

股票代碼：3591

艾笛森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
民國一一四年及一一三年第二季

公 司 地 址：新北市中和區橋和路17號17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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～33
(七)關係人交易	33～35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～38
2.轉投資事業相關資訊	38～39
3.大陸投資資訊	39～40
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	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：

前言

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年六月三十日之資產總額分別為425,670千元及490,301千元，分別占合併資產總額之10.41%及11.91%；負債總額分別為111,347千元及145,928千元，分別占合併負債總額之9.36%及13.61%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(20,720)千元、(1,671)千元、(25,289)千元及(2,398)千元，分別占合併綜合損益之9.90%、(2.58)%、15.01%及(1.58)%。

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，致無法允當表達艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一十四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一十四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一十四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



紀孟君



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1140131922號
民國一十四年八月七日

艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	114.6.30		113.12.31		113.6.30			114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 資 產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 254,031	6	-	-	210,000	5
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,180,005	29	1,140,781	27	1,106,303	27	2130 合約負債-流動(附註六(二十))	7,719	-	11,491	-	26,312	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	10,299	-	6,255	-	6,552	-	2170 應付票據及帳款	323,772	8	438,151	10	389,074	9
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(四))	78,692	2	72,822	2	31,858	1	2200 其他應付款(附註六(二十一))	129,535	3	162,296	4	151,225	4
1141 合約資產-流動(附註六(二十))	10,237	-	2,821	-	3,040	-	2216 應付股利(附註六(十七))	105,000	3	-	-	71,055	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)、(二十))	688,604	18	783,716	19	754,700	18	2230 本期所得稅負債	13,042	-	24,243	1	11,828	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(五)及七)	2,449	-	-	-	-	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十三))	8,519	-	16,636	-	16,053	-
1200 其他應收款(附註六(六)、七及九)	3,676	-	8,540	-	3,691	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	-	-	16,080	-
1310 存貨(附註六(七))	274,939	7	299,175	7	298,240	7	2399 其他流動負債-其他	22,109	1	23,766	-	17,407	-
1410 預付款項	57,234	1	51,202	1	74,321	2	流動負債合計	863,727	21	676,583	15	909,034	21
1470 其他流動資產(附註八)	19,880	-	11,042	-	59,367	1	25xx 非流動負債：						
流動資產合計	2,326,015	57	2,376,354	56	2,338,072	56	2530 應付公司債(附註六(十二))	280,158	7	276,220	7	-	-
15xx 非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	-	-	110,180	3
1517 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))	761	-	1,059	-	1,228	-	2570 遞延所得稅負債	1,790	-	1,790	-	1,805	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,611,916	40	1,611,539	39	1,633,996	41	2580 租賃負債-非流動(附註六(十三))	7,316	-	7,391	-	10,858	-
1755 使用權資產(附註六(九))	39,441	1	49,829	1	52,867	1	2600 其他非流動負債(附註六(十四))	37,007	1	39,815	1	40,214	1
1780 無形資產	846	-	1,163	-	1,850	-	非流動負債合計	326,271	8	325,216	8	163,057	4
1840 遞延所得稅資產	48,813	1	52,853	1	56,054	1	負債總計	1,189,998	29	1,001,799	23	1,072,091	25
1915 預付設備款	16,649	-	29,757	1	9,018	-	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(十七)及(十八))：						
1990 其他非流動資產-其他(附註八及九)	21,093	1	62,797	2	23,873	1	3110 普通股股本	1,456,094	36	1,436,094	34	1,436,094	35
非流動資產合計	1,739,519	43	1,808,997	44	1,778,886	44	3200 資本公積	1,559,813	38	1,527,876	37	1,505,915	37
資產總計	\$ 4,065,534	100	4,185,351	100	4,116,958	100	3310 法定盈餘公積	24,822	1	10,594	-	10,594	-
							3320 特別盈餘公積	28,621	1	26,392	1	26,392	1
							3350 未分配盈餘	18,616	-	144,506	3	74,607	2
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(259,768)	(6)	(101,880)	(1)	(106,809)	(2)
							3420 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	(1,691)	-	(1,394)	-	(1,224)	-
							3491 其他權益-員工未賺得酬勞	(38,747)	(1)	-	-	-	-
							3500 庫藏股票	(73,473)	(2)	(34,164)	(1)	(34,164)	(1)
							歸屬於母公司業主權益小計	2,714,287	67	3,008,024	73	2,911,405	72
							36xx 非控制權益	161,249	4	175,528	4	133,462	3
							權益總計	2,875,536	71	3,183,552	77	3,044,867	75
							負債及權益總計	\$ 4,065,534	100	4,185,351	100	4,116,958	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：胡錫權

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 614,243	100	668,680	100	1,187,026	100	1,208,143	100
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(九)及(十五))	479,758	78	501,110	75	919,947	78	904,253	75
營業毛利	134,485	22	167,570	25	267,079	22	303,890	25
營業費用(附註六(五)、(六)、(八)、(九)、(十三)、(十五)、(十八)及(二十一))：								
6100 推銷費用	34,410	6	36,542	5	68,160	6	73,931	6
6200 管理費用	52,109	8	49,058	7	103,545	8	92,622	8
6300 研究發展費用	36,405	6	35,363	5	69,322	6	68,808	6
6450 預期信用減損(迴轉)數	(289)	-	6,503	1	(5,410)	-	5,966	-
營業費用合計	122,635	20	127,466	18	235,617	20	241,327	20
6900 營業淨利	11,850	2	40,104	7	31,462	2	62,563	5
營業外收入及支出(附註六(十二)、(十三)、(十四)、(二十二)及七)：								
7100 利息收入	4,950	1	4,175	1	7,462	1	7,153	1
7010 其他收入	9,889	2	2,215	-	11,603	1	2,663	-
7020 其他利益及損失	(39,039)	(7)	8,269	1	(33,988)	(2)	11,873	1
7050 財務成本	(5,228)	(1)	(2,200)	-	(8,413)	(1)	(4,505)	-
營業外收入及支出合計	(29,428)	(5)	12,459	2	(23,336)	(1)	17,184	2
7900 稅前淨利(損)	(17,578)	(3)	52,563	9	8,126	1	79,747	7
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(422)	-	5,417	1	7,741	1	6,363	1
本期淨利(損)	(17,156)	(3)	47,146	8	385	-	73,384	6
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(附註六(三))	(298)	-	(246)	-	(298)	-	(248)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(298)	-	(246)	-	(298)	-	(248)	-
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	(191,895)	(31)	16,187	2	(168,522)	(14)	78,475	6
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(191,895)	(31)	16,187	2	(168,522)	(14)	78,475	6
8300 本期其他綜合損益	(192,193)	(31)	15,941	2	(168,820)	(14)	78,227	6
8500 本期綜合損益總額	\$ (209,349)	(34)	63,087	10	(168,435)	(14)	151,611	12
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (17,260)	(3)	44,821	8	(4,433)	-	72,378	6
8620 非控制權益	104	-	2,325	-	4,818	-	1,006	-
	\$ (17,156)	(3)	47,146	8	385	-	73,384	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (197,373)	(32)	59,643	9	(162,618)	(14)	145,774	12
8720 非控制權益	(11,976)	(2)	3,444	1	(5,817)	-	5,837	-
	\$ (209,349)	(34)	63,087	10	(168,435)	(14)	151,611	12
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.12)		0.32		(0.03)		0.51	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.12)		0.32		(0.03)		0.51	

