

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
民國一十二年及一十一年第一季

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
(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	10
(六)重要會計項目之說明	10~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34~35
4.主要股東資訊	35
(十四)部門資訊	36



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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為403,116千元及421,748千元，分別占合併資產總額之10.81%及10.66%；負債總額分別為77,623千元及79,477千元，分別占合併負債總額之8.74%及7.32%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(8,486)千元及12,380千元，分別占合併綜合損益之(50.75)%及14.55%。

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一十二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十二年及一一一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
民國一一二年五月四日

民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,050,067	28	1,154,337	30	1,034,123	26	2170 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 118,755	3	92,130	2	100,413	3
1170 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2200 應付票據及帳款	261,898	7	240,920	6	277,198	7
(附註六(二))	5,716	-	4,400	-	-	-	2230 其他應付款(附註六(二十一))	107,331	3	127,078	3	85,493	2
1200 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十))	412,473	11	431,024	11	476,607	12	2280 本期所得稅負債	17,593	1	16,698	1	17,833	-
1310 其他應收款(附註六(六)及九)	1,689	-	1,459	-	23,343	1	2321 租賃負債—流動(附註六(十三))	11,671	-	12,291	-	16,687	-
1410 存貨(附註六(七))	318,781	9	297,723	8	302,959	8	2399 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	130,769	4	-	-	-	-
1470 預付款項	68,949	2	65,133	2	84,789	2	(附註六(十二)及八)						
其他流動資產(附註八)	31,064	1	23,367	-	119,446	3	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	16,080	-	16,080	-	16,080	-
流動資產合計	1,888,739	51	1,977,443	51	2,041,267	52	2399 其他流動負債—其他	34,071	1	38,457	1	54,542	1
15xx 非流動資產：							流動負債合計	698,168	19	543,654	13	568,246	13
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							25xx 非流動負債：						
(附註六(二)及(十二))	-	-	16	-	574	-	2530 應付公司債(附註六(十二)及八)	-	-	170,262	4	165,232	4
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,992	-	2,453	-	-	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	130,280	3	274,700	7	286,760	7
(附註六(三))							2570 遞延所得稅負債	3,008	-	3,008	-	2,460	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	8,708	-	8,711	-	8,718	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	16,921	1	17,522	1	22,488	1
1550 採用權益法之投資	-	-	-	-	3,600	-	2600 其他非流動負債(附註六(十四)及(十五))	39,683	1	41,611	1	41,299	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,651,616	44	1,671,722	44	1,677,485	42	非流動負債合計	189,892	5	507,103	13	518,239	13
1755 使用權資產(附註六(九))	54,426	1	55,496	1	65,674	2	負債總計	888,060	24	1,050,757	26	1,086,485	26
1780 無形資產	2,530	-	2,793	-	3,987	-	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(十七)及(十八))：						
1840 遞延所得稅資產	59,430	2	59,430	2	60,488	1	3100 股本	1,377,152	37	1,353,353	35	1,288,617	33
1915 預付設備款	36,316	1	29,327	1	23,830	1	3200 資本公積	1,536,755	41	1,519,350	41	1,619,038	41
1990 其他非流動資產—其他(附註八及九)	24,726	1	25,865	1	70,691	2	3310 法定盈餘公積	16,903	-	16,903	-	4,841	-
非流動資產合計	1,839,744	49	1,855,813	49	1,915,047	48	3320 特別盈餘公積	112,126	3	112,126	3	-	-
資產總計	\$ 3,728,483	100	3,833,256	100	3,956,314	100	3350 未分配盈餘	(110,533)	(3)	(123,194)	(3)	140,648	4
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(149,245)	(4)	(155,037)	(4)	(120,709)	(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	(461)	-	-	-	(152,240)	(4)
							3491 其他權益—員工未賺得酬勞	-	-	-	-	(689)	-
							3500 庫藏股票	(86,416)	(2)	(86,416)	(2)	(59,048)	(1)
							歸屬於母公司業主權益小計	2,696,281	72	2,637,085	70	2,720,458	70
							36xx 非控制權益	144,142	4	145,414	4	149,371	4
							權益總計	2,840,423	76	2,782,499	74	2,869,829	74
							負債及權益總計	\$ 3,728,483	100	3,833,256	100	3,956,314	100

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



(請參閱後附合併財務報告附註)

