

股票代碼：3008

大立光電股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第二季

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	9～10
(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	11～28
(七)關係人交易	29～31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31～32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～36
2.轉投資事業相關資訊	36～37
3.大陸投資資訊	37～38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	home.kpmg/tw

會 計 師 核 閱 報 告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

前言

大立光電股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，大立光電股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為610,752千元及275,280千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為16,998千元、2,964千元、86,325千元及2,666千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大立光電股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華
吳俊源



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一年七月二十五日

民國一一年及一〇年六月三十日經移閱，未依一般公認審計準則查核
大立光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30		負債及權益	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十二))	\$ 100,985,723	57	89,149,294	51	91,752,714	52	2150 應付票據(附註六(二十二))	882	-	1,557	-	360	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2170 應付帳款(附註六(二十二))	1,105,064	1	1,472,075	1	1,532,501	1
(附註六(二)及(二十二))	3,053,135	2	14,369,966	8	18,624,017	11	2180 應付帳款—關係人(附註六(二十二)及七)	50,349	-	205,220	-	45,208	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2200 其他應付款(附註六(十六)及(二十二))	23,888,307	14	22,321,915	13	23,694,338	13
(附註六(三)及(二十二))	2,290,772	1	2,354,263	2	49,976	-	2216 應付股利(附註六(十七)及(二十二))	-	-	4,158,346	2	12,273,828	7
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十二))	3	-	-	-	-	-	2220 其他應付款項—關係人(附註六(二十二)及七)	2,764	-	7,130	-	7,184	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十二))	6,595,640	4	9,870,974	6	7,279,227	4	2230 本期所得稅負債	2,055,055	1	4,424,489	3	2,715,321	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十二)及七)	15,664	-	67,449	-	15,863	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及(二十二))	56,157	-	50,492	-	45,673	-
1200 其他應收款(附註六(五)及(二十二))	236,923	-	315,421	-	182,362	-	2300 其他流動負債	484,963	-	92,122	-	371,202	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)、(二十二)及七)	139,483	-	17,713	-	49,766	-		27,643,541	16	32,733,346	19	40,685,615	23
1220 本期所得稅資產	84,836	-	6	-	-	-	非流動負債：						
1310 存貨(附註六(六))	6,824,548	4	5,707,545	3	5,736,883	3	2570 遞延所得稅負債	316,581	-	15,131	-	15,365	-
1470 其他流動資產(附註六(十一))	278,801	-	225,673	-	519,719	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及(二十二))	102,783	-	119,058	-	119,159	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(十一)、(二十二)及八)	1,203,146	1	2,258,576	1	9,000	-	2600 其他非流動負債(附註六(二十二))	4,003	-	3,630	-	3,417	-
	121,708,674	69	124,336,880	71	124,219,527	70	2640 淨確定福利負債—非流動	87,946	-	99,993	-	93,510	-
非流動資產：								511,313	-	237,812	-	231,451	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流							負債總計						
動(附註六(三)及(二十二))	868,000	1	932,000	1	1,076,000	1		28,154,854	16	32,971,158	19	40,917,066	23
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	610,752	-	439,212	-	275,280	-	權益：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	36,613,472	21	34,914,941	20	34,416,149	19	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：						
1755 使用權資產(附註六(九))	170,691	-	181,939	-	177,876	-	3110 股本	1,334,682	1	1,341,402	1	1,341,402	1
1780 無形資產(附註六(十))	163,579	-	69,799	-	110,475	-	3200 資本公積	1,555,120	1	1,562,914	1	1,560,586	1
1840 遞延所得稅資產	436,808	-	762,515	-	856,267	-	3300 保留盈餘	145,744,424	83	141,877,661	81	135,647,349	76
1900 其他非流動資產(附註六(十一)、(二十二)及八)	3,079,202	2	1,893,067	1	2,675,967	2	3400 其他權益	(1,156,223)	(1)	(1,641,270)	(1)	(1,521,382)	(1)
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十一)、(二十二)及八)	11,981,679	7	11,180,527	7	14,137,480	8	3500 庫藏股票	-	-	(1,400,985)	(1)	-	-
	53,924,183	31	50,374,000	29	53,725,494	30	歸屬於母公司業主之權益總計						
資產總計	\$ 175,632,857	100	174,710,880	100	177,945,021	100		147,478,003	84	141,739,722	81	137,027,955	77
							負債及權益總計						
								\$ 175,632,857	100	174,710,880	100	177,945,021	100

董事長：林恩平



經理人：黃有執



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及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 9,675,073	100	10,113,080	100	19,807,819	100	21,932,923	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十四)、(二十)及七)	4,274,658	44	4,015,543	40	8,998,745	45	8,179,780	37
	5,400,415	56	6,097,537	60	10,809,074	55	13,753,143	63
5920 已(未)實現銷貨利益	(1,892)	-	3,944	-	(3,712)	-	530	-
5900 營業毛利	5,398,523	56	6,101,481	60	10,805,362	55	13,753,673	63
6000 營業費用(附註六(十四)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	95,378	1	80,155	1	198,530	1	180,206	1
6200 管理費用	298,496	3	211,428	2	587,229	3	494,305	2
6300 研發費用	969,306	10	757,795	7	1,974,714	10	1,680,170	8
	1,363,180	14	1,049,378	10	2,760,473	14	2,354,681	11
6900 營業利益	4,035,343	42	5,052,103	50	8,044,889	41	11,398,992	52
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(二十一))	286,974	3	253,323	3	506,255	3	509,614	2
7010 其他收入(附註六(二十一)及七)	6,511	-	10,344	-	12,112	-	20,127	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	1,856,416	19	(1,161,899)	(12)	4,314,127	21	(1,271,407)	(5)
7050 財務成本(附註六(十三)及(二十一))	(472)	-	(499)	-	(956)	-	(996)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	16,998	-	2,964	-	86,325	-	2,666	-
	2,166,427	22	(895,767)	(9)	4,917,863	24	(739,996)	(3)
7900 稅前淨利	6,201,770	64	4,156,336	41	12,962,752	65	10,658,996	49
7950 所得稅費用(附註六(十五))	1,255,952	13	1,196,387	12	2,504,258	12	2,383,802	11
本期淨利	4,945,818	51	2,959,949	29	10,458,494	53	8,275,194	38
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益								
工具投資未實現評價損益	(57,185)	-	(355,899)	(3)	(111,007)	(1)	486,190	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(57,185)	-	(355,899)	(3)	(111,007)	(1)	486,190	2
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	134,660	1	(219,296)	(2)	669,000	3	(261,759)	(1)
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務								
工具投資未實現評價損益	(25,963)	-	-	-	(72,946)	-	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	108,697	1	(219,296)	(2)	596,054	3	(261,759)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	51,512	1	(575,195)	(5)	485,047	2	224,431	1
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 4,997,330	52	2,384,754	24	10,943,541	55	8,499,625	39
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 37.06		22.07		78.36		61.69	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 36.76		21.99		77.47		61.30	

