

股票代碼：3591

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市中和區中正路800號5樓
電話：(02)8227-6996

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30~31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

艾笛森光電股份有限公司董事會 公鑒：

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

艾笛森光電股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為1,116,337千元及746,903千元，分別佔合併資產總額之18.18%及13.11%，負債總額分別為189,893千元及48,948千元，分別佔合併負債總額之8.53%及2.67%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(6,651)千元、(9,531)千元、(15,024)千元及(16,696)千元，分別佔合併綜合損益之17.13%、18.04%、21.98%及42.07%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇



王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇四年八月十日

~3~

民國一〇四年及一〇三年六月三十日暨期間，未依一般公認審計準則查核

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30		103.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,663,783	27	1,283,774	22	1,730,312	30	268,785	5
1150 應收票據淨額(附註六(三))	19,803	-	18,229	-	14,489	-	2,099	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,026,717	17	711,991	12	703,316	12	2,986	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	3,879	-	26,450	-	48,357	1	720,672	13
1200 其他應收款(附註六(三))	34,797	1	49,986	1	18,900	1	381	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	408	-	108	-	1,175	-	4,087	-
1310 存貨(附註六(四))	455,799	7	432,696	8	595,021	11	185,655	3
1410 預付款項	143,452	2	115,908	2	128,471	2	4,021	-
1470 其他流動資產(附註八)	2,474	-	372,141	6	4,031	-	11,954	-
流動資產合計	3,351,112	54	3,011,283	51	3,244,072	57	1,561,333	3
非流動資產：								
15xx 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	149,719	2	149,719	3	68,861	1	3,333	-
1543 採用權益法之投資(附註六(五))	37,993	1	40,904	1	3,827	-	25,475	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	2,342,340	38	2,298,459	41	2,034,776	36	1,678,452	30
1780 無形資產(附註六(八))	60,495	1	70,674	1	86,513	2	1,381,179	24
1840 遞延所得稅資產	46,323	1	46,323	1	9,821	-	4,801	-
1915 預付設備款(附註九)	60,351	1	45,559	1	187,297	3	390,992	7
1985 長期預付租金(附註六(十二))	41,010	1	42,516	1	40,373	1	9,260	-
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	52,099	1	25,075	-	21,981	-	50,343	1
非流動資產合計	2,790,330	46	2,719,229	49	2,453,449	43	435,396	8
資產總計	\$ 6,141,442	100	5,730,512	100	5,697,521	100	1,836,575	32
負債及權益：								
流動負債：								
21xx 短期借款(附註六(九))	\$ 662,900	11	631,500	11	1,327,632	23	1,327,632	23
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十一))	10,538	-	9,263	-	2,565,784	44	2,560,895	45
2150 應付票據	2,049	-	54	-	(76,678)	(1)	(42,614)	(1)
2170 應付帳款	737,533	12	457,188	8	205,737	4	76,348	2
2180 應付帳款-關係人(附註七)	-	-	381	-	(551)	-	-	-
2200 其他應付款	220,607	4	133,839	2	(47,552)	(1)	-	-
2230 本期所得稅負債	12,461	-	4,021	-	(116,675)	(2)	(66,509)	(1)
2321 一年或一營業週期內到期或執行責任回權公司債(附註六(十一))	398,496	6	395,889	7	3,905,249	68	3,855,752	68
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	110,548	2	46,317	2	102,762	2	5,194	-
2399 其他流動負債-其他	2,155,132	35	1,678,452	30	3,979,288	69	3,860,946	68
流動負債合計	2,226,170	36	1,751,224	31	5,730,512	100	5,697,521	100
非流動負債：								
25xx 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(十一))	-	-	-	-	-	-	-	-
2530 應付公司債(附註六(十一))	23,054	-	23,054	-	-	-	-	-
2570 遞延所得稅負債	47,984	1	49,718	1	-	-	-	-
2600 其他非流動負債(附註六(十二))	71,038	1	72,772	1	-	-	-	-
非流動負債合計	71,038	1	72,772	1	-	-	-	-
負債總計	2,226,170	36	1,751,224	31	5,730,512	100	5,697,521	100
歸屬母公司業主之權益(附註六(六))(十一)(十四)(十五)(十六)：								
31xx 股本	1,347,632	22	1,327,632	23	1,327,632	23	1,327,632	23
3100 資本公積	2,486,473	40	2,565,784	44	2,560,895	45	2,560,895	45
3200 待彌補虧損	(10,766)	-	(76,678)	(1)	(42,614)	(1)	(42,614)	(1)
3350 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	154,181	3	205,737	4	-	-	-	-
3410 備供出售金融資產未實現損益	(783)	-	(551)	-	-	-	-	-
3425 其他權益-員工未賺得酬勞	(47,552)	(1)	-	-	-	-	-	-
3491 庫藏股票	(116,675)	(2)	(116,675)	(2)	(66,509)	(1)	(66,509)	(1)
3500 歸屬於母公司業主權益小計	3,812,510	62	3,905,249	68	3,855,752	68	3,855,752	68
36xx 非控制權益	102,762	2	74,039	1	5,194	-	5,194	-
3600 權益總計	3,915,272	64	3,979,288	69	3,860,946	68	3,860,946	68
負債及權益總計	\$ 6,141,442	100	5,730,512	100	5,697,521	100	5,697,521	100

