

大立光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(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	10~11
(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	12~21
(七)關係人交易	21~23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30



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 www.kpmg.com.tw

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及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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。

如合併財務季報告附註六(六)所述，大立光電股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為208,739千元及320,792千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之子公司之份額分別為(12,314)千元及(4,320)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

會計師：

信字

郭士華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇三年五月八日

大立光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	103.3.31			102.12.31			102.3.31			102.3.31		
	金 額	%		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 17,904,398	44		13,502,801	35		12,546,792	39		12,131	-	
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	3,708,117	9		3,542,153	9		2,221,292	7		82,579	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	227,898	1		232,216	1		98,490	-		2,361	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	4,205,309	10		6,586,870	17		3,686,143	12		186	-	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	25,531	-		4,177	-		10,459	-		2,886	-	
1200 其他應收款(附註六(三))	114,250	-		117,130	-		44,633	-		1,111,322	3	
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	8,601	-		15,890	-		1,778	-		2,504,544	7	
1310 存貨(附註六(四))	2,707,289	7		2,693,251	7		2,681,781	8		3,895,490	10	
1410 預付款項	110,754	-		61,022	-		104,593	1		4,287,544	11	
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(五))	52,696	-		-	-		-	-		22,110	-	
1470 其他流動資產(附註六(九)及八)	55,678	-		53,613	-		48,100	-		1,817,725	4	
	29,120,521	71		26,809,123	69		21,444,061	67		19,298	-	
非流動資產：										7,272,677	18	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	208,739	1		273,717	1		320,792	1		29,609	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	9,843,630	24		9,800,315	25		8,686,047	26		8,096,935	21	
1780 無形資產(附註六(八))	24,014	-		25,609	-		25,137	-		-	-	
1840 遞延所得稅資產	284,191	1		278,101	1		178,808	1		55,616	-	
1900 其他非流動資產(附註六(九)、七及八)	1,320,345	3		1,426,694	4		1,505,719	5		72,040	-	
	11,680,919	29		11,804,436	31		10,716,503	33		7,344,717	18	
資產總計	\$ 40,801,440	100		\$ 38,613,559	100		\$ 32,160,564	100		8,168,402	21	
負債及權益：												
流動負債：												
短期借款(附註六(十))	2100									1,341,402	3	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	2120									1,555,729	4	
(附註六(二)及(十七))										30,307,460	74	
應付票據	2150									252,132	1	
應付帳款	2170									33,456,723	82	
其他應付款	2200									40,801,440	100	
其他應付款項-關係人(附註七)	2220									38,613,559	100	
當期所得稅負債	2230									-	-	
其他流動負債	2300									192,372	1	
非流動負債：										24,918,242	78	
遞延所得稅負債	2570									7,242,322	22	
其他非流動負債	2600									-	-	
應計退休金負債	2640									-	-	
負債總計										-	-	
權益：												
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：												
股本	3110									1,341,402	3	
資本公積	3200									1,555,729	4	
保留盈餘	3300									27,307,760	71	
其他權益	3400									240,266	1	
歸屬於母公司業主之權益總計										30,443,157	79	
負債及權益總計										38,613,559	100	

董事長：

經理人：

會計主管：

~4~

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 6,858,274	100	5,102,761	100
5000	營業成本(附註六(四)及(十一))	3,044,646	44	2,966,637	58
5900	營業毛利	3,813,628	56	2,136,124	42
6000	營業費用(附註六(十一)及七)：				
6100	推銷費用	53,874	1	64,522	1
6200	管理費用	149,117	2	131,550	3
6300	研發費用	397,529	6	264,230	5
		600,520	9	460,302	9
6900	營業利益	3,213,108	47	1,675,822	33
7000	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十六)及七)	61,207	1	24,150	-
7020	其他利益及損失(附註六(十六)及七)	270,297	3	317,268	6
7050	財務成本(附註六(十六))	(4,898)	-	-	-
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額	(12,314)	-	(4,320)	-
		314,292	4	337,098	6
7900	稅前淨利	3,527,400	51	2,012,920	39
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	527,700	7	163,699	3
8200	本期淨利(歸屬於母公司業主)	2,999,700	44	1,849,221	36
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(3,075)	-	41,645	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	14,908	-	15,005	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額-其他	33	-	58	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,866	-	56,708	1
8500	本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 3,011,566	44	1,905,929	37
	每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 22.36		13.79	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 22.10		13.61	