董事長：林恩平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃有執



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及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇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					歸屬於母 公司業主 權益總計
	股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益		庫藏股票			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		合 計	合 計				
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,341,402	1,560,586	18,846,081	2,141,576	118,658,326	139,645,983	(1,747,237)	1,424	(1,745,813)	-	140,802,158	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	2,460,703	-	(2,460,703)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(395,763)	395,763	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(12,273,828)	(12,273,828)	-	-	-	-	(12,273,828)	
	-	-	2,460,703	(395,763)	(14,338,768)	(12,273,828)	-	-	-	-	(12,273,828)	
本期淨利	-	-	-	-	8,275,194	8,275,194	-	-	-	-	8,275,194	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(261,759)	486,190	224,431	-	224,431	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,275,194	8,275,194	(261,759)	486,190	224,431	-	8,499,625	
民國一一〇年六月三十日餘額	\$ 1,341,402	1,560,586	21,306,784	1,745,813	112,594,752	135,647,349	(2,008,996)	487,614	(1,521,382)	-	137,027,955	
民國一一一年一月一日餘額	\$ 1,341,402	1,562,914	22,134,303	1,521,382	118,221,976	141,877,661	(1,986,787)	345,517	(1,641,270)	(1,400,985)	141,739,722	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	1,038,866	-	(1,038,866)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	119,888	(119,888)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,205,260)	(5,205,260)	-	-	-	-	(5,205,260)	
	-	-	1,038,866	119,888	(6,364,014)	(5,205,260)	-	-	-	-	(5,205,260)	
本期淨利	-	-	-	-	10,458,494	10,458,494	-	-	-	-	10,458,494	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	669,000	(183,953)	485,047	-	485,047	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,458,494	10,458,494	669,000	(183,953)	485,047	-	10,943,541	
庫藏股註銷	(6,720)	(7,794)	-	-	(1,386,471)	(1,386,471)	-	-	-	1,400,985	-	
民國一一一年六月三十日餘額	\$ 1,334,682	1,555,120	23,173,169	1,641,270	120,929,985	145,744,424	(1,317,787)	161,564	(1,156,223)	-	147,478,003	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林恩平



經理人：黃有執



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及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,962,752	10,658,996
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	2,483,598	2,291,807
攤銷費用	44,997	46,572
利息費用	956	996
利息收入	(506,255)	(509,614)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(86,325)	(2,666)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	68	1,471
外幣兌換利益	(91,738)	(11,277)
未(已)實現銷貨利益	3,712	(530)
不動產、廠房及設備轉列費用數	400	-
其他	-	(608)
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,849,413	1,816,151
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之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	11,316,831	(5,416,606)
應收票據(增加)減少	(3)	9,345
應收帳款(含關係人)減少	3,327,119	3,861,670
存貨增加	(1,117,003)	(1,710,463)
其他流動資產(增加)減少	(33,235)	575,270
與營業活動相關之資產之淨變動合計	13,493,709	(2,680,784)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(675)	(513)
應付帳款(含關係人)減少	(521,882)	(22,601)
其他流動負債增加	1,753,586	1,517,744
淨確定福利負債減少	(12,047)	(15,759)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,218,982	1,478,871
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	14,712,691	(1,201,913)
營運產生之現金流入	29,524,856	11,273,234
收取之利息	444,949	509,831
支付之利息	(956)	(996)
支付之所得稅	(4,318,351)	(6,211,765)
營業活動之淨現金流入	25,650,498	5,570,304
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(598,400)
取得採用權益法之投資	(87,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,929,845)	(2,471,270)
處分不動產、廠房及設備	505	3,479
存出保證金減少(增加)	54	(151,124)
其他非流動資產增加	(1,186,189)	(683,903)
取得無形資產	(137,588)	(39,232)
其他金融資產減少	254,278	1,033,082
投資活動之淨現金流出	(5,085,785)	(2,907,368)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(252,007)
存入保證金增加(減少)	373	(349)
租賃本金償還	(27,559)	(21,516)
發放現金股利	(9,363,606)	-
籌資活動之淨現金流出	(9,390,792)	(273,872)
匯率變動對現金及約當現金之影響	662,508	(257,622)
本期現金及約當現金增加數	11,836,429	2,131,442
期初現金及約當現金餘額	89,149,294	89,621,272
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,985,723	91,752,714

董事長：林思平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃有執

~7~



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及子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第二季

(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。本公司及子公司(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

本合併財務報告已於民國一一一年七月二十五日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023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。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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 零件之銷售	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 %	

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	大根光學工業股份有限公司 (大根光學)	光學儀器製造等	100 %	100 %	100 %	註
大根光學	方圓開發股份有限公司 (方圓開發)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	

註：子公司原名為八方投資股份有限公司，於民國一一〇年六月二十三日更名為大根光學工業股份有限公司。

2. 未列入合併財務報告之子公司

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
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 %	49.37 %
本公司	大立雲康科技股份有限公司 (大立雲康科技)	醫療器材批發及零 售等	88 %	88 %	88 %
本公司	萊凌科技股份有限公司 (萊凌科技)	一般儀器製造、光 學儀器製造、有線 通信機械器材製造 等	54.72 %	-	-

本公司對大陽科技、大立雲康科技及萊凌科技具有實質控制力，惟大陽科技、大立雲康科技及萊凌科技資產總額與營業收入淨額分別佔合併公司、大陽科技、大立雲康科技及萊凌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，不予編入合併財務報告。另大陽科技、大立雲康科技及萊凌科技財務報告未經會計師核閱。