董事長：

經理人：

會計主管：

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 949,658	100	789,136	100	1,911,487	100	1,459,532	100
5000 營業成本(附註六(四)(十三)及七)	(810,521)	(85)	(657,132)	(83)	(1,635,406)	(86)	(1,246,174)	(85)
5900 營業毛利	139,137	15	132,004	17	276,081	14	213,358	15
營業費用(附註六(十三)(十六)):								
6100 推銷費用	(46,271)	(5)	(36,092)	(5)	(105,096)	(5)	(68,736)	(5)
6200 管理費用	(55,677)	(6)	(48,517)	(6)	(101,275)	(5)	(96,563)	(7)
6300 研究發展費用	(29,676)	(3)	(32,187)	(4)	(53,378)	(3)	(62,599)	(4)
營業費用合計	(131,624)	(14)	(116,796)	(15)	(259,749)	(13)	(227,898)	(16)
6900 營業利益(損失)	7,513	1	15,208	2	16,332	1	(14,540)	(1)
營業外收入及支出:								
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	14,008	1	10,777	1	36,041	2	24,125	2
7020 其他利益及損失(附註六(十一)(十九)(二十)及七)	(24,573)	(3)	(33,726)	(4)	(42,195)	(2)	(5,113)	-
7050 財務成本(附註六(十一)(十九))	(3,619)	-	(3,557)	-	(7,390)	-	(9,080)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業之份額	(1,419)	-	(291)	-	(2,680)	-	(590)	-
營業外收入及支出合計	(15,603)	(2)	(26,797)	(3)	(16,224)	-	9,342	2
7900 稅前淨利(損)	(8,090)	(1)	(11,589)	(1)	108	1	(5,198)	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	(10,375)	(1)	(6,425)	(1)	(14,959)	(1)	(9,202)	(1)
本期淨損	(18,465)	(2)	(18,014)	(2)	(14,851)	-	(14,400)	-
8300 其他綜合損益:								
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	(20,023)	(2)	(34,805)	(4)	(53,274)	(3)	(25,283)	(2)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(335)	-	-	-	(232)	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(20,358)	(2)	(34,805)	(4)	(53,506)	(3)	(25,283)	(2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,358)	(2)	(34,805)	(4)	(53,506)	(3)	(25,283)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (38,823)	(4)	(52,819)	(6)	(68,357)	(3)	(39,683)	(2)
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ (15,240)	(2)	(15,326)	(2)	(10,766)	-	(8,936)	-
8620 非控制權益	(3,225)	-	(2,688)	-	(4,085)	-	(5,464)	-
	\$ (18,465)	(2)	(18,014)	(2)	(14,851)	-	(14,400)	-
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ (35,081)	(4)	(50,016)	(6)	(62,554)	(3)	(34,235)	(2)
8720 非控制權益	(3,742)	-	(2,803)	-	(5,803)	-	(5,448)	-
	\$ (38,823)	(4)	(52,819)	(6)	(68,357)	(3)	(39,683)	(2)
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.12)		(0.12)		(0.08)		(0.07)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
艾普森光電股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	其他權益項目							歸屬於母公司業主之權益			權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	非控制權益	非控制權益	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,160,745	2,260,239	151,885	(166,599)	101,647	-	-	(66,509)	(23,485)	3,441,408	3,417,923
本期淨損	-	-	-	(8,936)	-	-	-	-	(5,464)	(8,936)	(14,400)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(25,299)	-	-	-	16	(25,299)	(25,283)
本期綜合損益總額	-	-	-	(8,936)	(25,299)	-	-	-	(5,448)	(34,235)	(39,683)
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(151,885)	151,885	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(14,714)	-	14,714	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(55,000)	-	-	-	-	-	(55,000)	-	(55,000)	(55,000)
可轉換公司債轉換	166,887	364,243	-	-	-	-	-	531,130	-	531,130	531,130
股份基礎給付交易	-	6,127	-	-	-	-	-	6,127	-	6,127	6,127
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	449	449	449
其他-未依原持股比例參與子公司現金增資	-	-	-	(33,678)	-	-	-	(33,678)	33,678	-	-
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 1,327,632	2,560,895	(42,614)	76,348	205,737	(551)	-	(66,509)	5,194	3,855,752	3,860,946
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,327,632	2,565,784	-	(76,678)	205,737	(551)	-	(116,675)	74,039	3,905,249	3,979,288
本期淨損	-	-	-	(10,766)	-	-	-	-	(4,085)	(10,766)	(14,851)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(51,556)	(232)	-	-	(1,718)	(51,788)	(53,506)
本期綜合損益總額	-	-	-	(10,766)	(51,556)	(232)	-	-	(5,803)	(62,554)	(68,357)
資本公積彌補虧損	-	(76,678)	-	76,678	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(40,000)	-	-	-	-	-	(40,000)	-	(40,000)	(40,000)
股份基礎給付交易	20,000	37,367	-	-	-	-	(47,552)	-	-	9,815	9,815
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	34,526	34,526	34,526
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 1,347,632	2,486,473	(10,766)	154,181	(783)	(47,552)	(47,552)	(116,675)	102,762	3,812,510	3,915,272