會計主管：許正典



僅經本所主任會計師查核
艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 449,388	100	474,325	100
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(九)及(十五))	<u>326,297</u>	<u>73</u>	<u>362,513</u>	<u>76</u>
營業毛利	<u>123,091</u>	<u>27</u>	<u>111,812</u>	<u>24</u>
營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、(十三)、(十五)、(十八)及(二十一)):				
6100 推銷費用	30,736	7	25,705	6
6200 管理費用	44,623	10	41,466	9
6300 研究發展費用	29,079	6	25,504	5
6450 預期信用減損(迴轉)數	(590)	-	1,546	-
營業費用合計	<u>103,848</u>	<u>23</u>	<u>94,221</u>	<u>20</u>
6900 營業淨利	<u>19,243</u>	<u>4</u>	<u>17,591</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出(附註六(十)、(十一)、(十二)、(十三)、(十四)及(二十二)):				
7100 利息收入	3,177	1	3,346	1
7010 其他收入	1,906	-	4,419	1
7020 其他利益及損失	(6,723)	(1)	115	-
7050 財務成本	(5,320)	(1)	(4,383)	(1)
營業外收入及支出合計	<u>(6,960)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,497</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	12,283	3	21,088	5
7950 所得稅費用(附註六(十六))	<u>920</u>	<u>-</u>	<u>2,884</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>11,363</u>	<u>3</u>	<u>18,204</u>	<u>4</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))	(461)	-	-	-
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	<u>(461)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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	5,818	1	66,874	14
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	<u>5,818</u>	<u>1</u>	<u>66,874</u>	<u>14</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>5,357</u>	<u>1</u>	<u>66,874</u>	<u>14</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 16,720</u>	<u>4</u>	<u>\$ 85,078</u>	<u>18</u>
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 12,661	3	16,460	4
8620 非控制權益	(1,298)	-	1,744	-
	<u>\$ 11,363</u>	<u>3</u>	<u>\$ 18,204</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 17,992	4	79,359	17
8720 非控制權益	(1,272)	-	5,719	1
	<u>\$ 16,720</u>	<u>4</u>	<u>\$ 85,078</u>	<u>18</u>
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.10</u>		<u>0.13</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.10</u>		<u>0.12</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：許正典



僅經核閱，未依審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					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
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 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	員工未賺得 酬 勞	庫藏股票			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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
民國一十一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
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,353,353	1,519,350	16,903	112,126	(123,194)	(155,037)	-	-	(86,416)	2,637,085	145,414	2,782,499
本期淨利	-	-	-	-	12,661	-	-	-	-	12,661	(1,298)	11,363
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,792	(461)	-	-	5,331	26	5,357
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,661	5,792	(461)	-	-	17,992	(1,272)	16,720
可轉換公司債轉換	23,799	17,405	-	-	-	-	-	-	-	41,204	-	41,204
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 1,377,152	1,536,755	16,903	112,126	(110,533)	(149,245)	(461)	-	(86,416)	2,696,281	144,142	2,840,423

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)

會計主管：許正典



僅經核閱，未依審計準則查核
艾笛森光通股份有限公司及其子公司



民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,283	21,088
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	32,812	29,634
攤銷費用	834	732
預期信用減損(迴轉)數	(590)	1,546
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,299)	(36)
利息費用	5,320	4,383
利息收入	(3,177)	(3,346)
股份基礎給付酬勞成本	-	688
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,864	-
收益費損項目合計	38,764	33,601
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	16,662	(34,081)
其他應收款	(148)	(17,264)
存貨	(21,058)	13,148
預付款項	(559)	(147)
其他流動資產	28	(244)
其他營業資產	(1,440)	1,130
應付票據及帳款	20,978	(38,416)
其他應付款	(19,987)	(26,377)
其他流動負債	(4,386)	6,369
淨確定福利負債	177	141
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(9,733)	(95,741)
營運產生之現金流入(流出)	41,314	(41,052)
收取之利息	3,098	3,470
支付之利息	(3,369)	(2,664)
支付之所得稅	(5,292)	(1,262)
營業活動之淨現金流入(流出)	35,751	(41,508)
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,618
取得採用權益法之投資	-	(3,600)
取得不動產、廠房及設備	(5,709)	(5,774)
處分不動產、廠房及設備	234	-
存出保證金減少	2,509	1,507
取得無形資產	(560)	-
受限制銀行存款(增加)減少	(5,300)	8,064
其他非流動資產增加	(7)	(10,467)
預付設備款增加	(11,531)	(4,178)
投資活動之淨現金流出	(20,364)	(12,830)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	118,380	102,833
短期借款減少	(91,220)	(220,899)
償還長期借款	(144,420)	(4,020)
存入保證金減少	(1)	(3,414)
租賃本金償還	(1,140)	(3,638)
籌資活動之淨現金流出	(118,401)	(129,138)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,256)	41,596
本期現金及約當現金減少數	(104,270)	(141,880)
期初現金及約當現金餘額	1,154,337	1,176,003
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,050,067	1,034,123

