

大立光電股份有限公司
一一二年度股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月七日 (星期三) 上午九時正
地點：台中市烏日區成功西路 300 號(南山人壽保險股份有限公司 教育訓練中心)
出席：出席股東及委託代理人所代表之股份總數共計 98,459,743 股(含以電子方式出席行使表決權 59,561,495 股)，佔本公司已發行股份總數 73.77%
列席：副董事長黃有執、董事謝銘原、獨立董事顏杉桔 (審計委員會召集人)、獨立董事彭明華、安侯建業聯合會計師事務所吳俊源會計師

主席：董事長 林 恩 平



記錄：曹 杏 如



宣佈開會：報告出席股數已達法定股數，依法宣佈開會

一、 主席致詞：(略)

二、 報告事項

- (一) 一一一年度營業報告書(詳附件)。
- (二) 審計委員會查核報告書(詳附件)。
- (三) 一一一年度員工及董事酬勞分派情形。

說明：本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配案，擬按本公司章程規定分派，分派董事酬勞新台幣 305,359,591 元，員工酬勞新台幣 4,071,461,206 元，均以現金方式發放。

- (四) 一一一度盈餘分配現金股利情形。

說明：依本公司章程，授權董事會得於每半會計年度分派現金股利，一一一年度股利發放情形如下表：

民國 111 年	股利發放日 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年度	111/09/15	39.5	5,271,993,782
下半年度	112/04/14	46	6,139,537,062
	合計	85.5	11,411,530,844

以上均洽悉

發言摘要：

股東戶號 92662 發言:特從台北來跟董事長及公司團隊加油，希望公司重返榮耀。

主席回覆:表示感謝之意。

股東戶號 200223 發言:客戶不重視硬體，消費者不願意換機，請問公司對未來計畫及展望。

主席回覆:客戶規劃不是公司能決定，能做就是將自己產品升級，重新吸引客戶對高階產品的興趣，期許每日都好好努力工作比較重要，未來難判斷。

三、 承認事項

案由一：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說 明：(一)董事會造送本公司一一一年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證完竣，連同營業報告書經審計委員會查核竣事。

(二)上述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，詳附件。

(三)謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：98,459,743 權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	38,895,138	53,808,910	92,704,048	94.15%
反對權數	0	158,680	158,680	0.16%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,110	5,593,905	5,597,015	5.68%

本案經出席股東票決後，照案通過。

案由二：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說 明：本公司一一一年度盈餘分配案經董事會通過，盈餘分配表詳附件。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：98,459,743 權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	38,895,138	54,056,464	92,951,602	94.40%
反對權數	0	38,503	38,503	0.03%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	3,110	5,466,528	5,469,638	5.55%

本案經出席股東票決後，照案通過。

(承認事項股東均無提問)

四、 臨時動議：無。

五、 散會：同日上午 09 時 13 分，主席宣布散會。

大立光電股份有限公司

一一一年度營業報告書

回顧一一一年度，公司全年度的營收為新台幣 47,675,228 千元，稅後淨利為新台幣 22,625,049 千元。以下茲就一一一年度營運成果及一一二年度營業計劃簡要報告如下：

一、一一一年度營運報告

- (一) 營業成果：大立光電一一一年度的合併營業額為新台幣 47,675,228 千元，較一一〇年度 46,962,402 千元成長 2%；稅後淨利為新台幣 22,625,049 千元，較一一〇年度稅後淨利 18,671,230 千元成長 21%，每股稅後淨利為 169.52 元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：一一一年度財務概況請參閱所附之財務報表。
- (三) 研究發展狀況：本年度投入之研發費用為新台幣 4,153,972 千元，較去年度的 3,601,890 千元成長 15%。

二、一一二年度營業計劃

- (一) 經營方針：大立光電仍將秉持著「創新、專業、速度、彈性」的經營理念，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境的同時，仍將不斷自我要求與成長，致力於產品開發與品質提昇，持續創造獲利成長。
- (二) 預期產銷概況：今年度的產銷重心仍將集中於手機相機鏡頭，並積極提昇生產技術及產能規模，以期能維持公司製造成本上的優勢，使整體產銷體系更具競爭力。
- (三) 研發計劃：持續投入手機相機鏡頭的研發工作，並擴大研發團隊規模及產品範圍、新增產品線、提昇產品的值與量，並致力於其他新產品運用的開發與製程能力，以維持長期產業競爭力。