董事長：吳建榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：吳建榮

會計主管：胡錫權

艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三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

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
				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 未實現損益	員工未賺得 酬 勞				
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,436,094	1,562,759	5,835	-	47,591	(180,453)	(976)	-	(34,164)	2,836,686	127,625	2,964,311
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	4,759	-	(4,759)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	26,392	(26,392)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(14,211)	-	-	-	-	(14,211)	-	(14,211)
	-	-	4,759	26,392	(45,362)	-	-	-	-	(14,211)	-	(14,211)
本期淨利	-	-	-	-	72,378	-	-	-	-	72,378	1,006	73,384
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	73,644	(248)	-	-	73,396	4,831	78,227
本期綜合損益總額	-	-	-	-	72,378	73,644	(248)	-	-	145,774	5,837	151,611
資本公積配發現金股利	-	(56,844)	-	-	-	-	-	-	-	(56,844)	-	(56,844)
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 1,436,094	1,505,915	10,594	26,392	74,607	(106,809)	(1,224)	-	(34,164)	2,911,405	133,462	3,044,867
民國一十四年一月一日餘額	\$ 1,436,094	1,527,876	10,594	26,392	144,506	(101,880)	(1,394)	-	(34,164)	3,008,024	175,528	3,183,552
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	14,228	-	(14,228)	-	-	-	-	-	-	-
提撥特別盈餘公積	-	-	-	2,229	(2,229)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,000)	-	-	-	-	(105,000)	-	(105,000)
	-	-	14,228	2,229	(121,457)	-	-	-	-	(105,000)	-	(105,000)
本期淨利(損)	-	-	-	-	(4,433)	-	-	-	-	(4,433)	4,818	385
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(157,888)	(297)	-	-	(158,185)	(10,635)	(168,820)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(4,433)	(157,888)	(297)	-	-	(162,618)	(5,817)	(168,435)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,309)	(39,309)	-	(39,309)
對子公司所有權權益變動	-	3,837	-	-	-	-	-	-	-	3,837	(3,837)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,625)	(4,625)
股份基礎給付交易	20,000	28,100	-	-	-	-	-	(38,747)	-	9,353	-	9,353
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 1,456,094	1,559,813	24,822	28,621	18,616	(259,768)	(1,691)	(38,747)	(73,473)	2,714,287	161,249	2,875,536

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：胡錫權

艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用損失(迴轉)數

透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益(損失)

利息費用

利息收入

股份基礎給付酬勞成本

處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)

處分無形資產損失

處分租賃修改利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產／負債變動數：

合約資產

應收票據及帳款

應收帳款－關係人

其他應收款

存貨

預付款項

其他流動資產

其他營業資產

合約負債

應付票據及帳款

其他應付款

其他流動負債

淨確定福利負債

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

營運產生之現金流入(流出)

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入(流出)

投資活動之現金流量：

取得按攤銷後成本衡量之金融資產

處分按攤銷後成本衡量之金融資產

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金(增加)減少

取得無形資產

受限制銀行存款增加

其他非流動資產增加

預付設備款增加

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

償還長期借款

存入保證金增加

租賃本金償還

非控制權益增減

庫藏股票買回成本

籌資活動之淨現金流出

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

114年1月至6月	113年1月至6月
\$ 8,126	79,747
58,932	61,086
330	734
(5,410)	5,966
(479)	241
8,413	4,505
(7,462)	(7,153)
9,353	-
8,780	(1,354)
-	65
-	(28)
72,457	64,062
(7,416)	(3,040)
100,522	(238,325)
(2,449)	13,218
4,864	(2,117)
24,236	30,151
(5,954)	(13,674)
5,577	(3,804)
(2,020)	1,071
(3,772)	26,312
(114,379)	50,738
(33,315)	1,738
(1,658)	(21,369)
383	355
(35,381)	(158,746)
45,202	(14,937)
7,346	7,294
(3,920)	(4,517)
(14,822)	(641)
33,806	(12,801)
(46,990)	-
37,500	-
(247,475)	(381,580)
243,909	385,488
(57,687)	(22,555)
369	1,519
(1,324)	(2,132)
(53)	(289)
(14,514)	-
(10)	(9)
(12,964)	(5,825)
(99,239)	(25,383)
416,866	310,000
(135,457)	(281,185)
-	(8,040)
-	8
(11,023)	(8,159)
(4,625)	-
(39,309)	-
226,452	12,624
(121,795)	45,639
39,224	20,079
1,140,781	1,086,224
\$ 1,180,005	1,106,303

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：胡錫權

(請詳閱後附合併財務報告附註)

艾笛森光電股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(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

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橋和路17號17樓。本公司股票於民國九十九年十一月在台灣證券交易所上市掛牌買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營項目為傳感器元件、LED照明產品、LED車用產品之研發、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年八月七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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

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

合併公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
本公司	Ledison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Best Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	艾發投資股份有限公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	投資業	17.01 %	24.62 %	24.62 %	(註1、4)
本公司	艾特光電股份有限公司	光電產品生產及銷售	79.89 %	79.89 %	81.67 %	(註3)
本公司	雷笛森光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2、4)
Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾創電子貿易有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	光電產品銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	(註4)
艾發投資股份有限公司	艾通光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
艾發投資股份有限公司	雷笛揚智能科技股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
Edison-Litek Opto Corporation Limited	揚州艾特光電有限公司	光電產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	投資業	72.56 %	60.27 %	60.27 %	(註1、4)

註1：艾特光電股份有限公司於民國一一四年二月以現金USD1,000千元增加取得Edison-Litek Opto Corporation Limited之股權使持股比例由60.27%增加至72.56%。截至民國一一四年六月三十日，本公司與艾特光電股份有限公司直接及間接持有Edison-Litek Opto Corporation Limited之股權比例為74.98%。

註2：該公司業已於民國一一三年十月完成更名，由艾笛光電股份有限公司更名為雷笛森光電股份有限公司。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：該公司於民國一一三年十一月辦理現金增資計5,000千股，扣除依公司法保留員工認購數後，本公司依持股比例以現金91,875千元全數認購，本公司之持股比率由81.67%下降至79.89%。

註4：係非重要子公司，財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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。

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
庫存現金	\$ 5,727	5,278	6,475
活期存款	1,136,778	938,423	1,027,328
定期存款	37,500	197,080	72,500
	<u>\$ 1,180,005</u>	<u>1,140,781</u>	<u>1,106,303</u>

定期存款係指原始到期日在三個月內之銀行存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：			
普通公司債	\$ 5,832	6,135	6,552
國內上市(櫃)公司股票	4,347	-	-
發行可轉換公司債-贖回權	120	120	-
合計	<u>\$ 10,299</u>	<u>6,255</u>	<u>6,552</u>

上述金融資產皆未提供作為擔保品。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
國內非上市(櫃)公司股票—台灣氬氧基科技股份有限公司	<u>\$ 761</u>	<u>1,059</u>	<u>1,228</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略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。