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)	\$ 108	(5,198)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	116,559	109,779
攤銷費用	10,596	16,433
呆帳費用提列(轉列收入)數	(16,612)	2,462
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失(利益)	1,275	(6,666)
利息費用	7,390	9,080
利息收入	(16,032)	(16,994)
股份基礎給付酬勞成本	9,815	6,127
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,680	590
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	335	115
減損迴轉利益	(3,257)	-
買回應付公司債損失	34	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	112,783	120,926
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	(1,574)	(235)
應收帳款	(298,354)	(152,868)
應收帳款—關係人	22,571	(2,007)
其他應收款	(3,048)	(5,339)
其他應收款—關係人	(300)	538
存貨	(23,103)	(26,774)
預付款項	(13,832)	(6,468)
其他流動資產	497	(3,779)
應付票據	1,995	(9,468)
應付帳款	280,345	237,457
應付帳款—關係人	(381)	323
其他應付款項	41,545	(36,702)
其他流動負債	64,231	7,734
應計退休金負債	287	322
其他營業資產	(9,035)	632
其他營業負債	62	43
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	61,906	3,409
營運產生之現金流入	174,797	119,137
收取之利息	16,463	21,701
支付之利息	(3,577)	(991)
退還(支付)所得稅	(906)	(10,874)
營業活動之淨現金流入	186,777	128,973
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(197,033)	(215,377)
處分不動產、廠房及設備	22,408	727
存出保證金增加	(3,398)	(6,767)
存出保證金減少	3,904	4,203
取得無形資產	(442)	(10,517)
其他流動資產減少	369,170	-
預付設備款增加	(50,687)	(106,439)
投資活動之淨現金流入(流出)	143,922	(334,170)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,061,984	477,975
短期借款減少	(1,030,584)	(388,215)
償還公司債	(1,200)	-
償還長期借款	-	(6,921)
存入保證金增加	21	718
存入保證金減少	(598)	(147)
非控制權益變動	34,526	449
籌資活動之淨現金流入	64,149	83,859
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,839)	(9,996)
本期現金及約當現金增加(減少)數	380,009	(131,334)
期初現金及約當現金餘額	1,283,774	1,861,646
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,663,783	1,730,312