(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

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					其他權益項目				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘未分配盈餘	合計	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	歸屬於母公司業主權益總計	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,341,402	1,555,729	2,833,750	17,145,768	19,979,518	125,698	9,823	143	135,664	23,012,313
本期淨利	-	-	-	1,849,221	1,849,221	-	-	-	-	1,849,221
本期其他綜合損益	-	-	-	1,849,221	1,849,221	41,645	15,005	58	56,708	56,708
本期綜合損益總額	-	-	-	1,849,221	1,849,221	41,645	15,005	58	56,708	1,905,929
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,341,402	1,555,729	2,833,750	18,994,989	21,828,739	167,343	24,828	201	192,372	24,918,242
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	207,429	32,585	252	240,266	30,445,157
本期淨利	-	-	-	2,999,700	2,999,700	-	-	-	-	2,999,700
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,075)	14,908	33	11,866	11,866
本期綜合損益總額	-	-	-	2,999,700	2,999,700	(3,075)	14,908	33	11,866	3,011,566
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,341,402	1,555,729	3,391,513	26,915,947	30,307,460	204,354	47,493	285	252,132	33,456,723

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,527,400	2,012,920
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	391,188	339,934
攤銷費用	3,465	3,042
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,117	12,283
利息費用	4,898	-
利息收入	(56,570)	(20,804)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	12,314	4,320
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	342	34,425
處分無形資產損失	-	73
處分投資利益	(7,359)	(309)
不影響現金流量之收益費損項目合計	349,395	372,964
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)	4,318	(25,997)
應收帳款減少	2,381,561	2,818,499
應收帳款-關係人增加	(21,354)	-
存貨增加	(13,870)	(149,658)
其他流動資產增加	(33,543)	(14,324)
其他營業資產減少	135	128
與營業活動相關之資產淨變動合計	2,317,247	2,628,648
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據(減少)增加	(2,700)	110
應付帳款減少	(1,393,222)	(1,155,029)
其他流動負債增加	436,272	174,453
應計退休金負債減少	(171)	(194)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(959,821)	(980,660)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	1,357,426	1,647,988
營運產生之現金流入	5,234,221	4,033,872
收取之利息	48,485	18,698
支付之利息	(4,898)	-
支付之所得稅	(310,779)	(54,566)
營業活動之淨現金流入	4,967,029	3,998,004
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(1,247,006)	(642,845)
處分備供出售金融資產價款	1,103,309	437,309
取得不動產、廠房及設備	(340,422)	(879,892)
處分不動產、廠房及設備	-	435
存出保證金(增加)減少	(5,933)	3,288
取得無形資產	(1,870)	(9,411)
投資活動之淨現金流出	(491,922)	(1,091,116)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(70,448)	11,166
存入保證金(減少)增加	(163)	3
籌資活動之淨現金流入(出)	(70,611)	11,169
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,899)	24,718
本期現金及約當現金增加數	4,401,597	2,942,775
期初現金及約當現金餘額	13,502,801	9,604,017
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,904,398	12,546,792

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。本公司民國一〇三年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。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、加工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一〇三年五月八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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應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(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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

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 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1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

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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、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)、(四)及(五)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二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		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
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、光電子器之製造及銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	八方投資股份有限公司 (八方投資)	本公司自產產品 一般投資業	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 %	- %

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		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
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	29.90 %	29.90 %	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 %	19.46 %	19.46 %
本公司	宏翔光電股份有限公司 (宏翔光電)	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	16.67 %	16.67 %	16.67 %
大陽科技	宏翔光電股份有限公司 (宏翔光電)	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	33.33 %	33.33 %	33.33 %

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)

