

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  
民國一一三年及一一二年第三季

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	9~11
(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	12~34
(七)關係人交易	35~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	40~41
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	42



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一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九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，民國一一三年及一一二年九月三十日之資產總額分別為353,222千元及426,365千元，分別占合併資產總額之8.76%及11.43%；負債總額分別為144,563千元及96,582千元，分別占合併負債總額之13.79%及13.21%；民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(8,691)千元、10,052千元、(12,970)千元及2,601千元，分別占合併綜合損益之(44.62)%、12.72%、(7.58)%及3.60%。

### 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一十三年及一十二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一十三年及一十二年一月一日至九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：

林恆昇



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

民國一十三年十一月一日

## 艾笛森光電股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30			113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>11xx 資產</b>							<b>21xx 負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,072,871	27	1,086,224	28	987,945	27	2100 短期借款(附註六(十)、七及八)	\$ 148,000	4	180,705	5	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	6,402	-	11,831	-	13,738	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十))	25,678	1	24,904	1	24,229	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	63,979	2	27,669	1	8,704	-	2170 應付票據及帳款	426,514	11	338,336	9	293,874	8
1141 合約資產—流動(附註六(二十))	13,067	-	-	-	-	-	2200 其他應付款(附註六(二十一))	140,815	3	149,499	4	157,648	4
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)、(二十))	736,617	18	548,544	15	478,882	13	2230 本期所得稅負債	16,121	-	6,000	-	12,845	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註七)	-	-	13,218	-	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	20,156	-	15,243	-	15,404	-
1200 其他應收款(附註六(六)、七及九)	4,772	-	1,574	-	2,377	-	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註六(十二)及八)	-	-	-	-	18,748	1
1310 存貨(附註六(七))	309,717	8	328,391	8	310,002	8	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	16,080	-	16,080	1	16,080	1
1410 預付款項	48,930	1	57,443	2	61,606	2	2399 其他流動負債—其他	18,831	-	13,872	-	10,002	1
1470 其他流動資產(附註八)	14,630	-	30,736	1	22,060	1	流動負債合計	812,195	19	744,639	20	548,830	15
流動資產合計	2,270,985	56	2,105,630	55	1,885,314	51	<b>25xx 非流動負債：</b>						
<b>15xx 非流動資產：</b>							2540 長期借款(附註六(十一)及八)	106,160	3	118,220	3	122,240	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))	1,233	-	1,477	-	1,732	-	2570 遞延所得稅負債	1,805	-	1,805	-	3,008	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,615,155	41	1,623,932	42	1,668,086	45	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	8,199	-	12,075	1	16,330	1
1755 使用權資產(附註六(九))	53,932	1	51,921	1	57,455	1	2600 其他非流動負債(附註六(十四))	39,958	1	38,935	1	40,924	1
1780 無形資產	1,106	-	2,309	-	2,775	-	非流動負債合計	156,122	4	171,035	5	182,502	5
1840 遞延所得稅資產	56,054	1	56,054	1	59,430	1	<b>負債總計</b>	968,317	23	915,674	25	731,332	20
1915 預付設備款	13,969	-	16,777	-	33,032	1	<b>31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(十七)及(十 八))：</b>						
1990 其他非流動資產—其他(附註八及九)	20,492	1	21,885	1	23,345	1	股本：						
非流動資產合計	1,761,941	44	1,774,355	45	1,845,855	49	3110 普通股股本	1,436,094	36	1,436,094	37	1,442,329	39
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,032,926</b>	<b>100</b>	<b>3,879,985</b>	<b>100</b>	<b>3,731,169</b>	<b>100</b>	3200 資本公積	1,506,178	37	1,562,759	40	1,551,401	41
							3310 法定盈餘公積	10,594	-	5,835	-	5,835	-
							3320 特別盈餘公積	26,392	1	-	-	-	-
							3350 未分配盈餘	105,324	3	47,591	1	41,031	1
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(119,779)	(2)	(180,453)	(5)	(125,407)	(3)
							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	(1,220)	-	(976)	-	(721)	-
							3500 庫藏股票	(34,164)	(1)	(34,164)	(1)	(57,876)	(2)
							<b>歸屬於母公司業主權益小計</b>	2,929,419	74	2,836,686	72	2,856,592	76
							36xx 非控制權益	135,190	3	127,625	3	143,245	4
							<b>權益總計</b>	3,064,609	77	2,964,311	75	2,999,837	80
							<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 4,032,926</b>	<b>100</b>	<b>3,879,985</b>	<b>100</b>	<b>3,731,169</b>	<b>100</b>

(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

## 合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十二年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 675,195	100	532,286	100	1,883,338	100	1,459,396	100
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(九)及(十五))	510,145	75	400,161	75	1,414,398	75	1,082,303	74
營業毛利	165,050	25	132,125	25	468,940	25	377,093	26
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	40,739	6	32,494	6	114,670	6	100,574	7
6200 管理費用	47,895	7	57,027	11	140,517	7	145,345	10
6300 研究發展費用	37,304	6	32,493	6	106,112	6	99,176	7
6450 預期信用減損損失(迴轉)數	(5,200)	(1)	1,752	-	766	-	(3,340)	-
營業費用合計	120,738	18	123,766	23	362,065	19	341,755	24
6900 營業淨利	44,312	7	8,359	2	106,875	6	35,338	2
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	2,798	-	3,174	1	9,951	1	10,552	1
7010 其他收入	1,900	-	920	-	4,563	-	3,546	-
7020 其他利益及損失	(7,901)	(1)	3,008	-	3,972	-	5,636	1
7050 財務成本	(2,934)	-	(2,233)	-	(7,439)	-	(11,264)	(1)
營業外收入及支出合計	(6,137)	(1)	4,869	1	11,047	1	8,470	1
7900 稅前淨利	38,175	6	13,228	3	117,922	7	43,808	3
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十六))	4,370	1	(1,567)	-	10,733	1	3,535	-
本期淨利	33,805	5	14,795	3	107,189	6	40,273	3
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))	4	-	(78)	-	(244)	-	(721)	-
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	4	-	(78)	-	(244)	-	(721)	-
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	(14,330)	(2)	64,316	12	64,145	3	32,719	2
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	(14,330)	(2)	64,316	12	64,145	3	32,719	2
8300 本期其他綜合損益	(14,326)	(2)	64,238	12	63,901	3	31,998	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 19,479	3	79,033	15	171,090	9	72,271	5
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 30,717	5	15,288	3	103,095	6	41,031	3
8620 非控制權益	3,088	-	(493)	-	4,094	-	(758)	-
	\$ 33,805	5	14,795	3	107,189	6	40,273	3
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 17,751	3	75,324	14	163,525	9	69,940	5
8720 非控制權益	1,728	-	3,709	1	7,565	-	2,331	-
	\$ 19,479	3	79,033	15	171,090	9	72,271	5
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.22		0.11		0.73		0.31	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.22		0.11		0.73		0.31	