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日因公允價值變動產生之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(損)益金額為(298)千元及(248)千元，列於「其他權益」項下。

上述金融資產未提供作為擔保品。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
原始到期日超過三個月之定期存款	<u>\$ 78,692</u>	<u>72,822</u>	<u>31,858</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產未提供作為擔保品。

(五)應收票據及應收帳款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據—非關係人	\$ 92,126	72,733	74,122
應收帳款(含關係人)	598,927	716,393	689,604
減：備抵損失	-	(5,410)	(9,026)
	<u>\$ 691,053</u>	<u>783,716</u>	<u>754,700</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	114.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 585,969	0%	-
逾期30天以下	43,514	0%	-
逾期31~90天	61,570	0%	-
	\$ 691,053		-

	113.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 679,837	0%	-
逾期30天以下	76,948	4.79%	3,686
逾期31~90天	30,123	4.99%	1,506
逾期91~180天	2,218	9.83%	218
	\$ 789,126		5,410

	113.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 695,845	0.002%	11
逾期30天以下	57,620	4.89%	2,823
逾期31~90天	2,211	7%	155
逾期91~180天	8,024	75%	6,018
逾期180天以上	26	73%	19
	\$ 763,726		9,026

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
期初餘額	\$ 5,410	2,535
認列(迴轉)之減損損失	(5,410)	6,371
外幣換算損益	-	120
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,026</u>

合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作為擔保品。

(六)其他應收款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他應收款	\$ 42,526	47,390	45,928
減：備抵損失	(38,850)	(38,850)	(42,237)
合 計	<u>\$ 3,676</u>	<u>8,540</u>	<u>3,691</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
期初餘額	\$ 38,850	42,466
迴轉減損損失	-	(405)
外幣換算損益	-	176
期末餘額	<u>\$ 38,850</u>	<u>42,237</u>

合併公司之其他應收款均未提供作為擔保品。

(七)存 貨

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
原 料	\$ 85,189	96,937	99,272
物 料	3,324	4,082	3,784
在製品及半成品	85,228	94,490	112,766
製成品及商品	101,198	103,666	82,418
	<u>\$ 274,939</u>	<u>299,175</u>	<u>298,240</u>

銷貨成本明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
存貨出售轉列	\$ 472,781	490,712	902,300	889,662
存貨跌價損失	550	2,777	4,159	466
未分攤製造費用	6,427	7,621	13,488	14,125
	<u>\$ 479,758</u>	<u>501,110</u>	<u>919,947</u>	<u>904,253</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

艾笛森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、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	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
成本或認定成本：							
民國114年1月1日餘額	\$ 637,862	1,054,782	1,115,661	34,614	224,395	-	3,067,314
增 添	-	4,867	30,714	95	951	21,060	57,687
處 分	-	-	(76,691)	(341)	(2,300)	-	(79,332)
重 分 類	-	1,397	23,059	41	-	41,867	66,364
匯率變動之影響	-	(65,011)	(70,405)	(3,856)	(20,024)	-	(159,296)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>996,035</u>	<u>1,022,338</u>	<u>30,553</u>	<u>203,022</u>	<u>62,927</u>	<u>2,952,737</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 637,862	1,028,212	1,104,491	33,022	203,379	-	3,006,966
增 添	-	708	11,834	430	9,583	-	22,555
處 分	-	-	(36,518)	(235)	(41)	-	(36,794)
重 分 類	-	-	8,978	139	587	-	9,704
匯率變動之影響	-	30,020	30,796	1,016	7,974	-	69,806
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>1,058,940</u>	<u>1,119,581</u>	<u>34,372</u>	<u>221,482</u>	<u>-</u>	<u>3,072,237</u>
折舊及減損損失：							
民國114年1月1日餘額	\$ -	364,761	961,098	31,333	98,583	-	1,455,775
本年度折舊	-	15,854	24,699	243	7,638	-	48,434
處 分	-	-	(67,805)	(307)	(2,071)	-	(70,183)
匯率變動之影響	-	(23,838)	(53,626)	(3,368)	(12,373)	-	(93,205)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>356,777</u>	<u>864,366</u>	<u>27,901</u>	<u>91,777</u>	<u>-</u>	<u>1,340,821</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	325,398	945,411	30,119	82,106	-	1,383,034
本年度折舊	-	18,441	26,914	318	7,028	-	52,701
處 分	-	-	(36,356)	(235)	(38)	-	(36,629)
匯率變動之影響	-	9,971	24,110	806	4,248	-	39,135
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>353,810</u>	<u>960,079</u>	<u>31,008</u>	<u>93,344</u>	<u>-</u>	<u>1,438,241</u>
帳面金額：							
民國114年1月1日	<u>\$ 637,862</u>	<u>690,021</u>	<u>154,563</u>	<u>3,281</u>	<u>125,812</u>	<u>-</u>	<u>1,611,539</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 637,862</u>	<u>639,258</u>	<u>157,972</u>	<u>2,652</u>	<u>111,245</u>	<u>62,927</u>	<u>1,611,916</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 637,862</u>	<u>702,814</u>	<u>159,080</u>	<u>2,903</u>	<u>121,273</u>	<u>-</u>	<u>1,623,932</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 637,862</u>	<u>705,130</u>	<u>159,502</u>	<u>3,364</u>	<u>128,138</u>	<u>-</u>	<u>1,633,996</u>

合併公司之部分不動產、廠房及設備已作為長期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

艾笛森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

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國114年1月1日餘額	\$ 33,914	61,815	1,934	97,663
增 添	-	-	4,038	4,038
匯率變動之影響	(3,474)	(5,151)	-	(8,625)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 30,440</u>	<u>56,664</u>	<u>5,972</u>	<u>93,076</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 32,242	51,457	1,935	85,634
增 添	-	12,625	-	12,625
減 少	-	(10,237)	(686)	(10,923)
匯率變動之影響	1,615	2,056	-	3,671
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 33,857</u>	<u>55,901</u>	<u>1,249</u>	<u>91,007</u>
使用權資產之累積折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ 5,366	41,494	974	47,834
提列折舊	435	9,573	490	10,498
匯率變動之影響	(583)	(4,114)	-	(4,697)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 5,218</u>	<u>46,953</u>	<u>1,464</u>	<u>53,635</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 4,251	28,313	1,149	33,713
提列折舊	441	7,679	265	8,385
減 少	-	(4,808)	(686)	(5,494)
匯率變動之影響	219	1,317	-	1,536
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 4,911</u>	<u>32,501</u>	<u>728</u>	<u>38,140</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ 28,548</u>	<u>20,321</u>	<u>960</u>	<u>49,829</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 25,222</u>	<u>9,711</u>	<u>4,508</u>	<u>39,441</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 27,991</u>	<u>23,144</u>	<u>786</u>	<u>51,921</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 28,946</u>	<u>23,400</u>	<u>521</u>	<u>52,867</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
擔保銀行借款	\$ 51,861	-	-
無擔保銀行借款	202,170	-	210,000
合 計	\$ 254,031	-	210,000
尚未使用額度	\$ 795,219	1,127,663	975,025
利率區間	4.90%~5.48%	-	1.87%~2.0729%

