140</u>	<u>134,140</u>	<u>134,140</u>	<u>134,140</u>
	<u>\$ 25.68</u>	<u>20.19</u>	<u>33.51</u>	<u>30.11</u>
稀釋每股盈餘(元)				
本期淨利	<u>\$ 3,445,185</u>	<u>2,708,260</u>	<u>4,494,486</u>	<u>4,038,287</u>
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-員工紅利分配數	<u>1,834</u>	<u>1,834</u>	<u>1,452</u>	<u>1,452</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>135,974</u>	<u>135,974</u>	<u>135,592</u>	<u>135,592</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 25.34</u>	<u>19.92</u>	<u>33.15</u>	<u>29.78</u>

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.9.30		100.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 1,227,125	1,227,125	898,720	898,720
備供出售金融資產—流動	754,531	754,531	700,658	700,658
應收票據及帳款(含關係人)	4,391,834	4,391,834	3,794,600	3,794,600
其他應收關係人款	123,338	123,338	115,349	115,349
其他金融資產—流動	2,581	2,581	1,474	1,474
以成本衡量之金融資產—非流動	9,206	-	9,206	-
存出保證金—非流動	30,201	30,201	24,311	24,311
金融負債：				
銀行借款	116,418	116,418	480,760	480,760
公平價值變動列入損益金融負債—流動	-	-	30,101	30,101
應付票據及帳款(含關係人)	5,690,903	5,690,903	3,439,582	3,439,582
應付費用	464,119	464,119	404,912	404,912
其他應付關係人款	60,965	60,965	62,593	62,593
應付設備及工程款	1,237,249	1,237,249	1,093,589	1,093,589

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銀行存款、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。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於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。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

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>101.9.30</u>		<u>100.9.30</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				
現金及銀行存款	\$ 1,227,125	-	898,720	-
備供出售金融資產				
一流動	754,531	-	700,658	-
應收票據及帳款				
(含關係人)	-	4,391,834	-	3,794,600
其他應收款－關係人	-	123,338	-	115,349
其他金融資產－流動	-	2,581	-	1,474
存出保證金－非流動	30,201	-	24,311	-
金融負債				
銀行借款	-	116,418	-	480,760
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	-	30,101
應付票據及帳款				
(含關係人)	-	5,690,903	-	3,439,582
應付費用	-	464,119	-	404,912
其他應付關係人款	-	60,965	-	62,593
應付設備及工程款	-	1,237,249	-	1,093,589

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。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行帳款、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。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。依民國一〇一年九月三十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增加1,164千元。惟本公司民國一〇一年九月三十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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Amtai International Ltd. (Amtai)	子公司Astro採權益法評價之被投資公司
大根香港有限公司(大根香港)	採權益法評價之被投資公司
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
Micro Win Tech Inc. (MWT)	採成本法評價之被投資公司(註)
星歐光學股份有限公司(星歐光學)	子公司大陽科技採權益法評價之被投資公司
蘇州大立光電有限公司(蘇州大立)	孫公司Net採權益法評價之被投資公司
宏翔光電股份有限公司(宏翔光電)	採權益法評價之被投資公司

註：自民國一〇〇年七月一日起，對該公司已不具重大影響力。由採權益法評價之被投資公司改為成本法評價之被投資公司。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季銷售予關係人之明細如下：

	101年前三季		100年前三季	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
Amtai	\$ 1,692,399	15	2,226,891	21
MWT(註)	-	-	5,686	-
星歐光學	1,802	-	2,135	-
蘇州大立	1,232,986	11	150,523	1
宏翔光電	642	-	-	-
	<u>\$ 2,927,829</u>	<u>26</u>	<u>2,385,235</u>	<u>22</u>

(註)：MWT自民國一〇〇年七月一日起已非關係人，民國一〇〇年一月一日至六月三十日之銷貨金額為5,686千元。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，因銷貨而餘留之應收關係人貨款如下：

	101.9.30		100.9.30	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
Amtai	\$ 943,926	22	886,004	23
星歐光學	44	-	499	-
蘇州大立	403,077	9	108,127	3
宏翔光電	522	-	-	-
	<u>\$ 1,347,569</u>	<u>31</u>	<u>994,630</u>	<u>26</u>