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

~5~



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

民國一一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

	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	特別盈 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	庫藏股票			
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,353,353	1,519,350	16,903	112,126	(123,194)	(155,037)	-	(86,416)	2,637,085	145,414	2,782,499
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(11,068)	-	11,068	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(112,126)	112,126	-	-	-	-	-	-
	-	-	(11,068)	(112,126)	123,194	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	41,031	-	-	-	41,031	(758)	40,273
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	29,630	(721)	-	28,909	3,089	31,998
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,031	29,630	(721)	-	69,940	2,331	72,271
其他資本公積變動：											
資本公積配發現金股利	-	(40,000)	-	-	-	-	-	-	(40,000)	-	(40,000)
其他資本公積變動數	-	(9,915)	-	-	-	-	-	9,915	-	-	-
發放子公司股利調整資本公積	-	153	-	-	-	-	-	-	153	-	153
可轉換公司債轉換	88,976	65,973	-	-	-	-	-	-	154,949	-	154,949
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,500)	(4,500)
股份基礎給付交易	-	15,840	-	-	-	-	-	18,625	34,465	-	34,465
民國一一年九月三十日餘額	\$ 1,442,329	1,551,401	5,835	-	41,031	(125,407)	(721)	(57,876)	2,856,592	143,245	2,999,837
民國一一年一月一日餘額	\$ 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：											
提撥法定盈餘公積	-	-	4,759	-	(4,759)	-	-	-	-	-	-
提撥特別盈餘公積	-	-	-	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	-	-	-	-	103,095	-	-	-	103,095	4,094	107,189
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	60,674	(244)	-	60,430	3,471	63,901
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,095	60,674	(244)	-	163,525	7,565	171,090
其他資本公積變動：											
資本公積配發現金股利	-	(56,844)	-	-	-	-	-	-	(56,844)	-	(56,844)
發放子公司股利調整資本公積	-	263	-	-	-	-	-	-	263	-	263
民國一一年九月三十日餘額	\$ 1,436,094	1,506,178	10,594	26,392	105,324	(119,779)	(1,220)	(34,164)	2,929,419	135,190	3,064,609

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 117,922	43,808
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	91,222	93,889
攤銷費用	1,418	1,611
預期信用減損(迴轉)數	766	(3,340)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(25)	(1,046)
利息費用	7,439	11,264
利息收入	(9,951)	(10,552)
股份基礎給付酬勞成本	-	15,840
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,317)	6,689
處分無形資產損失	65	-
處分租賃修改損失	2,848	-
收益費損項目合計	92,465	114,355
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產	(13,067)	-
應收票據及帳款	(164,412)	(51,528)
應收帳款-關係人	13,218	-
其他應收款	(3,198)	(911)
存貨	18,674	(12,279)
預付款項	11,847	4,479
其他流動資產	(5,918)	(1,775)
其他營業資產	938	458
合約負債	774	-
應付票據及帳款	88,178	52,954
其他應付款	(8,725)	30,809
其他流動負債	4,958	(4,226)
淨確定福利負債	532	531
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(56,201)	18,512
營運產生之現金流入	154,186	176,675
收取之利息	9,951	10,552
支付之利息	(7,439)	(8,068)
支付之所得稅	(4,497)	(10,350)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>152,201</b>	<b>168,809</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(32,500)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(539,545)	(8,367)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	545,049	91
取得不動產、廠房及設備	(34,545)	(63,974)
處分不動產、廠房及設備	1,527	3,154
存出保證金減少	982	2,007
取得無形資產	(289)	(1,563)
受限制銀行存款減少	-	9,992
其他非流動資產增加	(42)	(36)
預付設備款增加	(10,812)	(15,870)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(70,175)</b>	<b>(74,566)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	358,000	379,393
短期借款減少	(391,185)	(474,601)
償還長期借款	(12,060)	(152,460)
存入保證金增加	8	899
租賃本金償還	(12,508)	(11,051)
發放現金股利	(70,792)	(39,847)
轉讓庫藏股予員工	-	18,625
非控制權益變動	-	(4,500)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(128,537)</b>	<b>(283,542)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	33,158	22,907
本期現金及約當現金減少數	(13,353)	(166,392)
期初現金及約當現金餘額	1,086,224	1,154,337
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>1,072,871</b>	<b>987,945</b>

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

~7~



會計主管：胡錫權





**艾笛森光電股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一三年及一一二年第三季**  
(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一一三年十一月一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

合併公司自民國一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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。	2027年1月1日

## 艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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。</li><li>• 管理階層績效衡量(MPM)：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。</li><li>• 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。</li></ul>	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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 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

#### 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。

## 艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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	24.62 %	24.62 %	44.58 %	(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	81.67 %	81.67 %	78.57 %	(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 %	
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 %	
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 %	
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	60.27 %	60.27 %	28.06 %	(註1、4)

註1：艾特光電股份有限公司於民國一一二年十二月以現金USD1,000千元增加取得Edison-Litek Opto Corporation Limited之股權使持股比例由28.06%增加至60.27%。截至國一一三年九月三十日，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73.84%。

