

股票代碼：3591

# 艾笛森光電股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市中和區中正路800號5樓  
電話：(02)8227-6996

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	32



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師核閱報告

艾笛森光電股份有限公司董事會 公鑒：

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

艾笛森光電股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為1,025,146千元及1,118,682千元，分別佔合併資產總額之17.23%及20.46%，負債總額分別為72,427千元及130,515千元，分別佔合併負債總額之3.65%及6.85%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為18,634千元、(33,964)千元、1,939千元及(59,260)千元，分別佔合併綜合損益之50.61%、1,304.80%、(67.76)%及(79.15)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇



王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇三年十一月四日

民國一〇三年九月及一〇二年九月三十日止經核閱，未依一般公認審計準則查核  
艾管森光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及一〇二年九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%	金額	金額	%	金額	金額	%	金額
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
11XX 現金及約當現金(附註六(一))	1,335,554	22	1,861,646	34	1,482,335	27	588,780	10	664,410
1150 應收票據淨額(附註六(三))	18,412	-	14,254	-	25,671	-	-	-	4,686
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	770,505	13	552,910	10	650,942	12	1,301	-	20,899
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	45,432	1	46,350	1	72,595	2	725,828	12	483,215
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	30,858	1	18,268	1	48,225	1	5,093	-	3,764
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	53	-	1,713	-	16	-	158,159	3	180,659
1310 存貨(附註六(四))	570,337	10	568,247	11	661,843	12	11,289	-	4,396
1410 預付款項	153,972	2	120,459	2	161,166	3	-	-	-
1470 其他流動資產(附註八)	363,617	6	252	-	6,719	-	-	-	-
流動資產合計	3,288,740	55	3,184,099	59	3,109,512	57	1,157	-	154,657
<b>非流動資產：</b>									
15XX 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	149,719	3	68,861	1	68,861	1	-	-	153,924
1543 採用權益法之投資(附註六(五))	42,416	1	4,417	-	4,683	-	30,452	1	23,960
1550 不動產、廠房及設備(附註六(七)及九)	2,252,278	38	1,791,037	33	1,879,898	34	-	-	15,356
1600 無形資產(附註六(八))	78,099	1	91,991	2	97,001	2	1,522,059	26	1,835,482
1780 遞延所得稅資產	9,767	-	9,767	-	7,045	-	-	-	-
1840 預付設備款(附註九)	65,216	1	230,255	4	245,610	5	8,073	-	833
1915 長期預付租金(附註六(十二))	40,881	1	41,444	1	40,881	1	392,855	6	9,114,941
1985 其他非流動資產(附註八)	21,082	-	20,085	-	14,643	-	-	-	-
1990 非流動資產合計	2,659,458	45	2,257,857	41	2,358,622	43	9,260	-	15,155
<b>資產總計</b>	<b>5,948,198</b>	<b>100</b>	<b>5,441,956</b>	<b>100</b>	<b>5,468,134</b>	<b>100</b>	<b>1,983,267</b>	<b>33</b>	<b>1,904,977</b>
<b>負債及權益</b>									
<b>負債：</b>									
21XX 短期借款(附註六(九))	2100								
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十一))	2120								
2150 應付票據	2150								
2170 應付帳款	2170								
2180 應付帳款-關係人(附註七)	2180								
2200 其他應付款	2200								
2230 當期所得稅負債	2230								
2321 一年或一營業週期內到期或執行責回權公司債(附註六(十一))	2321								
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	2322								
2399 其他流動負債-其他	2399								
25XX 流動負債合計	25XX								
2500 非流動負債：	2500								
2530 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(十一))	2530								
2540 應付公司債(附註六(十一))	2540								
2570 遞延所得稅負債	2570								
2600 其他非流動負債(附註六(十二))	2600								
負債合計	31XX								
3100 歸屬母公司業主之權益(附註六(六)(十一)(十四)(十五))：	3100								
3100 股本	3100								
3200 資本公積	3200								
3310 法定盈餘公積	3310								
3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	3350								
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410								
3425 備供出售金融資產未實現損益	3425								
3500 庫藏股票	3500								
36XX 非屬於母公司業主權益小計	36XX								
非控制權益									
權益總計									
負債及權益總計									

董事長：

經理人：

會計主管：



艾管森光電股份有限公司





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 826,624	100	826,927	100	2,286,156	100	2,095,433	100
5000 營業成本(附註六(四)(十三)及七)	(721,602)	(87)	(661,809)	(80)	(1,967,776)	(86)	(1,794,353)	(86)
5900 營業毛利	105,022	13	165,118	20	318,380	14	301,080	14
營業費用(附註六(十三)):								
6100 推銷費用	(40,144)	(5)	(28,771)	(4)	(108,880)	(5)	(76,081)	(4)
6200 管理費用	(48,986)	(6)	(76,077)	(9)	(145,549)	(6)	(165,901)	(8)
6300 研究發展費用	(32,445)	(4)	(28,892)	(3)	(95,044)	(4)	(73,262)	(3)
營業費用合計	(121,575)	(15)	(133,740)	(16)	(349,473)	(15)	(315,244)	(15)
6900 營業利益(損失)	(16,553)	(2)	31,378	4	(31,093)	(1)	(14,164)	(1)
營業外收入及支出:								
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	11,309	1	18,479	2	35,434	2	50,542	2
7020 其他利益及損失(附註六(六)(十一)(十八)及七)	15,890	2	(27,154)	(4)	10,777	-	(17,331)	(1)
7050 財務成本(附註六(十一)(十八))	(3,275)	-	(3,167)	-	(12,355)	(1)	(9,614)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(962)	-	201	-	(1,552)	-	(6,151)	-
營業外收入及支出合計	22,962	3	(11,641)	(2)	32,304	1	17,446	1
7900 稅前淨利	6,409	1	19,737	2	1,211	-	3,282	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	(5,494)	(1)	(4,010)	-	(14,696)	(1)	(5,329)	-
8200 本期淨利(淨損)	915	-	15,727	2	(13,485)	(1)	(2,047)	-
8300 其他綜合損益:								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	36,404	4	(18,330)	(2)	11,121	1	53,423	3
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	(498)	-	-	-	(498)	-	23,497	1
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	35,906	4	(18,330)	(2)	10,623	1	76,920	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 36,821	4	(2,603)	-	(2,862)	-	74,873	4
本期淨利(損)歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 962	-	26,460	3	(7,974)	(1)	11,137	1
8620 非控制權益	(47)	-	(10,733)	(1)	(5,511)	-	(13,184)	(1)
	\$ 915	-	15,727	2	(13,485)	(1)	(2,047)	-
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 35,758	4	8,218	1	1,523	-	87,968	4
8720 非控制權益	1,063	-	(10,821)	(1)	(4,385)	-	(13,095)	-
	\$ 36,821	4	(2,603)	-	(2,862)	-	74,873	4
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.23		(0.06)		0.10	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.01		0.23		(0.06)		0.10	