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

民國一十二年及一十一年第一季

(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一十二年五月四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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

合併公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 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」

(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「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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」)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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
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(註1)	投資業	44.58 %	44.58 %	44.58 %	(註2)
本公司	艾特光電股份有限公司	光電產品生產及銷售	78.57 %	78.57 %	78.57 %	
本公司	艾矽光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
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2)
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2)
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2)
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2)
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2)
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2)

註1：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66.63%。

註2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

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)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
庫存現金	\$ 4,472	4,071	7,012
活期存款	527,841	673,866	678,892
定期存款	<u>517,754</u>	<u>476,400</u>	<u>348,219</u>
	<u>\$ 1,050,067</u>	<u>1,154,337</u>	<u>1,034,123</u>

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。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值之金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
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	\$ 5,569	4,400	-
發行可轉換公司債-贖回權	<u>147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 5,716</u>	<u>4,400</u>	<u>-</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>16</u>	<u>574</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
國外非上市(櫃)公司股票-LEDLitek Co., Ltd.	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</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>\$ 1,992</u>	<u>2,453</u>	<u>-</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。

合併公司於民國一一一年三月以3,600千元取得台灣氬氧基科技股份有限公司26.09%之股份，帳列於採用權益法之投資。惟台灣氬氧基科技股份有限公司於民國一一一年四月、五月及十二月共增資15,600千元，合併公司未認購股票，致持股比降為12.50%，並轉列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

民國一一二年一月一日至三月三十一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(461)千元，列於「其他權益」項下。

合併公司原投資持有韓國LEDLitek Co.,Ltd.15.39%之普通股，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。截至民國一一〇年十二月三十一日因LEDLitek Co., Ltd.營運產生重大虧損，故認列累計評價損失149,719千元。該公司於民國一一〇年間進行回生程序，合併公司於民國一一一年十一月間取得韓國法院許可回生計畫之決定書，回生計畫履行後，合併公司對其之持股比率為0%，因此合併公司將帳列其他權益-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失計149,719千元於民國一一一年度轉列保留盈餘。合併公司於一一二年第一季針對回生及通知送達程序之合法性委由韓國律師研析並出具法律意見書，依律師出具之意見該回生程序未發現足以影響效力之程序瑕疵。此一回生程序事項對合併公司之財務及業務尚無重大影響。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
金融公司債	\$ 8,708	8,711	8,718

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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據—非關係人	\$ 33,849	21,837	15,939
應收帳款—非關係人	398,035	429,011	479,791
減：備抵損失	(19,411)	(19,824)	(19,123)
	\$ 412,473	431,024	476,607

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：

	112.3.31		
	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	\$ 407,319	0.001%	6
逾期30天以下	3,241	5.03%	163
逾期31~90天	2,296	9.32%	214
逾期180天以上	19,028	100%	19,028
	\$ 431,884		19,411

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 426,332	0.003%	13
逾期30天以下	539	3.89%	21
逾期31~90天	4,584	9.21%	422
逾期91~180天	28	10.71%	3
逾期180天以上	19,365	100%	19,365
	<u>\$ 450,848</u>		<u>19,824</u>

	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181天以上	17,584	100%	17,584
	<u>\$ 495,730</u>		<u>19,123</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 19,824	17,541
認列(迴轉)之減損損失	(413)	1,546
外幣換算損益	-	36
期末餘額	<u>\$ 19,411</u>	<u>19,123</u>

合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作為擔保品。

(六)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款	\$ 33,339	33,231	34,284
減：備抵損失	(31,650)	(31,772)	(10,941)
合計	<u>\$ 1,689</u>	<u>1,459</u>	<u>23,343</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 31,772	10,615
認列(迴轉)之減損損失	(177)	-
外幣換算利益	55	326
期末餘額	<u>\$ 31,650</u>	<u>10,941</u>

合併公司之其他應收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)