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比 較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採 用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債 之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

國際會計準則理事會

新發布／修正／修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 2013年1月1日

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

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

合併公司已依上述規定改變用以決定是否取得對被投資公司之控制而須將被投資公司納入合併所採用之會計政策。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(二十))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

4. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

因合併公司於首次採用國際財務報導準則時，已選擇將精算損益發生時一次列入保留盈餘故此項準則修正對合併公司並無重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

合併財務報告編制原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	Ledison Opto Corporation	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	Best Opto Corporation	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	艾發投資股份有限公司	投資業	100 %	100 %	100 %
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited (註1)	投資業	55 %	55 %	-
Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100 %	100 %	100 %
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	投資業	100 %	100 %	100 %
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100 %	100 %	100 %
Best Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	光電產品銷售	55 %	55 %	55 %
艾發投資股份有限公司	Edison Opto Europe GmbH	光電產品銷售	100 %	100 %	100 %
艾發投資股份有限公司	琉明斯光電科技股份有限公司	光電產品銷售	92.06 %	92.06 %	89.97 %
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart Led Holdings Co., Ltd.	投資業	100 %	100 %	100 %
Smart Led Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	投資業	100 %	100 %	100 %
China Bond Holdings Co., Ltd.	琉明斯光電科技(深圳)有限公司(註2)	光電產品之銷售	- %	- %	100 %
Edison-Litek Opto Corporation Limited	揚州艾特光電有限公司(註1)	光電產品之生產及銷售	100 %	100 %	-

註1：合併公司於民國一〇三年七月三十一日取得對Edison-Litek Opto Corporation Limited及其轉投資公司之控制力，並自該日起將其併入合併子公司。

註2：該公司業已於民國一〇三年十一月完成註銷登記。

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其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
庫存現金	\$ 3,248	2,761	2,568
活期存款	1,043,297	888,676	672,969
定期存款	507,311	322,355	1,018,800
附買回短期票券	109,927	69,982	35,975
	\$ 1,663,783	1,283,774	1,730,312

(二)金融資產

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
以成本衡量之金融資產：			
國內外非上市(櫃)股票	\$ 149,719	149,719	68,861

合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據—非關係人	\$ 19,803	18,229	68,358
應收帳款—非關係人	1,058,315	757,305	719,223
應收帳款—關係人	3,879	26,450	48,357
其他應收款—非關係人	50,934	69,019	32,182
其他應收款—關係人	408	108	1,175
減：備抵呆帳	<u>(47,735)</u>	<u>(64,347)</u>	<u>(83,058)</u>
	<u>\$ 1,085,604</u>	<u>806,764</u>	<u>786,237</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.6.30</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 1,062,940	-	752,483	-	750,751	-
逾期0~30天	13,706	456	41,391	522	7,845	406
逾期31~180天	6,595	331	21,798	11,129	29,073	2,895
逾期超過180天	<u>50,098</u>	<u>46,948</u>	<u>55,439</u>	<u>52,696</u>	<u>81,626</u>	<u>79,757</u>
	<u>\$ 1,133,339</u>	<u>47,735</u>	<u>871,111</u>	<u>64,347</u>	<u>869,295</u>	<u>83,058</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 64,347	80,926
本期提列	-	2,462
減損損失迴轉	(16,612)	-
本期沖銷	-	(330)
匯率影響數	-	-
	<u>\$ 47,735</u>	<u>83,058</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款未提供作為擔保品。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原 料	\$ 211,284	147,753	229,556
物 料	2,710	2,957	4,287
在製品及半成品	39,233	75,381	77,749
製成品	<u>202,572</u>	<u>206,605</u>	<u>283,429</u>
	<u>\$ 455,799</u>	<u>432,696</u>	<u>595,021</u>