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,160,745	2,255,390	148,885	31,114	16,885	(23,497)	(66,509)	3,523,013	5,162	3,528,175
本期淨損	-	-	-	11,137	-	-	-	11,137	(13,184)	(2,047)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	53,334	23,497	-	76,831	89	76,920
本期綜合損益總額	-	-	-	11,137	53,334	23,497	-	87,968	(13,095)	74,873
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,000	(3,000)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)	-	(35,000)
資本公積配發現金股利	-	(60,000)	-	-	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)
股份基礎給付交易合併取得	-	(3,444)	-	-	-	-	-	(3,444)	-	(3,444)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	51,404	51,404
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 1,160,745	2,191,946	151,885	4,251	70,219	-	(66,509)	3,512,537	50,620	3,563,157
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,160,745	2,260,239	151,885	(166,599)	101,647	-	(66,509)	3,441,408	(23,485)	3,417,923
本期淨損	-	-	-	(7,974)	-	-	-	(7,974)	(5,511)	(13,485)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,995	(498)	-	9,497	1,126	10,623
本期綜合損益總額	-	-	-	(7,974)	9,995	(498)	-	1,523	(4,385)	(2,862)
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(151,885)	151,885	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(14,714)	-	14,714	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(55,000)	-	-	-	-	-	(55,000)	-	(55,000)
可轉換公司債轉換	166,887	364,243	-	-	-	-	-	531,130	-	531,130
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(3,107)	-	-	-	(3,107)	3,107	-
股份基礎給付交易	-	8,775	-	-	-	-	-	8,775	-	8,775
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	64,965	64,965
其他-未依原持股比例參與子公司現金增資	-	-	-	(33,678)	-	-	-	(33,678)	33,678	-
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 1,327,632	2,563,543	-	(44,759)	111,642	(498)	(66,509)	3,891,051	73,880	3,964,931

董事長：



經理人：



(詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,211	3,282
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	169,193	153,489
攤銷費用	24,868	14,301
呆帳費用提列(轉列收入)數	6,906	(15,444)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	7,913	13,922
利息費用	12,355	9,614
利息收入	(24,575)	(24,765)
股份基礎給付酬勞成本	8,775	(3,444)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,552	6,151
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,405)	9,099
處分投資損失(利益)	(899)	17,472
減損迴轉利益	-	(8,645)
不影響現金流量之收益費損項目合計	204,683	171,750
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	(4,158)	21,895
應收帳款	(224,501)	53,961
應收帳款—關係人	918	(31,009)
其他應收款	(16,825)	(18,454)
其他應收款—關係人	1,660	(16)
存貨	(2,090)	(41,876)
預付款項	(22,068)	(49,687)
其他流動資產	(5,650)	3,909
其他營業資產	712	(286)
應付票據	(11,153)	(197,255)
應付帳款	242,613	199,379
應付帳款—關係人	1,329	(10,411)
其他應付款項	(12,393)	47,343
其他流動負債	12,711	(5,238)
應計退休金負債	521	845
其他營業負債	22	(30)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(38,352)	(26,930)
營運產生之現金流入(流出)	167,542	148,102
收取之利息	28,810	23,834
支付之利息	(2,051)	(4,509)
支付所得稅	(26,686)	(12,955)
營業活動之淨現金流入	167,615	154,472
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(120,008)	-
取得採用權益法之投資	-	(80,126)
取得不動產、廠房及設備	(397,606)	(250,195)
處分不動產、廠房及設備	9,358	19,285
存出保證金增加	(7,842)	(7,240)
存出保證金減少	6,144	4,353
取得無形資產	(10,527)	(14,170)
因合併產生之現金流入	-	99,042
其他金融資產增加	(357,715)	-
預付設備款增加	(63,931)	(237,520)
投資活動之淨現金流出	(942,127)	(466,571)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,075,080	820,916
短期借款減少	(665,325)	(612,480)
償還公司債	(168,880)	(244,776)
償還長期借款	(10,254)	(36,208)
存入保證金增加	724	102
存入保證金減少	(162)	(89)
發放現金股利	(55,000)	(95,000)
非控制權益變動	64,965	7,149
籌資活動之淨現金流入(流出)	241,148	(160,386)
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,272	25,227
本期現金及約當現金減少數	(526,092)	(447,258)
期初現金及約當現金餘額	1,861,646	1,929,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,335,554	1,482,335

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

艾笛森光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年十月四日奉經濟部核准設立。註冊地址為新北市中和區中正路800號5樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營項目為高功率LED元件及模組、LED (PLCC)、光傳輸元件及光感測元件之研發、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