(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。

所得稅費用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。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金及零用金	\$ 977	758	932
活期存款	4,680,648	4,817,150	5,236,511
定期存款	96,304,098	84,331,386	86,515,271
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 100,985,723</u>	<u>89,149,294</u>	<u>91,752,714</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
非上市櫃公司股票	\$ -	-	-
受益憑證-開放型基金	3,053,135	14,369,966	18,624,017
合 計	<u>\$ 3,053,135</u>	<u>14,369,966</u>	<u>18,624,017</u>

市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具：			
流 動			
公司債	<u>\$ 756,006</u>	<u>772,541</u>	<u>-</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
流 動			
國內上市公司股票			
一虹光精密工業股份有限公司	\$ 40,406	67,202	49,976
國內上市公司股票			
一富邦金融控股股份有限公司丙種特別股	1,494,360	1,514,520	-
	<u>\$ 1,534,766</u>	<u>1,581,722</u>	<u>49,976</u>
非流動			
國內上櫃公司私募股票			
一先進光電科技股份有限公司	<u>\$ 868,000</u>	<u>932,000</u>	<u>1,076,000</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有上列債券投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一〇年三月九日經董事會決議認購先進光電科技股份有限公司私募普通股20,000千股，交易金額為598,400千元。

合併公司於民國一一〇年十月二十二日取得富邦金融控股股份有限公司所發行之特別股25,200千股，交易金額為1,512,000千元。

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日未處分長期性投資，於該期間累計利益及損失未在權益內作任何移轉。

3. 市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

4. 上述金融資產未作為借款及融資額度之擔保。

(四) 應收票據及應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據—非因營業而發生	\$ 3	-	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	6,599,238	9,874,480	7,282,741
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	15,664	67,449	15,863
減：備抵損失	(3,598)	(3,506)	(3,514)
合 計	<u>\$ 6,611,307</u>	<u>9,938,423</u>	<u>7,295,090</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	民國111年6月30日		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,253,733	-	-
逾期不超過180天	361,172	0.9962%	3,598
合 計	<u>\$ 6,614,905</u>		<u>3,598</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國110年12月31日			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,439,377	-	-
逾期不超過180天	502,552	0.6976%	3,506
合 計	<u>\$ 9,941,929</u>		<u>3,506</u>

民國110年6月30日			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,996,149	-	-
逾期不超過180天	302,455	1.1618%	3,514
合 計	<u>\$ 7,298,604</u>		<u>3,514</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 3,506	3,542
匯率換算影響數	92	(28)
期末餘額	<u>\$ 3,598</u>	<u>3,514</u>

上述金融資產未作為借款及融資額度之擔保。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)其他應收款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款—應收利息	\$ 211,928	148,763	154,965
其他應收款—應收退稅款	-	131,129	-
其他應收款—其他	24,995	35,529	27,397
其他應收款—關係人	139,483	17,713	49,766
合 計	<u>\$ 376,406</u>	<u>333,134</u>	<u>232,128</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(六)存 貨

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
製成品	\$ 4,963,130	3,841,598	4,101,871
在製品	75,724	502,986	80,001
原 物	1,645,265	1,255,092	1,453,839
物 料	139,302	106,764	100,063
商 品	1,127	1,105	1,109
	<u>\$ 6,824,548</u>	<u>5,707,545</u>	<u>5,736,883</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇一一年及一〇一〇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認列存貨跌價損失皆為0元。

民國一〇一一年六月三十日、一〇一〇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。

(七)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：

子公司	111.6.30 \$ 610,752	110.12.31 439,212	110.6.30 275,280
-----	------------------------	----------------------	---------------------

1.合併公司於民國一〇一一年四月參與萊凌科技股份有限公司現金增資，投資金額87,000千元，本次增資取得其54.72%股權。

2.未經核閱之採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資-大陽科技、大立雲康科技及萊凌科技及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

3.合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(八)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	總 計
成本或認定成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 8,220,803	6,675,089	29,825,889	27,122	14,617,927	54,898	2,344,803	61,766,531
增 添	988,230	22,031	1,096,372	-	251,855	-	1,793,093	4,151,581
處 分	-	(366)	(2,082,904)	(482)	(52,097)	-	-	(2,135,849)
重 分 類	-	1,387	284,823	-	166,002	-	(453,801)	(1,589)
匯率影響數	-	7,522	5,827	83	2,863	-	-	16,295
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 9,209,033</u>	<u>6,705,663</u>	<u>29,130,007</u>	<u>26,723</u>	<u>14,986,550</u>	<u>54,898</u>	<u>3,684,095</u>	<u>63,796,969</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 8,220,803	6,633,847	26,759,579	23,597	13,060,755	54,898	1,418,814	56,172,293
增 添	-	1,877	760,884	139	455,596	-	1,689,400	2,907,896
處 分	-	(721)	(31,987)	-	(9,940)	-	-	(42,648)
重 分 類	-	1,218	164,087	1,136	279,971	-	(451,433)	(5,021)
匯率影響數	-	(5,362)	(5,874)	(59)	(2,012)	-	-	(13,307)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 8,220,803</u>	<u>6,630,859</u>	<u>27,646,689</u>	<u>24,813</u>	<u>13,784,370</u>	<u>54,898</u>	<u>2,656,781</u>	<u>59,019,213</u>
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,182,743	16,929,927	17,232	8,699,633	22,055	-	26,851,590
本期認列折舊金額	-	96,761	1,589,166	1,452	767,562	203	-	2,455,144
處 分	-	(366)	(2,082,331)	(482)	(52,097)	-	-	(2,135,276)
匯率影響數	-	4,667	4,598	75	2,699	-	-	12,039
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,283,805</u>	<u>16,441,360</u>	<u>18,277</u>	<u>9,417,797</u>	<u>22,258</u>	<u>-</u>	<u>27,183,497</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	988,132	14,086,027	18,187	7,267,690	21,649	-	22,381,685
本期認列折舊金額	-	99,229	1,459,205	1,182	709,218	203	-	2,269,037
處 分	-	(721)	(30,340)	-	(6,637)	-	-	(37,698)
匯率影響數	-	(3,263)	(4,792)	(49)	(1,856)	-	-	(9,960)
民國110年6月30日餘額	\$ -	<u>1,083,377</u>	<u>15,510,100</u>	<u>19,320</u>	<u>7,968,415</u>	<u>21,852</u>	<u>-</u>	<u>24,603,064</u>
帳面金額：								
民國111年1月1日	\$ <u>8,220,803</u>	<u>5,492,346</u>	<u>12,895,962</u>	<u>9,890</u>	<u>5,918,294</u>	<u>32,843</u>	<u>2,344,803</u>	<u>34,914,941</u>
民國111年6月30日	\$ <u>9,209,033</u>	<u>5,421,858</u>	<u>12,688,647</u>	<u>8,446</u>	<u>5,568,753</u>	<u>32,640</u>	<u>3,684,095</u>	<u>36,613,472</u>
民國110年1月1日	\$ <u>8,220,803</u>	<u>5,645,715</u>	<u>12,673,552</u>	<u>5,410</u>	<u>5,793,065</u>	<u>33,249</u>	<u>1,418,814</u>	<u>33,790,608</u>
民國110年6月30日	\$ <u>8,220,803</u>	<u>5,547,482</u>	<u>12,136,589</u>	<u>5,493</u>	<u>5,815,955</u>	<u>33,046</u>	<u>2,656,781</u>	<u>34,416,149</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，列於合併財務報告不動產、廠房及設備之土地項下，因其地目屬林地及早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。

