

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  
民國一一二年及一一一年第二季

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	10
(六)重要會計項目之說明	11～28
(七)關係人交易	28～30
(八)質押之資產	30
(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
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～35
2.轉投資事業相關資訊	35～36
3.大陸投資資訊	36～37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓  
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,  
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+886 4 2415 9168
傳真	Fax	+886 4 2259 0196
網址	Web	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：

### 前言

大立光電股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為939,774千元及610,752千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為54,947千元、16,998千元、138,209千元及86,325千元，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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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

郭士華



會計師：

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  
民國一一二年七月二十四日

大立光電股份有限公司及其子公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年六月三十日 及 一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	112.6.30		111.12.31		111.6.30			負債及權益	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	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))	\$ 106,668,281	58	110,171,631	60	100,985,723	57	2100 短期借款(附註六(十二)及(二十二))	\$ -	-	18,773	-	-	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2150 應付票據(附註六(二十二))	765	-	-	-	882	-	-
(附註六(二)及(二十二))	1,800,918	1	1,542,133	1	3,053,135	2	2170 應付帳款(附註六(二十二))	940,312	1	1,324,570	1	1,105,064	1	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2180 應付帳款－關係人(附註六(二十二)及七)	159,949	-	365,582	-	50,349	-	-
(附註六(三)及(二十二))	3,500,215	2	2,895,791	2	2,290,772	1	2200 其他應付款(附註六(十六)及(二十二))	24,125,301	13	22,956,446	12	23,888,307	14	-
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)	945	-	1,572	-	2,764	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十二))	4,947,071	3	7,797,938	4	6,595,640	4	2230 本期所得稅負債	1,882,187	1	4,540,279	3	2,055,055	1	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十二)及七)	80,726	-	252,920	-	15,664	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十三)及(二十二))	55,825	-	57,701	-	56,157	-	-
1200 其他應收款(附註六(五)及(二十二))	693,494	-	613,162	-	236,923	-	2300 其他流動負債	89,976	-	123,000	-	484,963	-	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)、(二十二)及七)	278,138	-	16,664	-	139,483	-		<u>27,255,260</u>	<u>15</u>	<u>29,387,923</u>	<u>16</u>	<u>27,643,541</u>	<u>16</u>	-
1220 本期所得稅資產	92	-	86,293	-	84,836	-	非流動負債：							
1310 存貨(附註六(六))	6,517,624	4	5,190,796	3	6,824,548	4	2570 遞延所得稅負債	371,380	-	332,874	-	316,581	-	-
1470 其他流動資產(附註六(十一))	360,515	-	184,951	-	278,801	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)及(二十二))	49,089	-	75,184	-	102,783	-	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)、(二十二)及八)	761,913	-	449,767	-	1,203,146	1	2600 其他非流動負債(附註六(二十二))	3,761	-	4,007	-	4,003	-	-
	<u>125,608,987</u>	<u>68</u>	<u>129,202,046</u>	<u>70</u>	<u>121,708,674</u>	<u>69</u>	2640 淨確定福利負債－非流動	60,738	-	61,278	-	87,946	-	-
非流動資產：								<u>484,968</u>	<u>-</u>	<u>473,343</u>	<u>-</u>	<u>511,313</u>	<u>-</u>	-
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	<u>27,740,228</u>	<u>15</u>	<u>29,861,266</u>	<u>16</u>	<u>28,154,854</u>	<u>16</u>	-
動(附註六(三)及(二十二))	1,560,000	1	1,054,000	1	868,000	1	權益：							
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	939,774	1	760,100	-	610,752	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	39,295,764	21	37,831,252	20	36,613,472	21	3110 股本	1,334,682	1	1,334,682	1	1,334,682	1	-
1755 使用權資產(附註六(九))	116,105	-	144,125	-	170,691	-	3200 資本公積	1,555,120	1	1,555,120	1	1,555,120	1	-
1780 無形資產(附註六(十))	183,440	-	149,131	-	163,579	-	3300 保留盈餘	153,497,320	83	152,651,936	82	145,744,424	83	-
1840 遞延所得稅資產	354,824	-	335,677	-	436,808	-	3400 其他權益	136,634	-	(432,638)	-	(1,156,223)	(1)	-
1900 其他非流動資產(附註六(十一)、(二十二)及八)	3,665,747	2	2,821,799	2	3,079,202	2	歸屬於母公司業主之權益總計	156,523,756	85	155,109,100	84	147,478,003	84	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)、(二十二)及八)	12,539,343	7	12,672,236	7	11,981,679	7								
	<u>58,654,997</u>	<u>32</u>	<u>55,768,320</u>	<u>30</u>	<u>53,924,183</u>	<u>31</u>	負債及權益總計	<u>\$ 184,263,984</u>	<u>100</u>	<u>184,970,366</u>	<u>100</u>	<u>175,632,857</u>	<u>100</u>	-
資產總計	<u>\$ 184,263,984</u>	<u>100</u>	<u>184,970,366</u>	<u>100</u>	<u>175,632,857</u>	<u>100</u>								

董事長：林恩平



經理人：黃有執

(請閱後附合併財務報告附註)



