

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
民國一一一年及一一〇年第一季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~32
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	35~36
3.大陸投資資訊	36~37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37~38



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

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年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(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，民國一一年及一一〇年三月三十一日之資產總額分別為421,748千元及516,439千元，分別占合併資產總額之10.66%及13.65%；負債總額分別為79,477千元及165,996千元，分別占合併負債總額之7.32%及14.03%；民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為12,380千元及9,517千元，分別占合併綜合損益之14.55%及(10.95)%。



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一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇



陳蓓琪



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一年五月五日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
流動資產：								流動負債：					
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,034,123	26	1,176,003	29	1,014,009	27	21xx 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 100,413	3	214,456	6	29,241	1
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	1,582	-	5,263	-	2170 應付票據及帳款	277,198	7	315,614	8	329,207	9
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)(廿))	476,607	12	444,266	11	438,993	12	2200 其他應付款(附註六(廿一))	85,493	2	111,795	3	82,248	2
1200 其他應收款	23,343	1	6,205	-	6,882	-	2230 本期所得稅負債	17,833	-	14,775	-	24,545	1
1310 存貨(附註六(六))	302,959	8	316,107	8	257,747	7	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	16,687	-	16,117	-	13,758	-
1410 預付款項	84,789	2	83,152	2	73,925	2	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	16,080	-	16,080	-	16,080	1
1470 其他流動資產(附註八)	119,446	3	127,268	3	69,508	2	2399 其他流動負債—其他	54,542	1	48,173	1	39,064	1
流動資產合計	2,041,267	52	2,154,583	53	1,866,327	50		568,246	13	737,010	18	534,143	15
非流動資產：								非流動負債：					
15xx 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十二))	574	-	574	-	574	-	2530 應付公司債(附註六(十二)及八)	165,232	4	163,588	4	267,865	7
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))	-	-	-	-	13,657	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	286,760	7	290,780	7	302,840	8
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	8,718	-	8,720	-	8,727	-	2570 遞延所得稅負債	2,460	-	2,460	-	2,035	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	3,600	-	-	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	22,488	1	25,173	1	35,572	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,677,485	42	1,666,064	41	1,712,012	45	2600 其他非流動負債(附註六(十四)(十五))	41,299	1	43,679	1	40,872	1
1755 使用權資產(附註六(九))	65,674	2	67,117	2	76,800	2		518,239	13	525,680	13	649,184	17
1780 無形資產	3,987	-	4,559	-	4,186	-		1,086,485	26	1,262,690	31	1,183,327	32
1840 遞延所得稅資產	60,488	1	60,488	1	61,753	2		負債總計					
1915 預付設備款(附註九)	23,830	1	22,335	1	6,290	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(十七)(十八))：					
1990 其他非流動資產—其他(附註八及九)	70,691	2	62,313	2	32,074	1	31xx 股本	1,288,617	33	1,288,617	32	1,225,564	32
非流動資產合計	1,915,047	48	1,892,170	47	1,916,073	50	3100 資本公積	1,619,038	41	1,619,038	40	1,585,939	42
資產總計	\$ 3,956,314	100	4,046,753	100	3,782,400	100	3310 法定盈餘公積	4,841	-	4,841	-	-	-
							3350 未分配盈餘	140,648	4	124,188	3	82,189	2
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(120,709)	(3)	(183,608)	(5)	(185,129)	(5)
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(152,240)	(4)	(152,240)	(4)	(133,754)	(3)
							3491 未實現損益	(689)	-	(1,377)	-	(4,606)	-
							3500 其他權益—員工未賺得酬勞	(59,048)	(1)	(59,048)	(1)	(63,877)	(2)
							庫藏股票	2,720,458	70	2,640,411	65	2,506,326	66
							歸屬於母公司業主權益小計	149,371	4	143,652	4	92,747	2
							非控制權益	2,869,829	74	2,784,063	69	2,599,073	68
							權益總計	\$ 3,956,314	100	4,046,753	100	3,782,400	100
							負債及權益總計						

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：許正典



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子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 474,325	100	541,547	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(九)(十五))	<u>362,513</u>	<u>76</u>	<u>406,868</u>	<u>75</u>
營業毛利	<u>111,812</u>	<u>24</u>	<u>134,679</u>	<u>25</u>
營業費用(附註六(五)(八)(九)(十三)(十五)(十八)(廿一)):				
6100 推銷費用	25,705	6	27,338	5
6200 管理費用	41,466	9	43,899	8
6300 研究發展費用	25,504	5	22,314	4
6450 預期信用減損(迴轉)數	<u>1,546</u>	<u>-</u>	<u>(60)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>94,221</u>	<u>20</u>	<u>93,491</u>	<u>17</u>
6900 營業淨利	<u>17,591</u>	<u>4</u>	<u>41,188</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出(附註六(十)(十一)(十二)(十三)(十四)(廿二)):				
7100 利息收入	3,346	1	3,911	1
7010 其他收入	4,419	1	2,523	-
7020 其他利益及損失	115	-	1,408	-
7050 財務成本	<u>(4,383)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,918)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>3,497</u>	<u>1</u>	<u>2,924</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	21,088	5	44,112	8
7950 所得稅費用(附註六(十六))	<u>2,884</u>	<u>1</u>	<u>6,316</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>18,204</u>	<u>4</u>	<u>37,796</u>	<u>7</u>
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))	-	-	(116,328)	(21)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(116,328)</u>	<u>(21)</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	66,874	14	(8,367)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>66,874</u>	<u>14</u>	<u>(8,367)</u>	<u>(2)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>66,874</u>	<u>14</u>	<u>(124,695)</u>	<u>(23)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 85,078</u>	<u>18</u>	<u>(86,899)</u>	<u>(16)</u>
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 16,460	4	33,778	6
8620 非控制權益	<u>1,744</u>	<u>-</u>	<u>4,018</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 18,204</u>	<u>4</u>	<u>37,796</u>	<u>7</u>
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 79,359	17	(90,654)	(17)
8720 非控制權益	<u>5,719</u>	<u>1</u>	<u>3,755</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 85,078</u>	<u>18</u>	<u>(86,899)</u>	<u>(16)</u>
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>		<u>0.29</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.13</u>		<u>0.27</u>	