今後，大立光電將持續努力，以不斷求新求變的精神，認真踏實的做好每個產品，充分發展公司的核心專長領域，不斷提昇公司的各項競爭力，以不負股東及社會大眾對本公司的期許，對所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持，在此敬上最誠摯的謝意。

董事長：林恩平



經理人：黃有執



會計主管：曹杏如



大立光電股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表（含個體財務報表暨合併財務報表）業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

大立光電股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：顏 杉 桔



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 日

會計師查核報告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大立光電股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大立光電股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大立光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大立光電股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變或因生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化情形、評估大立光電股份有限公司會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策、檢視公司過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當、存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策、瞭解公司管理階層所採用之銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性、針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以評估大立光電股份有限公司管理階層估計存貨備抵評價之正確性及考量公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否適切。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大立光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大立光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大立光電股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大立光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大立光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大立光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大立光電股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大立光電股份有限公司民國一一一年度 個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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
民國一一二年二月二十日



大立光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二)(二))	\$ 99,041,251	54	77,792,072	45
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二)(二))	1,400,291	1	14,329,966	8
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三)及(二)(二))	2,895,791	2	2,354,263	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二)(二))	4,086,396	2	5,126,249	3
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二)(二)及七)	3,433,400	2	4,025,551	2
1200 其他應收款(附註六(五)及(二)(二))	571,338	-	286,304	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)、(二)(二)及七)	48,570	-	110,996	-
1220 本期所得稅資產	86,289	-	-	-
1310 存貨(附註六(六))	4,381,793	2	4,641,165	3
1470 其他流動資產(附註六(十一))	177,870	-	222,479	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)、(二)(二)及八)	448,767	-	2,257,576	1
	<u>116,571,756</u>	<u>63</u>	<u>111,146,621</u>	<u>63</u>
非流動資產：				
1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及(二)(二))	1,054,000	1	932,000	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	14,248,006	8	14,453,422	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	37,541,071	20	34,650,808	20
1755 使用權資產(附註六(九))	118,706	-	155,128	-
1780 無形資產(附註六(十))	145,269	-	69,799	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	335,677	-	762,515	-
1900 其他非流動資產(附註六(十一)、(二)(二)及八)	2,794,666	1	1,892,029	1
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)、(二)(二)及八)	<u>12,672,236</u>	<u>7</u>	<u>11,180,527</u>	<u>7</u>
	68,909,631	37	64,096,228	37
	<u>\$ 185,481,387</u>	<u>100</u>	<u>175,242,849</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十二)及(二)(二))	\$ 18,773	-	-	-
應付票據(附註六(十二))	-	-	1,557	-
應付帳款(附註六(十二))	1,238,734	1	1,291,834	1
其他應付款(附註六(十六)及(二)(二))	1,260,424	1	1,261,921	1
應付股利(附註六(十七)及(二)(二))	22,773,886	12	22,033,619	13
其他應付款項－關係人(附註六(二十二)及七)	-	-	4,158,346	2
本期所得稅負債	6,183	-	7,561	-
租賃負債－流動(附註六(十三)及(二)(二))	4,506,801	2	4,383,648	2
其他流動負債	51,222	-	46,555	-
	<u>50,411</u>	<u>-</u>	<u>91,308</u>	<u>-</u>
	<u>29,906,434</u>	<u>16</u>	<u>33,276,349</u>	<u>19</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十五))	332,874	-	15,131	-
租賃負債－非流動(附註六(十三)及(二)(二))	67,694	-	108,024	-
其他非流動負債(附註六(二十二))	4,007	-	3,630	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	61,278	-	99,993	-
	<u>465,853</u>	<u>-</u>	<u>226,778</u>	<u>-</u>
	<u>30,372,287</u>	<u>16</u>	<u>33,503,127</u>	<u>19</u>
負債總計				
權益：				
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：				
股本	1,334,682	1	1,341,402	1
資本公積	1,555,120	1	1,562,914	1
保留盈餘	152,651,936	82	141,877,661	81
其他權益	(432,638)	-	(1,641,270)	(1)
庫藏股票	-	-	(1,400,985)	(1)
	<u>155,109,100</u>	<u>84</u>	<u>141,739,722</u>	<u>81</u>
歸屬於母公司業主之權益總計	<u>\$ 185,481,387</u>	<u>100</u>	<u>175,242,849</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：黃有執