會計主管：曹杏如





大立光電股份有限公司及其子公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111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)	\$ 8,194,353	100	9,675,073	100	17,330,374	100	19,807,819	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十四)、(二十)及七)	4,190,736	51	4,274,658	44	8,773,408	51	8,998,745	45
	4,003,617	49	5,400,415	56	8,556,966	49	10,809,074	55
5920 已(未)實現銷貨利益	34,900	-	(1,892)	-	(5,756)	-	(3,712)	-
5900 營業毛利	4,038,517	49	5,398,523	56	8,551,210	49	10,805,362	55
6000 營業費用(附註六(十四)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	72,198	1	95,378	1	148,325	1	198,530	1
6200 管理費用	245,438	3	298,496	3	499,758	3	587,229	3
6300 研發費用	968,601	11	969,306	10	1,881,754	10	1,974,714	10
	1,286,237	15	1,363,180	14	2,529,837	14	2,760,473	14
6900 營業利益	2,752,280	34	4,035,343	42	6,021,373	35	8,044,889	41
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(二十一))	990,732	12	286,974	3	1,914,465	11	506,255	3
7010 其他收入(附註六(二十一)及七)	12,584	-	6,511	-	18,777	-	12,112	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十一)及七)	1,213,287	15	1,856,416	19	840,504	5	4,314,127	21
7050 財務成本(附註六(十三)及(二十一))	(306)	-	(472)	-	(653)	-	(956)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	54,947	-	16,998	-	138,209	1	86,325	-
	2,271,244	27	2,166,427	22	2,911,302	17	4,917,863	24
7900 稅前淨利	5,023,524	61	6,201,770	64	8,932,675	52	12,962,752	65
7950 所得稅費用(附註六(十五))	1,327,551	16	1,255,952	13	1,947,754	12	2,504,258	12
本期淨利	3,695,973	45	4,945,818	51	6,984,921	40	10,458,494	53
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	44,732	-	(57,185)	-	615,423	4	(111,007)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	44,732	-	(57,185)	-	615,423	4	(111,007)	(1)
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	(9,135)	-	134,660	1	(48,232)	-	669,000	3
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	(14,692)	-	(25,963)	-	2,081	-	(72,946)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(23,827)	-	108,697	1	(46,151)	-	596,054	3
本期其他綜合損益(稅後淨額)	20,905	-	51,512	1	569,272	4	485,047	2
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 3,716,878	45	4,997,330	52	7,554,193	44	10,943,541	55
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 27.69		37.06		52.33		78.36	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 27.57		36.76		51.90		77.47	

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

~5~



會計主管：曹杏如



大立光電股份有限公司及其子公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一二年及一二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

	股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			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
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,334,682	1,555,120	23,173,169	1,641,270	127,837,497	152,651,936	(684,385)	251,747	(432,638)	-	155,109,100
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	2,125,153	-	(2,125,153)	-	-	-	-	-	-
迴轉特定盈餘公積	-	-	-	(1,208,632)	1,208,632	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,139,537)	(6,139,537)	-	-	-	-	(6,139,537)
	-	-	2,125,153	(1,208,632)	(7,056,058)	(6,139,537)	-	-	-	-	(6,139,537)
本期淨利	-	-	-	-	6,984,921	6,984,921	-	-	-	-	6,984,921
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(48,232)	617,504	569,272	-	569,272
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,984,921	6,984,921	(48,232)	617,504	569,272	-	7,554,193
民國一二年六月三十日餘額	\$ 1,334,682	1,555,120	25,298,322	432,638	127,766,360	153,497,320	(732,617)	869,251	136,634	-	156,523,756

(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

~6~



會計主管：曹杏如



大立光電股份有限公司及其子公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,932,675	12,962,752
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	2,622,445	2,483,598
攤銷費用	45,794	44,997
利息費用	653	956
利息收入	(1,914,465)	(506,255)
股利收入	(7,661)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(138,209)	(86,325)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(38,654)	68
外幣兌換利益	(39,822)	(91,738)
未實現銷貨利益	5,756	3,712
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	400
不影響現金流量之收益費損項目合計	535,837	1,849,413
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(增加)減少	(252,802)	11,316,831
應收票據增加	-	(3)
應收帳款(含關係人)減少	3,023,061	3,327,119
存貨增加	(1,326,828)	(1,117,003)
其他流動資產增加	(229,166)	(33,235)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,214,265	13,493,709
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	765	(675)
應付帳款(含關係人)減少	(589,891)	(521,882)
其他流動負債增加	823,243	1,753,586
淨確定福利負債減少	(540)	(12,047)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	233,577	1,218,982
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,447,842	14,712,691
營運產生之現金流入	10,916,354	29,524,856
收取之利息	1,729,743	444,949
支付之利息	(653)	(956)
支付之所得稅	(4,535,116)	(4,318,351)
營業活動之淨現金流入	8,110,328	25,650,498
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	(450,590)	-
取得採用權益法之投資	-	(87,000)
預付投資款增加	(147,736)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,829,254)	(3,929,845)
處分不動產、廠房及設備	154,672	505
存出保證金減少	1,400	54
其他非流動資產增加	(845,348)	(1,186,189)
取得無形資產	(79,955)	(137,588)
其他金融資產(增加)減少	(179,253)	254,278
投資活動之淨現金流出	(5,376,064)	(5,085,785)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(18,819)	-
存入保證金(減少)增加	(246)	373
租賃本金償還	(29,470)	(27,559)
發放現金股利	(6,139,537)	(9,363,606)
籌資活動之淨現金流出	(6,188,072)	(9,390,792)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(49,542)	662,508
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,503,350)	11,836,429
期初現金及約當現金餘額	110,171,631	89,149,294
期末現金及約當現金餘額	\$ 106,668,281	100,985,723