本公司與百分之百持股之大根香港合計持有大陽科技49.36%股權，且本公司對大陽科技具有實質控制力，惟因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合計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；另本公司對宏翔光電有實質控制力，由於宏翔光電資產總額與營業收入淨額分別佔合併公司及宏翔光電合計之資產總額及營業收入淨額之比重不重大，基於重大性考量不予編入合併財務季報告。

(三)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇三年第一季經管理階層決議全數出售對宏翔光電之持股，故自民國一〇三年第一季起開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產於預期主要透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量，分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累計減損損失。

(四)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。

(五)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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

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、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金及零用金	\$ 1,124	1,684	1,576
活期存款	5,185,268	892,060	2,874,303
定期存款	12,718,006	12,609,057	9,670,913
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 17,904,398</u>	<u>13,502,801</u>	<u>12,546,792</u>

(二)金融資產及負債

1.明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
備供出售金融資產－流動			
上市股票	\$ 59,915	58,970	50,470
受益憑證－開放型基金	3,648,202	3,483,183	2,170,822
	<u>\$ 3,708,117</u>	<u>3,542,153</u>	<u>2,221,292</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
外匯衍生性工具	\$ (2,361)	(1,244)	(13,200)

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，因不適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

103.3.31				102.12.31				102.3.31			
合約金額	幣別	到期期間		合約金額	幣別	到期期間		合約金額	幣別	到期期間	
買台幣賣美金 \$ 7,000	美金	103年4月		3,000	美金	103年2月		27,000	美金	102年4月至6月	

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據－因營業而發生	\$ 227,898	232,216	96,546
應收票據－非因營業而發生	-	-	1,944
合 計	<u>\$ 227,898</u>	<u>232,216</u>	<u>98,490</u>
應收帳款	\$ 4,209,049	6,590,610	3,689,883
應收帳款－關係人	25,531	4,177	10,459
減：備抵減損損失	(3,740)	(3,740)	(3,740)
合 計	<u>\$ 4,230,840</u>	<u>6,591,047</u>	<u>3,696,602</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)

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他應收款	\$ 114,250	117,130	44,633
其他應收款－關係人	8,601	15,890	1,778
合 計	<u>\$ 122,851</u>	<u>133,020</u>	<u>46,411</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一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大變動之情形，其他相關資料請參閱民國一〇二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

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
製成品	\$ 1,474,476	1,630,802	1,373,310
在製品	510,312	402,148	579,077
原 料	697,876	636,195	694,976
物 料	24,556	23,856	33,430
商 品	69	250	988
	<u>\$ 2,707,289</u>	<u>2,693,251</u>	<u>2,681,781</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失106,584千元及10,469千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

合併公司經管理階層決議全數出售對宏翔光電之持股，預期於民國一〇三年四月出售，故將其由採用權益法之投資轉列待出售非流動資產金額為52,696千元。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
子公司	<u>\$ 208,739</u>	<u>273,717</u>	<u>320,792</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