合併公司向金融機構借款係由一位主要管理階層提供連帶保證，請詳附註七。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下，並已於民國一一三年間全數償還。

	113.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	1.196%~2.112%	130	\$ 126,260
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				\$ 110,180

合併公司以不動產、廠房及設備設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)應付公司債

合併公司發行無擔保可轉換應付公司債資訊如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
發行轉換公司債總額	\$ 300,000	300,000	-
減：應付公司債折價未攤銷數	(19,842)	(23,780)	-
期末應付公司債餘額	\$ 280,158	276,220	-
嵌入式衍生工具－贖回權(列入 透過損益按公允價值衡量之金 融資產)	\$ 120	120	-
權益組成部分－轉換權(列入資 本公積－認股權)	\$ 22,414	22,414	-

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
利息費用	\$ 1,976	-	3,938	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司於民國一一三年十一月二十二日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行總額為303,000千元，扣除發行成本5,017千元後之款項297,983千元，業已全數收足，其主要發行條件如下：

項 目	國內第四次無擔保可轉換公司債
1. 發行總額	300,000 千元
2. 發行面額	100 千元
3. 發行期間	113.11.22 ~ 116.11.22
4. 債券期限	3年
5. 票面利率	0%
6. 到期償還	本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
7. 贖回方式	(1) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，得按面額以現金收回其全部債券。 (2) 本轉換公司債發行滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
8. 轉換期間	(1) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三個月之次日起至到期日止，得依本公司發行辦法之規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股。 (2) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換並依本公司發行辦法之規定辦理。
9. 轉換價格	發行時之轉換價格為每股新台幣25.5元。 (1) 本公司於民國一一四年六月五日公告因配發普通股現金股利，自民國一一四年六月十六日起轉換價格由每股新臺幣25.5元調整為新臺幣24.5元。
10. 擔保情形	本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

1.合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ <u>8,519</u>	<u>16,636</u>	<u>16,053</u>
非流動	\$ <u>7,316</u>	<u>7,391</u>	<u>10,858</u>

2.到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

3.租賃認列於損益之金額如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>858</u>	<u>1,206</u>	<u>1,852</u>	<u>2,126</u>
短期租賃之費用	\$ <u>310</u>	<u>519</u>	<u>633</u>	<u>819</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>140</u>	<u>122</u>	<u>232</u>	<u>190</u>

4.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>13,740</u>	<u>11,294</u>

5.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為員工宿舍及製造廠辦處。員工宿舍租賃期間通常為一年至二年，製造廠辦處則為二年至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長租賃之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

6.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為四年至五年，部分租賃於租賃期間屆滿時具有續約之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

另，合併公司承租部分辦公室及辦公設備之租賃期間為一年，且該等租賃為短期及低價值標的租賃，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。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)遞延收入

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，金額為人民幣9,788千元(已認列於使用權資產)。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「其他收入」，民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日未攤提金額分別為24,203千元、27,395千元及27,777千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業成本	\$ 29	27	57	53
營業費用	163	151	326	302
	<u>\$ 192</u>	<u>178</u>	<u>383</u>	<u>355</u>

2.確定提撥計畫

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業成本	\$ 4,422	4,085	8,967	7,783
營業費用	3,592	3,151	7,184	6,139
	<u>\$ 8,014</u>	<u>7,236</u>	<u>16,151</u>	<u>13,922</u>

(十六)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (2,436)	5,417	3,707	6,363
調整前期之當期所得稅	(6)	-	(6)	-
	<u>(2,442)</u>	<u>5,417</u>	<u>3,701</u>	<u>6,363</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	2,020	-	4,040	-
所得稅費用利益	<u>\$ (422)</u>	<u>5,417</u>	<u>7,741</u>	<u>6,363</u>

2.所得稅核定情形

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一一一年度。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六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一一三年度合併財務報告附註六(十九)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
發行股票溢價	\$ 1,407,114	1,407,114	1,406,851
員工認股權	72,142	72,142	72,142
限制員工權利股票	28,100	-	-
轉換權	22,414	22,414	-
認列對子公司所有權益變動數	13,911	10,074	10,790
庫藏股轉讓予員工	15,840	15,840	15,840
採權益法認列關聯企業股權淨 值之變動數	<u>292</u>	<u>292</u>	<u>292</u>
	<u>\$ 1,559,813</u>	<u>1,527,876</u>	<u>1,505,915</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一三年五月三十日經股東會決議，以資本公積56,844千元配發現金股利，每股得無償配發資本公積現金股利0.40元。

2.保留盈餘

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再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，得不再提列，其餘再依證券交易法規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合當時的股本、財務結構、營運狀況及未來之發展計畫、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。每年就可供分配盈餘提撥不低於60%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本20%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司就當期發生之帳列其他權益減項淨額，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提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列；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，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年五月二十八日及民國一一三年五月三十日經股東會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.738867	105,000	0.100000	14,211

3.庫藏股

(1)本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提升員工向心力而買回之庫藏股共計4,500千股；本公司於民國一一二年十二月註銷庫藏股共計1,680千股，註銷金額23,712千元，相關法定登記程序已辦理完竣；本公司於民國一一二年八月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計1,320千股，買回成本為18,625千元，該等庫藏股票於民國一一二年八月十日為員工認股基準日，並於民國一一二年九月一日為股票交付員工日。本公司已於給與日認列員工酬勞成本15,840千元，並將於股票交付員工日認列資本公積一庫藏股。

(2)本公司於民國一一四年五月經董事會決議，為激勵員工及提升員工向心力而買回庫藏股2,000千股，買回成本39,309千元。
截至民國一一四年及一一三年六月三十日止，未轉換之股數分別為3,500千股及1,500千股。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)本公司之孫公司雷笛揚持有本公司股票共計526千股，截至民國一一四年六月三十日止均尚未出售。民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日每股市價分別為18.35元、26.00元及28.80元。

(4)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。

(十八)股份基礎給付

本公司於民國一一三年五月三十日經股東會決議發行限制員工權利新股2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國一一三年十二月二十六日經董事會決議發行，增資基準日為民國一一四年三月三日，給與日每股公允價值為24.05元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份之30%、30%及40%。員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於取得新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

除上列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六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一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

1.合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
1月1日流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	<u>2,000</u>	-
6月30日流通在外數量	<u>\$ 2,000</u>	<u>-</u>

2.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
因限制員工權利				
新股產生之費用 \$	<u>7,015</u>	<u>-</u>	<u>9,353</u>	<u>-</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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：

基本每股盈餘	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ (17,260)	44,821	(4,433)	72,378
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	142,250	141,584	141,584	141,584
基本每股盈餘(元)	\$ (0.12)	0.32	(0.03)	0.51
稀釋每股盈餘(註)				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ (17,260)	44,821	(4,433)	72,378
可轉換公司債之利息費用稅後影響數	-	-	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ (17,260)	44,821	(4,433)	72,378
普通通加權平均流通在外股數(千股)	142,250	141,584	141,584	141,584
員工股票酬勞之影響(千股)	-	63	-	199
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股響數後)(千股)	142,250	141,647	141,584	141,783
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.32	0.32	0.51	0.51