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





**大立光電股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年及一一一年第二季**  
(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一一二年七月二十四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

合併公司自民國一一二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」

(二)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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	針對補充稅對於遞延所得稅會計處理之影響，提供企業暫時性之強制豁免；同時要求企業提供額外揭露資訊。	2023年5月23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年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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 %

## 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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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 %
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 %
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 %

### 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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
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 %

本公司對大陽科技及大立雲康科技具有實質控制力，惟大陽科技及大立雲康科技資產總額與營業收入淨額分別佔合併公司、大陽科技及大立雲康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。另大陽科技及大立雲康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。

## 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一一一年度合併財務報告附註五一致。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
現金及零用金	\$ 1,021	859	977
活期存款	4,834,158	4,731,036	4,680,648
定期存款	101,833,102	105,439,736	96,304,098
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$106,668,281</u></u>	<u><u>110,171,631</u></u>	<u><u>100,985,723</u></u>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	1,800,918	1,542,133	3,053,135
合    計	<u><u>\$ 1,800,918</u></u>	<u><u>1,542,133</u></u>	<u><u>3,053,135</u></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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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><u>\$ 1,370,011</u></u>	<u><u>926,959</u></u>	<u><u>756,006</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	<u><u>\$ 2,130,204</u></u>	<u><u>1,968,832</u></u>	<u><u>1,534,766</u></u>
非流動			
國內上櫃公司私募股票	<u><u>\$ 1,560,000</u></u>	<u><u>1,054,000</u></u>	<u><u>868,000</u></u>

#### 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。

合併公司於民國一一二年及一一一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。



大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據—非因營業而發生	\$ -	-	3
應收帳款—按攤銷後成本衡量	4,950,734	7,801,581	6,599,238
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	80,726	252,920	15,664
減：備抵損失	(3,663)	(3,643)	(3,598)
合 計	<u>\$ 5,027,797</u>	<u>8,050,858</u>	<u>6,611,307</u>

合併公司針對所有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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

民國112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	\$ 4,775,765	-	-
逾期不超過180天	255,695	1.4326%	3,663
合 計	<u>\$ 5,031,460</u>		<u>3,663</u>

民國111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	\$ 7,891,293	-	-
逾期不超過180天	163,208	2.2321%	3,643
合 計	<u>\$ 8,054,501</u>		<u>3,643</u>

民國111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	\$ 6,253,733	-	-
逾期不超過180天	361,172	0.9962 %	3,598
合 計	<u>\$ 6,614,905</u>		<u>3,598</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 3,643	3,506
匯率換算影響數	20	92
期末餘額	<u>\$ 3,663</u>	<u>3,598</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)。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款—應收利息	\$ 670,820	480,701	211,928
其他應收款—應收退稅款	-	112,196	-
其他應收款—其他	22,674	20,265	24,995
其他應收款—關係人	278,138	16,664	139,483
合 計	<u>\$ 971,632</u>	<u>629,826</u>	<u>376,406</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(六)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
製成品	\$ 4,746,363	3,083,957	4,963,130
在製品	75,566	531,966	75,724
原 料	1,552,651	1,435,528	1,645,265
物 料	141,984	138,225	139,302
商 品	1,060	1,120	1,127
	<u>\$ 6,517,624</u>	<u>5,190,796</u>	<u>6,824,548</u>

民國一一二年及一一一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分別為110,000千元、0元、110,000千元及0元。

民國一一二年六月三十日、一一一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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
子公司	\$ 728,636	687,311	525,934
合 資	63,402	72,789	84,818
預付長期投資款	147,736	-	-
	<u>\$ 939,774</u>	<u>760,100</u>	<u>610,752</u>