董事長：林恩平



會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 45,478,371	100	47,033,940	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十四)、(二十)及七)	<u>20,939,071</u>	<u>46</u>	<u>19,502,569</u>	<u>41</u>
	24,539,300	54	27,531,371	59
5910 已(未)實現銷貨利益	<u>472,171</u>	<u>1</u>	<u>(465,441)</u>	<u>(1)</u>
5900 營業毛利	<u>25,011,471</u>	<u>55</u>	<u>27,065,930</u>	<u>58</u>
6000 營業費用(附註六(十四)、(二十)及七):				
6100 推銷費用	334,693	1	306,624	1
6200 管理費用	1,127,870	2	1,008,281	2
6300 研發費用	<u>4,082,100</u>	<u>9</u>	<u>3,598,488</u>	<u>8</u>
	<u>5,544,663</u>	<u>12</u>	<u>4,913,393</u>	<u>11</u>
6900 營業利益	<u>19,466,808</u>	<u>43</u>	<u>22,152,537</u>	<u>47</u>
7000 營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(二十一))	1,425,816	3	827,408	2
7010 其他收入(附註六(二十一)及七)	52,003	-	50,975	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十一)及七)	5,488,498	12	(1,267,144)	(2)
7050 財務成本(附註六(十三)及(二十一))	(1,605)	-	(1,909)	-
7060 採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>1,618,473</u>	<u>4</u>	<u>1,079,876</u>	<u>2</u>
	<u>8,583,185</u>	<u>19</u>	<u>689,206</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	28,049,993	62	22,841,743	49
7950 減: 所得稅費用(附註六(十五))	<u>5,424,944</u>	<u>12</u>	<u>4,170,513</u>	<u>9</u>
本期淨利	<u>22,625,049</u>	<u>50</u>	<u>18,671,230</u>	<u>40</u>
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	12,951	-	(7,378)	-
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	(3,811)	-	344,093	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>9,140</u>	<u>-</u>	<u>336,715</u>	<u>1</u>
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	1,302,402	2	(239,550)	(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	(89,959)	-	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>1,212,443</u>	<u>2</u>	<u>(239,550)</u>	<u>(1)</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,221,583</u>	<u>2</u>	<u>97,165</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	<u>\$ 23,846,632</u>	<u>52</u>	<u>18,768,395</u>	<u>40</u>
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位: 新台幣元)	<u>\$ 169.52</u>		<u>139.28</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位: 新台幣元)	<u>\$ 166.89</u>		<u>137.49</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 林恩平



經理人: 黃有執



會計主管: 曹杏如





大立光電股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	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 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	合計	庫藏股票	權益總計
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計						
民國一〇一〇年一月一日餘額	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	3,288,222	-	(3,288,222)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	(620,194)	620,194	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(16,432,174)	(16,432,174)	-	-	-	-	(16,432,174)	
其他資本公積變動數	-	-	(19,100,202)	(19,100,202)	-	-	-	-	(16,432,174)	
本期淨利	-	-	18,671,230	18,671,230	-	-	-	-	18,671,230	
本期其他綜合損益	-	-	(7,378)	(7,378)	(239,550)	344,093	104,543	-	97,165	
本期綜合損益總額	-	-	18,663,852	18,663,852	(239,550)	344,093	104,543	-	18,768,395	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(1,400,985)	(1,400,985)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	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	
民國一〇一一年一月一日餘額	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	-	-	(10,477,254)	(10,477,254)	-	-	-	-	(10,477,254)	
本期淨利	1,038,866	119,888	(11,636,008)	(10,477,254)	-	-	-	-	(10,477,254)	
本期其他綜合損益	-	-	22,625,049	22,625,049	-	-	-	-	22,625,049	
本期綜合損益總額	-	-	12,951	12,951	1,302,402	(93,770)	1,208,632	-	1,221,583	
庫藏股註銷	-	-	22,638,000	22,638,000	1,302,402	(93,770)	1,208,632	-	23,846,632	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	23,173,169	1,641,270	127,837,497	152,651,936	(684,385)	251,747	(432,638)	1,400,985	155,109,100	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林恩平