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：許正興



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子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股本		保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘(或 待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	員工未賺得 酬勞				庫藏股票
民國一〇年一月一日餘額	\$ 1,225,564	1,553,577	-	48,411	(177,025)	(17,426)	(6,378)	(61,902)	2,564,821	88,841	2,653,662
本期淨利	-	-	-	33,778	-	-	-	-	33,778	4,018	37,796
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,104)	(116,328)	-	-	(124,432)	(263)	(124,695)
本期綜合損益總額	-	-	-	33,778	(8,104)	(116,328)	-	-	(90,654)	3,755	(86,899)
其他資本公積變動：											
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	31,990	-	-	-	-	-	-	31,990	-	31,990
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(1,975)	(1,975)	-	(1,975)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	78	-	-	-	-	-	-	78	(2,548)	(2,470)
對子公司所有權權益變動	-	294	-	-	-	-	-	-	294	2,699	2,993
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	1,772	-	1,772	-	1,772
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 1,225,564	1,585,939	-	82,189	(185,129)	(133,754)	(4,606)	(63,877)	2,506,326	92,747	2,599,073
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,288,617	1,619,038	4,841	124,188	(183,608)	(152,240)	(1,377)	(59,048)	2,640,411	143,652	2,784,063
本期淨利	-	-	-	16,460	-	-	-	-	16,460	1,744	18,204
本期其他綜合損益	-	-	-	-	62,899	-	-	-	62,899	3,975	66,874
本期綜合損益總額	-	-	-	16,460	62,899	-	-	-	79,359	5,719	85,078
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	688	-	688	-	688
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 1,288,617	1,619,038	4,841	140,648	(120,709)	(152,240)	(689)	(59,048)	2,720,458	149,371	2,869,829

(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：許正典

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子公司
合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 21,088	44,112
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	29,634	31,688
攤銷費用	732	556
預期信用減損(迴轉)數	1,546	(60)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(36)	(1,388)
利息費用	4,383	4,918
利息收入	(3,346)	(3,911)
股份基礎給付酬勞成本	688	1,772
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	46
收益費損項目合計	33,601	33,621
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	(34,081)	(14,311)
其他應收款	(17,264)	(4,854)
存貨	13,148	7,775
預付款項	(147)	(9,369)
其他流動資產	(244)	(176)
其他營業資產	1,130	(75)
應付票據及帳款	(38,416)	(40,700)
其他應付款	(26,377)	(24,912)
其他流動負債	6,369	3,541
淨確定福利負債	141	98
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(95,741)	(82,983)
營運產生之現金流出	(41,052)	(5,250)
收取之利息	3,470	3,867
支付之利息	(2,664)	(3,115)
支付之所得稅	(1,262)	(162)
營業活動之淨現金流出	(41,508)	(4,660)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(8,788)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,950)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,618	1,075
取得採用權益法之投資	(3,600)	-
取得不動產、廠房及設備	(5,774)	(430,405)
存出保證金減少	1,507	-
取得無形資產	-	(200)
受限制銀行存款減少	8,064	62,345
其他非流動資產增加	(10,467)	(2,182)
預付設備款增加	(4,178)	(1,329)
投資活動之淨現金流出	(12,830)	(384,434)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	102,833	587,318
短期借款減少	(220,899)	(1,049,796)
發行公司債	-	297,503
舉借長期借款	-	321,600
償還長期借款	(4,020)	(2,680)
存入保證金減少	(3,414)	(7)
租賃本金償還	(3,638)	(3,321)
取得子公司股權	-	(2,470)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(129,138)	148,147
匯率變動對現金及約當現金之影響	41,596	5,201
本期現金及約當現金減少數	(141,880)	(235,746)
期初現金及約當現金餘額	1,176,003	1,249,755
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,034,123	1,014,009

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：許正典



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子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(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中正路800號5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LED照明元件、LED照明模組及成品、LED車用照明模組及傳感器元件之研發、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年五月五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)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年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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