本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，民國一〇一年及一〇〇年前三季與關係人之收付款期限分別為月結30至90天及月結30至60天，與一般公司並無顯著不同。

2. 進貨

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季向關係人進貨之明細如下：

	101年前三季		100年前三季	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
Amtai	\$ 4,172,598	75	4,344,908	77
MWT(註)	-	-	101	-
	<u>\$ 4,172,598</u>	<u>75</u>	<u>4,345,009</u>	<u>77</u>

(註)：MWT自民國一〇〇年七月一日起已非關係人，民國一〇〇年一月一日至六月三十日之進貨金額為101千元。

民國一〇一年及一〇〇年前三季Amtai銷售予本公司鏡頭，其中使用部分鏡頭零件原係購自本公司，其明細如下：

	101年前三季	100年前三季
Amtai	<u>\$ 3,329,772</u>	<u>3,272,928</u>

本公司之財務報表，業已同額消除此類銷貨及進貨。

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日因進貨而餘留之應付關係人貨款：

	101.9.30		100.9.30	
	金 額	佔應付 帳款及 票據%	金 額	佔應付 帳款及 票據%
Amtai	<u>\$ 4,988,236</u>	<u>88</u>	<u>3,163,204</u>	<u>92</u>

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

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；另，民國一〇一年及一〇〇年前三季對關係人付款條件之收付款期限分別為月結120天及月結30至90天，與一般公司並無顯著不同。

3. 財產交易

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季售與關係人固定資產之交易明細如下：

	101年前三季			100年前三季		
	帳面價值	售價	出售利益	帳面價值	售價	出售利益
Amtai	\$ 293	504	211	-	-	-
星歐光學	10,517	17,579	7,062	14,977	23,383	8,406
	<u>\$ 10,810</u>	<u>18,083</u>	<u>7,273</u>	<u>14,977</u>	<u>23,383</u>	<u>8,406</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季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：

	101年前三季	100年前三季
Amtai	\$ 300	2
大陽科技	266,407	248,442
MWT(註)	-	691
	<u>\$ 266,707</u>	<u>249,135</u>

(註)：MWT自民國一〇〇年七月一日起已非關係人，民國一〇〇年一月一日至六月三十日之代購金額為691千元。

4. 租金支出

本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季向大陽科技承租廠房之租金支出皆為1,247千元。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。

5. 租金收入

本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季出租辦公室予關係人之租金收入如下：

	101年前三季	100年前三季
大陽科技	\$ 128	128
星歐光學	2,151	2,340
	<u>\$ 2,279</u>	<u>2,468</u>

6. 技術服務

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季提供關係人技術服務而計收收入如下(帳列其他收入)：

	101年前三季	100年前三季
Amtai	\$ 24,035	25,198
大陽科技	244	345
星歐光學	6,950	7,937
	<u>\$ 31,229</u>	<u>33,480</u>

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

7.代購交易

本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季替關係人代購雜項設備金額明細如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
Amtai	\$ 25,706	27,554
大陽科技	270	-
星歐光學	55	9
蘇州大立	42	-
	<u>\$ 26,073</u>	<u>27,563</u>

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：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
Amtai	\$ 7,314	1,917
大陽科技	17	-
星歐光學	3	1
蘇州大立	2	-
	<u>\$ 7,336</u>	<u>1,918</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、應付款項，帳列其他應收、應付款－關係人項下，其明細如下：

	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</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	\$ 122,011	795	109,097	789
大根香港	2	-	-	-
大陽科技	181	59,777	52	59,204
星歐光學	1,071	393	6,200	2,600
蘇州大立	14	-	-	-
宏翔光電	59	-	-	-
	<u>\$ 123,338</u>	<u>60,965</u>	<u>115,349</u>	<u>62,593</u>

六、質押之資產

<u>抵(質)押之資產</u>	<u>抵(質)押擔保標的</u>	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</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	14,863	14,863
		<u>\$ 20,863</u>	<u>20,863</u>