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)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	-	-	243,509	-	103,663	-	87,997	435,169
處 分	-	-	(2,678)	-	(3,344)	-	-	(6,022)
重分類	-	713	-	-	194	-	(907)	-
匯率影響數	-	(314)	(379)	(5)	(227)	-	-	(925)
民國103年3月31日餘額	\$ 560,194	2,140,939	9,752,617	24,240	3,984,980	54,898	298,433	16,816,301
民國102年1月1日餘額	\$ 370,455	1,795,156	7,667,991	22,963	3,007,342	54,898	760,452	13,679,257
增 添	120,086	429	521,177	-	73,209	-	14,319	729,220
處 分	-	-	(52,987)	-	(278)	-	-	(53,265)
匯率影響數	-	11,212	8,305	138	5,648	-	270	25,573
民國102年3月31日餘額	\$ 490,541	1,806,797	8,144,486	23,101	3,085,921	54,898	775,041	14,380,785
折舊及減損損失：								
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	-	11,896	251,108	874	127,208	102	-	391,188
處 分	-	-	(2,926)	-	(2,754)	-	-	(5,680)
匯率影響數	-	(172)	(257)	(5)	(167)	-	-	(601)
民國103年3月31日餘額	\$ -	332,927	4,616,071	11,377	1,993,388	18,908	-	6,972,671
民國102年1月1日餘額	\$ -	271,763	3,587,561	8,955	1,477,076	18,400	-	5,363,755
本期認列折舊金額	-	10,512	222,934	826	105,561	101	-	339,934
處 分	-	-	(18,127)	-	(278)	-	-	(18,405)
重分類	-	-	(93)	-	93	-	-	-
匯率影響數	-	4,140	2,758	62	2,494	-	-	9,454
民國102年3月31日餘額	\$ -	286,415	3,795,033	9,843	1,584,946	18,501	-	5,694,738
帳面價值：								
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3月31日	\$ 560,194	1,808,012	5,136,546	12,863	1,991,592	35,990	298,433	9,843,630
民國102年1月1日	\$ 370,455	1,523,393	4,080,430	14,008	1,530,266	36,498	760,452	8,315,502
民國102年3月31日	\$ 490,541	1,520,382	4,349,453	13,258	1,500,975	36,397	775,041	8,686,047

本公司於民國一〇二年第一季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。

(八)無形資產

電腦軟體成本

帳面金額：

民國103年1月1日	\$ 25,609
民國103年3月31日	\$ 24,014
民國102年1月1日	\$ 18,840
民國102年3月31日	\$ 25,137

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一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

(九)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：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
受限制銀行存款	\$ 49,365	50,875	42,743
其他流動資產-其他	6,313	2,738	5,357
存出保證金	636,274	630,341	49,605
預付設備款	656,941	769,069	1,408,200
長期預付租金	17,488	17,635	17,663
預付房地款	-	-	20,801
其他非流動資產-其他	9,642	9,649	9,450
	<u>\$ 1,376,023</u>	<u>1,480,307</u>	<u>1,553,819</u>

- 1.受限制銀行存款之質押擔保情形，請詳附註八。
- 2.存出保證金提供擔保情形，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。

(十)短期借款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
購料借款	\$ 12,131	82,579	104,302
尚未使用額度	\$ 2,107,869	2,037,421	2,005,698
利率區間	<u>1.75%~1.85%</u>	<u>1.25%~1.45%</u>	<u>1.20%~1.25%</u>

合併公司短期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、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一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)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一〇二年及一〇一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)

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 448	421
推銷費用	7	5
管理費用	30	29
研發費用	101	87
合計	<u>\$ 586</u>	<u>542</u>

2.確定提撥計畫

合併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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 16,485	15,336
推銷費用	220	187
管理費用	980	856
研發費用	4,032	3,298
合計	<u>\$ 21,717</u>	<u>19,677</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，於提撥年度認列退休金費用分別為5,609千元及6,864千元。

(十二)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 501,862	177,543
調整前期之當期所得稅	31,021	124
遞延所得稅費用－暫時性差異之發生及迴轉	(5,183)	(13,968)
所得稅費用	<u>\$ 527,700</u>	<u>163,699</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一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
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	26,610,541	23,610,841	18,689,583
	<u>\$ 26,915,947</u>	<u>23,916,247</u>	<u>18,994,989</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,019,214</u>	<u>1,872,481</u>	<u>1,150,403</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>102年度(預計)</u> <u>8.55%</u>	<u>101年度(實際)</u> <u>10.69%</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)

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。

本公司民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報案件經核定補徵60,926千元。本公司已提出復查申請，惟基於保守穩建原則，此項核定補徵額已於民國一〇一年度認列所得稅費用。

(十三)資本及其他權益

1.合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本、資本公積及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二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。
- 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。

(1)法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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：

本公司以民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所定分配成數為估計基礎，員工紅利分配成數皆約為20%、董監酬勞分配成數皆為1.5%，估計員工紅利金額分別為540,563千元及331,072千元，董監酬勞分別40,542千元及24,830千元，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