(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財務報導準則第三十四號「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、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註5)
本公司	Ledison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註7)
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(註1)	投資業	44.58 %	44.58 %	44.58 %	(註6)
本公司	艾特光電股份有限公司(註3)	光電產品生產及銷售	78.57 %	78.57 %	98.43 %	
本公司	艾筴光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註5)
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 %	(註7)
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5)
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5)
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5)
艾發投資股份有限公司	達文西光電股份有限公司(註2)	光電產品銷售	- %	- %	- %	(註5)
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) (註5)
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6)
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited(註1)	投資業	28.06 %	28.06 %	28.06 %	(註6)

註1：本公司與艾特光電股份有限公司持有Edison-Litek Opto Corporation Limited共72.64%。

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2：該公司業已於民國一一〇年三月完成註銷登記。

註3：該公司於民國一一〇年三月以股票發放員工酬勞共155千股；並於民國一一〇年十二月辦理現金增資計4,145千股，本公司以現金15,600千元認購1,300千股，故本公司之持股比例由100%下降至78.57%。

註4：該公司業已於民國一一〇年十二月完成更名，由雷笛揚照明股份有限公司更名為雷笛揚智能科技股份有限公司。

註5：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註6：民國一一一年第一季非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註7：民國一一一年第一季成為重要子公司，其財務報告經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)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。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
庫存現金	\$ 7,012	5,917	7,030
活期存款	678,892	848,656	789,438
定期存款	348,219	321,430	217,541
	\$ 1,034,123	1,176,003	1,014,009

原始到期日在三個月至一年以內之銀行存款，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。

(二)透過損益按公允價值之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ -	1,582	5,263
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：			
發行可轉換公司債-贖回權	\$ 574	574	574

上述金融資產皆未提供作為擔保品。

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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國外非上市(櫃)公司股票			
-LEDLitek Co., Ltd.	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 13,657</u>

合併公司持有LEDLitek Co., Ltd. 之15.39%普通股，該公司之主要營運活動係研發、製造及銷售車用照明模組。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，故已指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司於民國一一〇年度因該公司營運產生重大虧損，故於民國一一〇年第一季認列公允價值評價損失118,303千元，帳列於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。

合併公司民國一一一年及一一〇年末處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
金融公司債	\$ <u> 8,718</u>	<u> 8,720</u>	<u> 8,727</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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據—非關係人	\$ 15,939	10,856	16,283
應收帳款—非關係人	479,791	450,951	454,843
催收款	10,941	10,615	2,027
減：備抵損失	<u>(30,064)</u>	<u>(28,156)</u>	<u>(34,160)</u>
	\$ <u> 476,607</u>	<u> 444,266</u>	<u> 438,993</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及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據、應收帳款及催收款項之預期信用損失分析如下：

111.3.31			
	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	\$ 469,810	0.01%	29
逾期30天以下	2,777	6.62%	184
逾期31~90天	2,938	9.39%	276
逾期91~180天	2,621	40.06%	1,050
逾期180天以上	17,584	100%	17,584
	\$ 495,730		19,123
	催收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期180天以上	\$ 10,941	100%	10,941
110.12.31			
	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	\$ 434,833	0.03%	158
逾期30天以下	6,103	1.15%	70
逾期31~90天	3,867	8.00%	309
逾期180天以上	17,004	100%	17,004
	\$ 461,807		17,541
	催收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期180天以上	\$ 10,615	100%	10,615

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	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	\$ 434,118	0.01%	35
逾期30天以下	1,793	3.18%	57
逾期31~90天	3,450	9.97%	344
逾期91~180天	153	55.56%	85
逾期180天以上	<u>31,612</u>	100.00%	<u>31,612</u>
	<u>\$ 471,126</u>		<u>32,133</u>
	催收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期180天以上	<u>\$ 2,027</u>	100%	<u>2,027</u>

合併公司應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 28,156	34,265
認列(迴轉)之減損損失	1,546	(60)
外幣換算損益	<u>362</u>	<u>(45)</u>
期末餘額	<u>\$ 30,064</u>	<u>34,160</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)存 貨

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
原 料	\$ 131,373	122,107	102,775
物 料	2,920	3,232	3,123
在製品及半成品	99,060	88,945	91,044
製成品及商品	<u>69,606</u>	<u>101,823</u>	<u>60,805</u>
	<u>\$ 302,959</u>	<u>316,107</u>	<u>257,747</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
存貨出售轉列	\$ 349,209	395,020
存貨跌價損失(迴轉利益)	(1,565)	216
未分攤製造費用	<u>14,869</u>	<u>11,632</u>
	<u>\$ 362,513</u>	<u>406,868</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)

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>3,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司採用權益法之投資未有提供做質押擔保之情形。