(七)存 貨

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
原 料	\$ 129,361	132,852	131,373
物 料	4,330	3,537	2,920
在製品及半成品	121,097	78,035	99,060
製成品及商品	<u>63,993</u>	<u>83,299</u>	<u>69,606</u>
	<u>\$ 318,781</u>	<u>297,723</u>	<u>302,959</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
存貨出售轉列	\$ 317,178	349,209
存貨跌價損失(迴轉利益)	(1,139)	(1,565)
未分攤製造費用	<u>10,258</u>	<u>14,869</u>
	<u>\$ 326,297</u>	<u>362,513</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(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	-	165	4,811	216	517	5,709
處 分	-	(2,955)	(20,181)	-	(14,314)	(37,450)
重 分 類	-	-	4,203	146	84	4,433
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>2,840</u>	<u>3,935</u>	<u>144</u>	<u>753</u>	<u>7,672</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>1,037,229</u>	<u>1,182,658</u>	<u>34,059</u>	<u>203,644</u>	<u>3,095,452</u>
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	<u>-</u>	<u>26,430</u>	<u>33,172</u>	<u>1,413</u>	<u>3,840</u>	<u>64,855</u>
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>
折舊及減損損失：						
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	-	9,037	14,993	285	4,052	28,367
處 分	-	(2,659)	(17,312)	-	(12,381)	(32,352)
重 分 類	-	-	-	-	(153)	(153)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>862</u>	<u>3,214</u>	<u>126</u>	<u>406</u>	<u>4,608</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>302,309</u>	<u>1,032,980</u>	<u>30,948</u>	<u>77,599</u>	<u>1,443,836</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)

	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>267,750</u>	<u>1,038,030</u>	<u>34,637</u>	<u>81,493</u>	<u>1,421,910</u>
帳面金額：						
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3月31日	\$ <u>637,862</u>	<u>734,920</u>	<u>149,678</u>	<u>3,111</u>	<u>126,045</u>	<u>1,651,616</u>
民國111年1月1日	\$ <u>637,862</u>	<u>710,999</u>	<u>178,868</u>	<u>5,564</u>	<u>132,771</u>	<u>1,666,064</u>
民國111年3月31日	\$ <u>637,862</u>	<u>729,612</u>	<u>173,601</u>	<u>5,258</u>	<u>131,152</u>	<u>1,677,485</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。

(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112年1月1日餘額	\$ 32,795	63,254	6,804	102,853
增 添	-	3,140	-	3,140
減 少	-	(21,083)	(4,421)	(25,504)
匯率變動之影響	153	224	-	377
民國112年3月31日餘額	\$ <u>32,948</u>	<u>45,535</u>	<u>2,383</u>	<u>80,866</u>
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	\$ <u>33,527</u>	<u>62,060</u>	<u>6,373</u>	<u>101,960</u>
使用權資產之累積折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 3,459	38,744	5,154	47,357
提列折舊	217	3,914	314	4,445
減 少	-	(21,083)	(4,421)	(25,504)
匯率變動之影響	17	125	-	142
民國112年3月31日餘額	\$ <u>3,693</u>	<u>21,700</u>	<u>1,047</u>	<u>26,440</u>
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	\$ <u>2,874</u>	<u>28,956</u>	<u>4,456</u>	<u>36,286</u>
帳面價值：				
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3月31日	\$ <u>29,255</u>	<u>23,835</u>	<u>1,336</u>	<u>54,426</u>
民國111年1月1日	\$ <u>29,723</u>	<u>34,992</u>	<u>2,402</u>	<u>67,117</u>
民國111年3月31日	\$ <u>30,653</u>	<u>33,104</u>	<u>1,917</u>	<u>65,674</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 27,405	30,710	100,413
無擔保銀行借款	91,350	61,420	-
合 計	<u>\$ 118,755</u>	<u>92,130</u>	<u>100,413</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,481,655</u>	<u>1,517,015</u>	<u>1,592,011</u>
利率區間	<u>5.6%~6.03%</u>	<u>5.22%~5.35%</u>	<u>0.155%~1.4929%</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>112.3.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	台幣	1.9287%~ 2.0643%	130
			\$ 146,360
減：一年內到期部分			(16,080)
合 計			<u>\$ 130,280</u>
<u>111.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	台幣	1.1963%~ 1.8996%	130
			\$ 290,780
減：一年內到期部分			(16,080)
合 計			<u>\$ 274,700</u>
<u>111.3.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</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>