註：本公司民國一十四年四月一日至至六月三十日及一十四年一月一日至六月三十日，因係屬稅前虧損，故上述交易之影響數係反稀釋作用不計算稀釋每股盈餘。

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年4月至6月					
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	台北艾特	其他
主要地區市場：						
中國	\$ 12,803	60,869	50,901	72,388	-	-
美洲及歐洲	99,061	-	-	-	114,559	26,350
臺灣	50,004	8,227	-	-	36,011	-
非洲	2,019	-	-	-	-	-
其他國家	79,807	1,244	-	-	-	-
	\$ 243,694	70,340	50,901	72,388	150,570	26,350
主要產品：						
傳感器元件	\$ 992	22,879	-	-	-	-
LED照明產品	221,312	47,120	18,426	-	-	24,860
LED車用產品	9,721	-	32,208	71,989	150,570	339
其他	11,669	341	267	399	-	1,151
	\$ 243,694	70,340	50,901	72,388	150,570	26,350

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113年4月至6月					
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	合 計
主要地區市場：							
中 國	\$	16,287	56,598	54,902	64,519	5	192,311
美洲及歐洲		111,544	2	-	-	128,899	257,396
臺 灣		69,504	1,178	-	-	42,629	113,311
非 洲		14,830	-	-	-	-	14,830
其他國家		91,525	21	73	-	(787)	90,832
	\$	<u>303,690</u>	<u>57,799</u>	<u>54,975</u>	<u>64,519</u>	<u>170,746</u>	<u>668,680</u>
主要產品：							
傳感器元件	\$	5,951	28,726	-	-	-	34,701
LED照明產品		274,898	31,670	27,705	-	-	350,000
LED車用產品		18,971	-	27,145	63,707	171,049	282,098
其他		3,870	(2,597)	125	812	(303)	1,881
	\$	<u>303,690</u>	<u>57,799</u>	<u>54,975</u>	<u>64,519</u>	<u>170,746</u>	<u>668,680</u>
		114年1月至6月					
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	合 計
主要地區市場：							
中 國	\$	23,942	105,646	104,874	139,984	-	374,446
美洲及歐洲		214,814	-	-	-	243,657	509,104
臺 灣		98,967	8,266	-	-	44,836	152,069
非 洲		10,051	-	-	-	-	10,051
其他國家		140,071	1,285	-	-	-	141,356
	\$	<u>487,845</u>	<u>115,197</u>	<u>104,874</u>	<u>139,984</u>	<u>288,493</u>	<u>1,187,026</u>
主要產品/服務線：							
傳感器元件	\$	4,111	45,986	-	-	-	50,097
LED照明產品		448,143	68,401	37,457	-	-	601,913
LED車用產品		23,123	-	67,113	138,921	288,493	518,729
其他		12,468	811	304	1,062	-	16,287
	\$	<u>487,845</u>	<u>115,198</u>	<u>104,874</u>	<u>139,983</u>	<u>288,493</u>	<u>1,187,026</u>
		113年1月至6月					
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	合 計
主要地區市場：							
中 國	\$	23,420	99,769	105,195	110,420	6	338,810
美洲及歐洲		227,049	149	-	-	206,258	468,349
臺 灣		144,234	1,859	-	-	70,081	216,174
非 洲		17,836	-	-	-	-	17,836
其他國家		160,514	1,453	3,779	-	1,228	166,974
	\$	<u>573,053</u>	<u>103,230</u>	<u>108,974</u>	<u>110,420</u>	<u>277,573</u>	<u>1,208,143</u>
主要產品：							
傳感器元件	\$	15,406	50,314	-	-	-	67,403
LED照明產品		521,377	51,873	48,144	-	-	652,517
LED車用產品		26,842	-	60,713	109,446	277,145	476,224
其他		9,428	1,043	117	974	428	11,999
	\$	<u>573,053</u>	<u>103,230</u>	<u>108,974</u>	<u>110,420</u>	<u>277,573</u>	<u>1,208,143</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據-非關係人	\$ 92,126	72,733	74,122
應收帳款(含關係人)	598,927	716,393	689,604
合約資產	10,237	2,821	3,040
減：備抵損失	-	(5,410)	(9,026)
合 計	<u>\$ 701,290</u>	<u>786,537</u>	<u>757,740</u>
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
合約負債	<u>\$ 7,719</u>	<u>11,491</u>	<u>26,312</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十一)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十八日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，每年決算後如有當期淨利，應提撥1%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工；本公司每年決算後如有當期淨利，應提撥1%~5%為基層員工調整薪資或分派酬勞，由董事會決議以員工酬勞或調整薪資；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。修改前之章程規定如有當期淨利，應提撥5%~15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日估列員工酬勞分別為0千元、2,080千元、790千元及3,880千元，董事酬勞分別為0千元、380千元、160千元及780千元，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，並列報為該段期間之營業費用。本公司民國一一三年及一一二年度員工酬勞估列金額分別為7,800千元及2,660千元，董事酬勞估列金額分別為1,800千元及540千元，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。

(二十二)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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
銀行存款利息	\$ 3,777	3,094	5,093	5,040
其他利息收入	1,173	1,081	2,369	2,113
	<u>\$ 4,950</u>	<u>4,175</u>	<u>7,462</u>	<u>7,153</u>

艾笛森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

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
其他收入-其他	\$ <u>9,889</u>	<u>2,215</u>	<u>11,603</u>	<u>2,663</u>

3.其他利益及損失

其他利益及損失明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (4,248)	137	(8,780)	1,354
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	497	108	479	(241)
外幣兌換淨利益(損失)	(37,303)	7,764	(27,408)	14,315
其他	2,015	260	1,721	(3,555)
	\$ <u>(39,039)</u>	<u>8,269</u>	<u>(33,988)</u>	<u>11,873</u>

4.財務成本

財務成本明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
利息費用	\$ <u>5,228</u>	<u>2,200</u>	<u>8,413</u>	<u>4,505</u>

(二十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

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詳民國一一三年度合併財務報告附註四(七))。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5 年
114年6月30日							
非衍生金融負債							
短期銀行借款	\$ 254,031	(255,754)	(255,754)	-	-	-	-
租賃負債	15,835	(22,125)	(7,403)	(4,106)	(5,450)	(5,166)	-
應付票據及帳款	323,772	(323,772)	(323,772)	-	-	-	-
其他應付款	129,535	(129,535)	(129,535)	-	-	-	-
應付股利	105,000	(105,000)	(105,000)	-	-	-	-
應付公司債	280,158	(300,000)	-	-	-	(300,000)	-
	<u>\$ 1,108,331</u>	<u>(1,136,186)</u>	<u>(821,464)</u>	<u>(4,106)</u>	<u>(5,450)</u>	<u>(305,166)</u>	<u>-</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 24,027	(29,485)	(12,768)	(6,498)	(5,897)	(4,322)	-
應付票據及帳款	438,151	(438,151)	(438,151)	-	-	-	-
其他應付款	162,296	(162,296)	(162,296)	-	-	-	-
應付公司債	276,220	(300,000)	-	-	-	(300,000)	-
	<u>\$ 900,694</u>	<u>(929,932)</u>	<u>(613,215)</u>	<u>(6,498)</u>	<u>(5,897)</u>	<u>(304,322)</u>	<u>-</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
短期銀行借款	\$ 210,000	(210,996)	(210,996)	-	-	-	-
長期銀行借款	126,260	(131,955)	(8,781)	(8,721)	(17,310)	(50,777)	(46,366)
租賃負債	26,911	(33,859)	(9,855)	(9,654)	(7,748)	(6,602)	-
應付票據與帳款	389,074	(389,074)	(389,074)	-	-	-	-
其他應付款	151,225	(151,225)	(151,225)	-	-	-	-
應付股利	71,055	(71,055)	(71,055)	-	-	-	-
	<u>\$ 974,525</u>	<u>(988,164)</u>	<u>(840,986)</u>	<u>(18,375)</u>	<u>(25,058)</u>	<u>(57,379)</u>	<u>(46,366)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