合併公司於民國一一年以3,600千元取得台灣氫氧基科技股份有限公司26.09%之股份，因而取得該公司之重大影響力，請詳附註十三(二)。

(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：

	<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>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 637,862	967,691	1,174,362	38,482	207,140	3,025,537
增 添	-	3,241	1,213	-	1,320	5,774
重 分 類	-	-	2,884	-	345	3,229
匯率變動之影響	-	26,430	33,172	1,413	3,840	64,855
民國111年3月31日餘額	\$ <u>637,862</u>	<u>997,362</u>	<u>1,211,631</u>	<u>39,895</u>	<u>212,645</u>	<u>3,099,395</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 260,051	815,073	1,229,332	38,871	204,881	2,548,208
增 添	351,073	76,584	1,512	80	1,156	430,405
處 分	-	-	(261)	(439)	(16)	(716)
重 分 類	26,738	77,775	2,397	186	-	107,096
匯率變動之影響	-	(3,158)	(4,837)	(193)	(938)	(9,126)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>637,862</u>	<u>966,274</u>	<u>1,228,143</u>	<u>38,505</u>	<u>205,083</u>	<u>3,075,867</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	256,692	995,494	32,918	74,369	1,359,473
本年度折舊	-	6,816	14,703	578	3,135	25,232
匯率變動之影響	-	4,242	27,833	1,141	3,989	37,205
民國111年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>267,750</u>	<u>1,038,030</u>	<u>34,637</u>	<u>81,493</u>	<u>1,421,910</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	231,044	1,014,435	30,964	65,519	1,341,962
本年度折舊	-	6,545	14,153	3,665	3,282	27,645
處 分	-	(215)	(45)	(410)	-	(670)
匯率變動之影響	-	(508)	(3,753)	(166)	(655)	(5,082)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>236,866</u>	<u>1,024,790</u>	<u>34,053</u>	<u>68,146</u>	<u>1,363,855</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)

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	總 計
民國111年1月1日	\$ 637,862	710,999	178,868	5,564	132,771	1,666,064
民國111年3月31日	\$ 637,862	729,612	173,601	5,258	131,152	1,677,485
民國110年1月1日	\$ 260,051	584,029	214,897	7,907	139,362	1,206,246
民國110年3月31日	\$ 637,862	729,408	203,353	4,452	136,937	1,712,012

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及發行公司債保證之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備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111年1月1日餘額	\$ 32,276	59,358	6,373	98,007
增 添	-	552	-	552
匯率變動之影響	1,251	2,150	-	3,401
民國111年3月31日餘額	\$ 33,527	62,060	6,373	101,960
民國110年1月1日餘額	\$ 32,468	57,424	5,821	95,713
增 添	-	1,735	-	1,735
匯率變動之影響	(171)	(291)	-	(462)
民國110年3月31日餘額	\$ 32,297	58,868	5,821	96,986
使用權資產之累積折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 2,553	24,366	3,971	30,890
提列折舊	221	3,696	485	4,402
匯率變動之影響	100	894	-	994
民國111年3月31日餘額	\$ 2,874	28,956	4,456	36,286
民國110年1月1日餘額	\$ 1,712	12,264	2,235	16,211
提列折舊	213	3,403	427	4,043
匯率變動之影響	(8)	(60)	-	(68)
民國110年3月31日餘額	\$ 1,917	15,607	2,662	20,186
帳面價值：				
民國111年1月1日	\$ 29,723	34,992	2,402	67,117
民國111年3月31日	\$ 30,653	33,104	1,917	65,674
民國110年1月1日	\$ 30,756	45,160	3,586	79,502
民國110年3月31日	\$ 30,380	43,261	3,159	76,800

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：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 100,413	145,005	12,500
無擔保銀行借款	-	69,451	16,741
合 計	<u>\$ 100,413</u>	<u>214,456</u>	<u>29,241</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,592,011</u>	<u>1,437,822</u>	<u>897,711</u>
利率區間	<u>0.155%~1.4929%</u>	<u>0.155%~1.0358%</u>	<u>0.155%~0.95%</u>

合併公司以定存設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

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：

<u>111.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.2007%	130	\$ 302,840
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				<u>\$ 286,760</u>
<u>110.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.960%~ 1.2011%	130	\$ 306,860
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				<u>\$ 290,780</u>
<u>110.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.966%~ 1.1976%	130	\$ 318,920
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				<u>\$ 302,840</u>

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。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司本期發行有擔保可轉換應付公司債資訊如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行轉換公司債總額	\$ 300,000	300,000	300,000
減：應付公司債折價未攤銷數	(12,568)	(14,212)	(32,135)
累積已轉換金額	<u>(122,200)</u>	<u>(122,200)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 165,232</u>	<u>163,588</u>	<u>267,865</u>
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 融資產)	<u>\$ 574</u>	<u>574</u>	<u>574</u>
權益組成部分－轉換權(列入 資本公積－認股權)	<u>\$ 18,960</u>	<u>18,960</u>	<u>31,990</u>
利息費用		<u>\$ 1,644</u>	<u>1,779</u>

<u>項 目</u>	<u>國內第三次有擔保可轉換公司債</u>
1.發行總額	300,000 千元
2.發行面額	100 千元
3.發行期間	110.01.25~113.01.25
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。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	國內第三次有擔保可轉換公司債
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19.3元。 本公司於民國一一〇年七月二十九日公告因配發普通股現金股利，自民國一一〇年八月二十一日起轉換價格由每股新臺幣19.3元調整為新臺幣19.1元。
10.擔保情形	提供本公司不動產設定抵質押擔保，請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	\$ <u>16,687</u>	<u>16,117</u>	<u>13,758</u>
非流動	\$ <u>22,488</u>	<u>25,173</u>	<u>35,572</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,363</u>	<u>1,710</u>
短期租賃之費用	\$ <u>276</u>	<u>331</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>57</u>	<u>71</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,334</u>	<u>5,433</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)