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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</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	(4,431)	(7,538)	(12,568)
累積已轉換金額	<u>(164,800)</u>	<u>(122,200)</u>	<u>(122,200)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 130,769</u>	<u>170,262</u>	<u>165,232</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>\$ 147</u>	<u>16</u>	<u>574</u>
權益組成部分－轉換權(列入資 本公積－認股權)	<u>\$ 14,417</u>	<u>18,960</u>	<u>18,960</u>
		<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用		<u>\$ 1,711</u>	<u>1,644</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。 (1) 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。 (2) 本公司於民國一一一年八月八日公告因配發普通股現金股利及股票股利，自民國一一一年八月三十日起轉換價格由每股新臺幣19.1元調整為新臺幣17.9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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ <u>11,671</u>	<u>12,291</u>	<u>16,687</u>
非流動	\$ <u>16,921</u>	<u>17,522</u>	<u>22,488</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,007</u>	<u>1,363</u>
短期租賃之費用	\$ <u>381</u>	<u>276</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>74</u>	<u>57</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,602</u>	<u>5,334</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」，民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日未攤提金額分別為28,074千元、28,151千元及29,416千元。

(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一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 26	20
營業費用	151	122
	<u>\$ 177</u>	<u>142</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,262	3,173
營業費用	2,828	2,192
	<u>\$ 6,090</u>	<u>5,365</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)

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 920	2,884
調整前期之當期所得稅	-	-
所得稅費用	<u>\$ 920</u>	<u>2,884</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，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1. 普通股之發行與註銷

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行使轉換權，轉換普通股2,380千股。上述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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,449,443	1,400,567	1,500,428
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	461
限制員工權利股票	-	26,928	27,047
採權益法認列關聯企業股權淨 值之變動數	292	292	-
轉換權	14,417	18,960	18,960
	<u>\$ 1,536,755</u>	<u>1,519,350</u>	<u>1,619,038</u>

本公司於民國一一二年三月九日經董事會擬議以資本公積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0.30572782元，尚待股東會決議。

3. 保留盈餘

(1) 盈餘分配

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東常會擬議民國一一〇年度盈餘分配案，依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，已無盈餘可供分配。

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.庫藏股

- (1)本公司於民國一一一年九月至十月，因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提升員工向心力而買回庫藏股共計1,500千股，計24,847千元。截至民國一一二年三月三十一日止，未轉讓之庫藏股數共計4,500千股。
- (2)本公司之孫公司雷笛揚持有本公司股票共計526千股，截至民國一一二年三月三十一日止均尚未出售。民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日每股市價分別為22.65元、15.65元及19.75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及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u> -</u>	<u> 688</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>112年1月至3月</u>	<u>111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> 12,661</u>	<u> 16,460</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u> 130,309</u>	<u> 131,292</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u> 0.10</u>	<u> 0.13</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 12,661	16,460
可轉換公司債之利息費用稅後影響數(註)	-	-
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> 12,661</u>	<u> 16,460</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	130,309	131,292
員工股票紅利之影響(千股)	-	252
可轉換公司債轉換之影響(千股)(註)	-	-
未既得之限制員工權利新股(千股)	-	570
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)	<u> 130,309</u>	<u> 132,114</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u> 0.10</u>	<u> 0.12</u>

註：本公司一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日若計入可轉換公司債之影響將產生反稀釋作用，是以未納入稀釋每股盈餘之計算。

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)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年1月至3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	\$	11,645	43,745	61,683	23,658	-	-	140,731
美洲及歐洲		93,808	1,002	-	-	79,242	19,223	193,275
臺灣		60,470	1,097	36	-	1,640	-	63,243
非洲		9,175	-	-	-	-	-	9,175
其他國家		39,062	-	3,902	-	-	-	42,964
	\$	<u>214,160</u>	<u>45,844</u>	<u>65,621</u>	<u>23,658</u>	<u>80,882</u>	<u>19,223</u>	<u>449,388</u>
主要產品：								
傳感器元件	\$	3,683	24,932	-	-	-	-	28,615
LED照明元件		38,412	166	52,544	-	-	5,069	96,191
LED照明模組及成品		164,162	18,860	13,025	-	-	10,353	206,400
LED車用照明模組		-	-	-	22,793	79,506	-	102,299
其他		7,903	1,886	52	865	1,376	3,801	15,883
	\$	<u>214,160</u>	<u>45,844</u>	<u>65,621</u>	<u>23,658</u>	<u>80,882</u>	<u>19,223</u>	<u>449,388</u>