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。

註3：該公司於民國一一二年十二月辦理現金增資計2,600千股，本公司以現金52,000千元全數認購，本公司之持股比例由78.57%上升至81.67%。

註4：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

## 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.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

### (四)員工福利

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

### (五)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年度合併財務報告附註五一致。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金	\$ 6,559	5,432	4,917
活期存款	669,377	488,498	513,985
定期存款	<u>396,935</u>	<u>592,294</u>	<u>469,043</u>
	<u>\$ 1,072,871</u>	<u>1,086,224</u>	<u>987,945</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)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：			
普通公司債	\$ 6,402	6,468	6,708
國內上市(櫃)公司股票	-	5,363	7,025
發行可轉換公司債-贖回權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
合 計	<u>\$ 6,402</u>	<u>11,831</u>	<u>13,738</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

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
國內非上市(櫃)公司股票—台灣氬氧基科技股份有限公司	<u>\$ 1,233</u>	<u>1,477</u>	<u>1,732</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。

民國一一三年及一一二年一月一日至九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(244)及(721)千元，列於「其他權益」項下。

上述金融資產未提供作為擔保品。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 63,979	27,669	-
金融公司債	-	-	8,704
	<u>\$ 63,979</u>	<u>27,669</u>	<u>8,704</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

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據—非關係人	\$ 68,307	65,922	10,496
應收帳款(含關係人)	672,053	498,375	472,547
減：備抵損失	(3,743)	(2,535)	(4,161)
	<u>\$ 736,617</u>	<u>561,762</u>	<u>478,882</u>

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：

	<u>113.9.30</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 665,727	0.0006%	4
逾期30天以下	64,514	4.98%	3,218
逾期31~90天	10,107	5.09%	515
逾期91~180天	-	0%	-
逾期180天以上	12	50%	6
	<u>\$ 740,360</u>		<u>3,743</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)

	<b>112.12.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 523,591	0.003%	17
逾期30天以下	24,121	4.29%	1,036
逾期31~90天	15,749	4.12%	649
逾期91~180天	3	0%	-
逾期180天以上	833	100%	833
	<u>\$ 564,297</u>		<u>2,535</u>

	<b>112.9.30</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 468,677	0.002%	12
逾期30天以下	4,173	3.59%	150
逾期31~90天	3,844	9.05%	348
逾期91~180天	5,395	49.99%	2,697
逾期180天以上	954	100%	954
	<u>\$ 483,043</u>		<u>4,161</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,535	19,824
認列減損損失	1,171	2,947
重分類	-	(18,680)
外幣換算損益	37	70
期末餘額	<u>\$ 3,743</u>	<u>4,161</u>

合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作為擔保品。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)其他應收款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
其他應收款	\$ 46,982	44,040	46,656
減：備抵損失	(42,210)	(42,466)	(44,279)
合 計	<u>\$ 4,772</u>	<u>1,574</u>	<u>2,377</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 42,466	31,772
迴轉減損損失	(405)	(6,287)
重分類	-	18,680
外幣換算利益	149	114
期末餘額	<u>\$ 42,210</u>	<u>44,279</u>

合併公司之其他應收款均未提供作為擔保品。

(七)存 貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原 料	\$ 88,923	133,927	117,544
物 料	3,573	3,703	3,044
在製品及半成品	126,518	112,361	129,790
製成品及商品	90,703	78,400	59,624
	<u>\$ 309,717</u>	<u>328,391</u>	<u>310,002</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 506,123	391,014	1,395,785	1,056,707
存貨跌價損失(迴 轉利益)	(3,281)	814	(2,815)	(1,170)
未分攤製造費用	7,303	8,333	21,428	26,766
	<u>\$ 510,145</u>	<u>400,161</u>	<u>1,414,398</u>	<u>1,082,303</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	總 計
成本或認定成本：						
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	-	1,776	18,963	430	13,376	34,545
處 分	-	-	(36,926)	(235)	(76)	(37,237)
重 分 類	-	-	8,850	139	587	9,576
匯率變動之影響	-	25,002	25,277	756	6,394	57,429
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>1,054,990</u>	<u>1,120,655</u>	<u>34,112</u>	<u>223,660</u>	<u>3,071,279</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 637,862	1,037,179	1,189,890	33,553	216,604	3,115,088
增 添	-	4,030	53,011	673	6,260	63,974
處 分	-	(2,953)	(134,274)	-	(18,224)	(155,451)
重 分 類	-	-	9,381	146	2,635	12,162
匯率變動之影響	-	11,786	13,101	610	3,528	29,025
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>1,050,042</u>	<u>1,131,109</u>	<u>34,982</u>	<u>210,803</u>	<u>3,064,798</u>
折舊及減損損失：						
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	-	27,684	39,160	461	10,914	78,219
處 分	-	-	(36,723)	(235)	(69)	(37,027)
匯率變動之影響	-	8,266	19,723	584	3,325	31,898
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>361,348</u>	<u>967,571</u>	<u>30,929</u>	<u>96,276</u>	<u>1,456,124</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	295,069	1,032,085	30,537	85,675	1,443,366
本年度折舊	-	27,252	42,794	775	11,562	82,383
處 分	-	(2,657)	(127,070)	-	(15,881)	(145,608)
重 分 類	-	-	-	-	(153)	(153)
匯率變動之影響	-	3,761	10,412	529	2,022	16,724
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>323,425</u>	<u>958,221</u>	<u>31,841</u>	<u>83,225</u>	<u>1,396,712</u>
帳面金額：						
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>1,623,932</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 637,862</u>	<u>693,642</u>	<u>153,084</u>	<u>3,183</u>	<u>127,384</u>	<u>1,615,155</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 637,862</u>	<u>742,110</u>	<u>157,805</u>	<u>3,016</u>	<u>130,929</u>	<u>1,671,722</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 637,862</u>	<u>726,617</u>	<u>172,888</u>	<u>3,141</u>	<u>127,578</u>	<u>1,668,086</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及發行公司債保證之明細，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113年1月1日餘額	\$ 32,242	51,457	1,935	85,634
增 添	-	18,778	-	18,778
減 少	-	(11,746)	(686)	(12,432)
匯率變動之影響	1,345	2,842	-	4,187
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 33,587</u>	<u>61,331</u>	<u>1,249</u>	<u>96,167</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 32,795	63,254	6,804	102,853
增 添	-	12,600	-	12,600
減 少	-	(22,879)	(4,869)	(27,748)
匯率變動之影響	634	788	-	1,422
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 33,429</u>	<u>53,763</u>	<u>1,935</u>	<u>89,127</u>
使用權資產之累積折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 4,251	28,313	1,149	33,713
提列折舊	661	11,990	352	13,003
減 少	-	(5,081)	(668)	(5,749)
匯率變動之影響	180	1,088	-	1,268
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 5,092</u>	<u>36,310</u>	<u>833</u>	<u>42,235</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 3,459	38,744	5,154	47,357
提列折舊	650	10,153	703	11,506
減 少	-	(22,879)	(4,869)	(27,748)
匯率變動之影響	78	479	-	557
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,187</u>	<u>26,497</u>	<u>988</u>	<u>31,672</u>
帳面價值：				
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9月30日	<u>\$ 28,495</u>	<u>25,021</u>	<u>416</u>	<u>53,932</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 29,336</u>	<u>24,510</u>	<u>1,650</u>	<u>55,496</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 29,242</u>	<u>27,266</u>	<u>947</u>	<u>57,455</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：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>148,000</u>	<u>180,705</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>954,650</u>	<u>1,099,740</u>	<u>1,630,353</u>
利率區間	<u>1.87%~2.18%</u>	<u>1.8%~6.44%</u>	<u>-</u>