1.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。

2.其他租賃

合併公司承租機器及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。

(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」，民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日未攤提金額分別為29,416千元、28,523千元及29,155千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業成本	\$ 20	65
營業費用	122	110
	<u>\$ 142</u>	<u>175</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. 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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,173	2,909
營業費用	2,192	1,927
	\$ 5,365	4,836

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,884	6,316
調整前期之當期所得稅	-	-
所得稅費用	\$ 2,884	6,316

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一〇八年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年及一〇一年一月一日至三月三十一日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇一年度合併財務報告附註六(十八)。其他權益變動請詳附註六(廿二)。

1. 普通股之發行與註銷

本公司於民國一〇一年七月辦理收回並註銷限制員工權利新股共計33千股。上述註銷案業已辦妥法定登記程序。

本公司發行之國內有擔保可轉換公司債因債券持有人於民國一〇一年第二季、第三季及第四季行使轉換權，分別轉換普通股5千股、5,679千股及655千股。上述法定登記程序皆已完成。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,500,428	1,500,428	1,439,858
員工認股權	72,142	72,142	72,142
認列對子公司所有權益變動數	461	461	14,753
限制員工權利股票	27,047	27,047	27,196
轉換權	18,960	18,960	31,990
	\$ 1,619,038	1,619,038	1,585,939

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年二月十四日經董事會擬議以資本公積35,000千元配發現金股利，每股得無償配發資本公積現金股利0.27808294元，並以資本公積65,000千元配發股票股利計6,500千股，每千股無償配發資本公積51.6439股，尚待股東會決議。

3.保留盈餘

(1)盈餘分配

本公司於民國一一〇年七月十五日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額40,000千元，每股分配現金股利0.33457元。

4.庫藏股

(1)本公司之孫公司雷笛揚持有本公司股票共計500千股，截至民國一一一年三月三十一日止均尚未出售。民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日每股市價分別為19.75元、23.60元及23.25元。

(2)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

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>688</u>	<u>1,772</u>

(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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>16,460</u>	<u>33,778</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>124,792</u>	<u>117,883</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.13</u>	<u>0.29</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 16,460	33,778
可轉換公司債之利息費用稅後影響數	-	1,423
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響後)	\$ <u>16,460</u>	<u>35,201</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)

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	124,792	117,883
員工股票紅利之影響(千股)	252	102
可轉換公司債轉換之影響(千股)	-	10,190
未既得之限制員工權利新股(千股)	570	1,173
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)	125,614	129,348
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.13	0.27

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>						
	<u>本公司</u>	<u>東莞艾笛森</u>	<u>揚州艾笛森</u>	<u>揚州艾特</u>	<u>台北艾特</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：							
中國	\$ 18,358	85,588	29,279	21,575	-	3,373	158,173
美洲及歐洲	55,615	-	-	-	77,589	34,193	167,397
臺灣	31,696	-	-	-	1,243	225	33,164
非洲	5,150	-	-	-	-	-	5,150
其他國家	96,263	3,761	1,034	-	3,289	6,094	110,441
	\$ 207,082	89,349	30,313	21,575	82,121	43,885	474,325
主要產品：							
傳感器元件	\$ 4,538	31,494	-	-	-	-	36,032
LED照明元件	44,948	1,952	18,207	-	-	5,050	70,157
LED照明模組及成品	137,835	55,298	11,611	-	-	34,982	239,726
LED車用照明模組	-	-	-	20,825	82,121	-	102,946
其他	19,761	605	495	750	-	3,853	25,464
	\$ 207,082	89,349	30,313	21,575	82,121	43,885	474,325
	<u>110年1月至3月</u>						
	<u>本公司</u>	<u>東莞艾笛森</u>	<u>揚州艾笛森</u>	<u>揚州艾特</u>	<u>台北艾特</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：							
中國	\$ 14,681	85,564	65,786	12,006	-	3,924	181,961
美洲及歐洲	61,245	-	-	356	141,475	34,881	237,957
臺灣	36,609	-	-	-	1,378	265	38,252
非洲	7,066	-	-	-	-	-	7,066
其他國家	66,956	-	1,955	-	1,388	6,012	76,311
	\$ 186,557	85,564	67,741	12,362	144,241	45,082	541,547
主要產品：							
傳感器元件	\$ 13,116	48,882	-	-	-	-	61,998
LED照明元件	77,998	1,931	56,513	-	-	6,436	142,878
LED照明模組及成品	91,959	26,657	10,937	-	-	37,929	167,482
LED車用照明模組	-	-	-	12,335	142,854	265	155,454
其他	3,484	8,094	291	27	1,387	452	13,735
	\$ 186,557	85,564	67,741	12,362	144,241	45,082	541,547

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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據	\$ 15,939	10,856	16,283
應收帳款	479,791	450,951	454,843
減：備抵損失	<u>(19,123)</u>	<u>(17,541)</u>	<u>(32,133)</u>
合 計	<u>\$ 476,607</u>	<u>444,266</u>	<u>438,993</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司經股東會決議之公司章程規定，本公司每年決算後如有當期淨利，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。

本公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日估列員工酬勞金額分別為871千元及500千元，董事酬勞估列金額分別為174千元及100千元，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。