		111年1月至3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	\$	24,276	85,588	29,279	21,575	-	3,373	164,091
美洲及歐洲		85,011	-	-	-	77,589	34,193	196,793
臺灣		32,553	-	-	-	1,243	225	34,021
非洲		8,158	-	-	-	-	-	8,158
其他國家		57,084	3,761	1,034	-	3,289	6,094	71,262
	\$	<u>207,082</u>	<u>89,349</u>	<u>30,313</u>	<u>21,575</u>	<u>82,121</u>	<u>43,885</u>	<u>474,325</u>
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
	\$	<u>207,082</u>	<u>89,349</u>	<u>30,313</u>	<u>21,575</u>	<u>82,121</u>	<u>43,885</u>	<u>474,325</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 33,849	21,837	15,939
應收帳款	398,035	429,011	479,791
減：備抵損失	(19,411)	(19,824)	(19,123)
合 計	\$ 412,473	431,024	476,607

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十一) 員工及董事酬勞

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。

本公司民國一十二年一月一日至三月三十一日因公司尚有累積虧損，故無估列員工及董事酬勞。民國一十一年一月一日至三月三十一日估列員工及董事酬勞分別為871千元及174千元，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。

本公司民國一十一年及一十〇年員工酬勞提列金額分別為1,500千元及6,500千元，董事酬勞提列金額分別為300千元及1,500千元。因一十一年度尚有待彌補累積虧損，經董事會決議不分派員工酬勞及董事酬勞，並將實際分派數與估列數之差異認列於一十二年第一季之損益，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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
銀行存款利息	\$ 1,736	1,246
其他利息收入	1,441	2,100
	\$ 3,177	3,346

2. 其他收入

	112年1月至3月	111年1月至3月
其他收入-其他	\$ 1,906	4,419

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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ (4,864)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	1,299	36
外幣兌換淨損益	(2,416)	986
其 他	(742)	(907)
	\$ (6,723)	115

4.財務成本

財務成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用	\$ 5,320	4,383

(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一一一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一一一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
112年3月31日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行 借款	\$ 173,765	(181,661)	(36,455)	(8,845)	(17,551)	(51,498)	(67,312)
短期無擔保銀行借款	91,350	(91,998)	(91,998)	-	-	-	-
租賃負債	28,592	(33,238)	(7,706)	(7,021)	(13,169)	(5,342)	-
應付票據及帳款	261,898	(261,898)	(261,898)	-	-	-	-
其他應付款	107,331	(107,331)	(107,331)	-	-	-	-
應付公司債	<u>130,769</u>	<u>(135,200)</u>	<u>-</u>	<u>(135,200)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 793,705</u>	<u>(811,326)</u>	<u>(505,388)</u>	<u>(151,066)</u>	<u>(30,720)</u>	<u>(56,840)</u>	<u>(67,312)</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行 借款	\$ 321,490	(353,139)	(40,514)	(9,725)	(19,278)	(56,679)	(226,943)
短期無擔保銀行借款	61,420	(61,947)	(61,947)	-	-	-	-
租賃負債	29,813	(34,824)	(8,767)	(6,617)	(12,140)	(7,300)	-
應付票據及帳款	240,920	(240,920)	(240,920)	-	-	-	-
其他應付款	127,078	(127,078)	(127,078)	-	-	-	-
應付公司債	<u>170,262</u>	<u>(177,800)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(177,800)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 950,983</u>	<u>(995,708)</u>	<u>(479,226)</u>	<u>(16,342)</u>	<u>(209,218)</u>	<u>(63,979)</u>	<u>(226,943)</u>
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)	-
應付票據與帳款	277,198	(277,198)	(277,198)	-	-	-	-
其他應付款	85,493	(85,493)	(85,493)	-	-	-	-
應付公司債	<u>165,232</u>	<u>(177,800)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(177,800)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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>

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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31			
	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	\$	11,427 美金/台幣 =	30.450	347,952	10,710 美金/台幣 =	30.710	328,904	11,943 美金/台幣 =	28.625	341,868
美金		3,599 美金/人民幣=	6.8717	109,571	4,416 美金/人民幣=	6.9646	135,631	9,397 美金/人民幣=	6.3482	268,946
人民幣		34,404 人民幣/台幣=	4.4305	152,426	68,409 人民幣/台幣=	4.4100	301,681	19,093 人民幣/台幣=	4.5084	86,080
金融負債										
貨幣性項目										
美金		10,387 美金/台幣 =	30.450	316,284	9,228 美金/台幣 =	30.710	283,392	13,285 美金/台幣 =	28.625	380,283
美金		524 美金/人民幣=	6.8717	15,953	570 美金/人民幣=	6.9646	17,507	2,797 美金/人民幣=	6.3482	80,051

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一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13,886千元及11,828千元。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，民國一一二年及一一一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(2,416)千元及986千元。

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：

	112.3.31				
	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					
-流動					
-上市(櫃)股票	\$ 5,569	5,569	-	-	5,569
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 147	-	147	-	147
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	\$ 1,992	-	-	1,992	1,992