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>113.9.30</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	1.1963%~ 2.1587%	130	\$ 122,240
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				\$ <u>106,160</u>
<u>112.12.31</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	1.1960%~ 1.9805%	130	\$ 134,300
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				\$ <u>118,220</u>
<u>112.9.30</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	1.98%	130	\$ 138,320
減：一年內到期部分				(16,080)
合 計				\$ <u>122,240</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

合併公司發行有擔保可轉換應付公司債資訊如下，已於民國一一二年間到期。

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
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	-	-	(252)
累積已轉換金額	-	(299,700)	(281,000)
累積債權人賣回金額	-	(300)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>18,748</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 融資產)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
權益組成部分－轉換權(列入資 本公積－認股權)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,026</u>
利息費用	<u>\$ -</u>	<u>517</u>	<u>3,435</u>

為因應償還銀行借款之資金需求，本公司於民國一一三年八月八日經董事會決議擬募集與發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總面額上限新台幣300,000千元，發行期間為三年。本公司亦於民國一一三年九月二十六日經董事會決議，為考量本公司與集團未來營運資金需求，擬變更資金用途為償還銀行借款及轉投資子公司艾特光電股份有限公司，餘發行條件不變。該議案待主管機關申報生效後，擬授權董事長另訂發行日，並向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

(十三)租賃負債

1.合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流動	<u>\$ 20,156</u>	<u>15,243</u>	<u>15,404</u>
非流動	<u>\$ 8,199</u>	<u>12,075</u>	<u>16,330</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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,426</u>	<u>1,000</u>	<u>3,552</u>	<u>2,938</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 381</u>	<u>304</u>	<u>1,200</u>	<u>981</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>\$ 139</u>	<u>53</u>	<u>329</u>	<u>196</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.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>17,589</u>	<u>15,166</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。

(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」，民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日未攤提金額分別為27,344千元、26,860千元及28,061千元。

(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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 26	26	79	79
營業費用	151	151	453	452
	\$ <u>177</u>	<u>177</u>	<u>532</u>	<u>531</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 3,969	3,563	11,752	10,175
營業費用	3,225	2,942	9,364	8,619
	<u>\$ 7,194</u>	<u>6,505</u>	<u>21,116</u>	<u>18,794</u>

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 4,370	(1,567)	10,733	3,535
調整前期之當期所得稅			-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 4,370</u>	<u>(1,567)</u>	<u>10,733</u>	<u>3,535</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。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.普通股之發行

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一一二年第一季、第二季及第三季行使轉換權，分別轉換普通股2,380千股、4,173千股及2,345千股。相關法定登記程序業已完成。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,407,114	1,463,695	1,460,640
員工認股權	72,142	72,142	72,142
認列對子公司所有權益變動數	10,790	10,790	461
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	292	292	292
轉換權	-	-	2,026
	<u>\$ 1,506,178</u>	<u>1,562,759</u>	<u>1,551,401</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)

本公司分別於民國一一三年及一一二年五月三十日經股東會決議，以資本公積56,844千元及40,000千元配發現金股利，每股得無償配發資本公積現金股利0.40元及0.30元。

### 3.保留盈餘

#### (1)盈餘分配

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

分派予普通股業主之股利：	112年度	
	配股率(元)	金額
現金	\$ 0.1	14,211

本公司於民國一一二年五月三十日經股東常會決議民國一一一年虧損撥補案，已無盈餘可供分配。

### 4.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。

截至民國一一三年九月三十日止，本公司未轉讓之股數共計1,500千股。

(2)本公司之孫公司雷笛揚持有本公司股票共計526千股，截至民國一一三年九月三十日止均尚未出售。民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日每股市價分別為24.50元、24.40元及22.40元。

(3)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一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

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.庫藏股轉讓員工計畫：

	<u>權益交割</u> <u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日	112.08.03
給與數量(股)	1,320,000
合約期間	1個月
授予對象	本公司員工
既得條件	年資滿一年者

(1)給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日公允價值(元)	12.00
給與日股價(元)	26.15
執行價格(元)	14.11
預期波動率(%)	36.48 %
認股權存續期間	0.079年
無風險利率(%)	1.015 %

(2)庫藏股轉讓員工之數量

上述庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
	<u>認股權數量(股)</u>	<u>認股權數量(股)</u>
1月1日流通在外數量	1,500,000	4,500,000
本期執行數量	-	(1,320,000)
9月30日流通在外數量	<u>1,500,000</u>	<u>3,180,000</u>