114.6.30					113.12.31					113.6.30				
外幣		匯率(元)		台幣	外幣		匯率(元)		台幣	外幣		匯率(元)		台幣
金融資產														
貨幣性項目														
美金	\$	13,788	美金/台幣 =	29.30	403,988	19,169	美金/台幣 =	32.785	628,456	17,361	美金/台幣 =	32.45	563,364	
美金		1,188	美金/人民幣=	7.1586	34,810	6,115	美金/人民幣=	7.1884	200,462	7,698	美金/人民幣=	7.1268	249,771	
人民幣		8,067	人民幣/台幣=	4.0932	33,020	11,989	人民幣/台幣=	4.5604	54,675	10,473	人民幣/台幣=	4.5527	47,680	
金融負債														
貨幣性項目														
美金		12,976	美金/台幣 =	29.30	380,197	8,218	美金/台幣 =	32.785	269,427	11,313	美金/台幣 =	32.45	367,107	
美金		315	美金/人民幣=	7.1586	9,230	633	美金/人民幣=	7.1884	20,751	244	美金/人民幣=	7.1268	7,917	
人民幣		7,568	人民幣/台幣=	4.0932	30,977	8,598	人民幣/台幣=	4.5604	39,210	27	人民幣/台幣=	4.5527	123	

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、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。於民國一一四年及一一三年一月一日至六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，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅前獲利將分別增加或減少2,571千元及24,283千元。兩期分析係採用相同基礎。

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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

114.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
-流動					
-上市(櫃)股票	\$ 4,347	4,347	-	-	4,347
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	120	-	120	-	120
-公司債	5,832	5,832	-	-	5,832
小 計	10,299	10,179	120	-	10,299
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
-非上市(櫃)股票	761	-	-	761	761
小 計	761	-	-	761	761
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,180,005	-	-	-	-
原始到期日超過三個月之定期存款	78,692	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	691,053	-	-	-	-
其他應收款	3,676	-	-	-	-
合約資產	10,237	-	-	-	-
小 計	1,963,663	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 254,031	-	-	-	-
應付票據及帳款	323,772	-	-	-	-
其他應付款	129,535	-	-	-	-
應付股利	105,000	-	-	-	-
租賃負債	15,835	-	-	-	-
應付公司債	280,158	-	-	-	-
小 計	1,108,331	-	-	-	-
合 計	\$ 3,083,054	-	-	-	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31						
		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－流動						
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$	120	-	120	-	120
-公司債		6,135	6,135	-	-	6,135
小 計		6,255	6,135	120	-	6,255
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
-非上市(櫃)股票		1,059	-	-	1,059	1,059
小 計		1,059	-	-	1,059	1,059
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		1,140,781	-	-	-	-
原始到期日起過三個月之定期存款		72,822	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)		783,716	-	-	-	-
其他應收款		8,540	-	-	-	-
合約資產		2,821	-	-	-	-
小 計		2,008,680	-	-	-	-
合 計	\$	2,015,994	6,135	120	1,059	7,314
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
應付票據及帳款	\$	438,151	-	-	-	-
其他應付款		162,296	-	-	-	-
租賃負債		24,027	-	-	-	-
應付公司債		276,220	-	-	-	-
合 計	\$	900,694	-	-	-	-
113.6.30						
		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－流動						
-公司債	\$	6,552	6,552	-	-	6,552
小 計		6,552	6,552	-	-	6,552
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
-非上市(櫃)股票		1,228	-	-	1,228	1,228
小 計		1,228	-	-	1,228	1,228
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金		1,106,303	-	-	-	-
原始到期日起過三個月之定期存款		31,858	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)		754,700	-	-	-	-
其他應收款		3,691	-	-	-	-
小 計		1,896,552	-	-	-	-
合 計	\$	1,904,332	6,552	-	1,228	7,780

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 210,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	126,260	-	-	-	-
應付票據及帳款	389,074	-	-	-	-
其他應付款	151,225	-	-	-	-
應付股利	71,055	-	-	-	-
租賃負債	26,911	-	-	-	-
合計	<u>\$ 974,525</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量
民國114年1月1日	\$ 1,059
總利益或損失認列於其他綜合損益	(298)
民國114年6月30日	<u>\$ 761</u>
民國113年1月1日	\$ 1,477
總利益或損失認列於其他綜合損益	(249)
民國113年6月30日	<u>\$ 1,228</u>

上述總利益或損失，係列報於「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利益(損失)」。

其中與民國一一四年及一一三年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
總利益或損失				
認列於其他綜合 損益(列報 於「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 失」)	<u>\$ (298)</u>	<u>(246)</u>	<u>(298)</u>	<u>(248)</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	加權平均考量可類比公司法及資產法	• 股權淨值比乘數 • 缺乏市場流通性折價 • 控制權折價	• 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 控制權折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國114年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1.27	1%	\$ <u>8</u>	<u>(8)</u>
民國113年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1.27	1%	\$ <u>11</u>	<u>(11)</u>
民國113年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1.35	1%	\$ <u>12</u>	<u>(12)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標與政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十七)。

(二十六)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動							114.6.30
	114.1.1	現金流量	匯率變動	新租賃	租賃修改	轉換權	折溢價攤提	
短期借款	\$ -	281,409	(27,378)	-	-	-	-	254,031
租賃負債	24,027	(11,023)	(1,207)	4,038	-	-	-	15,835
應付公司債(含一年內到期)	276,220	-	-	-	-	-	3,938	280,158
存入保證金	39	-	-	-	-	-	-	39
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 300,286</u>	<u>270,386</u>	<u>(28,585)</u>	<u>4,038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,938</u>	<u>550,063</u>

	非現金之變動							113.6.30
	113.1.1	現金流量	匯率變動	新租賃	租賃修改	轉換權	折溢價攤提	
短期借款	\$ 180,705	28,815	480	-	-	-	-	210,000
租賃負債	27,318	(8,159)	(4,434)	12,625	(439)	-	-	26,911
長期借款(含一年內到期之長期借款)	134,300	(8,040)	-	-	-	-	-	126,260
存入保證金	31	8	-	-	-	-	-	39
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 342,354</u>	<u>12,624</u>	<u>(3,954)</u>	<u>12,625</u>	<u>(439)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363,210</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
吳建榮	本公司董事長
揚州市艾瑞光電有限公司	實質關係人(註1)
台灣氫氧基科技股份有限公司	實質關係人
雷笛森光電半導體股份有限公司	實質關係人