(九)使用權資產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國111年1月1日	\$ <u>11,858</u>	<u>170,081</u>	<u>181,939</u>
民國111年6月30日	\$ <u>11,875</u>	<u>158,816</u>	<u>170,691</u>
民國110年1月1日	\$ <u>12,419</u>	<u>167,766</u>	<u>180,185</u>
民國110年6月30日	\$ <u>11,994</u>	<u>165,882</u>	<u>177,876</u>

合併公司承租土地、房屋及建築所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(十)無形資產

	電腦軟體成本
帳面金額：	
民國111年1月1日	\$ <u>69,799</u>
民國111年6月30日	\$ <u>163,579</u>
民國110年1月1日	\$ <u>112,794</u>
民國110年6月30日	\$ <u>110,475</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一年及一一〇年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一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)其他流動資產、其他金融資產—流動及非流動及其他非流動資產

合併公司其他流動資產、其他金融資產—流動及非流動及其他非流動資產之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他金融資產-流動	\$ 1,203,146	2,258,576	9,000
其他流動資產	278,801	225,673	519,719
其他金融資產-非流動	11,981,679	11,180,527	14,137,480
存出保證金	23,360	23,414	790,974
預付設備款	3,055,212	1,869,653	1,884,993
其他非流動資產-其他	630	-	-
	<u>\$ 16,542,828</u>	<u>15,557,843</u>	<u>17,342,166</u>

- 1.其他金融資產—流動及非流動主要係受限制銀行存款及境外資金回台專戶，其質押擔保情形，請詳附註八。
- 2.其他流動資產主要係預付貨款及進項稅額等。
- 3.存出保證金提供質押擔保情形，請詳附註八。
- 4.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(十二)短期借款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
尚未使用額度	\$ <u>2,600,000</u>	<u>2,600,000</u>	<u>2,600,000</u>
利率區間	<u>0.45%~3.38%</u>	<u>0.45%~1.10%</u>	<u>1.09%~1.10%</u>

合併公司短期借款於民國一一年及一一〇年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，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	\$ <u>56,157</u>	<u>50,492</u>	<u>45,673</u>
非流動	\$ <u>102,783</u>	<u>119,058</u>	<u>119,159</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>472</u>	<u>499</u>	<u>956</u>	<u>996</u>
不計入租賃負債衡量之變動				
租賃給付	\$ <u>42</u>	<u>1</u>	<u>48</u>	<u>5</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>77</u>	<u>73</u>	<u>154</u>	<u>147</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收益)	\$ <u>-</u>	<u>608</u>	<u>-</u>	<u>608</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>14,806</u>	<u>11,357</u>	<u>28,717</u>	<u>22,664</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一一年六月三十日承租土地、房屋及建築作為廠房之租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2. 其他租賃

另，合併公司承租影印設備，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導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年及一〇九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。

本公司列報為費用之明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
營業成本	\$ 248	269	495	538
推銷費用	3	3	6	6
管理費用	14	15	28	30
研發費用	<u>71</u>	<u>74</u>	<u>143</u>	<u>147</u>
合 計	\$ <u>336</u>	<u>361</u>	<u>672</u>	<u>721</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
營業成本	\$ 35,596	35,203	72,579	71,256
推銷費用	408	397	806	768
管理費用	2,282	2,135	4,494	4,195
研發費用	12,750	12,235	24,931	24,043
合計	<u>\$ 51,036</u>	<u>49,970</u>	<u>102,810</u>	<u>100,262</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，於民國一一年及一一〇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4,839千元、3,362千元、9,362千元及6,528千元。

(十五) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,248,586	1,515,599	2,122,229	2,805,787
調整前期之當期所得稅	(209,344)	(55,487)	(245,128)	(81,660)
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	216,710	(263,725)	627,157	(340,325)
所得稅費用	<u>\$ 1,255,952</u>	<u>1,196,387</u>	<u>2,504,258</u>	<u>2,383,802</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一〇八年度。

(十六) 其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付員工及董監酬勞	\$ 20,438,613	18,667,760	19,929,586
應付購置廠房及設備款	1,758,021	1,565,598	2,122,083
其他	1,691,673	2,088,557	1,642,669
	<u>\$ 23,888,307</u>	<u>22,321,915</u>	<u>23,694,338</u>

(十七) 資本及其他權益

1. 合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及資本公積無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

2. 保留盈餘

本公司於民國一一〇年八月二十五日召開之股東常會決議通過修正公司章程，明訂本公司盈餘分派或虧損撥補，得於每半會計年度終了後為之。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依本公司章程規定，公司每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之；以現金方式為之時，授權董事會決議，並報告股東會。

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，應不低於當年度可分配盈餘百分之十。惟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