2.合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
庫藏股轉讓員工 \$	<u>-</u>	<u>15,840</u>	<u>-</u>	<u>15,840</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112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	\$ 30,717	15,288	103,095	41,031
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	141,584	138,181	141,584	133,931
基本每股盈餘(元)	\$ 0.22	0.11	0.73	0.31
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 30,717	15,288	103,095	41,031
普通通加權平均流通在外股數(千股)	141,584	138,181	141,584	133,931
員工酬勞之影響(千股)	69	33	249	98
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)	141,653	138,214	141,833	134,029
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.22	0.11	0.73	0.31

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年7月至9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	
主要地區市場：							
中國	\$ 12,517	60,263	83,335	89,245	(6)	-	245,354
美洲及歐洲	92,110	(476)	-	-	136,843	23,460	251,937
臺灣	61,138	513	-	-	38,183	-	99,834
非洲	4,227	-	-	-	-	-	4,227
其他國家	76,311	596	2	-	(3,066)	-	73,843
	\$ 246,303	60,896	83,337	89,245	171,954	23,460	675,195
主要產品：							
傳感器元件	\$ 4,160	27,091	-	-	-	4	31,255
LED照明產品	231,902	32,968	30,383	-	-	22,037	317,290
LED車用產品	6,477	-	52,929	88,404	172,873	1,086	321,769
其他	3,764	837	25	841	(919)	333	4,881
	\$ 246,303	60,896	83,337	89,245	171,954	23,460	675,195

## 艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年7月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	合 計
主要地區市場：								
中 國	\$	14,724	47,283	54,364	69,499	-	-	185,870
美洲及歐洲		109,229	2,967	-	-	61,185	20,256	193,637
臺 灣		57,757	96	-	-	6,626	-	64,479
非 洲		5,125	-	-	-	-	-	5,125
其他國家		78,546	-	4,629	-	-	-	83,175
	\$	<u>265,381</u>	<u>50,346</u>	<u>58,993</u>	<u>69,499</u>	<u>67,811</u>	<u>20,256</u>	<u>532,286</u>
主要產品：								
傳感器元件	\$	2,620	29,240	-	-	-	-	31,860
LED照明產品		249,511	20,975	32,730	-	-	18,874	322,090
LED車用產品		9,348	-	26,179	69,188	71,411	1,038	177,164
其他		3,902	131	84	311	(3,600)	344	1,172
	\$	<u>265,381</u>	<u>50,346</u>	<u>58,993</u>	<u>69,499</u>	<u>67,811</u>	<u>20,256</u>	<u>532,286</u>
		113年1月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	合 計
主要地區市場：								
中 國	\$	35,937	160,032	188,530	199,665	-	-	584,164
美洲及歐洲		319,159	(327)	-	-	343,101	58,353	720,286
臺 灣		205,372	2,372	-	-	108,264	-	316,008
非 洲		22,063	-	-	-	-	-	22,063
其他國家		236,825	2,049	3,781	-	(1,838)	-	240,817
	\$	<u>819,356</u>	<u>164,126</u>	<u>192,311</u>	<u>199,665</u>	<u>449,527</u>	<u>58,353</u>	<u>1,883,338</u>
主要產品/服務線：								
傳感器元件	\$	19,566	77,405	-	-	-	1,687	98,658
LED照明產品		753,279	84,841	78,527	-	-	53,160	969,807
LED車用產品		33,319	-	113,642	197,850	450,018	3,164	797,993
其他		13,192	1,880	142	1,815	(491)	342	16,880
	\$	<u>819,356</u>	<u>164,126</u>	<u>192,311</u>	<u>199,665</u>	<u>449,527</u>	<u>58,353</u>	<u>1,883,338</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)

	112年1月至9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	
主要地區市場：							
中 國	\$ 42,692	141,308	151,419	130,520	-	-	465,939
美洲及歐洲	293,330	8,454	-	-	216,393	64,161	582,338
臺 灣	154,754	1,193	36	-	10,648	-	166,631
非 洲	29,687	-	-	-	-	-	29,687
其他國家	200,332	1,574	12,895	-	-	-	214,801
	<u>\$ 720,795</u>	<u>152,529</u>	<u>164,350</u>	<u>130,520</u>	<u>227,041</u>	<u>64,161</u>	<u>1,459,396</u>
主要產品：							
傳感器元件	\$ 13,414	91,335	-	-	-	-	104,749
LED照明產品	673,510	57,667	97,569	-	-	55,366	884,112
LED車用產品	25,876	-	65,662	129,065	224,382	1,576	446,561
其他	7,995	3,527	1,119	1,455	2,659	7,219	23,974
	<u>\$ 720,795</u>	<u>152,529</u>	<u>164,350</u>	<u>130,520</u>	<u>227,041</u>	<u>64,161</u>	<u>1,459,396</u>

2.合約餘額

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 68,307	65,922	10,496
應收帳款(含關係人)	672,053	498,375	472,547
合約資產	13,067	-	-
減：備抵損失	(3,743)	(2,535)	(4,161)
合 計	<u>\$ 749,684</u>	<u>561,762</u>	<u>478,882</u>
	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
合約負債	<u>\$ 25,678</u>	<u>24,904</u>	<u>24,229</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。合併公司民國一一三年九月三十日針對合約資產提列備抵損失之金額為0千元。

(二十一)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。

## 艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日估列員工酬勞分別為1,700千元、745千元、5,580千元及2,200千元，董事酬勞分別為420千元、145千元、1,200千元及440千元，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。本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為2,660千元及1,500千元，董事酬勞估列金額分別為540千元300及千元，與實際分派情形無差異，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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,796	1,882	6,836	6,378
其他利息收入	1,002	1,292	3,115	4,174
	<u>\$ 2,798</u>	<u>3,174</u>	<u>9,951</u>	<u>10,552</u>

#### 2.其他收入

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
其他收入-其他	\$ 1,900	920	4,563	3,546

#### 3.其他利益及損失

其他利益及損失明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及 設備淨利益(損失)	\$ (37)	(1,957)	1,317	(6,689)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨 損益	266	(591)	25	1,046
外幣兌換淨利益	(7,823)	7,828	6,492	13,790
其他	(307)	(2,272)	(3,862)	(2,511)
	<u>\$ (7,901)</u>	<u>3,008</u>	<u>3,972</u>	<u>5,636</u>