1.預付長期投資款係為參與萊凌科技股份有限公司現金增資，截至民國一一二年六月三十日尚未完成增資程序。

2.合併公司於民國一一一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。

3.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。

4.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。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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112年1月1日餘額	\$ 9,209,033	6,724,409	30,173,058	27,191	15,623,768	54,898	4,875,443	66,687,800
增 添	-	4,065	1,268,460	-	437,853	-	2,468,316	4,178,694
處 分	-	-	(338,378)	(1,728)	(65,699)	-	-	(405,805)
重 分 類	-	31,666	41,181	-	675,759	-	(748,768)	(162)
匯率影響數	-	(10,186)	(14,890)	(112)	(3,764)	-	-	(28,952)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 9,209,033</u>	<u>6,749,954</u>	<u>31,129,431</u>	<u>25,351</u>	<u>16,667,917</u>	<u>54,898</u>	<u>6,594,991</u>	<u>70,431,575</u>
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>
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,378,138	17,323,330	19,663	10,112,956	22,461	-	28,856,548
本期認列折舊金額	-	96,547	1,673,647	1,303	821,555	202	-	2,593,254
處 分	-	-	(222,534)	(1,728)	(65,525)	-	-	(289,787)
匯率影響數	-	(6,564)	(13,918)	(100)	(3,622)	-	-	(24,204)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,468,121</u>	<u>18,760,525</u>	<u>19,138</u>	<u>10,865,364</u>	<u>22,663</u>	<u>-</u>	<u>31,135,811</u>
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>
帳面金額：								
民國112年1月1日	<u>\$ 9,209,033</u>	<u>5,346,271</u>	<u>12,849,728</u>	<u>7,528</u>	<u>5,510,812</u>	<u>32,437</u>	<u>4,875,443</u>	<u>37,831,252</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 9,209,033</u>	<u>5,281,833</u>	<u>12,368,906</u>	<u>6,213</u>	<u>5,802,553</u>	<u>32,235</u>	<u>6,594,991</u>	<u>39,295,764</u>
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>

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。

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國112年1月1日	\$ 11,555	132,570	144,125
民國112年6月30日	\$ 10,988	105,117	116,105
民國111年1月1日	\$ 11,858	170,081	181,939
民國111年6月30日	\$ 11,875	158,816	170,691

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一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國112年1月1日	\$ 149,131
民國112年6月30日	\$ 183,440
民國111年1月1日	\$ 69,799
民國111年6月30日	\$ 163,579

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他金融資產-流動	\$ 761,913	449,767	1,203,146
其他流動資產	360,515	184,951	278,801
其他金融資產-非流動	12,539,343	12,672,236	11,981,679
存出保證金	22,060	23,460	23,360
預付設備款	3,641,797	2,797,079	3,055,212
其他非流動資產-其他	1,890	1,260	630
	<u>\$ 17,327,518</u>	<u>16,128,753</u>	<u>16,542,828</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。



## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
信用狀借款	\$ -	18,773	-
尚未使用額度	\$ 2,600,000	2,581,227	2,600,000
利率區間	0.44%~6.43%	0.44%~5.90%	0.45%~3.38%

合併公司短期借款於民國一一二年及一一一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一一一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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 55,825	57,701	56,157
非流動	\$ 49,089	75,184	102,783

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 306	472	653	956
不計入租賃負債衡量之變動				
租賃給付	\$ 38	42	39	48
低價值租賃資產之費用	\$ 77	77	158	154

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 15,089	14,806	30,320	28,717

#### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一一二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。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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一一一年及一一〇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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 309	248	617	495
推銷費用	3	3	7	6
管理費用	18	14	36	28
研發費用	93	71	187	143
合 計	<u>\$ 423</u>	<u>336</u>	<u>847</u>	<u>672</u>

#### 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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 36,603	35,596	74,055	72,579
推銷費用	403	408	803	806
管理費用	2,430	2,282	4,858	4,494
研發費用	14,533	12,750	28,671	24,931
合 計	<u>\$ 53,969</u>	<u>51,036</u>	<u>108,387</u>	<u>102,810</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，於民國一一二年及一一一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3,894千元、4,839千元、8,086千元及9,362千元。

### (十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,187,299	1,248,586	2,061,173	2,122,229
調整前期之當期所得稅	(53,878)	(209,344)	(132,778)	(245,128)
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	194,130	216,710	19,359	627,157
所得稅費用	<u>\$ 1,327,551</u>	<u>1,255,952</u>	<u>1,947,754</u>	<u>2,504,258</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一一〇年度。  
合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

國際會計準則理事會已提案修正國際會計準則第十二號以對補充稅之相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免，並要求於年度財務報告揭露相關資訊。惟截至民國一一二年第二季合併財務報告通過發布日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，因此對合併公司民國一一二年第二季合併財務報告並無影響。

### (十六)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付員工及董監酬勞	\$ 20,644,508	19,562,823	20,438,613
應付購置廠房及設備款	1,568,051	1,221,063	1,758,021
其他	1,912,742	2,172,560	1,691,673
	<u>\$ 24,125,301</u>	<u>22,956,446</u>	<u>23,888,307</u>

### (十七)資本及其他權益

1.合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 2.保留盈餘

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。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。民國一一二年六月三十日、一一一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432,638千元、1,641,270千元及1,641,270千元。

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年二月二十日、民國一一一年七月二十五日、民國一一一年二月二十一日及一一〇年十月二十五日經董事會決議民國一一一年下半年度、一一一年上半年度、一一〇年下半年度及一一〇年上半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：

	111年下半年度		111年上半年度	
	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	\$ 46	6,139,537	39.5	5,271,994
	110年下半年度		110年上半年度	
	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	\$ 39	5,205,260	31	4,158,346

本公司於民國一一二年七月二十四日經董事會決議民國一一二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：