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)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為1,732,011千元及1,002,596千元，董監酬勞估列金額分別為129,901千元及75,195千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利及董監酬勞尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月十八日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月二十一經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	102年度		101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	\$ 28.5	3,822,996	17	2,280,383

(十四)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：

	103年1月至3月	102年1月至3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	\$ 2,999,700	1,849,221
普通股加權平均流通在外股數(千股)	134,140	134,140
	\$ 22.36	13.79
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)	\$ 2,999,700	1,849,221
普通股加權平均流通在外股數(千股)	134,140	134,140
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	1,578	1,703
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)	135,718	135,843
	\$ 22.10	13.61

(十五)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
商品銷售	\$ 6,858,274	5,102,761

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)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 56,570	20,804
租金收入	4,637	3,346
	<u>\$ 61,207</u>	<u>24,150</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ 255,812	343,503
處分不動產、廠房及設備損失	(342)	(34,425)
處分無形資產損失	-	(73)
處分投資利益	7,359	309
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨損失	(1,117)	(12,283)
其 他	8,585	20,237
	<u>\$ 270,297</u>	<u>317,268</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用	<u>\$ 4,898</u>	<u>-</u>

(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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

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)

1.信用風險

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(含關係人)之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期60天以下	\$ 461,825	223,584	1,130,486
逾期61~180天	281	56,441	75,744
逾期181~360天	779	-	-
	<u>\$ 462,885</u>	<u>280,025</u>	<u>1,206,230</u>

2.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：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	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	\$ 681,059	30.47	20,751,856	812,759	29.805	24,225,356	726,913	29.825	21,680,184
日幣	130,335	0.296	38,579	462,837	0.2839	131,399	1,717,872	0.3172	544,909
人民幣	1,397,072	4.9	6,845,653	1,001,718	4.904	4,912,426	326,850	4.83	1,569,860
金融負債									
貨幣性項目									
美金	294,400	30.47	8,970,382	423,971	29.805	12,636,455	437,981	29.825	13,062,779
日幣	353,650	0.296	104,680	405,687	0.2839	115,175	1,766,748	0.3172	560,413
非貨幣性項目									
美金	7,000	30.47	213,290	3,000	29.805	89,415	27,000	29.825	805,275

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。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少185,610千元及101,718千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值及帳面價值

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告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

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
103年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(2,361)	-	(2,361)
備供出售金融資產	<u>3,708,117</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,708,117</u>
	<u>\$ 3,708,117</u>	<u>(2,361)</u>	<u>-</u>	<u>3,705,756</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(1,244)	-	(1,244)
備供出售金融資產	<u>3,542,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,542,153</u>
	<u>\$ 3,542,153</u>	<u>(1,244)</u>	<u>-</u>	<u>3,540,909</u>
102年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(13,200)	-	(13,200)
備供出售金融資產	<u>2,221,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,221,292</u>
	<u>\$ 2,221,292</u>	<u>(13,200)</u>	<u>-</u>	<u>2,208,092</u>

(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一〇二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、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

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		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
子公司	<u>\$ 21,202</u>	<u>12,293</u>	<u>25,531</u>	<u>4,177</u>	<u>10,459</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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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.向關係人提供及購買技術服務

合併公司於一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日提供關係人技術服務而計收收入如下(轉列其他收入)：

	103年1月至3月	102年1月至3月
子公司	<u>\$ 2,643</u>	<u>838</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)

合併公司於一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因關係人提供技術服務而產生支出如下(轉列其他費用)：

	103年1月至3月	102年1月至3月
子公司	\$ <u>548</u>	<u>428</u>

3.不動產及其他資產之購買或銷售

(1)合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
子公司	\$ <u>42,190</u>	<u>40,157</u>

(2)合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日替關係人代購雜項設備金額明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
子公司	\$ <u>134</u>	<u>161</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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
子公司	\$ <u>4</u>	<u>56</u>

(3)合併公司為申設員工宿舍，於民國一〇一年十二月二十日經董事會決議通過，向本公司之董事、監察人及董事長二親等共十人取得土地，交易總價款69,170千元，截至民國一〇二年十二月三十一日止已全數付訖，帳列不動產、廠房及設備之土地項下。