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司已開狀未使用之信用狀餘額分別約為116,418千元及18,004千元。
- (二)截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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806,447千元及841,274千元，尚未發生之工程款分別約為281,987千元及728,581千元。
- (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，本公司已依法提起行政訴訟，該案目前正由最高行政法院審理中。
- (四)本公司已收到台灣省中區國稅局(國稅局)民國九十四年度營利事業所得稅核定通知書，惟國稅局認為本公司民國九十四年度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4,919千元，除依法核定補徵應納稅額外，並處以所漏稅額一倍罰鍰。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，本公司已依法提起行政訴訟，該案目前正由最高行政法院審理中。
- (五)因Fujifilm Corporation(以下稱Fujifilm公司)在美國控告本公司客戶侵害其公司在美國之鏡頭專利7,453,654號及7,535,658號，該案件中涉案產品之鏡頭包含本公司供應並最後由本公司客戶組裝為產品。本公司於民國九十九年三月向美國加州聯邦地方法院提起不侵權及上述專利無效/不可實施確認之訴，Fujifilm公司亦提出反訴。惟該案之訴訟結果目前尚難評估，本公司並未就此提列損失準備。

八、重大之災害損失：無。

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	101年前三季			100年前三季		
		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		938,466	525,142	1,463,608	859,115	706,368	1,565,483
勞健保費用		70,156	24,153	94,309	56,399	19,470	75,869
退休金費用		35,402	13,759	49,161	27,713	11,395	39,108
其他用人費用		29,414	9,644	39,058	24,612	8,259	32,871
折舊費用		721,424	70,995	792,419	517,287	49,879	567,166
攤銷費用		3,276	9,927	13,203	3,716	6,095	9,811

民國一〇一年及一〇〇年前三季出租資產提列折舊費用皆為304千元，帳列其他損失項下。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.9.30			100.9.30		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD	154,271	29.295 \$	USD	135,574	30.48 \$
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD	174,520	29.295 \$	USD	106,804	30.48 \$
日幣	JPY	1,459,387	0.3777	JPY	1,830,148	0.3975

(註)係民國一〇一年及一〇〇年九月三十日台灣銀行買入賣出平均匯率。

(三)採用IFRSs揭露事項：

本公司已於合併財務報表揭露IFRSs相關資訊。

(四)重分類

民國一〇〇年前三季財務報表中若干金額，為配合民國一〇一年前三季財務報表之表達方式已作適當之重分類，該項重分類對民國一〇〇年前三季財務報表之表達無重大影響。

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/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	323,501	100.00	324,860	(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	21,413	29.90	240,456	(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	12,865,827	100.00	12,866,488	(註1)
本公司	普通股—宏翔光電	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	93,119	16.67	91,932	(註1)
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	9,206	20.66	(29,770)	(註2)
本公司	普通股—金榮科技	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季報表附註(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	持股比例	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	-	0.25	-	(註)
本公司	普通股—虹光精密	-	備供出售金融資產—流動	5,903	57,966	-	57,966	
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	75,144	-	75,144	
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	1,186	17,003	-	17,003	
本公司	開放型基金—台新大眾貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	15,619	215,038	-	215,038	
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	5,311	70,002	-	70,002	
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	24,369	319,378	-	319,378	

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。截至民國一〇一年九月三十日，已全數提列減損，故帳面價值為零。

註1：係依持股比例計算股權淨值。

註2：股票並未公開交易且無明確市價，截至報告日止僅取得被投資公司民國一〇一年六月三十日報表，故揭露當日淨值。

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：

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—日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	29,374	420,500	28,188	403,789	403,500	289	1,186	17,003
本公司	開放型基金—瀚亞威實貨幣市場基金	"	-	-	1,643	21,540	71,046	935,800	67,378	887,699	887,300	399	5,311	70,002
本公司	開放型基金—聯邦貨幣市場基金	"	-	-	2,358	30,030	15,627	200,000	17,985	230,157	230,000	157	-	-
本公司	開放型基金—第一金全家福貨幣市場基金	"	-	-	-	-	1,857	320,950	1,857	321,057	320,950	107	-	-
本公司	開放型基金—復華貨幣市場基金	"	-	-	2,867	40,007	21,793	305,000	24,660	345,565	345,000	565	-	-
本公司	開放型基金—元大萬泰貨幣市場基金	"	-	-	2,071	30,254	14,794	216,700	16,865	247,429	246,930	499	-	-