	112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	\$ 26.5	3,536,907

### 3. 庫藏股

本公司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。



## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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112年1月1日餘額	\$ (684,385)	251,747
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額：		
合併公司	(48,232)	-
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	-	617,218
子公司	-	286
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (732,617)</u>	<u>869,251</u>
	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	<u>\$ (1,317,787)</u>	<u>161,564</u>

### (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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>基本每股盈餘(元)</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 3,695,973	4,945,818	6,984,921	10,458,494
普通股加權平均流通在外股數(千股)	133,468	133,468	133,468	133,468
	<u>\$ 27.69</u>	<u>37.06</u>	<u>52.33</u>	<u>78.36</u>
<b>稀釋每股盈餘(元)</b>				
歸屬於本公司之本期淨利 (基本即稀釋)	\$ 3,695,973	4,945,818	6,984,921	10,458,494
普通股加權平均流通在外股數(千股)	133,468	133,468	133,468	133,468
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	590	1,092	1,109	1,531
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)	<u>134,058</u>	<u>134,560</u>	<u>134,577</u>	<u>134,999</u>
	<u>\$ 27.57</u>	<u>36.76</u>	<u>51.90</u>	<u>77.47</u>

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)客戶合約之收入

合併公司收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
商品銷售	\$ 8,116,444	9,565,755	17,176,382	19,541,485
其 他	77,909	109,318	153,992	266,334
	<u>\$ 8,194,353</u>	<u>9,675,073</u>	<u>17,330,374</u>	<u>19,807,819</u>

### (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。

本公司民國一一二年及一一一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665,281千元、890,116千元、1,256,792千元及1,882,857千元，董事酬勞估列金額分別為49,896千元、66,758千元、94,259千元及141,214千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為4,071,461千元及3,363,086千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為305,360千元及252,052千元，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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$ 978,783	284,528	1,894,791	501,508
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利息收入	2,163	-	3,339	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產利息收入	9,786	2,446	16,335	4,747
	<u>\$ 990,732</u>	<u>286,974</u>	<u>1,914,465</u>	<u>506,255</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. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租金收入	\$ 4,896	5,278	9,912	9,506
股利收入	7,661	-	7,661	-
技術服務收入	27	1,233	1,204	2,606
	<u>\$ 12,584</u>	<u>6,511</u>	<u>18,777</u>	<u>12,112</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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
外幣兌換利益	\$ 1,174,143	1,787,294	710,221	4,168,678
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	437	14	38,654	(68)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	642	5,502	9,260	12,883
其他利益及損失	38,065	63,606	82,369	132,634
	<u>\$ 1,213,287</u>	<u>1,856,416</u>	<u>840,504</u>	<u>4,314,127</u>

### 4. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
利息費用	\$ <u>306</u>	<u>472</u>	<u>653</u>	<u>956</u>

## (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一一一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

合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一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48%、71%及59%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

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告附註四(七))。民國一一二年及一一一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
<b>112年6月30日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款及票據(含關係人)	\$ 1,101,026	1,101,026	1,101,026	-
其他應付款(含關係人)	24,126,246	24,126,246	24,126,246	-
租賃負債-流動及非流動	104,914	106,292	56,630	49,662
存入保證金	3,761	3,761	-	3,761
	<u>\$ 25,335,947</u>	<u>25,337,325</u>	<u>25,283,902</u>	<u>53,423</u>
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 18,773	18,773	18,773	-
應付帳款及票據(含關係人)	1,690,152	1,690,152	1,690,152	-
其他應付款(含關係人)	22,958,018	22,958,018	22,958,018	-
租賃負債-流動及非流動	132,885	134,893	58,827	76,066
存入保證金	4,007	4,007	-	4,007
	<u>\$ 24,803,835</u>	<u>24,805,843</u>	<u>24,725,770</u>	<u>80,073</u>
<b>111年6月30日</b>				
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>

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。



## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 1,770,029	31.1400	55,118,703	1,959,115	30.7100	60,164,422	1,813,498	29.7200	53,897,170
日幣	1,591,110	0.2150	342,089	1,170,938	0.2324	272,126	2,923,773	0.2182	637,967
人民幣	371,596	4.2820	1,591,175	320,817	4.4080	1,414,161	2,366,232	4.4390	10,503,702
金融負債									
貨幣性項目									
美金	57,103	31.1400	1,778,187	72,003	30.7100	2,211,203	82,775	29.7200	2,460,081
日幣	368,397	0.2150	79,205	140,545	0.2324	32,663	2,206,125	0.2182	481,376

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、其他應收(付)款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少441,557千元及496,779千元。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，民國一一二年及一一一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(含已實現及未實現)分別為1,174,143千元及1,787,294千元710,221千元及4,168,678千元。

#### (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	112年1月至6月		111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%	\$ 36,902	18,009	24,028	30,531
下跌1%	\$ (36,902)	(18,009)	(24,028)	(30,531)