4.租金支出

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日向子公司承租廠房之租金支出分別為0元及139千元。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

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日出租辦公室予子公司之租金收入分別為267千元及261千元。

6.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：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	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	\$ <u>8,601</u>	<u>22,110</u>	<u>15,890</u>	<u>29,501</u>	<u>1,778</u>	<u>38,402</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)

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 24,890	40,959
退職後福利	98	116
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 24,988</u>	<u>41,075</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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
定期存款(列於其他流動資產)	關稅局保證金	\$ 6,000	7,475	6,000
存出保證金	復查定存質押	-	-	10,686
存出保證金	訴訟保證金	630,211	625,711	-
存出保證金	海關保證金	-	-	28,818
定期存款(列於其他流動資產)	海關保證金	43,365	43,400	36,743
		<u>\$ 679,576</u>	<u>676,586</u>	<u>82,247</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已開狀未使用之信用狀餘額分別約為1,847千元、5,512千元及0元。
- (二)截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司因擴建廠房而與國內外廠商簽訂之工程合約其尚未結案者分別約為0元、857,060千元及532,539千元，尚未發生之工程款分別約為0元、16,747千元及103,458千元。
- (三)本公司與Fujifilm Corporation(以下稱Fujifilm公司)就其在美國之鏡頭專利7453654號及7535658號所衍生的相關專利糾紛已達成和解(包含Fujifilm公司在美國控告本公司客戶侵害上述專利、本公司就上述專利提起不侵權及專利無效/不可實施確認之訴以及Fujifilm公司之反訴)，本公司並取得上述專利之授權。上述專利所涉之訴訟糾紛案件，相關當事人與本公司皆同意訴請相關法院撤銷終止並由相應法院分別於民國一〇二年八月七日及八日依當事人之請求駁回。本公司就上述和解與專利授權事項無生任何損失。

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	103年1月至3月			102年1月至3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	700,090	410,069	1,110,159	614,120	280,458	894,578
勞健保費用	39,805	10,232	50,037	35,126	8,026	43,152
退休金費用	22,377	5,535	27,912	22,502	4,581	27,083
其他員工福利費用	21,333	4,372	25,705	12,606	3,268	15,874
折舊費用	358,770	32,418	391,188	307,029	32,905	339,934
攤銷費用	622	2,843	3,465	303	2,739	3,042

(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

民國一〇三年一月一日至三月三十一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。
- 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—金案科技	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 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	59,914	-	59,915	
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	15,888	210,204	-	210,204	
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	13,337	210,510	-	210,510	
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	13,849	200,500	-	200,500	
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	17,236	210,462	-	210,462	
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	1,206	210,477	-	210,477	
本公司	開放型基金—瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	25,448	338,667	-	338,666	
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	16,284	210,503	-	210,503	
本公司	開放型基金—寶來得寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	18,730	220,317	-	220,317	
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	12,256	200,459	-	200,459	
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	13,703	210,483	-	210,483	
大銀香港	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	56,710	-	56,710	

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)

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	
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	14,848	228,070	-	228,070	
Amtai International Ltd.	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	8,667	141,756	-	141,756	
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	1,156	201,743	-	201,743	
Amtai International Ltd.	開放型基金－德盛安聯PIMCO總回報	-	備供出售金融資產－流動	58	45,282	-	45,282	
Amtai International Ltd.	開放型基金－德盛安聯PIMCO多元收益	-	備供出售金融資產－流動	212	93,723	-	93,723	
Amtai International Ltd.	開放型基金－聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	14,333	185,284	-	185,284	
Astro International Ltd.	開放型基金－台新1699貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	757	10,015	-	10,015	
Astro International Ltd.	開放型基金－PIMCO多元收益債券基金	-	備供出售金融資產－流動	143	63,142	-	63,142	
Astro International Ltd.	開放型基金－施羅德環球高收益債券基金	-	備供出售金融資產－流動	52	61,003	-	61,003	
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	3,928	60,328	-	60,328	
Astro International Ltd.	開放型基金－富蘭克林精選收益基金	-	備供出售金融資產－流動	345	155,369	-	155,369	
Astro International Ltd.	開放型基金－摩根環球企業債券	-	備供出售金融資產－流動	38	123,196	-	123,196	