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)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日該項特別盈餘公積餘額分別為1,641,270千元、1,521,382千元及1,745,813千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年二月二十一日、民國一一〇年十月二十五日及一一〇年二月二十二日經董事會決議民國一一〇年下半年度、一一〇年上半年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年下半年度		110年上半年度		109年度	
	每股盈餘 (元)	金額	每股盈餘 (元)	金額	每股盈餘 利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：						
現金	\$ 39	5,205,260	31	4,158,346	91.5	12,273,828

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年七月二十五日經董事會決議民國一一一年上半年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年上半年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 39.5	5,271,994

3.庫藏股

本公司依據證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益，預定自民國一一〇年十月二十六日至一一〇年十二月二十四日間買回1,342千股，買回之價格區間為2,025元至3,300元間，截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回之庫藏股672千股，買回成本計1,400,985千元。

本公司另於民國一一一年二月二十一日經董事會決議以民國一一一年四月二十五日為減資基準日註銷庫藏股672千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價損益
民國111年1月1日餘額	\$ (1,986,787)	345,517
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額：		
合併公司	669,000	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損益：		
合併公司	-	(183,901)
子公司	-	(52)
民國111年6月30日餘額	\$ (1,317,787)	161,564
民國110年1月1日餘額	\$ (1,747,237)	1,424
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額：		
合併公司	(261,759)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損益：		
合併公司	-	486,106
子公司	-	84
民國110年6月30日餘額	\$ (2,008,996)	487,614

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘(元)				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 4,945,818	2,959,949	10,458,494	8,275,194
普通股加權平均流通在外股數(千股)	133,468	134,140	133,468	134,140
	\$ 37.06	22.07	78.36	61.69
稀釋每股盈餘(元)				
歸屬於本公司之本期淨利 (基本即稀釋)	\$ 4,945,818	2,959,949	10,458,494	8,275,194
普通股加權平均流通在外股數(千股)	133,468	134,140	133,468	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	1,092	481	1,531	854
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)	134,560	134,621	134,999	134,994
	\$ 36.76	21.99	77.47	61.30

(十九)客戶合約之收入

合併公司收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
商品銷售	\$ 9,565,755	9,815,563	19,541,485	20,991,941
其 他	109,318	297,517	266,334	940,982
	\$ 9,675,073	10,113,080	19,807,819	21,932,923

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之三十為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年及一一〇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提列金額分別為890,116千元、535,416千元、1,882,857千元及1,491,534千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為66,758千元、39,977千元、141,214千元及111,686千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為3,363,086千元及4,416,600千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為252,052千元及331,245千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
銀行存款利息	\$ 284,528	253,323	501,508	509,614
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產利息收入	2,446	-	4,747	-
	<u>\$ 286,974</u>	<u>253,323</u>	<u>506,255</u>	<u>509,614</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租金收入	\$ 5,278	4,105	9,506	7,772
技術服務收入	1,233	6,239	2,606	12,355
	<u>\$ 6,511</u>	<u>10,344</u>	<u>12,112</u>	<u>20,127</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 1,787,294	(1,232,576)	4,168,678	(1,384,321)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	14	105	(68)	(1,471)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(損失)利益	(27,210)	8,460	(38,771)	17,606
其他利益及損失	96,318	62,112	184,288	96,779
	<u>\$ 1,856,416</u>	<u>(1,161,899)</u>	<u>4,314,127</u>	<u>(1,271,407)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用	\$ (472)	(499)	(956)	(996)

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)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一一〇年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有之59%、61%及64%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)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金及其他金融資產。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資為公司債。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(七))。民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之其他按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資均未有預期信用損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，無淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上
111年6月30日				
非衍生金融負債				
應付帳款及票據(含關係人)	\$ 1,156,295	1,156,295	1,156,295	-
其他應付款(含關係人)	23,891,071	23,891,071	23,891,071	-
租賃負債-流動及非流動	158,940	161,727	57,593	104,134
存入保證金	4,003	4,003	-	4,003
	<u>\$ 25,210,309</u>	<u>25,213,096</u>	<u>25,104,959</u>	<u>108,137</u>
110年12月31日				
非衍生金融負債				
應付帳款及票據(含關係人)	\$ 1,678,852	1,678,852	1,678,852	-
其他應付款(含關係人)	26,487,391	26,487,391	26,487,391	-
租賃負債-流動及非流動	169,550	173,008	52,106	120,902
存入保證金	3,630	3,630	-	3,630
	<u>\$ 28,339,423</u>	<u>28,342,881</u>	<u>28,218,349</u>	<u>124,532</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上
110年6月30日				
非衍生金融負債				
應付帳款及票據(含關係人)	\$ 1,578,069	1,578,069	1,578,069	-
其他應付款(含關係人)	35,975,350	35,975,350	35,975,350	-
租賃負債-流動及非流動	164,832	168,240	47,325	120,915
存入保證金	3,417	3,417	-	3,417
	<u>\$ 37,721,668</u>	<u>37,725,076</u>	<u>37,600,744</u>	<u>124,332</u>

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。

3.市場風險

(1)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：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 1,813,498	29.7200	53,897,170	1,891,388	27.6800	52,353,624	1,678,059	27.8600	46,750,712
日 幣	2,923,773	0.2182	637,967	2,130,661	0.2405	512,424	2,466,852	0.2521	621,893
人民幣	2,366,232	4.4390	10,503,702	4,041,264	4.3440	17,555,253	5,468,906	4.3090	23,565,517
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	82,775	29.7200	2,460,081	82,467	27.6800	2,282,685	76,922	27.8600	2,143,050
日 幣	2,206,125	0.2182	481,376	1,841,254	0.2405	442,822	1,681,968	0.2521	424,024

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收(付)帳款及其他應收(付)款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少496,779千元及546,968千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇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利益(損失)(含已實現及未實現)分別為1,787,294千元及(1,232,576)千元4,168,678千元及(1,384,321)千元。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	111年1月至6月		110年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 24,028	30,531	11,260	186,240
下跌1%	\$ (24,028)	(30,531)	(11,260)	(186,240)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 3,053,135	3,053,135	-	-	3,053,135
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	1,534,766	1,534,766	-	-	1,534,766
國內上櫃公司私募股票	868,000	-	868,000	-	868,000
公司債	756,006	756,006	-	-	756,006
小 計	3,158,772	2,290,772	868,000	-	3,158,772
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	100,985,723	-	-	-	-
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)	6,987,713	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	13,184,825	-	-	-	-
存出保證金	23,360	-	-	-	-
小 計	121,181,621	-	-	-	-
合 計	\$ 127,393,528	5,343,907	868,000	-	6,211,907
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,156,295	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	23,891,071	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	158,940	-	-	-	-
存入保證金	4,003	-	-	-	-
合 計	\$ 25,210,309	-	-	-	-