### 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：

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,800,918	1,800,918	-	-	1,800,918
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市股票	2,130,204	2,130,204	-	-	2,130,204
國內上櫃公司私募股票	1,560,000	-	1,560,000	-	1,560,000
公司債	1,370,011	1,370,011	-	-	1,370,011
小 計	5,060,215	3,500,215	1,560,000	-	5,060,215
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	106,668,281	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)(不含應收退稅款)	5,999,429	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	13,301,256	-	-	-	-
存出保證金	22,060	-	-	-	-
小 計	125,991,026	-	-	-	-
合 計	<u>\$132,852,159</u>	<u>5,301,133</u>	<u>1,560,000</u>	<u>-</u>	<u>6,861,133</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,101,026	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	24,126,246	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	104,914	-	-	-	-
存入保證金	3,761	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 25,335,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,542,133	1,542,133	-	-	1,542,133
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市股票	1,968,832	1,968,832	-	-	1,968,832
國內上櫃公司私募股票	1,054,000	-	1,054,000	-	1,054,000
公司債	926,959	926,959	-	-	926,959
小 計	3,949,791	2,895,791	1,054,000	-	3,949,791
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	110,171,631	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)(不含應收退稅款)	8,568,488	-	-	-	-
其他金融資產-流動及非流動	13,122,003	-	-	-	-
存出保證金	23,460	-	-	-	-
小 計	131,885,582	-	-	-	-
合 計	<u>\$137,377,506</u>	<u>4,437,924</u>	<u>1,054,000</u>	<u>-</u>	<u>5,491,924</u>

大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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負債					
短期借款	\$ 18,773	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,690,152	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	22,958,018	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	132,885	-	-	-	-
存入保證金	4,007	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 24,803,835</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	<u>3,158,772</u>	<u>2,290,772</u>	<u>868,000</u>	<u>-</u>	<u>3,158,772</u>
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	<u>121,181,621</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$127,393,528</u>	<u>5,343,907</u>	<u>868,000</u>	<u>-</u>	<u>6,211,907</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)	\$ 1,156,295	-	-	-	-
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	<u>\$ 25,210,309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)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。

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

民國一一二年及一一一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一一一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、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一一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

合併公司於民國一一二年及一一一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)。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

來自籌資活動之負債之調節如下表：

非現金之變動					
	112.1.1	現金流量	匯率變動	新增及租賃 給付變動	112.6.30
短期借款	\$ 18,773	(18,819)	46	-	-
租賃負債-流動及非流動	132,885	(29,470)	-	1,499	104,914
存入保證金	4,007	(246)	-	-	3,761
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 155,665</u>	<u>(48,535)</u>	<u>46</u>	<u>1,499</u>	<u>108,675</u>

  

非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	匯率變動	新增及租賃 給付變動	111.6.30
租賃負債-流動及非流動	\$ 169,550	(27,559)	-	16,949	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>16,949</u>	<u>162,943</u>

## 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
財團法人大立光電教育基金會	其董事長與本公司相同

### (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		
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月	112.6.30	111.12.31
子公司	<u>\$ (7,443)</u>	<u>24,020</u>	<u>58,010</u>	<u>102,587</u>	<u>80,726</u>	<u>252,920</u>
					<u>15,664</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，民國一一二年及一一一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

(1)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		
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月	112.6.30	111.12.31
子公司	<u>\$ 282,093</u>	<u>116,952</u>	<u>781,295</u>	<u>570,183</u>	<u>159,949</u>	<u>365,582</u>
						<u>50,349</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，民國一一二年及一一一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。

- (2)民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日向關係人購入製成品，而關係人部分原料零件係向合併公司購入，合併公司財務報表業已同額消除此類金額分別為149,595千元、6,597千元、403,784千元及41,791千元。

### 3.向關係人提供及購買技術服務

合併公司於民國一一二年及一一一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)：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
子公司-星歐光學	\$ <u>27</u>	<u>1,233</u>	<u>1,204</u>	<u>2,606</u>

合併公司於民國一一二年及一一一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)：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
子公司-大陽科技	\$ <u>326</u>	<u>840</u>	<u>715</u>	<u>1,929</u>

### 4.不動產及其他資產之購買或銷售

- (1)合併公司民國一一二年及一一一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	112年4月至6月			111年4月至6月			112年1月至6月			111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	\$ 137	139	2	-	-	-	116,018	154,017	37,999	360	382	22
-星歐光學	-	-	-	-	-	-	-	220	220	87	109	22
	<u>\$ 137</u>	<u>139</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>116,018</u>	<u>154,237</u>	<u>38,219</u>	<u>447</u>	<u>491</u>	<u>44</u>

- (2)合併公司民國一一二年及一一一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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
子公司	\$ <u>122</u>	<u>9,956</u>	<u>376</u>	<u>17,205</u>

- (3)合併公司民國一一二年及一一一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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
子公司-大陽科技	\$ 9,737	117,086	33,556	160,087
子公司-星歐光學	2,881	5,807	4,370	9,300
	<u>\$ 12,618</u>	<u>122,893</u>	<u>37,926</u>	<u>169,387</u>

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 租金收入

合併公司民國一一二年及一一一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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
子公司－大陽科技	\$ 2,560	2,561	5,120	4,761
子公司－星歐光學	1,214	1,194	2,428	2,391
	<u>\$ 3,774</u>	<u>3,755</u>	<u>7,548</u>	<u>7,152</u>