經理人：黃有執



會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 28,049,993	22,841,743
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,986,699	4,600,159
攤銷費用	84,918	95,046
利息費用	1,605	1,909
利息收入	(1,425,816)	(827,408)
股利收入	(8,326)	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(1,618,473)	(1,079,876)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	78	(3,992)
外幣兌換(利益)損失	(70,568)	3,504
(已)未實現銷貨利益	(472,171)	465,441
其他	-	(900)
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,477,946	3,253,883
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
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)	12,929,675	(1,122,555)
應收票據減少	-	590
應收帳款(含關係人)減少	1,632,004	232,441
存貨減少(增加)	259,372	(946,341)
其他流動資產減少	599,859	706,898
與營業活動相關之資產之淨變動合計	15,420,910	(1,128,967)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(1,557)	684
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(54,597)	384,260
其他流動負債增加	1,111,895	315,718
淨確定福利負債減少	(25,764)	(16,654)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,029,977	684,008
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	16,450,887	(444,959)
營運產生之現金流入	45,978,826	25,650,667
收取之利息	1,114,085	837,976
收取之股利	8,326	-
支付之利息	(1,605)	(1,909)
支付之所得稅	(4,331,638)	(6,181,930)
營業活動之淨現金流入	42,767,994	20,304,804
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價款	(672,609)	(2,916,273)
取得採用權益法之投資	(337,000)	(274,600)
取得不動產、廠房及設備	(8,210,071)	(5,844,120)
處分不動產、廠房及設備	513	59,015
存出保證金(增加)減少	(46)	617,474
其他非流動資產增加	(902,591)	(668,563)
取得無形資產	(159,199)	(47,030)
取得使用權資產	-	(410)
其他金融資產減少	317,100	1,741,459
收取之股利	3,111,893	-
投資活動之淨現金流出	(6,852,010)	(7,333,048)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	18,819	(252,007)
存入保證金增加(減少)	377	(136)
租賃本金償還	(50,401)	(44,421)
發放現金股利	(14,635,600)	(12,273,828)
庫藏股票買回成本	-	(1,400,985)
逾期未領取股利轉列資本公積	-	2,328
籌資活動之淨現金流出	(14,666,805)	(13,969,049)
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,249,179	(997,293)
期初現金及約當現金餘額	77,792,072	78,789,365
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>99,041,251</u>	<u>77,792,072</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林恩平



經理人：黃有執



會計主管：曹杏如



會計師查核報告

大立光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大立光電股份有限公司及其子公司(大立光電集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大立光電集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大立光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大立光電集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變或因生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化情形、評估大立光電集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策、檢視集團過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當、存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策、瞭解集團管理階層所採用之銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性、針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以評估大立光電集團管理階層估計存貨備抵評價之正確性及考量集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否適切。

其他事項

大立光電股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大立光電集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大立光電集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大立光電集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大立光電集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大立光電集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大立光電集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大立光電集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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
民國一一二年二月二十日