註1：該公司於113年3月21日起非屬實質關係人

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
揚州市艾瑞光電有限公司	\$ -	-	-	8,868
雷笛森光電半導體股份有限公司	2,174	-	2,174	-
	<u>\$ 2,174</u>	<u>-</u>	<u>2,174</u>	<u>8,868</u>

合併公司與關係人之銷貨交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收帳款	雷笛森光電半導體股份有限公司	\$ <u>2,449</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款	雷笛森光電半導體股份有限公司	\$ <u>18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款	台灣氬氧基科技股份有限公司	\$ <u>84</u>	<u>147</u>	<u>127</u>

上述對關係人之其他應收款係出租辦公室及停車場之應收款。

3.其他

(1)管理服務收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
台灣氬氧基科技股份有限公司	\$ <u>143</u>	<u>180</u>	<u>310</u>	<u>360</u>

(2)租金收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
雷笛森光電半導體股份有限公司	\$ 9	-	17	-
台灣氬氧基科技股份有限公司	29	20	52	20
合 計	<u>\$ 38</u>	<u>20</u>	<u>69</u>	<u>20</u>

(3)模具及樣品收入

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
雷笛森光電半導體股份有限公司	\$ <u>292</u>	<u>-</u>	<u>292</u>	<u>-</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 背書保證

合併公司向金融機構借款係由本公司董事長依借款合同之要求提供連帶保證。

(三) 主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 8,075	8,831	22,232	21,431
退職後福利	181	181	351	373
股份基礎給付	1,375	-	1,742	-
	<u>\$ 9,631</u>	<u>9,012</u>	<u>24,325</u>	<u>21,804</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他流動資產-應收票據	承兌匯票	\$ -	-	50,630
其他非流動資產-定存單	關稅局擔保金	6,149	6,139	6,106
不動產、廠房及設備	長期借款	296,947	298,156	245,034
其他流動資產-定存單	短期借款	14,514	-	-
		<u>\$ 317,610</u>	<u>304,295</u>	<u>301,770</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 370,754</u>	<u>427,111</u>	<u>9,646</u>

合併公司於民國一一三年十一月十一日與綠意開發股份有限公司簽約綠意領航1號房地預定買賣契約書，合約總價款為432,880千元，截至民國一一四年六月三十日止，業已支付65,060千元，尚有367,820千元將依其完工進度進行支付。

(二) 合併公司於民國一一〇年五月間取得「台南市換裝LED路燈建置工程第三區」之標案，並依雙方約定提供定存單質押作為履約保證金計20,000千元。合併公司於同年十一月間收到台南市政府工務局來函終止前述標案契約，並於民國一一一年一月間實行質權沒收前述保證金及追繳本案押標金5,000千元。合併公司請求台南市政府返還履約保證金及撤銷該追繳押標金，惟雙方調解未果，故於民國一一二年間提起民事訴訟及行政訴訟程序，目前由臺南地方法院（返還履約保證金）審理中；高雄高等行政法院（撤銷追繳押標金處分）於民國一一三年六月間宣判敗訴，公司目前業已上訴至最高行政法院審理中。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司考量集團資產配置與子公司車用成品及模組之生產線使用營運需求，於民國一一四年八月七日經董事會決議，出售中和海王大樓9樓之不動產予子公司艾特光電股份有限公司，總價200,000千元。

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	114年4月至6月			113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	48,872	60,580	109,452	50,314	52,808	103,122
勞健保費用	3,681	4,110	7,791	3,272	3,558	6,830
退休金費用	4,451	3,755	8,206	4,112	3,302	7,414
董事酬金	-	414	414	-	944	944
其他員工福利費用	4,942	3,386	8,328	4,920	3,100	8,020
折舊費用	22,730	6,386	29,116	21,584	9,370	30,954
攤銷費用	-	166	166	-	342	342

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月			113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	95,633	115,974	211,607	93,633	104,050	197,683
勞健保費用	7,327	8,096	15,423	6,376	6,847	13,223
退休金費用	9,024	7,510	16,534	7,836	6,441	14,277
董事酬金	-	1,102	1,102	-	1,872	1,872
其他員工福利費用	11,148	7,005	18,153	9,745	6,171	15,916
折舊費用	41,089	17,843	58,932	42,598	18,488	61,086
攤銷費用	-	330	330	-	734	734

(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。

艾笛森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

民國一一四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：

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 (註2)	期末餘額 (註2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	其他應收款關係人	是	23,127 (CNY5,000千元)	-	-	2%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	187,665 (註1)	375,329 (註1)
1	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	其他應收款關係人	是	46,487 (USD 1,400千元)	41,020 (USD1,400千元)	41,020 (USD1,400千元)	2%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	49,386 (註1)	98,772 (註1)

註1：資金貸與總金額以貸出資金之公司淨值之40%為限，個別貸與金額以貸出資金公司淨值之20%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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	
本公司	康舒科技股份有限公司-可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	5,832	-	5,832	
艾發投資股份有限公司	雷笛克光學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	210	4,347	- %	4,347	

4.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	
揚州艾笛森光電有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(218,330)	(66.67)%	月結60天	無顯著差異	-	808	1.21 %	
本公司	揚州艾笛森光電有限公司	母子公司	進貨	218,330	54.49 %	月結60天	無顯著差異	-	(808)	(2.60)%	
東莞艾笛森	本公司	母子公司	銷貨	(118,859)	(47.53)%	月結60天	無顯著差異	-	-	- %	
本公司	東莞艾笛森	母子公司	進貨	118,859	29.66 %	月結60天	無顯著差異	-	-	- %	

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

5.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：無。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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			
				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	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	26,033	月結60天	2.19%

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			
				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	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	12,503	月結60天	0.31%
0	本公司	揚州艾笛森光電有限公司	1	銷貨	12,247	月結60天	1.03%
0	本公司	東莞艾笛森光電有限公司	1	銷貨	10,804	月結60天	0.91%
0	本公司	東莞艾笛森光電有限公司	1	應收帳款	1,725	月結60天	0.04%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	218,330	月結60天	18.39%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	808	月結60天	0.02%
1	揚州艾笛森光電有限公司	東莞艾笛森光電有限公司	3	應收帳款	824	月結60天	0.02%
1	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	3	應收帳款	685	月結60天	0.02%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	118,859	月結60天	10.01%
2	東莞艾笛森光電有限公司	艾通光電股份有限公司	3	銷貨	14,674	月結60天	1.24%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	銷貨	47,281	月結60天	3.98%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	應收帳款	4,801	月結60天	0.12%
3	揚州艾特光電有限公司	揚州艾笛森光電有限公司	3	應收帳款	7,390	月結60天	0.18%
3	揚州艾特光電有限公司	揚州艾笛森光電有限公司	3	銷貨	10,592	月結60天	0.89%
4	艾通光電股份有限公司	本公司	2	銷貨	21,022	月結60天	1.77%
4	艾通光電股份有限公司	本公司	2	應收帳款	6,509	月結60天	0.16%
6	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	3	其他應收款	41,330	依合約規定	1.01%