本公司民國一〇年度及一〇九年度估列員工酬勞金額分別為6,500千元及2,250千元，董事酬勞估列金額分別為1,500千元及450千元，前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司民國一〇年度及一〇九年度合併財報估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 1,246	2,806
其他利息收入	<u>2,100</u>	<u>1,105</u>
	<u>\$ 3,346</u>	<u>3,911</u>

2.其他收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
其他收入-其他	\$ 4,419	<u>2,523</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)

3.其他利益及損失

其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ -	(46)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	36	1,138
外幣兌換淨損益	986	2,216
其 他	(907)	(1,900)
	<u>\$ 115</u>	<u>1,408</u>

4.財務成本

財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用	<u>\$ 4,383</u>	<u>4,918</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

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一一〇年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
111年3月31日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行 借款	\$ 403,253	(437,638)	(110,372)	(9,769)	(19,423)	(57,114)	(240,960)
租賃負債	39,175	(46,976)	(10,788)	(10,019)	(11,336)	(14,833)	-
應付票據及帳款	277,198	(277,198)	(277,198)	-	-	-	-
其他應付款	85,493	(85,493)	(85,493)	-	-	-	-
應付公司債	165,232	(177,800)	-	-	(177,800)	-	-
	<u>\$ 970,351</u>	<u>(1,025,105)</u>	<u>(483,851)</u>	<u>(19,788)</u>	<u>(208,559)</u>	<u>(71,947)</u>	<u>(240,960)</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行 借款	\$ 451,865	(487,200)	(155,018)	(9,812)	(19,470)	(57,256)	(245,644)
短期無擔保銀行借款	69,451	(69,605)	(69,605)	-	-	-	-
租賃負債	41,290	(50,081)	(10,376)	(10,218)	(12,616)	(16,871)	-
應付票據及帳款	315,614	(315,614)	(315,614)	-	-	-	-
其他應付款	111,795	(111,795)	(111,795)	-	-	-	-
應付公司債	163,588	(177,800)	-	-	-	(177,800)	-
	<u>\$ 1,153,603</u>	<u>(1,212,095)</u>	<u>(662,408)</u>	<u>(20,030)</u>	<u>(32,086)</u>	<u>(251,927)</u>	<u>(245,644)</u>
110年3月31日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行 借款	\$ 331,420	(369,435)	(22,450)	(9,884)	(19,605)	(57,691)	(259,805)
短期無擔保銀行借款	16,741	(16,770)	(16,770)	-	-	-	-
租賃負債	49,330	(62,320)	(9,937)	(9,538)	(18,392)	(24,453)	-
應付票據與帳款	329,207	(329,207)	(329,207)	-	-	-	-
其他應付款	82,248	(82,248)	(82,248)	-	-	-	-
應付公司債	267,865	(300,000)	-	-	-	(300,000)	-
	<u>\$ 1,076,811</u>	<u>(1,159,980)</u>	<u>(460,612)</u>	<u>(19,422)</u>	<u>(37,997)</u>	<u>(382,144)</u>	<u>(259,805)</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。

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. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 11,943	美金/台幣 = 28.625	341,868	11,161	美金/台幣 = 27.6800	308,936	9,631	美金/台幣 = 28.5350	274,821
美金	9,397	美金/人民幣= 6.3482	268,946	10,264	美金/人民幣= 6.5757	284,272	5,416	美金/人民幣= 6.5713	154,569
人民幣	19,093	人民幣/台幣= 4.5084	86,080	31,420	人民幣/台幣= 4.3440	136,488	27,536	人民幣/台幣= 4.3430	118,808
金融負債									
貨幣性項目									
美金	13,285	美金/台幣 = 28.625	380,283	15,932	美金/台幣 = 27.6800	440,988	9,124	美金/台幣 = 28.5350	260,353
美金	2,797	美金/人民幣= 6.3482	80,051	2,709	美金/人民幣= 6.3757	75,029	450	美金/人民幣= 6.5713	12,843

(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。於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前獲利將分別增加或減少11,828千元及13,700千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為986千元及2,216千元。

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：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 574	-	574	-	574

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.3.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,034,123	-	-	-	-
應收票據及帳款	476,607	-	-	-	-
其他應收款	23,343	-	-	-	-
金融公司債	8,718	-	-	-	-
小計	<u>1,542,791</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,543,365</u>	<u>-</u>	<u>574</u>	<u>-</u>	<u>574</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 100,413	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	302,840	-	-	-	-
應付票據及帳款	277,198	-	-	-	-
其他應付款	85,493	-	-	-	-
應付公司債	165,232	-	-	-	-
租賃負債	39,175	-	-	-	-
合計	<u>\$ 970,351</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
-上市(櫃)股票	\$ 1,582	1,582	-	-	1,582
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	574	-	574	-	574
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,176,003	-	-	-	-
應收票據及帳款	444,266	-	-	-	-
其他應收款	6,205	-	-	-	-
金融公司債	8,720	-	-	-	-
小計	<u>1,635,194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,637,350</u>	<u>1,582</u>	<u>574</u>	<u>-</u>	<u>2,156</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)