	IASB
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日



## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

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

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

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

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編制原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	Ledison Opto Corporation	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	Best Opto Corporation	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	艾發投資股份有限公司	投資業	100 %	100 %	100 %
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	投資業	55 %	-	-
Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100 %	100 %	100 %
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	投資業	100 %	100 %	100 %
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100 %	100 %	100 %
Best Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	光電產品銷售	55 %	55 %	55 %
艾發投資股份有限公司	Edison Opto Europe GmbH	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
艾發投資股份有限公司	琉明斯光電科技股份有限公司	光電產品銷售	92.06 %	66 %	66 %
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart Led Holdings Co., Ltd.	投資業	100 %	100 %	100 %
Smart Led Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	投資業	100 %	100 %	100 %
China Bond Holdings Co., Ltd.	琉明斯光電科技(深圳)有限公司	光電產品之銷售	100 %	100 %	100 %
Edison-Litek Opto Corporation Limited	揚州艾特光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100 %	-	-

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金	\$ 3,211	3,467	4,106
活期存款	420,228	647,920	703,035
定期存款	822,231	1,048,433	655,194
附買回短期票券	89,884	161,826	120,000
	<u>\$ 1,335,554</u>	<u>1,861,646</u>	<u>1,482,335</u>



艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
以成本衡量之金融資產：			
國內外非上市(櫃)股票	\$ <u>149,719</u>	<u>68,861</u>	<u>68,861</u>

合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據—非關係人	\$ 72,281	68,122	79,540
應收帳款—非關係人	792,425	566,356	662,076
應收帳款—關係人	45,432	46,350	72,595
其他應收款—非關係人	42,901	31,880	55,532
其他應收款—關係人	53	1,713	16
減：備抵呆帳	<u>(87,832)</u>	<u>(80,926)</u>	<u>(72,310)</u>
	\$ <u>865,260</u>	<u>633,495</u>	<u>797,449</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.9.30</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.9.30</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 822,910	-	587,835	-	767,262	3,134
逾期0~30天	15,815	450	27,065	1,324	15,398	751
逾期31~180天	19,412	1,866	21,556	1,853	51,788	35,674
逾期超過180天	<u>94,955</u>	<u>85,516</u>	<u>77,965</u>	<u>77,749</u>	<u>35,311</u>	<u>32,751</u>
	\$ <u>953,092</u>	<u>87,832</u>	<u>714,421</u>	<u>80,926</u>	<u>869,759</u>	<u>72,310</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 80,926	5,237
合併取得	-	82,517
本期提列	7,995	-
減損損失迴轉	-	(15,444)
本期沖銷	(1,089)	-
匯率影響數	-	-
	\$ <u>87,832</u>	<u>72,310</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款未提供作為擔保品。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
原 料	\$ 222,627	188,272	242,967
物 料	4,291	4,079	4,429
在製品及半成品	99,274	61,452	95,018
製成品	<u>244,145</u>	<u>314,444</u>	<u>319,429</u>
	<u>\$ 570,337</u>	<u>568,247</u>	<u>661,843</u>

民國一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本為分別為66,422千元及51,631千元；民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九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16,221千元及22,002千元，並已認列銷貨成本。

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(五)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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>42,416</u>	<u>4,417</u>	<u>4,683</u>

合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)取得子公司及非控制權益

1.取得子公司

(1)合併公司於民國一〇二年五月透過向琉明斯光電科技股份有限公司原股東購買17.2%之股份而取得對該公司之控制，合併公司對琉明斯光電科技股份有限公司之權益於民國一〇二年五月三十一日止增加至52.1%，透過此項股權購買之交易以擴大合併公司之市場版圖與營運上之品牌效益。

移轉對價主要類別及所取得之資產與所承受之負債於達控制力之日所認列之金額列示如下：

移轉對價

移轉對價主要類別如下：

現 金	\$ <u>28,201</u>
-----	------------------

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	99,042
其他流動資產		306,148
不動產、廠房及設備		290,603
無形資產		6,915
其他非流動資產		12,317
長短期借款		(106,416)
應付帳款及其他應付款		(501,295)
	\$	<u>107,314</u>

### 商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	28,201
非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		51,404
對被收購者原有權益之公允價值		58,117
可辨認資產之公允價值		<u>(107,314)</u>
	\$	<u>30,408</u>

合併公司因重衡量於收購日前已持有琉明斯光電科技股份有限公司34.9%權益之公允價值而認列利益7,868千元。該利益係認列於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

商譽主要係來自琉明斯光電科技股份有限公司在中低功率LED封裝市場之獲利能力，預期將藉由該公司與合併公司之整合以產生合併綜效。認列之商譽預期無所得稅效果。

- (2)合併公司為拓展業務，擴大合併公司之市場版圖於民國一〇三年七月經董事會決議與國外客戶共同於香港地區投資設立子公司Edison-Litek Opto Corporation Limited，合併公司於八月投資82,445千元(USD2,750千元)，持股比率55%，連同該合作夥伴再轉投資於大陸地區設立揚州艾特光電有限公司，投資金額為149,900千元(USD5,000千元)，持股比率100%。

### 2.取得非控制權益

- (1)琉明斯光電科技股份有限公司於民國一〇三年六月辦理現金增資100,000千元，合併公司未依持股比例認購99,552千元，使權益由66%增加至89.97%。合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$	65,874
支付予非控制權益之對價		<u>(99,552)</u>
未分配盈餘－取得子公司股權價格與帳面價值差額	\$	<u>(33,678)</u>



## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)合併公司於民國一〇三年八月以2,937千元向琉明斯光電科技股份有限公司原股東認購其持股，使權益由89.97%增加至92.06%。合併公司對上列子公司所有權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$ (170)
支付予非控制權益之對價	<u>(2,937)</u>
未分配盈餘－取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (3,107)</u>