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.3.31			
		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資產：					
現金及約當現金	\$ 1,050,067	-	-	-	-
應收票據及帳款	412,473	-	-	-	-
其他應收款	1,689	-	-	-	-
金融公司債	8,708	-	-	-	-
小計	<u>1,472,937</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,480,645</u>	<u>5,569</u>	<u>147</u>	<u>1,992</u>	<u>7,708</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 118,755	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	146,360	-	-	-	-
應付票據及帳款	261,898	-	-	-	-
其他應付款	107,331	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	130,769	-	-	-	-
租賃負債	28,592	-	-	-	-
合計	<u>\$ 793,705</u>	-	-	-	-
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
-上市(櫃)股票	\$ 4,400	4,400	-	-	4,400
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	16	-	16	-	16
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	\$ 2,453	-	-	2,453	2,453
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,154,337	-	-	-	-
應收票據及帳款	431,024	-	-	-	-
其他應收款	1,459	-	-	-	-
金融公司債	8,711	-	-	-	-
小計	<u>1,595,531</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,602,400</u>	<u>4,400</u>	<u>16</u>	<u>2,453</u>	<u>6,869</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 92,130	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	290,780	-	-	-	-
應付票據及帳款	240,920	-	-	-	-
其他應付款	127,078	-	-	-	-
應付公司債	170,262	-	-	-	-
租賃負債	29,813	-	-	-	-
合計	<u>\$ 950,983</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)

	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
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	1,542,791	-	-	-	-
合計	\$ 1,543,365	-	574	-	574
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 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	\$ 970,351	-	-	-	-

(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112年1月1日	\$ 2,453
總利益或損失認列於其他綜合損益	(461)
民國112年3月31日	\$ 1,992
民國111年3月31日(即期初)	\$ -

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)」。其中與民國一一二年及一一一年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年1月至3月	111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」)	\$ (461)	-

(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。

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

(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112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	1.15	1%	\$ <u>20</u>	<u>(20)</u>
民國111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	1.20	1%	\$ <u>25</u>	<u>(25)</u>
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%	\$ <u>256</u>	<u>(256)</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一一一年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一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				112.3.31
	112.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	折溢價 攤提	轉換權	
短期借款	\$ 92,130	27,160	(535)	-	-	-	118,755
租賃負債	29,813	(1,140)	(3,221)	3,140	-	-	28,592
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	290,780	(144,420)	-	-	-	-	146,360
應付公司債(含一年內到 期)	170,262	-	-	-	1,711	(41,204)	130,769
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 582,985</u>	<u>(118,400)</u>	<u>(3,756)</u>	<u>3,140</u>	<u>1,711</u>	<u>(41,204)</u>	<u>424,476</u>

			非現金之變動			111.3.31
	111.1.1	現金流量	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	(3,638)	971	-	552	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(含一年內到 期)	163,588	-	-	-	1,644	165,232
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 726,194</u>	<u>(125,724)</u>	<u>4,994</u>	<u>552</u>	<u>1,644</u>	<u>607,660</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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 11,087	9,415
退職後福利	185	180
股份基礎給付	-	226
	<u>\$ 11,272</u>	<u>9,821</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他流動資產－存款	信用狀保證函	\$ -	-	12,677
其他流動資產－應收票據	承兌匯票	6,835	4,410	-
其他流動資產－一定存單	短期借款	15,300	10,000	106,505
其他非流動資產－一定存單	關稅局擔保金	6,068	6,061	6,041
不動產、廠房及設備	發行公司債擔保	196,803	197,428	199,305
不動產、廠房及設備	長期借款	246,848	525,996	528,311
		<u>\$ 471,854</u>	<u>743,895</u>	<u>852,839</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 31,886</u>	<u>39,939</u>	<u>17,405</u>

(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。合併公司就此進行相關救濟程序，請求返還履約保證金及撤銷該追繳押標金之行政處分。合併公司依法於一一二年三月提起民事訴訟及行政訴訟程序，臺南地方法院（返還履約保證金）、高雄高等行政法院（撤銷追繳押標金處分）審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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	112年1月至3月			111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	35,805	48,158	83,963	34,066	38,932	72,998
勞健保費用	2,730	3,311	6,041	2,362	2,646	5,008
退休金費用	3,288	2,979	6,267	3,193	2,314	5,507
董事酬金	-	216	216	-	441	441
其他員工福利費用	3,588	2,844	6,432	3,809	2,396	6,205
折舊費用	22,279	10,533	32,812	21,070	8,564	29,634
攤銷費用	-	834	834	3	729	732