大立光電股份有限公司財務季報表附註(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-台新大眾貨幣市場基金	"	-	-	-	-	33,364	459,000	17,745	244,260	244,000	260	15,619	215,038
本公司	開放型基金-台新1699貨幣市場基金	"	-	-	-	-	40,397	528,500	16,028	209,663	209,500	163	24,369	319,378
本公司	開放型基金-富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	16,830	256,000	16,830	256,047	256,000	47	-	-

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：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料者				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	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	100.5	330,000	截至101.09.30止已付訖251,254	麗明營造(股)公司	無				-	公開招標	擴建廠房	無
本公司	"	100.5	308,972	截至101.09.30止已付訖256,458	中瑞工程(股)公司	"				-	"	"	"
本公司	"	100.7	167,475	截至101.09.30止已付訖16,748	洋基工程(股)公司	"				-	"	"	"

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	4,172,598	75%	月結120天	-		(4,988,236)	(88) %	
本公司	Amtai	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,692,399)	(15)%	月結30天	-		943,926	22 %	
本公司	蘇州大立	孫公司Net採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,232,986)	(11)%	月結90天	-		403,077	9 %	

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 943,926 其他應收帳款 122,011	1.78 (註1)	-	無	136,896 (註)	-
本公司	蘇州大立	孫公司Net採權益法評價之被投資公司	應收帳款 403,077 其他應收帳款 14	1.53 (註1)	-	無	- (註)	-

註：截至民國一〇一年十月十二日止。

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。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(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：

股數：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	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 攝放影機 之製造加 工業務等	254,653	254,653	16,136	29.90%	21,413	153,100	(34,866)	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%	323,501	29,783	30,847	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%	12,865,827	699,663	701,332	本公司採 權益法評 價之被投 資公司
本公司	宏翔光電股 份有限公司	桃園縣	光學儀器 、一般儀 器、電子 零組件等 製造批發 及國際貿 易貿易等	100,000	-	10,000	16.67%	93,119	(48,407)	(6,880)	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	299,208	299,208	27,592	39.42%	243,038	(12,336)	(4,863)	大陽科技 採權益法 評價之被 投資公司
大陽科技股 份有限公司	宏翔光電股 份有限公司	桃園縣	光學儀器 、一般儀 器、電子 零組件等 製造批發 及國際貿 易貿易等	200,000	-	20,000	33.33%	184,322	(48,407)	(20,889)	大陽科技 採權益法 評價之被 投資公司
大根香港股 份有限公司	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 攝放影機 之製造加 工業務等	192,359	192,359	10,500	19.46%	197,968	153,100	29,793	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	431,417	285,402	8,850	100.00%	1,029,334	67,041	67,041	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%	8,490,517	597,517	632,494	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%	660,480	83,737	83,591	Net International 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	420,656	348,317	-	100.00%	428,915	(16,010)	(16,010)	Net International Trading Ltd.採權 益法評價 之被投資 公司

註：帳面金額及投資損益係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表
認列。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

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	197,968	19.46	156,497	(註一)
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	27,592	243,038	39.42	234,783	(註一)
大陽科技	普通股－宏翔光電	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	20,000	184,322	33.33	183,846	(註一)
大根香港	開放型基金－第一金台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	3,792	56,196	-	56,196	
大陽科技	開放型基金－台新1699貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	1,469	19,253	-	19,253	
大陽科技	開放型基金－第一全家福貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	60	10,345	-	10,345	
大陽科技	開放型基金－復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	3,573	50,118	-	50,118	
Amtai	開放型基金－台新大眾貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	4,884	67,239	-	67,239	
Amtai	開放型基金－第一金台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	15,220	225,540	-	225,540	
Amtai	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	1,529	264,554	-	264,554	
Amtai	開放型基金－聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	16,888	216,278	-	216,278	
Amtai	開放型基金－摩根環球企業債券	-	備供出售金融資產－流動	217	91,855	-	91,855	
Amtai	開放型基金－富蘭克林全球債券基金	-	備供出售金融資產－流動	150	90,825	-	90,825	
Amtai	開放型基金－施羅德人民幣固定收益	-	備供出售金融資產－流動	190	88,972	-	88,972	
Amtai	開放型基金－德盛安聯PIMCO總回報	-	備供出售金融資產－流動	186	140,702	-	140,702	
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	1,029,334	100.00	1,029,334	(註一)
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	8,490,517	100.00	8,509,858	(註一)
Astro International Ltd.	開放型基金－日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	7,402	106,135	-	106,135	
Astro International Ltd.	開放型基金－華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	5,131	81,092	-	81,092	