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>模 具 設 備</u>	<u>辦 公 及 其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 235,215	536,493	1,602,331	90,712	174,379	38,536	2,677,666
增 添	-	4,564	241,999	7,364	9,093	143,570	406,590
處 分	-	-	(77,259)	(26,851)	(3,322)	-	(107,432)
重 分 類	-	-	226,926	44	1,293	-	228,263
匯率變動之影響	-	1,331	3,490	99	256	152	5,328
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 235,215</u>	<u>542,388</u>	<u>1,997,487</u>	<u>71,368</u>	<u>181,699</u>	<u>182,258</u>	<u>3,210,415</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 235,215	497,846	988,594	71,043	103,895	-	1,896,593
合併取得	-	-	334,331	25,950	85,246	-	445,527
增 添	-	9,571	223,198	3,561	14,544	-	250,874
處 分	-	-	(42,998)	(13,730)	(3,432)	-	(60,160)
重 分 類	-	(1,470)	42,546	-	1,470	-	42,546
匯率變動之影響	-	11,198	21,089	754	1,932	-	34,973
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 235,215</u>	<u>517,145</u>	<u>1,566,760</u>	<u>87,578</u>	<u>203,655</u>	<u>-</u>	<u>2,610,353</u>
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	90,416	629,136	72,799	94,278	-	886,629
本年度折舊	-	15,245	126,610	6,521	20,817	-	169,193
處 分	-	-	(69,647)	(26,851)	(2,990)	-	(99,488)
匯率變動之影響	-	262	1,280	68	193	-	1,803
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,923</u>	<u>687,379</u>	<u>52,537</u>	<u>112,298</u>	<u>-</u>	<u>958,137</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	68,260	279,682	55,122	51,645	-	454,709
合併取得	-	-	106,722	21,053	27,149	-	154,924
本年度折舊	-	14,754	109,247	6,532	22,956	-	153,489
減損損失	-	-	(8,645)	-	-	-	(8,645)
處 分	-	-	(15,039)	(13,703)	(3,034)	-	(31,776)
重 分 類	-	(34)	-	-	34	-	-
匯率變動之影響	-	1,387	4,910	317	1,140	-	7,754
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>84,367</u>	<u>476,877</u>	<u>69,321</u>	<u>99,890</u>	<u>-</u>	<u>730,455</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國103年1月1日	\$ 235,215	446,077	973,195	17,913	80,101	38,536	1,791,037
民國103年9月30日	\$ 235,215	436,465	1,310,108	18,831	69,401	182,258	2,252,278
民國102年1月1日	\$ 235,215	429,586	708,912	15,921	52,250	-	1,441,884
民國102年9月30日	\$ 235,215	432,778	1,089,883	18,257	103,765	-	1,879,898

不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

成 本：	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ 30,408	22,332	69,390	122,130
單獨取得	-	8,280	2,247	10,527
重分類	-	-	447	447
處分	-	-	(8,524)	(8,524)
匯率變動影響數	-	-	8	8
民國103年9月30日餘額	\$ 30,408	30,612	63,568	124,588
民國102年1月1日餘額	\$ -	22,332	30,682	53,014
單獨取得	-	-	14,170	14,170
企業合併取得	30,408	-	10,972	41,380
重分類	-	-	21,502	21,502
匯率變動影響數	-	-	34	34
民國102年9月30日餘額	\$ 30,408	22,332	77,360	130,100
攤銷及減損損失：				
民國103年1月1日餘額	\$ -	7,444	22,695	30,139
本期攤銷	-	9,560	15,308	24,868
處分	-	-	(8,524)	(8,524)
匯率變動影響數	-	-	6	6
民國103年9月30日餘額	\$ -	17,004	29,485	46,489
民國102年1月1日餘額	\$ -	2,978	11,739	14,717
企業合併取得	-	-	4,057	4,057
本期攤銷	-	3,349	10,952	14,301
匯率變動影響數	-	-	24	24
民國102年9月30日餘額	\$ -	6,327	26,772	33,099
帳面價值：				
民國103年1月1日	\$ 30,408	14,888	46,695	91,991
民國103年9月30日餘額	\$ 30,408	13,608	34,083	78,099
民國102年1月1日	\$ -	19,354	18,943	38,297
民國102年9月30日餘額	\$ 30,408	16,005	50,588	97,001

無形資產未有提供作質押擔保之情形。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 300,000	-	-
無擔保銀行借款	288,780	179,025	664,410
合 計	<u>\$ 588,780</u>	<u>179,025</u>	<u>664,410</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,662,600</u>	<u>1,831,677</u>	<u>1,349,186</u>
利率區間	<u>1.05%~2.17%</u>	<u>0.9%~2.154%</u>	<u>0.81%~2.16%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	8,333	24,793
擔保銀行借款	-	1,921	-
減：一年內到期部分	-	(10,254)	(23,960)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>833</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>2.53%~2.75%</u>	<u>2.53%~2.75%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)應付公司債

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,850,000	1,850,000	850,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(32,088)	(96,549)	(8,776)
累積已轉換金額	(1,024,800)	(449,700)	(449,700)
累積債權人賣回金額	(399,100)	(237,600)	(237,600)
期末應付公司債餘額	394,012	1,066,151	153,924
減：一年內執行賣回權公司債	(1,157)	(154,657)	(153,924)
	<u>\$ 392,855</u>	<u>911,494</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動)	<u>\$ -</u>	<u>4,393</u>	<u>4,686</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量 之金融負債—非流動)	<u>\$ 8,073</u>	<u>13,800</u>	<u>-</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資 本公積—認股權)	<u>\$ 56,396</u>	<u>95,078</u>	<u>27,816</u>



艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債損失(利益))	\$ <u>14,579</u>	<u>11,881</u>	<u>7,913</u>	<u>13,922</u>
利息費用	\$ <u>2,361</u>	<u>1,440</u>	<u>9,838</u>	<u>5,006</u>