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 14,369,966	14,369,966	-	-	14,369,966
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	1,581,722	1,581,722	-	-	1,581,722
國內上櫃公司私募股票	932,000	-	932,000	-	932,000
公司債	772,541	772,541	-	-	772,541
小 計	3,286,263	2,354,263	932,000	-	3,286,263
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	89,149,294	-	-	-	-
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)	10,140,428	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	13,439,103	-	-	-	-
存出保證金	24,414	-	-	-	-
小 計	112,753,239	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 130,409,468</u>	<u>16,724,229</u>	<u>932,000</u>	<u>-</u>	<u>17,656,229</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,678,852	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	26,487,391	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	169,550	-	-	-	-
存入保證金	3,630	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 28,339,423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

110.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 18,624,017	18,624,017	-	-	18,624,017
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	49,976	49,976	-	-	49,976
國內上櫃公司私募股票	1,076,000	-	1,076,000	-	1,076,000
小 計	1,125,976	49,976	1,076,000	-	1,125,976

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.6.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	91,752,714	-	-	-	-
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）	7,527,218	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	14,146,480	-	-	-	-
存出保證金	790,974	-	-	-	-
小 計	114,217,386	-	-	-	-
合 計	<u>\$133,967,379</u>	<u>18,673,993</u>	<u>1,076,000</u>	<u>-</u>	<u>19,749,993</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款（含關係人）	\$ 1,578,069	-	-	-	-
其他應付款（含關係人）	35,975,350	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	164,832	-	-	-	-
存入保證金	3,417	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 37,721,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)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。另，合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(3)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。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、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。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。合併公司持有國內上櫃公司私募股票，係採用Black-Scholes賣權評價模型計算流動性折價，計算其公允價值。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(二十三)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年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇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年度合併財務報告附註六(二十四)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十三)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					租賃給付 之變動	111.6.30
	111.1.1	現金流量	匯率變動	新增			
租賃負債-流動及非流動	\$ 169,550	(27,559)	-	16,486	463		158,940
存入保證金	3,630	373	-	-	-		4,003
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 173,180</u>	<u>(27,186)</u>	<u>-</u>	<u>16,486</u>	<u>463</u>		<u>162,943</u>

	非現金之變動					租賃給付 之變動	110.6.30
	110.1.1	現金流量	匯率變動	新增			
短期借款	\$ 249,535	(252,007)	2,472	-	-		-
租賃負債-流動及非流動	166,565	(21,516)	-	20,391	(608)		164,832
存入保證金	3,766	(349)	-	-	-		3,417
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 419,866</u>	<u>(273,872)</u>	<u>2,472</u>	<u>20,391</u>	<u>(608)</u>		<u>168,249</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
大陽科技股份有限公司(大陽科技)	合併公司之子公司
星歐光學股份有限公司(星歐光學)	合併公司之子公司
大立雲康科技股份有限公司(大立雲康科技)	合併公司之子公司

(二)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		
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月	111.6.30	110.12.31	110.6.30
子公司	\$ 24,020	29,505	102,587	46,988	15,664	67,449	15,863

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，民國一一一年及一一〇年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		
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月	111.6.30	110.12.31	110.6.30
子公司	\$ 116,952	86,432	570,183	143,966	50,349	205,220	45,208

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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日與關係人之付款期限分別為月結30天至60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

合併公司於民國一一一年及一一〇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(列為其他收入)：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
子公司-星歐光學	\$ 1,233	6,239	2,606	12,355

合併公司於民國一一一年及一一〇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(列為其他費用)：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
子公司-大陽科技	\$ 840	827	1,929	1,952

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 不動產及其他資產之購買或銷售

(1) 合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六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：

子公司	111年4月至6月			110年4月至6月			111年1月至6月			110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
-大陽科技	\$ -	-	-	1,602	1,701	99	360	382	22	1,602	1,701	99
-星歐光學	-	-	-	-	6	6	87	109	22	-	6	6
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,602</u>	<u>1,707</u>	<u>105</u>	<u>447</u>	<u>491</u>	<u>44</u>	<u>1,602</u>	<u>1,707</u>	<u>105</u>

(2) 合併公司民國一一一年及一一〇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設備明細如下：

子公司	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
	<u>\$ 9,956</u>	<u>9,438</u>	<u>17,205</u>	<u>18,398</u>

(3) 合併公司民國一一一年及一一〇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資產金額明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
子公司一大陽科技	\$ 117,086	56,891	160,087	74,716
子公司一星歐光學	5,807	2,800	9,300	4,314
	<u>\$ 122,893</u>	<u>59,691</u>	<u>169,387</u>	<u>79,030</u>

5. 租金收入

合併公司民國一一一年及一一〇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如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
子公司一大陽科技	\$ 2,561	2,021	4,761	3,604
子公司一星歐光學	1,194	1,200	2,391	2,401
	<u>\$ 3,755</u>	<u>3,221</u>	<u>7,152</u>	<u>6,005</u>

6. 其他

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：

	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	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-大陽科技	\$ 131,825	778	7,165	6,891	40,675	2,888
子公司-星歐光學	7,653	1,986	10,543	239	9,081	4,296
子公司-大立雲康科技	5	-	5	-	10	-
	<u>\$ 139,483</u>	<u>2,764</u>	<u>17,713</u>	<u>7,130</u>	<u>49,766</u>	<u>7,184</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 56,217	55,648	113,080	112,343
退職後福利	17	70	87	139
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 56,234</u>	<u>55,718</u>	<u>113,167</u>	<u>112,482</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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
定期存款(列於其他金融資產一流動)	關稅局保證金	\$ 10,000	10,000	9,000
定期存款(列於其他非流動資產)	訴訟保證金	4,733	4,733	774,733
定期存款(列於其他金融資產一非流動)	完工保證金	310,001	310,001	320,145
		<u>\$ 324,734</u>	<u>324,734</u>	<u>1,103,878</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一一年六月三十日、一一〇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79,727千元、0元及0元。