大立光電股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二)(二))	\$ 110,171,631	60	89,149,294	51
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(二)(二))	1,542,133	1	14,369,966	8
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(三)及(二)(二))	2,895,791	2	2,354,263	2
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二)(二))	7,797,938	4	9,870,974	6
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)、(二)(二)及七)	252,920	-	67,449	-
1200 其他應收款(附註六(五)及(二)(二))	613,162	-	315,421	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(五)、(二)(二)及七)	16,664	-	17,713	-
1220 本期所得稅資產	86,293	-	6	-
1310 存貨(附註六(六))	5,190,796	3	5,707,545	3
1470 其他流動資產(附註六(十一))	184,951	-	225,673	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(十一)、(二)(二)及八)	449,767	-	2,258,576	1
	<u>129,202,046</u>	<u>70</u>	<u>124,336,880</u>	<u>71</u>
非流動資產：				
1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(三)及(二)(二))	1,054,000	1	932,000	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	760,100	-	439,212	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	37,831,252	20	34,914,941	20
1755 使用權資產(附註六(九))	144,125	-	181,939	-
1780 無形資產(附註六(十))	149,131	-	69,799	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	335,677	-	762,515	-
1900 其他非流動資產(附註六(十一)、(二)(二)及八)	2,821,799	2	1,893,067	1
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十一)、(二)(二)及八)	12,672,236	7	11,180,527	7
	<u>55,768,320</u>	<u>30</u>	<u>50,374,000</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 184,970,366</u>	<u>100</u>	<u>174,710,880</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
短期借款(附註六(十二)及(二)(二))	\$ 18,773	-	-	-
應付票據(附註六(二十二))	1,324,570	1	1,472,075	1
應付帳款-關係人(附註六(十二)及七)	365,582	-	205,220	-
其他應付款(附註六(十六)及(二)(二))	22,956,446	12	22,321,915	13
應付股利(附註六(十七)及(二)(二))	-	-	4,158,346	2
其他應付款項-關係人(附註六(十二)及七)	1,572	-	7,130	-
本期所得稅負債	4,540,279	3	4,424,489	3
租賃負債-流動(附註六(十三)及(二)(二))	57,701	-	50,492	-
其他流動負債	123,000	-	92,122	-
	<u>29,387,923</u>	<u>16</u>	<u>32,733,346</u>	<u>19</u>
	332,874	-	15,131	-
租賃負債-非流動(附註六(十三)及(二)(二))	75,184	-	119,058	-
其他非流動負債(附註六(十二))	4,007	-	3,630	-
淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))	61,278	-	99,993	-
	<u>473,343</u>	<u>-</u>	<u>237,812</u>	<u>-</u>
	29,861,266	16	32,971,158	19
	<u>\$ 184,970,366</u>	<u>100</u>	<u>174,710,880</u>	<u>100</u>
權益：				
歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：				
股本	1,334,682	1	1,341,402	1
資本公積	1,555,120	1	1,562,914	1
保留盈餘	152,651,936	82	141,877,661	81
其他權益	(432,638)	-	(1,641,270)	(1)
庫藏股票	-	-	(1,400,985)	(1)
	<u>155,109,100</u>	<u>84</u>	<u>141,739,722</u>	<u>81</u>
歸屬於母公司業主之權益總計	<u>\$ 184,970,366</u>	<u>100</u>	<u>174,710,880</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：黃有執



董事長：林恩平



會計主管：曹杏如

大立光電股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 47,675,228	100	46,962,402	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十四)、(二十)及七)	21,579,583	45	18,813,768	40
	26,095,645	55	28,148,634	60
5920 已(未)實現銷貨利益	(12,971)	-	1,017	-
5900 營業毛利	26,082,674	55	28,149,651	60
6000 營業費用(附註六(十四)、(二十)及七):				
6100 推銷費用	399,416	1	369,013	1
6200 管理費用	1,145,167	2	1,030,627	2
6300 研發費用	4,153,972	9	3,601,890	8
	5,698,555	12	5,001,530	11
6900 營業利益	20,384,119	43	23,148,121	49
7000 營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(二十一))	1,691,901	4	950,551	2
7010 其他收入(附註六(二十一)及七)	32,697	-	31,241	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十一)及七)	5,478,828	11	(1,250,565)	(2)
7050 財務成本(附註六(十三)及(二十一))	(1,768)	-	(1,947)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	240,925	-	149,209	-
	7,442,583	15	(121,511)	-
7900 稅前淨利	27,826,702	58	23,026,610	49
7950 減: 所得稅費用(附註六(十五))	5,201,653	11	4,355,380	9
本期淨利	22,625,049	47	18,671,230	40
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	12,951	-	(7,378)	-
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	(3,811)	-	344,093	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	9,140	-	336,715	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	1,302,402	3	(239,550)	(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	(89,959)	-	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,212,443	3	(239,550)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,221,583	3	97,165	-
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 23,846,632	50	18,768,395	40
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位: 新台幣元)	\$ 169.52		139.28	
9850 稀釋每股盈餘(單位: 新台幣元)	\$ 166.89		137.49	