合併公司可轉換公司債債券持有人於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日執行賣回權分別為161,500千元及237,600千元，共沖銷應付公司折價分別為6,025千元及13,172千元，沖銷透過損益按公允價值衡量之金融負債分別為13,406千元及20,348千元。

(十二)營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
一年內	\$ 34,435	33,079	39,441
一年至五年	<u>31,674</u>	<u>40,528</u>	<u>51,415</u>
	\$ <u>66,109</u>	<u>73,607</u>	<u>90,856</u>

2. 長期預付租金

	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 41,444	40,121
減：本期認列攤銷金額	(721)	(704)
匯率變動影響數	<u>158</u>	<u>1,464</u>
期末餘額	\$ <u>40,881</u>	<u>40,881</u>

揚州艾笛森光電有限公司於民國九十五年十二月間與中國大陸揚州國土資源局開發區分局簽約，取得揚州經濟開發區另橋村興建廠房用土地之使用權，自民國九十五年十二月至一四五年十二月，共五十年，土地使用權總額人民幣9,788千元。另與揚州經濟開發區管委會協議該款項由其補助，因而產生之長期遞延收入計人民幣9,393千元，列於其他非流動負債項下，按五十年攤銷認列收入，民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日未攤提金額分別為39,231千元、39,772千元及39,232千元。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 90	153	313	434
營業費用	201	243	559	754
	<u>\$ 291</u>	<u>396</u>	<u>872</u>	<u>1,188</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 3,648	4,343	11,299	10,212
營業費用	2,113	1,968	6,111	4,928
	<u>\$ 5,761</u>	<u>6,311</u>	<u>17,410</u>	<u>15,140</u>

(十四)所得稅

1.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。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,494	4,010	15,555	5,329
調整前期之當期所得稅	-	-	(859)	-
	<u>\$ 5,494</u>	<u>4,010</u>	<u>14,696</u>	<u>5,329</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (44,759)	(166,599)	4,251
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 31,824	15,925	10,037

	<u>102年度(實際)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	20.96 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年度無擔保可轉換公司債轉換為普通股16,689千股，業已辦妥法定登記程序。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,787,318	1,787,318	1,787,318
發行可轉換公司債之權益組成要素	56,396	95,078	27,816
員工認股權	79,991	71,216	70,185
公司債轉換股本溢價	<u>639,838</u>	<u>306,627</u>	<u>306,627</u>
	<u>\$ 2,563,543</u>	<u>2,260,239</u>	<u>2,191,946</u>

本公司於民國一〇三年六月十七日及民國一〇二年六月十三日經股東常會決議以資本公積配發現金股利分別為55,000千元及60,000千元，每股現金股利分別為0.42060770元及0.52597190元。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程之規定，年度決算後之所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積達資本額時，不在此限，並依證券交易法規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘，除保留部分盈餘於以後年度再行決議分派外，由董事會擬具分配方案經股東會決議，依下列比率分派之。

- (1)董事監察人酬勞不高於百分之三；
- (2)員工紅利不高於百分之十五，但不得為零；
- (3)其餘為股東紅利。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日為虧損，故無估列員工紅利及董事及監察人酬勞。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇一一年度員工紅利估列金額為5,000千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,000千元。配發員工股票紅利係以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二年度為虧損，故無估列員工紅利及董事及監察人酬勞等資訊揭露之適用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇二年度尚有待彌補虧損，故無盈餘分配。民國一〇二年六月十三日經股東常會決議民國一〇一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.3068169	35,000
股票	-	-
合計		<u>\$ 35,000</u>

#### 4.庫藏股

本公司截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日買回之庫藏股數均為2,000千股，買回金額均為66,509千元，未轉讓之股數均為2,000千股。

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。

#### (十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

##### 1.員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	103年1月至9月		102年1月至9月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 42.08	6,014	61.96	2,962
本期給與數量	-	-	34.30	2,000
本期逾期失效數量	-	(592)	-	(802)
9月30日流通在外數量	41.51	<u>5,422</u>	46.00	<u>4,160</u>
9月30日可執行數量	-	<u>1,061</u>	-	-

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.本公司於民國一〇三年三月十一日經董事會決議並於民國一〇三年六月十七日經股東常會通過發行限制員工權利新股2,000千股，無償發行，合約既得期間為四年，業經金融監督管理委員會核准申報生效，惟尚未發行。

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 962	26,460	(7,974)	11,137
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	130,763	114,075	125,623	114,075
基本每股盈餘(元)	\$ 0.01	0.23	(0.06)	0.10
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 962	26,460	(7,974)	11,137
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-	-	-
國內可轉換公司債	-	1,440	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨利(損)(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)	\$ 962	27,900	(7,974)	11,137
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	130,763	114,075	125,623	114,075
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響(千股)	-	28	-	109
可轉換公司債轉換之影響 (千股)	-	7,630	-	-
員工認股權憑證之影響(千股)	-	242	-	86
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)	130,763	121,975	125,623	114,270
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.01	0.23	(0.06)	0.10

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ 7,581	7,934	24,575	24,765
壞帳轉回利益	-	5,659	-	15,444
其他	3,728	4,886	10,859	10,333
	\$ 11,309	18,479	35,434	50,542

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失)	\$ 1,520	(9,487)	1,405	(9,099)
處分投資之淨損益	899	-	899	(17,472)
外幣兌換損益淨額	31,828	(14,175)	21,829	15,049
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)淨利益 (損失)	(14,579)	(11,881)	(7,913)	(13,922)
其 他	(3,778)	8,389	(5,443)	8,113
	<u>\$ 15,890</u>	<u>(27,154)</u>	<u>10,777</u>	<u>(17,331)</u>

### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息費用	\$ 3,275	3,167	12,355	9,614
減：利息資本化	-	-	-	-
	<u>\$ 3,275</u>	<u>3,167</u>	<u>12,355</u>	<u>9,614</u>

### (十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 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：

	<u>103.9.30</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.9.30</u>					
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣			
<b>金融資產</b>												
<b>貨幣性項目</b>												
美 金	\$ 36,644	美金/台幣=	30.420	1,114,710	34,773	美金/台幣=	29.805	1,036,409	52,472	美金/台幣=	29.570	1,551,622
美 金	9,108	美金/人民幣=	6.1525	277,008	2,172	美金/人民幣=	6.0539	64,743	9,696	美金/人民幣=	6.1220	286,708
人 民 幣	39,506	人民幣/台幣=	4.9433	195,290	72,012	人民幣/台幣=	4.9238	354,573	99,550	人民幣/台幣=	4.8288	480,706
<b>金融負債</b>												
<b>貨幣性項目</b>												
美 金	14,523	美金/台幣=	30.420	441,790	9,442	美金/台幣=	29.805	281,419	21,761	美金/台幣=	29.570	643,484
美 金	19,855	美金/人民幣=	6.1525	603,863	17,072	美金/人民幣=	6.0539	508,885	15,836	美金/人民幣=	6.1220	468,268
人 民 幣	-	人民幣/台幣=	-	-	22	人民幣/台幣=	4.9238	108	-	人民幣/台幣=	4.8288	-



## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少27,068千元及60,364千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 2.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
應付公司債	\$ 394,012	395,263	1,066,151	1,074,150	153,924	154,777

#### (2)決定公允價值所採用之評價技術及假定

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①具公開報價之股票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。
- ②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

### (二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

### (廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致，另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

### (廿二)非現金交易之投資及籌資活動

不影響現金流量之投資及籌資活動：

	103年1月至9月	102年1月至9月
累積換算調整數	\$ <u>9,995</u>	<u>53,334</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 634,853	293,420
預付設備款轉列	(228,263)	(42,546)
應付購買設備款減少(增加)	<u>(8,984)</u>	<u>(679)</u>
支付現金數	\$ <u>397,606</u>	<u>250,195</u>
可轉換公司債轉換為普通股	\$ <u>531,130</u>	<u>-</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
關聯企業	\$ 31,512	-	31,512	134,698
其他關係人	-	56,083	72,738	131,189
	<u>\$ 31,512</u>	<u>56,083</u>	<u>104,250</u>	<u>265,887</u>

合併公司銷售予關聯企業及其他關係人之銷售價格及收款條件與銷售予一般客戶並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
關聯企業	\$ 3,989	5,662	7,769	6,500
其他關係人	-	(17)	1,784	33
	<u>\$ 3,989</u>	<u>5,645</u>	<u>9,553</u>	<u>6,533</u>

合併公司對上述公司之進貨產品規格未向其他廠商進貨，致進貨價格無其他廠商可供比較，而付款條件與合併公司向一般廠商之進貨價格並無顯著不同。

3.財產交易

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

<u>關係人類別</u>	<u>102年7月至9月</u>		<u>102年1月至9月</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
關聯企業	\$ -	-	23	(10)

民國一〇三年一月至九月無出售不動產、廠房及設備予關係人。

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 45,432	-	-
應收票據及帳款	其他關係人	-	46,350	72,595
其他應收款	關聯企業	53	-	-
其他應收款	其他關係人	-	1,713	16
		<u>\$ 45,485</u>	<u>48,063</u>	<u>72,611</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款	關聯企業	\$ <u>5,093</u>	<u>3,764</u>	<u>5,945</u>

6.背書保證

合併公司向金融機構借款係由一位主要管理階層一個借款合同之要求提供連帶保證。

7.其他

(1)管理服務收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ <u>40</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>1,852</u>

(2)租金收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ <u>732</u>	<u>-</u>	<u>735</u>	<u>-</u>
其他關係人	<u>-</u>	<u>654</u>	<u>1,320</u>	<u>1,638</u>
	\$ <u>732</u>	<u>654</u>	<u>2,055</u>	<u>1,638</u>

合併公司收取之租金係參考鄰近地區辦公室租金行情。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>5,167</u>	<u>6,149</u>	<u>19,141</u>	<u>18,709</u>
股份基礎給付	<u>82</u>	<u>186</u>	<u>385</u>	<u>1,060</u>
	\$ <u>5,249</u>	<u>6,335</u>	<u>19,526</u>	<u>19,769</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

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：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他非流動資產-一定存單	關稅局擔保金	\$ <u>4,218</u>	<u>4,180</u>	<u>4,168</u>
其他流動資產-一定存單	短期借款	<u>357,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他非流動資產-備償專戶	長期借款	<u>-</u>	<u>1,019</u>	<u>-</u>
		\$ <u>361,933</u>	<u>5,199</u>	<u>4,168</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>131,321</u>	<u>206,477</u>	<u>145,312</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇三年十月間對子公司揚州艾笛森光電有限公司增資美金200萬元，截至通過發佈本合併財務季報告日止，該項增資業已完成驗資作業。

(二)本公司為獎勵員工及提昇員工向心力，於民國一〇三年十一月四日經董事會決議通過擬預定買回庫藏股2,000千股，轉讓股份予員工。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9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	63,884	46,021	109,905	72,993	41,229	114,222
勞健保費用	4,387	3,070	7,457	5,238	3,390	8,628
退休金費用	3,738	2,314	6,052	4,496	2,211	6,707
其他員工福利費用	7,097	2,790	9,887	7,636	2,838	10,474
折舊費用	47,171	12,243	59,414	39,241	24,813	64,054
攤銷費用	74	8,361	8,435	38	6,384	6,422