		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 214,456	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	306,860	-	-	-	
應付票據及帳款	315,614	-	-	-	
其他應付款	111,795	-	-	-	
應付公司債	163,588	-	-	-	
租賃負債	41,290	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,153,603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		110.3.31			
		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					
-上市(櫃)股票	\$ 5,263	5,263	-	5,263	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	574	-	574	574	
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	13,657	-	13,657	13,657	
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,014,009	-	-	-	
應收票據及帳款	438,993	-	-	-	
其他應收款	6,882	-	-	-	
金融公司債	8,727	-	-	-	
小計	1,468,611	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,488,105</u>	<u>5,263</u>	<u>574</u>	<u>13,657</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 348,161	-	-	-	
應付票據及帳款	329,207	-	-	-	
其他應付款	82,248	-	-	-	
應付公司債	267,865	-	-	-	
租賃負債	49,330	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,076,811</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

(2)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111年3月31日(即期初)	\$ -
民國110年1月1日	\$ 131,960
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(118,303)
民國110年3月31日	\$ 13,657

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)」。其中與民國一一一年及一一〇年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年1月至3月	110年1月至3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」)	\$ -	(118,303)

(3)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上市櫃公司法及資產法	<ul style="list-style-type: none"> • 股權淨值比乘數 • 缺乏市場流通性折價 • 控制權折價 	<ul style="list-style-type: none"> • 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

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)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111年3月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	1.42	1%	256	(256)
民國110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	1.76	1%	219	(219)
民國110年3月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	2.27	1%	108	(108)

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。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標與政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)。

(廿六)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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.3.31
			匯率變動	租賃給付之 變動	折溢價 攤提	
短期借款	\$ 214,456	(118,066)	4,023	-	-	100,413
租賃負債	41,290	(5,001)	971	1,915	-	39,175
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	306,860	(4,020)	-	-	-	302,840
應付公司債	163,588	-	-	-	1,644	165,232
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 726,194</u>	<u>(127,087)</u>	<u>4,994</u>	<u>1,915</u>	<u>1,644</u>	<u>607,660</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)

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.3.31
			匯率變動	租賃給付之變動	折溢價攤提	
短期借款	\$ 482,352	(462,478)	9,367	-	-	29,241
租賃負債	51,145	(3,321)	(230)	1,736	-	49,330
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	318,920	-	-	-	318,920
應付公司債	-	303,000	-	-	(32,135)	270,865
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 533,497</u>	<u>156,121</u>	<u>9,137</u>	<u>1,736</u>	<u>(32,135)</u>	<u>668,356</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

(二)與其他關係人間重大交易事項

1.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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,415	8,662
退職後福利	180	186
股份基礎給付	226	391
	<u>\$ 9,821</u>	<u>9,239</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他流動資產－存款	信用狀保證函	\$ 12,677	12,259	12,637
其他流動資產－定期存單	標案保證金(註)	-	20,000	-
其他流動資產－定期存單	短期借款	106,505	94,987	56,609
其他非流動資產－定期存單	關稅局擔保金	6,041	10,376	10,361
不動產、廠房及設備	發行公司債擔保	199,305	199,931	201,807
不動產、廠房及設備	長期借款	528,311	529,083	531,398
		<u>\$ 852,839</u>	<u>866,636</u>	<u>812,812</u>

(註)請詳附註九說明

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、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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 17,405	32,639	1,394

(二)本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，帳列於「其他流動資產」項下。本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。本公司業已於民國一一一年一月及三月向台南市政府工務局提出申訴、陳述意見、履約爭議調解等救濟程序，本公司評估應有機會申訴或調解成功，惟尚待法律程序之進行，前述沒收保證金轉列「其他應收款」項下。本公司於民國一一一年四月收到台南市政府來函，將於民國一一一年五月六日召開第一次調解會議。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3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	34,066	38,932	72,998	39,235	43,361	82,596
勞健保費用	2,362	2,646	5,008	2,408	2,666	5,074
退休金費用	3,193	2,314	5,507	2,974	2,037	5,011
董事酬金	-	441	441	-	250	250
其他員工福利費用	3,809	2,396	6,205	3,916	2,091	6,007
折舊費用	21,070	8,564	29,634	23,935	7,753	31,688
攤銷費用	3	729	732	23	533	556

(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

民國一一年一月一日至三月三十一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		
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	31,488 (USD1,100千元)	31,488 (USD1,100千元)	31,488 (USD1,100千元)	1%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	50,340 (註1)	100,680 (註1)
2	揚州艾笛森光電有限公司	東莞艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	45,084 (CNY10,000千元)	45,804 (CNY10,000千元)	45,804 (CNY10,000千元)	1%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	39,162 (註1)	78,323 (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. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比率	公允價值	
艾發投資股份有限公司	台北富邦銀行-卡達國家銀行金融公司債-債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	8,718	- %	8,718	
艾發投資股份有限公司	LEDLitek Co., Ltd.-股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	124	-	15.39 %	-	

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：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：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	母公司	銷貨	(106,232)	(57.11)%	月結60天	無顯著差異	-	124,720	59.32 %	
本公司	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	進貨	106,232	48.02 %	月結60天	無顯著差異	-	(124,720)	(52.74)%	

註：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子公司合併財務報告附註(續)

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)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
揚州艾笛森光電有限公司	本公司	孫公司	124,720 (USD4,357千元)	0.92	-		31,955 (USD1,116千元)	-