民國一〇四年一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本為9,738千元。

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為5,691千元、4,418千元及5,781千元，並已認列為銷貨成本。

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>37,993</u>	<u>40,904</u>	<u>3,827</u>

合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)取得子公司及非控制權益

1.取得子公司

合併公司為拓展業務，擴大合併公司之市場版圖於民國一〇三年七月經董事會決議與國外客戶共同於香港地區投資設立子公司Edison-Litek Opto Corporation Limited，合併公司於民國一〇三年八月投資82,445千元(USD2,750千元)，持股比例55%，連同該合作夥伴再轉投資於大陸地區設立揚州艾特光電有限公司，投資金額為149,900千元(USD5,000千元)，持股比例100%，又合併公司於民國一〇四年六月依持股比例增資Edison-Litek Opto Corporation Limited 42,199千元(USD 1,375千元)，並於民國一〇四年七月連同該合作夥伴再轉投資揚州艾特光電有限公司76,725千元(USD2,500千元)。

2.取得非控制權益

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

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

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國104年1月1日餘額	\$ 235,215	558,122	2,012,997	59,894	180,847	250,463	3,297,538
增 添	-	586	67,418	411	11,321	122,480	202,216
處 分	-	-	(199,606)	(756)	(7,586)	(5,639)	(213,587)
重 分 類	-	(24,316)	25,218	124	-	8,360	9,386
匯率變動之影響	-	(8,469)	(29,716)	(706)	(1,986)	(5,953)	(46,830)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 235,215</u>	<u>525,923</u>	<u>1,876,311</u>	<u>58,967</u>	<u>182,596</u>	<u>369,711</u>	<u>3,248,723</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 235,215	536,493	1,602,331	90,712	174,379	38,536	2,677,666
增 添	-	3,143	131,856	6,041	2,926	77,054	221,020
處 分	-	-	(43,545)	(26,851)	(3,311)	-	(73,707)
重 分 類	-	-	146,849	43	974	-	147,866
匯率變動之影響	-	(4,836)	(12,715)	(354)	(1,001)	(554)	(19,460)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 235,215</u>	<u>534,800</u>	<u>1,824,776</u>	<u>69,591</u>	<u>173,967</u>	<u>115,036</u>	<u>2,953,385</u>
折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	113,737	719,193	41,839	124,310	-	999,079
本年度折舊	-	9,603	94,282	3,123	9,551	-	116,559
重 分 類	-	(5,642)	-	-	-	-	(5,642)
處 分	-	-	(185,055)	(746)	(4,213)	-	(190,014)
減損損失迴轉	-	-	(3,248)	-	(9)	-	(3,257)
匯率變動之影響	-	(1,553)	(7,247)	(387)	(1,155)	-	(10,342)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>116,145</u>	<u>617,925</u>	<u>43,829</u>	<u>128,484</u>	<u>-</u>	<u>906,383</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	90,416	629,136	72,799	94,278	-	886,629
本年度折舊	-	10,184	81,236	4,392	13,967	-	109,779
處 分	-	-	(43,050)	(26,851)	(2,972)	-	(72,873)
匯率變動之影響	-	(784)	(3,366)	(193)	(583)	-	(4,926)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>99,816</u>	<u>663,956</u>	<u>50,147</u>	<u>104,690</u>	<u>-</u>	<u>918,609</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日	<u>\$ 235,215</u>	<u>444,385</u>	<u>1,293,804</u>	<u>18,055</u>	<u>56,537</u>	<u>250,463</u>	<u>2,298,459</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 235,215</u>	<u>409,778</u>	<u>1,258,386</u>	<u>15,138</u>	<u>54,112</u>	<u>369,711</u>	<u>2,342,340</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 235,215</u>	<u>446,077</u>	<u>973,195</u>	<u>17,913</u>	<u>80,101</u>	<u>38,536</u>	<u>1,791,037</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 235,215</u>	<u>434,984</u>	<u>1,160,820</u>	<u>19,444</u>	<u>69,277</u>	<u>115,036</u>	<u>2,034,776</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之部分不動產、廠房及設備已作為短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