#### 4.財務成本

財務成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
利息費用	\$ 2,934	2,233	7,439	11,264

## 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一一二年度合併財務報告附註六(二十五)。

#### 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一一二年度合併財務報告附註四(七))。

#### 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
<b>113年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期銀行借款	\$ 148,000	(148,603)	(148,603)	-	-	-	-
長期銀行借款	122,240	(127,559)	(8,749)	(8,705)	(17,262)	(50,631)	(42,212)
租賃負債	28,355	(34,802)	(12,580)	(10,855)	(6,042)	(5,325)	-
應付票據及帳款	426,514	(426,514)	(426,514)	-	-	-	-
其他應付款	140,815	(140,815)	(140,815)	-	-	-	-
	<u>\$ 865,924</u>	<u>(878,293)</u>	<u>(737,261)</u>	<u>(19,560)</u>	<u>(23,304)</u>	<u>(55,956)</u>	<u>(42,212)</u>
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期銀行借款	\$ 180,705	(181,599)	(181,599)	-	-	-	-
長期銀行借款	134,300	(140,773)	(8,817)	(8,781)	(17,406)	(51,063)	(54,706)
租賃負債	27,318	(31,168)	(9,203)	(9,023)	(11,950)	(992)	-
應付票據及帳款	338,336	(338,336)	(338,336)	-	-	-	-
其他應付款	149,499	(149,499)	(149,499)	-	-	-	-
	<u>\$ 830,158</u>	<u>(841,375)</u>	<u>(687,454)</u>	<u>(17,804)</u>	<u>(29,356)</u>	<u>(52,055)</u>	<u>(54,706)</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)

112年9月30日	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
非衍生金融負債							
長期銀行借款	\$ 138,320	(145,206)	(8,845)	(8,801)	(17,454)	(51,208)	(58,898)
租賃負債	31,734	(35,954)	(9,483)	(9,084)	(15,614)	(1,773)	-
應付票據與帳款	293,874	(293,874)	(293,874)	-	-	-	-
其他應付款	157,648	(157,648)	(157,648)	-	-	-	-
應付公司債	18,748	(19,000)	(19,000)	-	-	-	-
	<u>\$ 640,324</u>	<u>(651,682)</u>	<u>(488,850)</u>	<u>(17,885)</u>	<u>(33,068)</u>	<u>(52,981)</u>	<u>(58,898)</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：

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	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	\$ 17,681	美金/台幣 = 31.65	565,301	9,271	美金/台幣 = 30.705	284,666	14,794	美金/台幣 = 32.270	477,402
美金	5,726	美金/人民幣= 7.0074	181,222	3,737	美金/人民幣= 7.0827	114,537	7,128	美金/人民幣= 7.1798	230,054
人民幣	13,089	人民幣/台幣= 4.5165	59,116	819	人民幣/台幣= 4.3355	38,235	14,422	人民幣/台幣= 4.4952	64,830
金融負債									
貨幣性項目									
美金	8,462	美金/台幣 = 31.65	267,822	7,368	美金/台幣 = 30.705	226,234	9,975	美金/台幣 = 32.270	321,893
美金	353	美金/人民幣= 7.0074	11,172	477	美金/人民幣= 7.0827	14,647	336	美金/人民幣= 7.1798	10,844
人民幣	15	人民幣/台幣= 4.5165	68	9	人民幣/台幣= 4.3355	39	24	人民幣/台幣=	

(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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前獲利將分別增加或減少26,329千元及21,972千元。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，民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為(7,823)千元、7,828千元、6,492千元及13,790千元。

## 艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

	113.9.30				
	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					
-公司債	\$ 6,402	6,402	-	-	6,402
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	1,232	-	-	1,232	1,232
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	1,072,871	-	-	-	-
原始到期日超過三個月之定期存款	63,979	-	-	-	-
應收票據及帳款	736,617	-	-	-	-
其他應收款	4,772	-	-	-	-
合約資產	13,067	-	-	-	-
小計	1,891,306	-	-	-	-
合計	\$ 1,898,940	6,402	-	1,232	7,634
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 148,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	122,240	-	-	-	-
應付票據及帳款	426,514	-	-	-	-
其他應付款	140,815	-	-	-	-
租賃負債	28,355	-	-	-	-
合計	\$ 865,924	-	-	-	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	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	\$ 5,363	5,363	-	-	5,363
-公司債	6,468	6,468	-	-	6,468
小計	11,831	11,831	-	-	11,831
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	1,477	-	-	1,477	1,477
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,086,224	-	-	-	-
原始到期日超過三個月之定期存款	27,669	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	561,762	-	-	-	-
其他應收款	1,574	-	-	-	-
小計	1,677,229	-	-	-	-
合計	\$ 1,690,537	11,831	-	1,477	13,308
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 180,705	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	134,300	-	-	-	-
應付票據及帳款	338,336	-	-	-	-
其他應付款	149,499	-	-	-	-
租賃負債	27,318	-	-	-	-
合計	\$ 830,158	-	-	-	-



艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		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					
產-流動					
-上市(櫃)股票	\$ 7,025	7,025	-	-	7,025
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	5	-	5	-	5
-公司債	6,708	6,708	-	-	6,708
小 計	13,738	13,733	5	-	13,738
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	1,732	-	-	1,732	1,732
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	987,945	-	-	-	-
應收票據及帳款	478,882	-	-	-	-
其他應收款	2,377	-	-	-	-
金融公司債	8,704	-	-	-	-
小 計	1,477,908	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,493,378</u>	<u>13,733</u>	<u>5</u>	<u>1,732</u>	<u>15,470</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
長期借款(含一年內到期)	\$ 138,320	-	-	-	-
應付票據及帳款	293,874	-	-	-	-
其他應付款	157,648	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	18,748	-	-	-	-
租賃負債	31,734	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 640,324</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113年1月1日	\$ 1,477
總利益或損失認列於其他綜合損益	(244)
民國113年9月30日	<u>\$ 1,233</u>
民國112年1月1日	\$ 2,453
總利益或損失認列於其他綜合損益	(721)
民國112年9月30日	<u>\$ 1,732</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)