註1：係截至民國一一一年四月二十日之資料。

註2：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

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	東莞艾笛森光電有限公司	1	銷貨	18,940	月結60天	3.99%
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	14,601	月結60天	3.08%
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	14,922	月結60天	0.38%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	106,232	月結60天	22.40%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	124,720	月結60天	3.15%
1	揚州艾笛森光電有限公司	艾矽光電股份有限公司	3	銷貨	19,214	月結60天	4.05%
1	揚州艾笛森光電有限公司	艾矽光電股份有限公司	3	應收帳款	19,687	月結60天	0.50%
1	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	45,804	依合約規定	1.16%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	63,351	月結60天	13.36%
3	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	39,828	月結60天	1.01%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	銷貨	25,270	月結60天	5.33%
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	25,888	月結60天	0.65%
4	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	3	其他應收款	31,488	依合約規定	0.80%

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。

(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 %	6,398	(17)	(17)	-
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	240,306	1,785	1,785	-
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,550,826	1,550,826	50,000	100.00 %	1,232,485	8,156	8,156	-
本公司	艾矽投資股份有限公司	台灣	投資業	686,000	686,000	25,000	100.00 %	80,105	1,090	1,090	-
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	167,661	167,661	5,500	44.58 %	112,208	(2,257)	(1,006)	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	艾特光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	64,500	64,500	11,000	78.57 %	197,431	7,100	5,480	-
本公司	艾發光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	25,000	25,000	2,500	100.00 %	24,899	3,694	3,694	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,550,826	1,550,826	50,000	100.00 %	1,243,233	8,164	8,164	-
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	美國	光電產品之銷售	6,392	6,392	220	55.00 %	32,776	1,866	1,026	-
艾發投資股份有限公司	雷笛揚智能科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	113,185	113,185	2,200	100.00 %	17,798	39	39	-
艾發投資股份有限公司	艾通光電股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	7,570	7,570	1,000	100.00 %	3,950	(70)	(70)	-
艾發投資股份有限公司	台灣氫氧基科技股份有限公司	台灣	消費產品之代理銷售	3,600	-	300	26.09 %	3,600	-	-	-
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	33,187	33,187	3,463	28.06 %	70,627	(2,257)	(633)	-

(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 (USD4,500千元)	(2)	111,408 (USD3,317千元)	-	-	111,408 (USD3,317千元)	1,785 (USD64千元)	100.00 %	1,785 (USD64千元)	246,473 (USD8,610千元)	34,583 (USD1,183千元)
東莞達文西光電有限公司 (註2)	光電產品生產及銷售	-	(2)	52,255 (USD1,714千元)	-	-	52,255 (USD1,714千元)	-	- %	-	-	-
揚州艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	1,550,826 (USD50,000千元)	(2)	1,550,826 (USD50,000千元)	-	-	1,550,826 (USD50,000千元)	8,164 (USD292千元)	100.00 %	8,164 (USD292千元)	1,243,229 (USD43,432千元)	-
揚州艾創電子貿易有限公司	光電產品銷售	2,148 (RMB500千元)	(3)	-	-	-	-	10 (RMB2千元)	100.00 %	10 (RMB2千元)	2,328 (RMB516千元)	-
揚州艾特光電有限公司	光電產品生產及銷售	270,552 (USD8,875千元)	(2)	167,661 (USD5,500千元)	-	-	167,661 (USD5,500千元)	(2,331) (USD(83)千元)	72.64 %	(1,694) (USD(83)千元)	159,091 (USD5,558千元)	-

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：該公司已於民國一〇九年度完成註銷登記。

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. 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	1,829,895 (美金58,817千元)	1,710,916 (註3) (美金59,770千元)	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)	49,063 (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108年9月9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10820423850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。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一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」之說明。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
亮點投資股份有限公司		16,556,182	12.84 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年1月至3月							合計
	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	
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 207,082	89,349	30,313	21,575	82,121	43,885	-	474,325
部門間收入	44,981	72,176	155,692	25,271	-	3,452	(301,572)	-
收入總計	<u>\$ 252,063</u>	<u>161,525</u>	<u>186,005</u>	<u>46,846</u>	<u>82,121</u>	<u>47,337</u>	<u>(301,572)</u>	<u>474,325</u>
應報導部門損益	<u>\$ 16,460</u>	<u>2,100</u>	<u>8,164</u>	<u>(2,331)</u>	<u>8,876</u>	<u>7,412</u>	<u>(19,593)</u>	<u>21,088</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)

	110年1月至3月							合 計
	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	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 186,557	85,564	67,741	12,362	144,241	45,082	-	541,547
部門間收入	<u>40,241</u>	<u>56,505</u>	<u>121,115</u>	<u>76,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(294,399)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 226,798</u>	<u>142,069</u>	<u>188,856</u>	<u>88,900</u>	<u>144,241</u>	<u>45,082</u>	<u>(294,399)</u>	<u>541,547</u>
應報導部門損益	<u>\$ 33,778</u>	<u>4,199</u>	<u>11</u>	<u>9,919</u>	<u>22,081</u>	<u>7,719</u>	<u>(33,595)</u>	<u>44,112</u>

(註)民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日應報導部門應沖銷部門間收入分別301,572千元及294,399千元。