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。截至一〇三年三月三十一日，已全數提列減損，故帳面價值為零。

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：無。
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：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：

單位：新台幣千元

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.	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,308,011	50.78%	月結120天	-		(5,654,298)	(85) %	
本公司	Amtai International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(577,547)	(8.36)%	月結30天	-		1,524,179	22 %	
本公司	蘇州大立光電有限公司	孫公司Net採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,983,951)	(28.73)%	月結90天	-		2,550,533	37 %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	3,087,116	54%	月結30天	-		(1,524,236)	(65) %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(3,800,150)	(60)%	月結120天	-		5,654,682	83 %	
Amtai International Ltd.	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	931,910	16%	月結30天	-		(297,789)	(13) %	
Amtai International Ltd.	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	(833,777)	(13)%	月結90天	-		254,529	5 %	
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,475,607	26%	月結30天	-		(368,673)	(16) %	
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,157,024)	(18)%	月結90天	-		522,501	8 %	
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	1,995,589	70%	月結90天	-		(2,550,533)	(91) %	
蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	840,677	30%	月結90天	-		(252,472)	(9) %	
蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(936,002)	(32)%	月結30天	-		295,179	11 %	
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,166,880	100%	月結90天	-		(516,766)	(100) %	
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,484,312)	(100)%	月結30天	-		364,744	99 %	

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：

單位：新台幣千元

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 International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 1,524,179 其他應收帳款 122,806	0.38 (註1)	-	無	81,799 (註)	-
本公司	蘇州大立光電有限公司	孫公司Net採權益法評價之被投資公司	應收帳款 2,550,533 其他應收帳款 31	1 (註1)	-	無	502,699 (註)	-
Amtai International Ltd.	本公司	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 5,654,682	0.65 (註1)	-	無	66,328 (註)	-
Amtai International Ltd.	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 254,529	1.94 (註1)	-	無	252,068 (註)	-
Amtai International Ltd.	大根(東莞)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 522,501	1.26 (註1)	-	無	491,186 (註)	-
蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 295,179	2.06 (註1)	-	無	295,179 (註)	-
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	應收帳款 364,744	1.67 (註1)	-	無	364,744 (註)	-

註：截至民國一〇三年四月二十五日止。

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：詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形

103年1月~3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	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	進貨	1,308,011	一般價格與收款條件	19 %
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	銷貨	577,547	一般價格與收款條件	8 %
0	本公司	蘇州大立光電有限公司	1	進貨	16,649	一般價格與收款條件	0 %
0	本公司	蘇州大立光電有限公司	1	銷貨	1,983,951	一般價格與收款條件	29 %
0	本公司	大根(東莞)光電有限公司	1	進貨	6,181	一般價格與收款條件	0 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	進貨	3,087,116	一般價格與收款條件	45 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	銷貨	3,800,150	一般價格與收款條件	55 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	進貨	1,475,607	一般價格與收款條件	22 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	銷貨	1,157,024	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	931,910	一般價格與收款條件	14 %
1	Amtai International Ltd.	蘇州大立光電有限公司	3	銷貨	833,777	一般價格與收款條件	12 %
2	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進貨	1,166,880	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	1,484,312	一般價格與收款條件	22 %
2	大根(東莞)光電有限公司	本公司	2	銷貨	6,582	一般價格與收款條件	0 %
3	蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進貨	840,677	一般價格與收款條件	12 %
3	蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷貨	936,002	一般價格與收款條件	14 %
3	蘇州大立光電有限公司	本公司	3	進貨	1,995,589	一般價格與收款條件	29 %
3	蘇州大立光電有限公司	本公司	2	銷貨	16,679	一般價格與收款條件	0 %

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)