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9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	192,436	123,573	316,009	175,188	108,378	283,566
勞健保費用	14,326	9,584	23,910	12,790	8,290	21,080
退休金費用	11,612	6,670	18,282	10,646	5,682	16,328
其他員工福利費用	19,097	7,215	26,312	18,229	6,930	25,159
折舊費用	133,011	36,182	169,193	112,246	41,243	153,489
攤銷費用	159	24,709	24,868	68	14,233	14,301

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與限額	資金貸與總限額
					(註2)	(註2)	(註2)				名稱	價值	(註1)	(註1)		
1	本公司	Best Opto Corporation	其他應收款關係人	是	365,640 (USD12,000千元)	365,040 (USD12,000千元)	334,620 (USD11,000千元)	1%-1.5%	1	1,089,541	-	-	-	-	583,657 (註1)	1,167,315 (註1)
2	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	其他應收款關係人	是	365,640 (USD12,000千元)	365,040 (USD12,000千元)	334,620 (USD11,000千元)	1%-1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	583,657 (註1)	1,167,315 (註1)
3	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	365,640 (USD12,000千元)	365,040 (USD12,000千元)	334,620 (USD11,000千元)	1%-1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	583,657 (註1)	1,167,315 (註1)

註1：資金貸與總金額以本公司淨值之30%為限，個別貸與金額以本公司淨值之15%為限。

註2：本期最高餘額及期末餘額係董事會決議之額度。

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

#### 2. 為他人背書保證：無。

#### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
艾發投資股份有限公司	LEDLitek Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	124	149,719	19.27 %	106,068	

註：有公開市價者，為公開市價，無公開市價者，以股權淨值列示。

#### 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者：無。

#### 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

#### 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

## 艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	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	Best Opto Corporation	子公司	進貨	233,504	16.95 %	月結30天	未向其他廠商購買	-	-	-	註1
本公司	Best Opto Corporation	子公司	銷貨	266,486	14.79 %	月結90天	未銷售予其他客戶	-	91,903	15.87 %	註1
本公司	Ledison Opto Corporation	子公司	進貨	123,710	8.98 %	月結30天	未向其他廠商購買	-	(16,508)	(2.91)%	註1
本公司	琉明斯光電科技股份有限公司	子公司	銷貨	216,044	11.99 %	月結120天	無顯著差異	-	95,172	16.43 %	註1
Best Opto Corporation	本公司	母公司	銷貨	233,504	46.51 %	月結30天	未銷售予其他客戶	-	-	-	註1
Best Opto Corporation	本公司	母公司	進貨	266,486	53.29 %	月結90天	未向其他廠商購買	-	(91,716)	(100.00)%	註1
Ledison Opto Corporation	本公司	母公司	銷貨	123,710	84.89 %	月結30天	未銷售予其他客戶	-	16,533	100.00 %	註1
Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	銷貨	268,566	53.49 %	月結90天	未銷售予其他客戶	-	91,716	100.00 %	註1
Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	進貨	233,625	46.71 %	月結30天	未向其他廠商購買	-	-	-	註1
Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	子公司	進貨	123,711	100.00 %	月結30天	未向其他廠商購買	-	(21,537)	(100.00)%	註1
琉明斯	本公司	母公司	進貨	216,044	98.58 %	月結120天	未向其他廠商購買	-	(95,172)	(97.16)%	註1
揚州艾笛森	Best Opto Corporation	母公司	進貨	268,566	45.22 %	月結90天	無顯著差異	-	(91,716)	(36.83)%	註1
揚州艾笛森	Best Opto Corporation	母公司	銷貨	233,625	25.59 %	月結30天	無顯著差異	-	-	-	註1
揚州艾笛森	揚州雷笛森貿易有限公司	最終控股公司相同	銷貨	170,721	18.70 %	月結90天	無顯著差異	-	87,878	21.14 %	註1
東莞艾笛森	Ledison Opto Corporation	最終控股公司	銷貨	123,711	78.89 %	月結90天	無顯著差異	-	21,537	45.32 %	註1
揚州雷笛森	揚州艾笛森光電有限公司	最終控股公司相同	進貨	170,721	81.18 %	月結90天	無顯著差異	-	(87,878)	91.57 %	註1

註1：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Best Opto Corporation	子公司	532,039 (註2)	5.28	-	-	65,716	-
Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	196,008 (註3)	5.31	-	-	65,716	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	子公司	335,844 (USD11,040千元) (註4)	-	-	-	-	-
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	335,844 (USD11,040千元) (註4)	-	-	-	-	-