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)」。其中與民國一一三年及一一二年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9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」)	\$ 4	(78)	(244)	(721)

#### (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	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股權淨值比乘數</li> <li>• 缺乏市場流通性折價</li> <li>• 控制權折價</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 控制權折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

#### (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113年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1.17	1%	\$ 12	(12)

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
<b>民國112年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1.22	1%	\$ <u>15</u>	<u>(15)</u>
<b>民國112年9月30日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1.20	1%	\$ <u>17</u>	<u>(17)</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。

(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一一二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一一二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一一二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							113.9.30
	113.1.1	現金流量	匯率變動	新租賃	租賃修改	折溢價 攤提	轉換權	
短期借款	\$ 180,705	(33,185)	480	-	-	-	-	148,000
租賃負債	27,318	(12,508)	149	18,778	(5,382)	-	-	28,355
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	134,300	(12,060)	-	-	-	-	-	122,240
存入保證金	31	8	-	-	-	-	-	39
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>342,354</u>	<u>(57,745)</u>	<u>629</u>	<u>18,778</u>	<u>(5,382)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>298,634</u>

  

	非現金之變動							112.9.30
	112.1.1	現金流量	匯率變動	新租賃	租賃改良	折溢價 攤提	轉換權	
短期借款	\$ 92,130	(95,208)	3,078	-	-	-	-	-
租賃負債	29,813	(11,051)	372	12,600	-	-	-	31,734
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	290,780	(152,460)	-	-	-	-	-	138,320
應付公司債(含一年內 到期)	170,262	-	-	-	-	3,435	(154,949)	18,748
存入保證金	34	899	-	-	-	-	-	933
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>583,019</u>	<u>(257,820)</u>	<u>3,450</u>	<u>12,600</u>	<u>-</u>	<u>3,435</u>	<u>(154,949)</u>	<u>189,735</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)

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

註1:該公司於113年3月21日起非屬實質關係人

(二)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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
揚州市艾瑞光電有限公司	\$ -	-	8,868	-

合併公司銷售予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。

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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收帳款	揚州市艾瑞光電有限公司	\$ -	13,218	-
其他應收款	台灣氫氧基科技股份有限公司	\$ 147	129	126

3.其他

(1)管理服務收入

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
台灣氫氧基科技股份有限公司	\$ 180	180	540	420

(2)租金收入

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
台灣氫氧基科技股份有限公司	\$ 20	-	40	240

4.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依借款合同之要求提供連帶保證。

## 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) 主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ 7,752	7,880	29,183	26,411
退職後福利	169	196	542	577
股份基礎給付	-	5,040	-	5,040
	\$ 7,921	13,116	29,725	32,028

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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他流動資產-應收 票據	承兌匯票	\$ -	24,596	11,238
其他非流動資產-一定 存單	關稅局擔保金	6,139	6,096	6,096
不動產、廠房及設備	發行公司債擔保	-	-	195,552
不動產、廠房及設備	長期借款	244,671	245,760	246,122
		\$ 250,810	276,452	459,008

### 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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 23,544	23,993	21,769

(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。

十、重大之災害損失：無。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款及轉投資子公司艾特光電，擬於新台幣303,000千元上限發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行期間為三年，票面利率為0%，已於民國一一三年十月二十八日收到主管機關申報生效之核准函，截至本報告日止尚未完成訂價與掛牌作業。

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	113年7月至9月			112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	47,392	56,885	104,277	42,076	56,943	99,019
勞健保費用	3,170	3,694	6,864	2,866	3,389	6,255
退休金費用	3,995	3,376	7,371	3,589	3,093	6,682
董事酬金	-	990	990	-	673	673
其他員工福利費用	5,319	3,267	8,586	3,990	2,540	6,530
折舊費用	20,721	9,415	30,136	21,718	9,178	30,896
攤銷費用	-	351	351	-	401	401

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112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	141,025	160,935	301,960	120,057	153,943	274,000
勞健保費用	9,546	10,541	20,087	8,391	10,189	18,580
退休金費用	11,831	9,817	21,648	10,254	9,071	19,325
董事酬金	-	2,862	2,862	-	1,754	1,754
其他員工福利費用	15,064	9,438	24,502	11,617	7,964	19,581
折舊費用	63,319	27,903	91,222	65,040	28,849	93,889
攤銷費用	-	1,418	1,418	-	1,611	1,611

(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(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	艾笛森光電股份有限公司	艾特光電股份有限公司	其他應收款關係人	是	500,000	50,000	-	2%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	585,884 (註1)	1,171,768 (註1)
1	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	46,068 (CNY10,000千元)	45,165 (CNY10,000千元)	22,582	2%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	209,198 (註1)	418,396 (註1)
2	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	其他應收款關係人	是	45,969 (USD 1,400千元)	44,310 (USD 1,400千元)	44,310	2%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	46,974 (註1)	93,947 (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	持股比例	公允價值	
艾發投資股份有限公司	台灣氫氧基科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	1,233	12.50 %	1,233	
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	-	6,402	-	6,402	

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
揚州艾笛森光電有限公司	交通銀行-穩通財富定期結構性存款-人民幣理財商品-(掛勾黃金二元三段結構)	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國交通銀行	不適用	-	-	-	496,810 (RMB110,000千元)	-	499,745 (RMB110,650千元)	496,810	2,935	-	-

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及運用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
本公司	綠意領航一號6樓、土地及21個車位	113/9/26 (尚未簽約)	433,624	-	綠意開發股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	不動產鑑價報告	集團營運需求	無

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	母子公司	銷貨	(316,717)	(61.49)%	月結60天	無顯著差異	-	86,343	44.39%	
本公司	揚州艾笛森光電有限公司	母子公司	進貨	316,717	50.32%	月結60天	無顯著差異	-	(86,343)	(51.99)%	
東莞艾笛森光電有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(226,229)	(53.97)%	月結60天	無顯著差異	-	26,971	32.11%	
本公司	東莞艾笛森光電有限公司	母子公司	進貨	226,229	35.95%	月結60天	無顯著差異	-	(31,147)	(16.24)%	