### 6. 其他

(1) 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：

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	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	\$ 272,894	526	8,233	1,032	131,825	778
子公司－星歐光學	5,224	419	8,411	540	7,653	1,986
子公司－大立雲康科技	20	-	20	-	5	-
	<u>\$ 278,138</u>	<u>945</u>	<u>16,664</u>	<u>1,572</u>	<u>139,483</u>	<u>2,764</u>

(2) 合併公司於民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日捐贈予財團法人大立光電教育基金會金額分別為1,000千元及31,000千元。

### (三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 39,222	56,217	79,543	113,080
退職後福利	46	17	92	87
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 39,268</u>	<u>56,234</u>	<u>79,635</u>	<u>113,167</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款(列於其他金融資產－流動)	關稅局保證金	\$ 10,000	10,000	10,000
定期存款(列於其他非流動資產)	訴訟保證金	4,733	4,733	4,733
定期存款(列於其他金融資產－非流動)	完工保證金	310,001	310,001	310,001
		<u>\$ 324,734</u>	<u>324,734</u>	<u>324,734</u>

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一二年六月三十日、一一一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180,568千元、248,880千元及79,727元。

(二)截至民國一一二年六月三十日、一一一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皆約為23,708,638千元，尚未發生之工程款分別約為16,096,737千元、17,655,879千元及18,850,107千元。

### 十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一二年七月二十四日經董事會決議，為配合合併公司營運需求，擬參與八方國際投資股份有限公司之現金增資，增資金額為2,000,000千元，持股比例100%。

### 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	112年4月至6月			111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	1,269,726	754,027	2,023,753	1,298,603	853,492	2,152,095
勞健保費用	104,053	34,132	138,185	94,103	30,644	124,747
退休金費用	40,257	18,029	58,286	39,798	16,413	56,211
其他員工福利費用	42,074	11,435	53,509	40,098	10,484	50,582
折舊費用	1,221,068	96,389	1,317,457	1,144,132	99,519	1,243,651
攤銷費用	3,684	20,727	24,411	1,841	20,956	22,797

  

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	2,481,380	1,454,350	3,935,730	2,640,049	1,747,897	4,387,946
勞健保費用	211,775	69,306	281,081	191,904	61,379	253,283
退休金費用	81,724	35,596	117,320	81,069	31,775	112,844
其他員工福利費用	83,257	22,552	105,809	80,394	20,786	101,180
折舊費用	2,429,024	193,421	2,622,445	2,282,633	200,965	2,483,598
攤銷費用	6,865	38,929	45,794	3,232	41,765	44,997

(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。

## 大立光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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	金榮科技股份有限公司	-	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	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	12,136	200,022	- %	200,022	
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	13,195	200,021	- %	200,021	
本公司	開放型基金	中國信託華盈基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,789	200,021	- %	200,021	
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	12,792	200,057	- %	200,057	
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	7,415	100,034	- %	100,034	
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	11,736	200,020	- %	200,020	
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	12,498	200,020	- %	200,020	
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	7,220	100,023	- %	100,023	
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	42,108	1.99 %	42,108	
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	1,449,000	7.56 %	1,449,000	註一
本公司	股票	元大金金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,805	110,986	0.04 %	110,986	
本公司	股票	國泰金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,361	188,185	0.03 %	188,185	
本公司	股票	中信金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,510	87,223	0.02 %	87,223	
本公司	股票	富邦金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,137	190,730	0.03 %	190,730	
本公司	股票	兆豐金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,570	59,974	0.01 %	59,974	
本公司	股票	華南金融控股(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	90	1,998	- %	1,998	
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	1,560,000	14.04 %	1,560,000	
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	-	193,917	- %	193,917	

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	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	-	195,116	- %	195,116	
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	-	207,596	- %	207,596	
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	-	190,190	- %	190,190	
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	-	191,992	- %	191,992	
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	-	194,682	- %	194,682	
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	-	196,518	- %	196,518	
Amtai International Ltd.	開放型基金	富蘭克林藍籌債券基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	54	171,513	- %	171,513	
Amtai International Ltd.	開放型基金	富蘭克林0427月配基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	686	170,980	- %	170,980	
大根光學工業股份有限公司	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	4,202	58,207	- %	58,207	

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 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	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	-	-	-	-	24,291	400,000	12,155	200,138	200,000	138	12,136	200,022
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	-	-	9,094	150,677	15,043	250,000	24,137	401,373	400,000	1,373	-	-
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	-	-	13,067	200,832	12,972	200,000	26,039	401,620	400,000	1,620	-	-
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	-	-	11,749	177,063	34,630	524,000	33,184	502,021	500,000	2,021	13,195	200,021
本公司	開放型基金	中國信託華盈基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	62,400	700,000	44,611	500,626	500,000	626	17,789	200,021
本公司	開放型基金	新光吉星貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	25,386	400,000	25,386	400,352	400,000	352	-	-
本公司	開放型基金	第一金台灣貨幣市場	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	6,463	100,507	51,245	800,000	44,916	701,159	700,000	1,159	12,792	200,057
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	-	-	22,463	301,353	44,570	600,000	59,618	802,332	800,000	2,332	7,415	100,034
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	-	-	-	-	41,157	700,000	29,421	500,464	500,000	464	11,736	200,020
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	-	-	-	-	43,838	700,000	31,340	500,540	500,000	540	12,498	200,020