註1：係截至民國一〇三年十一月四日之資料。

註2：係應收帳款91,903千元及資金貸與334,620千元，出售固定資產104,292千元及應收利息1,224千元。

註3：係應收帳款91,716千元及出售固定資產104,292千元。

註4：係資金貸與美金11,000千元及應收利息美金40千元。

註5：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。



艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	進貨	123,710	月結30天	5.37 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	銷貨	22,119	月結90天	0.96 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	應付帳款	16,508	月結30天	0.28 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	進貨	233,504	月結30天	10.14 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	銷貨	266,486	月結90天	11.57 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	應收帳款	91,903	月結90天	1.55 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	其他應收款	335,844	利率1%-1.5%	5.65 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	處分不動產、廠 房及設備價款	103,073	月結90天	4.48 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	其他應收款	104,292	月結90天	1.75 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	銷貨收入	36,852	月結90天	1.60 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	應收帳款	6,754	月結90天	0.11 %
0	本公司	瓊明斯光電科技股份有限公司	1	銷貨	216,044	月結120天	9.38 %
0	本公司	瓊明斯光電科技股份有限公司	1	應收帳款	95,172	月結120天	1.60 %
0	本公司	瓊明斯光電科技股份有限公司	1	購置不動產、廠 房及設備價款	32,050	月結120天	1.39 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	進貨	123,711	月結30天	5.37 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	銷貨	22,279	月結90天	0.97 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	21,537	月結30天	0.36 %
2	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	3	其他應收款	335,844	利率1%-1.5%	5.65 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	進貨	233,625	月結30天	10.15 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	銷貨	268,566	月結90天	11.66 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	應收帳款	91,716	月結90天	1.54 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	處分不動產、廠 房及設備價款	103,607	月結90天	4.50 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	其他應收款	104,292	月結90天	1.75 %
3	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	其他應收款	335,844	利率1%-1.5%	5.65 %
4	Edison Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	3	銷貨收入	36,818	月結90天	1.60 %
4	Edison Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	3	應收帳款	6,754	月結90天	0.11 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	東莞艾笛森光電有限公司	3	處分不動產、廠 房及設備價款	25,031	月結90天	1.09 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	東莞艾笛森光電有限公司	3	其他應收款	5,724	月結90天	0.10 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州雷笛森貿易有限公司	3	銷貨	170,721	月結90天	7.41 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州雷笛森貿易有限公司	3	應收帳款	87,878	月結90天	1.48 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。
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. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：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	Edison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,041	1,041	30	100.00 %	717	1	1	子公司(註)
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	185,164	11,157	11,439	子公司(註)
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,501,896	1,321,586	49,000	100.00 %	1,672,537	44,337	45,134	子公司(註)
本公司	艾發投資股份有限公司	台灣	投資業	620,000	300,000	50,000	100.00 %	369,678	(8,218)	(18,835)	子公司(註)
本公司	Esidon-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	82,445	-	2,750	55.00 %	83,542	(228)	(125)	子公司(註)
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,471,769	1,291,459	48,000	100.00 %	1,642,424	43,129	43,129	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Coporation	美國	光電產品之銷售	6,392	6,392	220	55.00 %	7,725	426	234	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto Europe GmbH	德國	光電產品之銷售	5,359	5,359	138	100.00 %	2,083	(1,055)	(1,055)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	琉明斯光電科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	247,658	145,169	12,889	92.06 %	31,829	(11,108)	(7,040)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	群富綠能科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	4,800	4,800	480	32.00 %	3,620	(2,492)	(797)	採權益法之被投資公司
艾發投資股份有限公司	雷笛揚照明股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	40,049	-	2,900	19.33 %	38,796	(4,951)	(755)	採權益法之被投資公司
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart LED Holdings Co., Ltd.	英屬維爾京	投資業	3,648	3,648	6	100.00 %	150	(19)	(19)	子公司(註)
Smart LED Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	投資業	3,593	3,593	123	100.00 %	148	(17)	(17)	子公司(註)

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註)	本期中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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	145,991 (USD 4,500千元)	(2)	145,991 (USD 4,500千元)	- (USD -千元)	-	145,991 (USD 4,500千元)	11,089 (USD 368千元)	100.00 %	11,089 (USD 368千元)	190,712 (USD 6,269千元)	-
揚州艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	1,471,769 (USD 48,000千元)	(2)	1,291,459 (USD 42,000千元)	180,310 (USD 6,000千元)	-	1,471,769 (USD 48,000千元)	43,129 (USD 1,432千元)	100.00 %	43,129 (USD 1,432千元)	1,642,421 (USD 53,992千元)	-
揚州雷笛森貿易有限公司	光電產品之銷售	30,127 (USD 1,000千元)	(2)	30,127 (USD 1,000千元)	- (USD -千元)	-	30,127 (USD 1,000千元)	1,163 (USD 39千元)	100.00 %	1,163 (USD 39千元)	42,598 (USD 1,400千元)	-
琉明斯光電科技(深圳)有限公司	光電產品之銷售	3,497 (USD 120千元)	(2)	3,497 (USD 120千元)	- (USD -千元)	-	3,497 (USD 120千元)	(17) (USD -千元)	100.00 %	(17) (USD -千元)	147 (USD 5千元)	-
揚州艾特有限公司	光電產品之生產及銷售	149,900 (USD 5,000千元)	(2)	- (USD -千元)	82,445 (USD 2,750千元)	-	82,445 (USD 2,750千元)	(228) (USD 8千元)	55.00 %	(125) (USD 4千元)	83,542 (USD 2,746千元)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (3)其他方式。

註2：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	1,711,125 (美金56,250千元)	2,281,500 (美金75,000千元)	2,334,630
琉明斯光電科技股份有限公司	3,650 (美金120千元)	3,650 (美金120千元)	740

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至九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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		103年1月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 雷笛森	琉明斯	調整 及銷除	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$	1,071,779	101,472	633,298	226,065	238,611	14,931	2,286,156
部門間收入		<u>729,508</u>	<u>77,620</u>	<u>279,743</u>	<u>52</u>	<u>1,175</u>	<u>(1,088,098)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>1,801,287</u>	<u>179,092</u>	<u>913,041</u>	<u>226,117</u>	<u>239,786</u>	<u>(1,073,167)</u>	<u>2,286,156</u>
應報導部門損益	\$	<u>(68,356)</u>	<u>13,547</u>	<u>47,608</u>	<u>1,360</u>	<u>(27,502)</u>	<u>34,554</u>	<u>1,211</u>
		102年1月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 雷笛森	琉明斯	調整 及銷除	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$	1,453,657	-	53,820	250,662	329,815	7,479	2,095,433
部門間收入		<u>523,664</u>	<u>196,954</u>	<u>953,820</u>	<u>41</u>	<u>1,780</u>	<u>(1,676,259)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>1,977,321</u>	<u>196,954</u>	<u>1,007,640</u>	<u>250,703</u>	<u>331,595</u>	<u>(1,668,780)</u>	<u>2,095,433</u>
應報導部門損益	\$	<u>45,272</u>	<u>(5,691)</u>	<u>(5,009)</u>	<u>3,519</u>	<u>(53,875)</u>	<u>19,066</u>	<u>3,282</u>