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

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：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註十三(一)4。

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	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	34,207	月結60天	1.82%
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	14,683	月結60天	0.36%
0	本公司	東莞艾笛森光電有限公司	1	銷貨	38,327	月結60天	2.04%
0	本公司	揚州艾笛森光電有限公司	1	銷貨	21,794	月結60天	1.16%
0	本公司	艾特光電股份有限公司	1	其他應收款	22,966	依合約規定	1.22%
0	本公司	東莞艾笛森光電有限公司	1	應收帳款	18,887	月結60天	0.47%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	316,717	月結60天	16.82%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	86,343	月結60天	2.13%
1	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	3	其他應收款	22,582	依合約規定	1.20%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	226,229	月結60天	12.01%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	31,147	月結60天	0.78%
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	25,021	月結60天	1.33%
2	東莞艾笛森光電有限公司	艾通光電股份有限公司	3	應收帳款	13,348	月結60天	0.33%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	銷貨	64,383	月結60天	3.42%
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	15,442	月結60天	0.38%
4	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	3	其他應收款	44,310	依合約規定	2.35%
5	艾通光電股份有限公司	本公司	2	銷貨	23,644	月結60天	1.26%
5	艾通光電股份有限公司	本公司	2	應收帳款	10,593	月結60天	0.26%
6	揚州艾特光電有限公司	揚州艾笛森光電有限公司	3	銷貨	18,726	月結60天	0.99%
6	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	11,647	月結60天	0.29%

註一、編號之填寫方式如下：

1.母子公司填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.母子公司對子公司。

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。



## 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)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 %	943	(102)	(102)	-
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	239,156	(17,460)	(17,460)	-
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 %	1,040,021	20,509	19,776	-
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 %	90,262	3,711	3,711	-
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	167,661	167,661	5,500	24.62 %	57,824	(23,623)	(5,815)	-
本公司	艾特光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	116,500	64,500	14,700	81.67 %	308,956	31,723	26,111	-
本公司	雷笛森光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	25,000	25,000	2,500	100.00 %	25,748	237	237	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00 %	1,045,993	20,509	20,509	-
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 %	37,143	4,104	2,257	-
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	光電產品銷售	113,185	113,185	2,200	100.00 %	21,186	299	299	-
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 %	6,158	1,040	1,040	-
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	64,472	33,187	13,463	60.27 %	141,554	(23,623)	(14,237)	-

### (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)	(17,460) (USD (546)千元)	100.00 %	(17,460) (USD (546)千元)	247,807 (USD 7,754千元)	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)	20,509 (USD 642千元)	100.00 %	20,509 (USD 642千元)	1,045,989 (USD 33,049千元)	-
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)	-	-	-	-	25 (RMB 6千元)	100.00 %	25 (RMB 6千元)	2,429 (RMB 538千元)	-
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)	(1,277) (USD (40)千元)	73.84 %	(943) (USD (30)千元)	156,200 (USD 4,935千元)	-

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。

## 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	1,556,295 (美金49,817千元)	1,606,870(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)	54,248 (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。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年第三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。

### (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
鄭俊忠		11,062,000	7.70 %
亮點投資股份有限公司		10,126,388	7.05 %

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、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	113年7月至9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	\$ 246,303	60,896	83,337	89,245	171,954	23,460	-	675,195
部門間收入	27,016	87,421	99,263	28,839	65	(12,664)	(229,940)	-
收入總計	<u>\$ 273,319</u>	<u>148,317</u>	<u>182,600</u>	<u>118,084</u>	<u>172,019</u>	<u>10,796</u>	<u>(229,940)</u>	<u>675,195</u>
應報導部門損益	<u>\$ 30,717</u>	<u>(629)</u>	<u>5,968</u>	<u>4,300</u>	<u>16,228</u>	<u>3,759</u>	<u>(22,168)</u>	<u>38,175</u>
	112年7月至9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	\$ 265,381	50,346	58,993	69,499	67,811	20,256	-	532,286
部門間收入	16,523	84,424	125,138	16,352	-	7,203	(249,640)	-
收入總計	<u>\$ 281,904</u>	<u>134,770</u>	<u>184,131</u>	<u>85,851</u>	<u>67,811</u>	<u>27,459</u>	<u>(249,640)</u>	<u>532,286</u>
應報導部門損益	<u>\$ 15,348</u>	<u>3,341</u>	<u>9,297</u>	<u>(470)</u>	<u>(1,185)</u>	<u>4,265</u>	<u>(17,368)</u>	<u>13,228</u>
	113年1月至9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	\$ 819,356	164,126	192,311	199,665	449,527	58,353	-	1,883,338
部門間收入	60,860	255,062	322,753	83,109	788	1	(722,573)	-
收入總計	<u>\$ 880,216</u>	<u>419,188</u>	<u>515,064</u>	<u>282,774</u>	<u>450,315</u>	<u>58,354</u>	<u>(722,573)</u>	<u>1,883,338</u>
應報導部門損益	<u>\$ 103,095</u>	<u>(17,460)</u>	<u>20,509</u>	<u>(1,277)</u>	<u>40,704</u>	<u>8,071</u>	<u>(35,720)</u>	<u>117,922</u>
	112年1月至9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	\$ 720,795	152,529	164,350	130,520	227,040	64,162	-	1,459,396
部門間收入	54,104	255,902	318,168	70,974	120	25,061	(724,329)	-
收入總計	<u>\$ 774,899</u>	<u>408,431</u>	<u>482,518</u>	<u>201,494</u>	<u>227,160</u>	<u>89,223</u>	<u>(724,329)</u>	<u>1,459,396</u>
應報導部門損益	<u>\$ 41,091</u>	<u>18,404</u>	<u>27,611</u>	<u>(1,364)</u>	<u>629</u>	<u>10,208</u>	<u>(52,771)</u>	<u>43,808</u>