(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



大立光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘				合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (1,747,237)	其他權益項目		合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計 140,802,158
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	其他權益項目 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 1,424							
民國一〇一〇年一月一日餘額	18,846,081	2,141,576	118,658,326	139,645,983	(1,747,237)	-	-	(1,745,813)	-	140,802,158	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	3,288,222	-	(3,288,222)	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	(620,194)	620,194	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(16,432,174)	(16,432,174)	-	-	-	-	-	(16,432,174)	
其他資本公積變動數	-	-	(19,100,202)	(16,432,174)	-	-	-	-	-	(16,432,174)	
本期淨利	-	-	18,671,230	18,671,230	-	-	-	-	-	18,671,230	
本期其他綜合損益	-	-	(7,378)	(7,378)	(239,550)	344,093	104,543	104,543	-	97,165	
本期綜合損益總額	-	-	18,663,852	18,663,852	(239,550)	344,093	104,543	104,543	-	18,768,395	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,400,985)	(1,400,985)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	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	141,739,722	
民國一〇一一年一月一日餘額	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	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	-	-	(10,477,254)	(10,477,254)	-	-	-	-	-	(10,477,254)	
本期淨利	-	-	22,625,049	22,625,049	-	-	-	-	-	22,625,049	
本期其他綜合損益	-	-	12,951	12,951	1,302,402	(93,770)	1,208,632	1,208,632	-	1,221,583	
本期綜合損益總額	-	-	22,638,000	22,638,000	1,302,402	(93,770)	1,208,632	1,208,632	-	23,846,632	
庫藏股註銷	(6,720)	-	(1,386,471)	(1,386,471)	-	-	-	-	1,400,985	-	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	23,173,169	1,641,270	127,837,497	152,651,936	(684,385)	251,747	(432,638)	(1,400,985)	155,109,100	155,109,100	

(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

大立光電股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 27,826,702	23,026,610
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	5,031,301	4,649,925
攤銷費用	86,982	95,046
利息費用	1,768	1,947
利息收入	(1,691,901)	(950,551)
股利收入	(8,326)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(240,925)	(149,209)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	68	(3,992)
外幣兌換(利益)損失	(70,568)	3,498
未(已)實現銷貨利益	12,971	(1,017)
不動產、廠房及設備轉列費用數	400	-
其他	-	(900)
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,121,770	3,644,747
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
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)	12,827,833	(1,162,555)
應收票據減少	-	9,345
應收帳款(含關係人)減少	1,887,565	1,218,337
存貨減少(增加)	516,749	(1,681,125)
其他流動資產減少	75,968	762,674
與營業活動相關之資產之淨變動合計	15,308,115	(853,324)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(1,557)	684
應付帳款(含關係人)增加	12,857	76,985
其他流動負債增加	1,059,088	391,773
淨確定福利負債減少	(25,764)	(16,654)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,044,624	452,788
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	16,352,739	(400,536)
營運產生之現金流入	47,301,211	26,270,821
收取之利息	1,363,321	958,044
收取之股利	8,326	-
支付之利息	(1,768)	(1,947)
支付之所得稅	(4,464,005)	(6,349,124)
營業活動之淨現金流入	44,207,085	20,877,794
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價款	(672,609)	(2,916,273)
取得採用權益法之投資	(87,000)	(17,600)
取得不動產、廠房及設備	(8,256,989)	(5,909,190)
處分不動產、廠房及設備	505	59,015
存出保證金(增加)減少	(46)	616,436
其他非流動資產增加	(928,686)	(668,563)
取得無形資產	(165,128)	(47,030)
取得使用權資產	-	(410)
其他金融資產減少	317,100	1,740,459
投資活動之淨現金流出	(9,792,853)	(7,143,156)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	18,819	(252,007)
存入保證金增加(減少)	377	(136)
租賃本金償還	(56,272)	(45,400)
發放現金股利	(14,635,600)	(12,273,828)
庫藏股票買回成本	-	(1,400,985)
逾期未領取股利轉列資本公積	-	2,328
籌資活動之淨現金流出	(14,672,676)	(13,970,028)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,280,781	(236,588)
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,022,337	(471,978)
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	\$ 110,171,631	89,149,294

(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



大立光電股份有限公司
一一一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		111,857,961,995
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	12,950,875	
減：註銷庫藏股借記保留盈餘	(1,386,471,287)	
加：迴轉權益減項特別盈餘公積		
111 年上半年度已迴轉數	485,046,598	
年度差異提列數	723,585,274	
加：本年度稅後淨利	22,625,049,084	
可供分配盈餘		134,318,122,539
減：提列法定盈餘公積		
111 年上半年度已提列數	(1,045,849,433)	
年度差異提列數	(1,079,303,434)	
分配項目：		
減：股東紅利－現金		
111 年上半年度已決議分配數 (39.5 元/股)	(5,271,993,782)	
111 年下半年度盈餘分配待分配數 (46 元/股)	(6,139,537,062)	
期末未分配盈餘		120,781,438,828

註：本次盈餘分配數額以 111 年度盈餘為優先。

董事長：林恩平



經理人：黃有執



會計主管：曹杏如