## 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	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	-	-	18,327	252,269	21,694	300,000	32,801	453,294	450,000	3,294	7,220	100,023

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：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：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	1,057,697	29 %	月結120天	-	-	(779,224)	(47) %	
本公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(4,509,166)	(26) %	月結60天	-	-	1,397,617	26 %	
本公司	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	178,080	5 %	月結30天	-	-	(17,352)	(1) %	
本公司	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	(413,044)	(2) %	月結30天	-	-	70,526	1 %	
本公司	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(1,117,369)	(6) %	月結120天	-	-	226,862	4 %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	進貨	4,512,611	65 %	月結60天	-	-	(1,397,665)	(82) %	
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	銷貨	(1,056,460)	(16) %	月結120天	-	-	779,244	49 %	
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	進貨	1,459,809	21 %	月結30天	-	-	(157,696)	(9) %	
Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	銷貨	(838,293)	(12) %	月結90天	-	-	45,222	3 %	
Amtai International Ltd.	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	925,557	13 %	月結30天	-	-	(128,853)	(8) %	
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	進貨	845,263	40 %	月結90天	-	-	(44,854)	(13) %	
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	銷貨	(1,449,972)	(56) %	月結30天	-	-	156,679	22 %	
大根(東莞)光電有限公司	本公司	本公司之子公司	進貨	1,122,989	54 %	月結120天	-	-	(226,849)	(67) %	

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	1,442,782	2.04 (註1)	-	無	- (註)	-
本公司	大陽科技股份有限公司	本公司之子公司	343,420	2.66 (註1)	-	無	- (註)	-
本公司	大根(東莞)光電有限公司	本公司之子公司	226,862	5.82 (註1)	-	無	183,958 (註)	-
Amtai International Ltd.	本公司	本公司之子公司	779,244	1.06 (註1)	-	無	- (註)	-
大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	本公司之子公司	156,679	7.12 (註1)	-	無	156,949 (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：截至民國一一二年七月十九日止。

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	1,057,697	一般價格與付款條件	6 %
0	本公司	Amtai International Ltd.	1	銷貨	4,509,166	一般價格與收款條件	26 %
0	本公司	大根(東莞)光電有限公司	1	銷貨	1,117,369	一般價格與收款條件	6 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	進貨	4,512,611	一般價格與付款條件	26 %
1	Amtai International Ltd.	本公司	2	銷貨	1,056,460	一般價格與收款條件	6 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	進貨	1,459,809	一般價格與付款條件	8 %
1	Amtai International Ltd.	大根(東莞)光電有限公司	3	銷貨	838,293	一般價格與收款條件	5 %
2	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	進貨	845,263	一般價格與付款條件	5 %
2	大根(東莞)光電有限公司	Amtai International Ltd.	3	銷貨	1,449,972	一般價格與收款條件	8 %
2	大根(東莞)光電有限公司	本公司	2	進貨	1,122,989	一般價格與付款條件	6 %

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 %	693,024	252,720	149,700	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 %	374,398	8,435	8,435	本公司之 子公司
本公司	Astro International Limited	Samoa	投資	247,104	247,104	7,600	100 %	13,179,566	387,840	475,332	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	550,000	550,000	55,000	100 %	361,891	(59,161)	(59,161)	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 %	5,367	(2,353)	(2,070)	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	台南市	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	87,000	8,700	54.72 %	63,402	(17,245)	(9,387)	本公司之 合資公司
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	246,017	246,017	22,273	40.5 %	312,688	65,474	26,517	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 %	35,069	1,566	1,566	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 %	5,608,788	172,931	172,931	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 %	7,755,905	207,722	207,722	本公司之 子公司
Astro International Limited	Largan Health Technology Inc.	Samoa	投資	110,898	110,898	1,476	12 %	30,245	(282)	(34)	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 %	14,730	(973)	(973)	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 %	74,471	1,509	1,509	本公司之 子公司
Alpha Holding Inc.	Largan Health Technology Inc.	Samoa	投資	110,898	110,898	1,476	12 %	30,245	(282)	(34)	本公司之 子公司
Beta International Ltd.	Largan Health Technology Inc.	Samoa	投資	110,898	110,898	3,936	32 %	70,190	(282)	(90)	本公司之 子公司
Largan Health Technology Inc.	Dynadx Corporation	U.S.A	軟體開發	12,318	12,195	11,132	100 %	4,197	(318)	(318)	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 %	2,190	(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 %	(570)	(841)	(824)	本公司之 子公司

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：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(一)	HK\$ 85,986 US\$ 7,474	-	HK\$ 85,986 US\$ 7,474	RMB\$ 38,145	100 %	NT\$ 167,316	NT\$ 5,114,449	-

#### 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\$ 730,149 (HK\$85,986及US\$12,474)	NT\$ 737,809 (HK\$85,986及US\$12,720)	NT\$93,914,254

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，惟截至民國一一二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：

合併公司民國一一二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。