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。

註三、僅揭露銷貨收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

註四、上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 %	947	53	53	-
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	209,215	(13,385)	(13,385)	-
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00 %	935,792	(9,240)	(9,240)	-
本公司	艾發投資股份有限公司	台灣	投資業	686,000	686,000	25,000	100.00 %	93,661	5,011	5,011	-
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	167,661	167,661	5,500	17.01 %	42,003	(1,769)	(301)	-
本公司	艾特光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	208,375	208,375	20,213	79.89 %	416,409	14,200	11,657	-
本公司	雷笛森光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	9,800	9,800	980	100.00 %	10,532	900	900	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00 %	938,328	(9,240)	(9,240)	-
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	美國	光電產品銷售	6,392	6,392	220	55.00 %	37,598	4,772	2,624	-
艾發投資股份有限公司	雷笛揚智能科技股份	台灣	光電產品銷售	113,185	113,185	2,200	100.00 %	17,550	(122)	(122)	-
艾發投資股份有限公司	艾通光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	7,570	7,570	1,000	100.00 %	8,721	1,665	1,665	-
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	97,207	64,472	23,463	72.56 %	179,173	(1,769)	(1,283)	-

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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1)	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
					匯出	收回						
東莞艾笛森光 電有限公司	光電產品生 產及銷售	145,991 (USD 4,500千元)	(2)	111,408 (USD 3,317千元)	-	-	111,408 (USD 3,317千元)	(13,386) (USD (420)千元)	100.00 %	(13,386) (USD (420)千元)	213,167 (USD 7,275千元)	34,583 (USD 1,183千元)
東莞達文西光 電有限公司	光電產品生 產及銷售	-	(2)	52,255 (USD 1,714千元)	-	-	52,255 (USD 1,714千元)	-	-	-	-	-
揚州艾笛森光 電有限公司	光電產品生 產及銷售	1,277,226 (USD 41,000千元)	(2)	1,277,226 (USD 41,000千元)	-	-	1,277,226 (USD 41,000千元)	(9,240) (USD (290)千元)	100.00 %	(9,240) (USD (290)千元)	938,323 (USD 32,025千元)	-
揚州艾創電子 貿易有限公司	光電產品銷 售	2,148 (RMB 500千元)	(3)	-	-	-	-	40 (RMB 9千元)	100.00 %	40 (RMB 9千元)	2,179 (RMB 532千元)	-
揚州艾特光電 有限公司	光電產品生 產及銷售	270,552 (USD 8,875千元)	(2)	167,661 (USD 5,500千元)	-	-	167,661 (USD 5,500千元)	17,009 (USD 534千元)	74.98 %	12,753 (USD 400千元)	165,092 (USD 5,635千元)	-

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。

1.東莞艾笛森光電有限公司係艾笛森光電股份有限公司透過Ledison Opto Corporation轉投資之公司。

2.東莞達文西光電有限公司係雷笛揚智能科技股份有限公司透過Led Plus Limited轉投資之公司。

3.揚州艾笛森光電有限公司係艾笛森光電股份有限公司透過Best Opto Corporation轉投資Best Led Corporation再轉投資之公司。

4.揚州艾特光電有限公司係艾笛森光電股份有限公司及艾特光電股份有限公司透過Edison-Litek Opto Corporation Limited轉投資之公司。

(3)其他方式。

1.揚州艾創電子貿易有限公司係揚州艾笛森光電有限公司轉投資之公司。

註2：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區投資限額：

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	1,556,295 (美金49,817千元)	1,487,561(註3) (美金50,770千元)	註1
雷笛揚智能科技 股份有限公司	52,255 (註2) (美金1,714千元)	50,220 (美金1,714千元)	-

註1：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司已於111年8月25日取得上開經濟部工業局之核准函，故自核准日起已無該限額之適用(經授工字第11120426210號)。

註2：雷笛揚智能科技股份有限公司報經投審會核准經由第三地區投資東莞達文西光電有限公司，自台灣匯出赴大陸地區投資金額共USD2,000千元。東莞達文西光電有限公司於民國一〇九年四月完成清算程序，另匯回清算股本USD286千元，雷笛揚智能科技股份有限公司已向投審會辦理申請註銷投資之相關程序，且投審會於民國一〇九年六月核准本案，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD1,714千元，仍毋須扣除之。

註3：本公司報經投審會核准經由第三地區投資揚州雷笛森貿易有限公司，自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD1,000千元。揚州雷笛森貿易有限公司於民國一〇六年清算完畢，投審會註銷匯回清算股本USD1,230千元。故本公司扣除自台灣匯出赴大陸投資金額與投審會核准投資金額差異USD230千元。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四年第二季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」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		114 年4月至6月							
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	243,694	70,340	50,901	72,388	150,570	26,350	-	614,243
部門間收入		18,769	58,613	105,092	29,180	-	-	(211,654)	-
收入總計	\$	<u>262,463</u>	<u>128,953</u>	<u>155,993</u>	<u>101,568</u>	<u>150,570</u>	<u>26,350</u>	<u>(211,654)</u>	<u>614,243</u>
應報導部門損益	\$	<u>(15,257)</u>	<u>(6,434)</u>	<u>(4,823)</u>	<u>11,657</u>	<u>(10,246)</u>	<u>7,740</u>	<u>(215)</u>	<u>(17,578)</u>
		113 年4月至6月							
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	303,690	57,799	54,975	64,519	170,746	16,951	-	668,680
部門間收入		16,434	87,908	123,832	38,481	46	3,548	(270,249)	-
收入總計	\$	<u>320,124</u>	<u>145,707</u>	<u>178,807</u>	<u>103,000</u>	<u>170,792</u>	<u>20,499</u>	<u>(270,249)</u>	<u>668,680</u>
應報導部門損益	\$	<u>44,821</u>	<u>(16,418)</u>	<u>10,607</u>	<u>781</u>	<u>20,611</u>	<u>2,635</u>	<u>(10,474)</u>	<u>52,563</u>
		114 年1月至6月							
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	487,845	115,197	104,874	139,984	288,493	50,633	-	1,187,026
部門間收入		35,784	134,859	222,608	57,873	169	-	(451,293)	-
收入總計	\$	<u>523,629</u>	<u>250,056</u>	<u>327,482</u>	<u>197,857</u>	<u>288,662</u>	<u>50,633</u>	<u>(451,293)</u>	<u>1,187,026</u>
應報導部門損益	\$	<u>(410)</u>	<u>(13,386)</u>	<u>(9,240)</u>	<u>17,009</u>	<u>15,877</u>	<u>14,388</u>	<u>(16,112)</u>	<u>8,126</u>
		113 年1月至6月							
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	573,053	103,230	108,974	110,420	277,573	34,893	-	1,208,143
部門間收入		33,844	167,641	223,490	54,270	723	12,665	(492,633)	-
收入總計	\$	<u>606,897</u>	<u>270,871</u>	<u>332,464</u>	<u>164,690</u>	<u>278,296</u>	<u>47,558</u>	<u>(492,633)</u>	<u>1,208,143</u>
應報導部門損益	\$	<u>72,378</u>	<u>(16,831)</u>	<u>14,541</u>	<u>(5,577)</u>	<u>24,476</u>	<u>4,312</u>	<u>(13,552)</u>	<u>79,747</u>