大立光電股份有限公司財務季報表附註(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	
Astro 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	451	78,008	-	78,008	
Astro International Ltd.	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	8,770	106,413	-	106,413	
Astro International Ltd.	開放型基金-元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	5,567	81,766	-	81,766	
Astro 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	4,327	65,865	-	65,865	
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	-	660,480	100.00	660,268	(註一)
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	-	428,915	100.00	428,915	(註一)

註一：係股權淨值。

註二：帳面金額係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表認列。

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：

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	
					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-台新真吉利貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	22,247	238,817	24,485	263,456	46,732	503,404	501,057	1,983	-	-
Amtai	開放型基金-台新1699貨幣市場基金	"	-	-	230	3,000	18,710	244,325	18,940	248,186	247,325	861	-	-
Amtai	開放型基金-聯邦貨幣市場基金	"	-	-	-	-	16,888	216,278	-	-	-	-	16,888	216,278
Amtai	開放型基金-華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	-	-	6,216	97,721	8,470	133,509	14,686	231,374	231,071	303	-	-
Amtai	開放型基金-華南永昌麒麟貨幣市場基金	"	-	-	18,834	218,075	2,004	23,215	20,838	241,413	240,315	1,098	-	-
Amtai	開放型基金-元大萬泰貨幣市場基金	"	-	-	15,398	224,907	-	-	15,398	226,077	224,740	1,337	-	-
Amtai	開放型基金-日盛貨幣市場基金	"	-	-	16,215	231,219	5,043	72,213	21,258	304,446	301,063	3,383	-	-
Amtai	開放型基金-群益安穩貨幣市場基金	"	-	-	-	-	13,382	208,800	13,382	209,184	208,800	384	-	-
Amtai	開放型基金-兆豐寶鑽貨幣市場基金	"	-	-	22,637	273,115	11,051	133,694	33,688	407,733	404,364	3,369	-	-

大立光電股份有限公司財務季報表附註(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-富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	18,188	275,432	19,738	299,875	37,926	576,060	573,375	2,685	-	-
大陽科技	普通股-宏翔光電股份有限公司	採權益法之長期股權投資	宏翔光電股份有限公司	-	-	-	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	184,322

- 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	5,048,016	46%	月結30天	-		(926,217)	(32) %	
Amtai	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(7,479,583)	(65)%	月結120天	-		4,990,523	80 %	
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	2,585,490	23%	月結30天	-		(373,667)	(13) %	
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	(2,592,566)	(23)%	月結90天	-		860,423	13 %	
蘇州大立光電有限公司	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,228,044	68%	月結90天	-		(406,573)	(34) %	
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	2,583,127	32%	月結90天	-		(803,049)	(66) %	
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	(2,570,045)	(60)%	月結30天	-		376,908	35 %	
大陽科技	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(282,150)	(100)%	月結30天	-		84,674	100 %	

- 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 4,990,523	1.89 (註1)	-		684,716 (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 806,423	3.10 (註1)	-		367,022 (註)	-
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	應收帳款 376,908	6.91 (註1)	-		354,133 (註)	-

註：截至民國一〇一年十月十二日止。

註1：係以損益期間之銷貨淨額計算，非換算全年。

- 10.從事衍生性商品交易：無。

大立光電股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國一〇一年九月三十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 USD\$ 7,474	港幣\$ 38,000	-	港幣\$ 66,346 USD\$ 7,474	100 %	NT\$ (16,010)	NT\$ 428,915	-
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	USD\$ 5,000	註一	USD\$ 5,000	-	-	USD\$ 5,000	100 %	NT\$ 83,591	NT\$ 660,480	USD\$ 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 66,346 及 美金 12,474	港幣 66,346 及 美金 17,000	NT\$12,134,216

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：

本公司民國一〇一年前三季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、營運部門資訊：

依財務會計準則公報第四十一號第5段規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。