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二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	期末	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
					高金額 (註2)	餘額 (註2)							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	21,336 (USD700千元)	21,315 (USD700千元)	21,315 (USD700千元)	1%	2	-	短期營運 資金需求	-	-	-	45,925 (註1)	91,850 (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	44,422 (CNY10,000千元)	44,305 (CNY10,000千元)	44,305 (CNY10,000千元)	1%	2	-	短期營運 資金需求	-	-	-	196,686 (註1)	393,372 (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。

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. 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-非流動	-	8,708	- %	8,708	
艾發投資股份有限公司	台灣氬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	1,992	12.50 %	1,992	
艾發投資股份有限公司	友達光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160	2,944	- %	2,944	
艾發投資股份有限公司	群創光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	181	2,625	- %	2,625	

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-滙豐財富定期型結構性存款-人民幣理財商品(掛勾匯率二元結構)	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	"	"	-	-	-	438,620 (RMB99,000千元)	-	438,984 (RMB99,082千元)	438,620	364	-	-

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：無。
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：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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	11,916	月結60天	2.65%
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	11,650	月結60天	0.31%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	83,884	月結60天	18.67%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	45,949	月結60天	1.23%
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	44,409	依合約規定	1.19%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	66,182	月結60天	14.73%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	16,294	月結60天	0.44%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	銷貨	34,400	月結60天	7.65%
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	18,539	月結60天	0.50%
4	艾通光電有限公司	本公司	2	銷貨	11,597	月結60天	2.58%
4	艾通光電有限公司	本公司	2	應收帳款	8,076	月結60天	0.22%
5	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	3	其他應收款	21,364	依合約規定	0.57%

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。

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 %	10,224	(33)	(33)	
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	238,504	1,172	1,172	-
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 %	974,379	15,581	15,581	-
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 %	84,102	1,837	1,837	-
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	167,661	167,661	5,500	44.58 %	102,367	(6,193)	(2,761)	-
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 %	199,335	510	538	-
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 %	26,099	51	51	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00 %	983,433	15,581	15,581	-
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 %	33,004	638	351	-
艾發投資股份有限公司	雷雷揚揚智能科技有限公司股份有限公司	台灣	光電產品銷售	113,185	113,185	2,200	100.00 %	19,893	-	-	-
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 %	4,533	379	379	-
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 %	64,433	(6,193)	(1,738)	-

(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)	1,172 (USD39千元)	100.00 %	1,172 (USD39千元)	244,881 (USD8,042千元)	34,583 (USD1,183千元)
東莞達文西光電有限公司	光電產品生產及銷售	-	(2)	52,255 (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	1,277,226 (USD41,000千元)	(2)	1,277,226 (USD41,000千元)	-	-	1,277,226 (USD41,000千元)	15,581 (USD513千元)	100.00 %	15,581 (USD513千元)	983,429 (USD32,297千元)	-
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)	2,329 (RMB526千元)	-
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)	167,661 (3,506) (USD(115)千元)	66.63 %	(2,336) (USD(77)千元)	138,768 (USD4,557千元)	-

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雷揚揚智能科技有限公司股份有限公司透過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	1,556,295 (美金49,817千元)	1,545,947(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)	52,191 (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：

合併公司民國一一一年度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		17,411,388	12.64 %

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112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	\$ 214,160	45,844	65,621	23,658	80,882	19,223	-	449,388
部門間收入	<u>17,713</u>	<u>76,356</u>	<u>85,395</u>	<u>34,400</u>	<u>-</u>	<u>11,597</u>	<u>(225,461)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 231,873</u>	<u>122,200</u>	<u>151,016</u>	<u>58,058</u>	<u>80,882</u>	<u>30,820</u>	<u>(225,461)</u>	<u>449,388</u>
應報導部門損益	<u>\$ 12,661</u>	<u>200</u>	<u>15,581</u>	<u>(3,506)</u>	<u>952</u>	<u>3,177</u>	<u>(16,782)</u>	<u>12,283</u>
	111年1月至3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	\$ 207,082	89,349	30,313	21,575	82,121	43,885	-	474,325
部門間收入	<u>44,981</u>	<u>72,176</u>	<u>155,692</u>	<u>25,271</u>	<u>-</u>	<u>3,452</u>	<u>(301,572)</u>	<u>-</u>
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>

(註)民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一應報導部門應沖銷部門間收入分別為225,461千元及301,572千元。