(二)截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，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23,708,638千元、23,708,638千元及12,128,834千元，尚未發生之工程款分別約為18,850,107千元、20,240,049千元及9,327,593千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	111年4月至6月			110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	1,298,603	853,492	2,152,095	1,132,845	602,467	1,735,312
勞健保費用	94,103	30,644	124,747	95,295	28,027	123,322
退休金費用	39,798	16,413	56,211	38,835	14,858	53,693
其他員工福利費用	40,098	10,484	50,582	39,342	9,583	48,925
折舊費用	1,144,132	99,519	1,243,651	1,059,006	91,360	1,150,366
攤銷費用	1,841	20,956	22,797	956	21,940	22,896

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	2,640,049	1,747,897	4,387,946	2,464,608	1,449,551	3,914,159
勞健保費用	191,904	61,379	253,283	194,257	56,329	250,586
退休金費用	81,069	31,775	112,844	78,323	29,188	107,511
其他員工福利費用	80,394	20,786	101,180	79,922	19,055	98,977
折舊費用	2,282,633	200,965	2,483,598	2,113,878	177,929	2,291,807
攤銷費用	3,232	41,765	44,997	1,693	44,879	46,572

(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

民國一一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。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數/單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
	種類	名稱			股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	普通股	Micro Win Tech Inc.	-	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	1.25	-	20.66 %	-	
本公司	普通股	金業科技股份有限公司	-	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	570	-	0.33 %	-	
本公司	普通股	Aetas Technology Inc.	-	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	125	-	0.25 %	-	
本公司	開放型基金	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,233	201,370	- %	201,370	
本公司	開放型基金	元大得利貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,169	250,238	- %	250,238	
本公司	開放型基金	元大萬泰貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,612	300,120	- %	300,120	
本公司	開放型基金	日盛貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	25,170	377,814	- %	377,814	
本公司	開放型基金	第一金台灣貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,469	301,704	- %	301,704	
本公司	開放型基金	第一金全家福貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,109	200,066	- %	200,066	
本公司	開放型基金	聯邦貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	22,481	300,300	- %	300,300	
本公司	開放型基金	合庫貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,481	200,070	- %	200,070	
本公司	開放型基金	統一強棒貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,846	200,154	- %	200,154	
本公司	開放型基金	台新1699貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	31,344	429,459	- %	429,459	
本公司	開放型基金	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	16,223	266,804	- %	266,804	
本公司	股票	虹光精密工業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,253	40,406	2.25 %	40,406	

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
	種類	名稱			股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票	富邦金融控股(股)公司丙種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	25,200	1,494,360	7.56 %	1,494,360	註一
本公司	私募股票	先進光電科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	20,000	868,000	14.13 %	868,000	
本公司	債券	BANK OF AMERICA CORP	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	106,272	- %	106,272	
本公司	債券	JPMORGAN CHASE & CO	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	106,564	- %	106,564	
本公司	債券	IBM CORP	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	116,269	- %	116,269	
本公司	債券	JOHNSON & JOHNSON	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	105,144	- %	105,144	
本公司	債券	MIZUHO FINANCIAL GROUP	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	104,720	- %	104,720	
本公司	債券	TSMC GLOBAL LTD	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	108,618	- %	108,618	
本公司	債券	APPLE INC	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	108,419	- %	108,419	
大根光學	開放型基金	台新1699貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,827	25,036	- %	25,036	

註一：富邦金融控股(股)公司之丙種特別股的持股比例。

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：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券		帳列 科目	交易		期 初		買 入		賣 出				期 末	
	種類	名稱		對象	關係	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	富蘭克林華美貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	124,342	1,299,829	-	-	105,109	1,099,785	1,093,000	6,785	19,233	201,370
本公司	開放型基金	群益安穩貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	50,858	828,845	14,228	232,000	65,086	1,061,123	1,058,000	3,123	-	-
本公司	開放型基金	元大得利貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	39,441	650,000	24,272	400,185	400,000	185	15,169	250,238
本公司	開放型基金	元大萬泰貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	19,612	300,000	-	-	-	-	19,612	300,120
本公司	開放型基金	日盛貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	145,835	2,185,644	6,665	100,000	127,330	1,909,657	1,900,000	9,657	25,170	377,814
本公司	開放型基金	第一金台灣貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	74,470	1,152,153	6,455	100,000	61,456	951,766	946,000	5,766	19,469	301,704

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

買、賣之公司	有價證券		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
	種類	名稱				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	第一金全市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	2,812	506,856	1,940	350,000	3,643	657,016	655,000	2,016	1,109	200,066
本公司	開放型基金	翰亞成貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	31,830	437,343	-	-	31,830	437,455	436,000	1,455	-	-
本公司	開放型基金	兆豐寶鑽貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	168,362	2,134,430	-	-	168,362	2,135,864	2,132,000	3,864	-	-
本公司	開放型基金	保德信貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	33,226	531,329	-	-	33,226	531,761	528,000	3,761	-	-
本公司	開放型基金	聯邦貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	48,118	641,712	52,459	700,000	78,096	1,042,028	1,041,000	1,028	22,481	300,300
本公司	開放型基金	合庫貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	72,193	741,000	52,712	541,138	541,000	138	19,481	200,070
本公司	開放型基金	統一強棒貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	11,858	200,072	49,759	840,000	49,771	840,465	840,000	465	11,846	200,154
本公司	開放型基金	富邦吉祥貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	31,570	500,000	31,570	500,126	500,000	126	-	-
本公司	開放型基金	台新大眾貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	38,227	548,568	-	-	38,227	548,779	548,000	779	-	-
本公司	開放型基金	台新1699貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	192,838	2,637,750	-	-	161,494	2,210,872	2,200,000	10,872	31,344	429,459
本公司	開放型基金	國泰台灣貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	42,002	527,492	-	-	42,002	527,610	527,000	610	-	-

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：

單位：新台幣千元

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	土地及廠房	111.3	1,000,000	截至111.6.30已付1,000,000千元	勵仁股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	-	專業鑑價報告	未來營運需求	無

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：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：