帳面價值：	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體	總 計
民國104年1月1日	\$ 30,408	10,422	29,844	70,674
民國104年6月30日餘額	\$ 30,408	8,189	21,898	60,495
民國103年1月1日	\$ 30,408	14,888	46,695	91,991
民國103年6月30日餘額	\$ 30,408	16,795	39,310	86,513

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
擔保銀行借款	\$ 200,000	300,000	-
無擔保銀行借款	462,900	331,500	268,785
合 計	\$ 662,900	631,500	268,785
尚未使用額度	\$ 2,146,340	1,452,850	1,612,300
利率區間	0.95%~1.23%	1.05%~2.17%	0.9%~1.02%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	3,333
減：一年內到期部分	-	-	(3,333)
合 計	\$ -	-	-
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	-	-	2.53%

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)應付公司債

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000	1,850,000	1,850,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(26,404)	(30,211)	(40,475)
累積已轉換金額	(575,100)	(1,024,800)	(1,024,800)
累積債權人賣回金額	-	(399,100)	(237,600)
期末應付公司債餘額	398,496	395,889	547,125
減：一年內執行賣回權公司債	(398,496)	(395,889)	(156,133)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>390,992</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動)	<u>\$ 10,538</u>	<u>9,263</u>	<u>2,099</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量 之金融負債—非流動)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,801</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資 本公積—認股權)	<u>\$ 56,396</u>	<u>56,396</u>	<u>56,396</u>
	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
嵌入式衍生工具—買回權 及賣回權按公允價值再 衡量之損益(列報於透過 損益按公允價值衡量之 金融負債損失(利益))	<u>\$ 3,230</u>	<u>3,656</u>	<u>1,275</u>
利息費用	<u>\$ 1,889</u>	<u>2,685</u>	<u>7,477</u>
	<u>103年1月至6月</u>		<u>(6,666)</u>

1. 合併公司分別於民國一〇〇年九月六日及一〇二年十一月十五日發行國內第一次及國內第二次無擔保轉換公司債，並於民國一〇四年二月以面額贖回國內一剩餘流通在外可轉換公司債1,200千元，並沖轉應付公司債折價尚未攤銷餘額，本公司因此認列公司債贖回損失為34千元，帳列其他支出項下。截至民國一〇四年六月三十日止，合併公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債已全數贖回並終止上櫃買賣。
2. 除外上述者，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均未發行再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
一年內	\$ 20,641	29,761	29,057
一年至五年	<u>13,227</u>	<u>22,633</u>	<u>39,227</u>
	<u>\$ 33,868</u>	<u>52,394</u>	<u>68,284</u>

2.長期預付租金

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 42,516	41,444
減：本期認列攤銷金額	(499)	(482)
匯率變動影響數	<u>(1,007)</u>	<u>(589)</u>
期末餘額	<u>\$ 41,010</u>	<u>40,373</u>

揚州艾笛森光電有限公司於民國九十五年十二月間與中國大陸揚州國土資源局開發區分局簽約，取得揚州經濟開發區另橋村興建廠房用土地之使用權，自民國九十五年十二月至一四五年十二月，共五十年，土地使用權總額人民幣9,788千元。另與揚州經濟開發區管委會協議該款項由其補助，因而產生之長期遞延收入計人民幣9,393千元，列於其他非流動負債項下，按五十年攤銷認列收入，民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日未攤提金額分別為39,356千元、40,800千元及38,744千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 96	107	189	223
營業費用	<u>151</u>	<u>183</u>	<u>304</u>	<u>358</u>
	<u>\$ 247</u>	<u>290</u>	<u>493</u>	<u>581</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 3,893	3,759	7,222	7,651
營業費用	2,113	1,945	4,086	3,998
	<u>\$ 6,006</u>	<u>5,704</u>	<u>11,308</u>	<u>11,649</u>

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 8,859	7,284	13,443	10,061
調整前期之當期所得稅	1,516	(859)	1,516	(859)
	<u>\$ 10,375</u>	<u>6,425</u>	<u>14,959</u>	<u>9,202</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(10,766)</u>	<u>(76,678)</u>	<u>(42,614)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>31,824</u>	<u>31,824</u>	<u>31,824</u>