102年1月~3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	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	銷 貨	2,231,599	一般價格與收款條件	44 %
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	進 貨	3,763,854	一般價格與收款條件	74 %
0	本公司	蘇州大立光電有限公司	1	銷 貨	519,465	一般價格與收款條件	10 %
0	本公司	蘇州大立光電有限公司	1	進 貨	339	一般價格與收款條件	0 %
1	Amtai	本公司	2	銷 貨	3,752,191	一般價格與收款條件	74 %
1	Amtai	本公司	2	進 貨	2,231,648	一般價格與收款條件	44 %
1	Amtai	蘇州大立光電有限公司	3	銷 貨	1,197,254	一般價格與收款條件	23 %
1	Amtai	蘇州大立光電有限公司	3	進 貨	1,050,271	一般價格與收款條件	21 %
1	Amtai	大根(東莞)光電有限公司	3	銷 貨	3,404,003	一般價格與收款條件	67 %
1	Amtai	大根(東莞)光電有限公司	3	進 貨	2,955,640	一般價格與收款條件	58 %
2	蘇州大立光電有限公司	本公司	2	進 貨	518,279	一般價格與收款條件	10 %
2	蘇州大立光電有限公司	本公司	2	銷 貨	339	一般價格與收款條件	0 %
2	蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷 貨	1,057,289	一般價格與收款條件	21 %
2	蘇州大立光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進 貨	1,231,743	一般價格與收款條件	24 %
3	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷 貨	2,996,013	一般價格與收款條件	59 %
3	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進 貨	3,464,490	一般價格與收款條件	68 %
4	大陽科技(股)公司	本公司	4	銷 貨	41,514	一般價格與收款條件	1 %

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。

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	本期認列之 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	254,653	254,653	16,136	29.90%	2,398	10,583	753	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%	333,638	(5,899)	(5,899)	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%	16,282,425	605,345	605,345	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	100,000	10,000	16.67%	52,696	(41,956)	(6,994)	本公司採 權益法評 價之被投 資公司

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)

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	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
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 租賃、工業 廠房開發等	10,000	5,000	1,000	100.00%	9,628	(206)	(206)	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%	288,915	(27,433)	(10,814)	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	200,000	20,000	33.33%	103,500	(41,956)	(13,984)	大陽科技 採權益法 評價之被 投資公司
大根香港有限 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 及攝錄影機 之製造加工 業務等	192,359	192,359	10,500	19.46%	206,341	10,583	(6,073)	大根香港 採權益法 評價之被 投資公司
Astro International Ltd.	Nct International Trading Ltd.	British Virgin Islands	投資	671,910	671,910	21,650	100.00%	2,318,927	82,172	82,172	Astro採權 益法評價 之被投資 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%	12,271,646	302,428	520,557	Astro採權 益法評價 之被投資 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	4,800	980	100.00%	9,444	(201)	(201)	八方投資 採權益法 評價之被 投資公司

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

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
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	HK\$ 178,076	註一	HK\$ 85,986 US\$ 7,474	- -	HK\$ 85,986 US\$ 7,474	RMB\$ 9,198	100 %	NT\$ 45,744	NT\$ 1,302,261	-
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	US\$ 5,000	註一	US\$ 5,000	- -	US\$ 5,000	RMB\$ 7,322	100 %	NT\$ 36,406	NT\$ 1,077,829	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
HK\$ 85,986 及 US\$ 12,474	HK\$ 85,986 及 US\$ 17,000	NT\$20,074,034

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：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一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>103年1月至3月</u>
	<u>光學鏡頭部門</u>
來自外部客戶收入	\$ 6,858,274
部門間收入	-
收入合計	<u>\$ 6,858,274</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,999,700</u>
	<u>102年1月至3月</u>
	<u>光學鏡頭部門</u>
來自外部客戶收入	\$ 5,102,761
部門間收入	-
收入合計	<u>\$ 5,102,761</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,849,221</u>
	<u>光學鏡頭部門</u>
應報導部門資產：	
103年3月31日	<u>\$ 40,801,440</u>
102年12月31日	<u>\$ 38,613,559</u>
102年3月31日	<u>\$ 32,160,564</u>