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.	本公司之子公司	進貨	1,493,131	33 %	月結120天	-	-	(1,150,087)	(55) %	
本公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(7,042,183)	(35) %	月結60天	-	-	3,022,535	44 %	
本公司	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	509,101	11 %	月結30天	-	-	(12,929)	(1) %	
本公司	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	(113,426)	(1) %	月結30天	-	-	8,962	- %	
本公司	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(2,683,548)	(13) %	月結120天	-	-	155,167	2 %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	進貨	7,073,180	77 %	月結60天	-	-	(3,022,535)	(87) %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	銷貨	(1,499,486)	(16) %	月結120天	-	-	1,150,828	34 %	
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	進貨	2,049,549	22 %	月結30天	-	-	(434,885)	(12) %	
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(1,656,982)	(17) %	月結90天	-	-	401,309	12 %	
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	進貨	1,647,400	34 %	月結90天	-	-	(402,217)	(55) %	
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(2,030,184)	(40) %	月結30天	-	-	436,052	28 %	
大根(東莞)光電有限公司	本公司	本公司之子公司	進貨	2,735,399	56 %	月結120天	-	-	(155,207)	(21) %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註2)	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	3,069,752	2.32 (註1)	-	無	- (註)	-
本公司	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	140,786	3.36 (註1)	-	無	- (註)	-
本公司	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	155,167	5.03 (註1)	-	無	116,837 (註)	-
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	1,150,828	1.35 (註1)	-	無	- (註)	-
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	401,403	7.05 (註1)	-	無	376,987 (註)	-
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	436,052	5.07 (註1)	-	無	434,885 (註)	-

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：截至民國一一年七月十九日止。

註1：係以損益期間之銷貨淨額計算，非換算全年。

註2：係包含其他應收款等。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	進貨	1,493,131	一般價格與付款條件	8 %
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	銷貨	7,042,183	一般價格與收款條件	36 %
0	本公司	大根(東莞)光電有限公司	1	銷貨	2,683,548	一般價格與收款條件	14 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	進貨	7,073,180	一般價格與付款條件	36 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	銷貨	1,499,486	一般價格與收款條件	8 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	進貨	2,049,549	一般價格與付款條件	10 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	銷貨	1,656,982	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	1,647,400	一般價格與付款條件	8 %
2	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷貨	2,030,184	一般價格與收款條件	10 %
2	大根(東莞)光電有限公司	本公司	2	進貨	2,735,399	一般價格與付款條件	14 %

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)：

單位：新台幣千元/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	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、 照相機及攝放 影機之製造加 工業務等	411,359	411,359	26,636	49.37 %	485,151	123,169	91,296	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 %	343,683	407	407	本公司之 子公司
本公司	Astro International Limited	Samoa	投資	247,104	247,104	7,600	100 %	14,395,594	410,350	342,141	本公司之 子公司
本公司	大根光學工業 股份有限公司	台中市	光學儀器製造 等	300,000	300,000	30,000	100 %	219,223	(64,336)	(64,336)	本公司之 子公司
本公司	大立雲康科技 股份有限公司	台北市	醫療器材批發 及零售等	26,400	26,400	2,640	88 %	11,950	(3,174)	(2,793)	本公司之 子公司

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	萊凌科技股份有限公司	新北市	一般儀器製造、光學儀器製造、有線通信機械器材製造等	87,000	-	8,700	54.72 %	84,818	(9,203)	(2,182)	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	428,252	428,252	40,497	40.5 %	461,474	62,707	25,396	本公司之子公司
大陽科技股份有限公司	Alpha Holding Inc.	Samoa	投資	118,415	118,415	3,700	100 %	29,457	(10)	(10)	本公司之子公司
Astro International Limited	Net International Trading Ltd.	British Virgin Islands	投資	756,599	756,599	24,300	100 %	8,558,182	215,311	215,311	本公司之子公司
Astro International Limited	Amtai International Ltd.	Samoa	鏡片、鏡頭等光學零件之銷售	50,600	50,600	1,500	100 %	6,628,869	194,335	196,082	本公司之子公司
Astro International Limited	Largan Health Technology Inc.	Samoa	投資	110,898	110,898	1,476	12 %	28,833	35	4	本公司之子公司
大根光學工業股份有限公司	方圓開發股份有限公司	台中市	一般投資業等	29,800	29,800	2,980	100 %	16,895	(1,279)	(1,279)	本公司之子公司
星歐光學股份有限公司	Beta International Ltd.	Samoa	投資	120,334	120,334	3,700	100 %	64,920	4	4	本公司之子公司
Alpha Holding Inc.	Largan Health Technology Inc.	Samoa	投資	110,898	110,898	1,476	12 %	28,833	35	4	本公司之子公司
Beta International Ltd.	Largan Health Technology Inc.	Samoa	投資	110,898	110,898	3,936	32 %	66,904	35	11	本公司之子公司
Largan Health Technology Inc.	Dynadx Corporation	U.S.A	軟體開發	12,180	12,150	11,090	100 %	4,209	(332)	(332)	本公司之子公司
Largan Health Technology Inc.	大立雲康股份有限公司	台中市	醫療器材批發及零售等	45,797	45,797	801	100 %	2,360	(21)	(21)	本公司之子公司
大立雲康科技股份有限公司	卡瑞斯管理顧問股份有限公司	新北市	醫療器材批發及零售等	4,900	4,900	490	98 %	2,279	(1,905)	(1,867)	本公司之子公司

(三)大陸投資資訊：無。

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、攝 攝器鏡頭光電 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\$ 37,875	100 %	NT\$ 167,895	NT\$ 4,924,857	-

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(註二)	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\$ 696,442 (HK\$85,986及US\$12,474)	NT\$ 852,353 (HK\$85,986及US\$17,720)	NT\$88,486,802

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註二：含本公司透過Net International Trading Ltd. 間接投資蘇州大立光電有限公司之投資金額美金5,000千元，因該大陸被投資公司已清算註銷，惟截至民國一十一年六月三十日止自台灣匯出累積投資金額尚未匯回。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一十一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。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
茂鈺紀念股份有限公司		18,910,616	14.16 %
陳世卿		6,756,831	5.06 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門收入、應報導部門損益及應報導部門資產與合併財務季報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。