	<u>103年度(實際)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

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

(十五) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附六(十五)。

1. 普通股之發行

本公司民國一〇三年度無擔保可轉換公司債轉換為普通股16,688千股，業已辦妥法定登記程序。

本公司以民國一〇四年三月三十日為增資基礎日辦理限制員工權利新股認購普通股2,000千股，該項增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,787,318	1,787,318	1,787,318
發行可轉換公司債之權益組成要素	56,396	56,396	56,396
員工認股權	84,200	82,232	77,343
公司債轉換股本溢價	523,159	639,838	639,838
限制員工權利股票	<u>35,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,486,473</u>	<u>2,565,784</u>	<u>2,560,895</u>

本公司於民國一〇四年六月二十四日及民國一〇三年六月十七日經股東常會決議以資本公積配發現金股利分別為40,000千元及55,000千元，每股現金股利分別為0.30660226元及0.42060770元。

3. 保留盈餘

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

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日為虧損，故無估列員工紅利及董事及監察人酬勞。若次年度通過發佈財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股權計算基係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

民國一〇三年度及一〇二年度皆為虧損，故無估列員工紅利及董事及監察人酬勞等資訊揭露之適用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度尚有待彌補虧損，故無盈餘分配。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.庫藏股

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於民國一〇四年六月二十四日經董事會決議通過，預定買回之庫藏股上限計5,000千股，買回期間為民國一〇四年六月二十五日至民國一〇四年八月二十四日，買回區間價格為每股18元~30元。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日買回之庫藏股數分別為4,000千股、4,000千股及2,000千股，買回金額分別為116,675千元、116,675千元及66,509千元，未轉讓之股數分別為4,000千股、4,000千股及2,000千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

- 1.合併公司於民國一〇三年六月十七日股東會常會決議通過發行限制員工權利新股2,000千股，每股面額新台幣10元，無償發行。該項增資案業經主管機關核准，且辦妥法定登記程序。並訂定民國一〇四年三月三十日為增資基準日。給與日股票之公允價值為27.70元。

員工既得股份之數額採分年結算及辦理發放，屆滿一年、二年、三年及四年達既得條件者，分年既得比例為30%、30%、20%及20%。員工獲配新股後未達既得條件前，須全數交付合併公司指定之機構信託保管，且不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分。

未符既得條件之限制員工權利新股，合併公司將無償收回其股份並予以註銷，惟其所獲配之股息及配息，員工無須返還或繳回。

合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日認列之酬勞成本為7,848千元；截至民國一〇四年六月三十日止，尚未有達既得條件之限制權利股票發行。

- 2.除上述限制員工權利新股外，員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	104年1月至6月		103年1月至6月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 41.62	5,194	42.08	6,014
本期逾期失效數量	-	(782)	-	(394)
6月30日流通在外數量	41.39	<u>4,412</u>	41.61	<u>5,620</u>
6月30日可執行數量	-	<u>1,920</u>	-	<u>1,131</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨損\$	<u>(15,240)</u>	<u>(15,326)</u>	<u>(10,766)</u>	<u>(8,936)</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>128,763</u>	<u>130,117</u>	<u>128,763</u>	<u>123,052</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.12)</u>	\$ <u>(0.12)</u>	\$ <u>(0.08)</u>	\$ <u>(0.07)</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工及董事、監察人酬勞，係以本公司各該段期間之稅後淨利乘上本公司章程所訂定之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，惟因本公司民國一〇四年上半年度為虧損，故無估列員工及董事、監察人酬勞。若次年度通過發布財務報告日有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息收入	\$ 7,678	9,094	16,032	16,994
壞帳轉回利益	4,879	-	16,612	-
其他	<u>1,451</u>	<u>1,683</u>	<u>3,397</u>	<u>7,131</u>
	\$ <u>14,008</u>	\$ <u>10,777</u>	\$ <u>36,041</u>	\$ <u>24,125</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備				
淨利益(損失)	\$ (367)	429	(335)	(115)
外幣兌換淨損失	(20,752)	(28,984)	(38,411)	(9,999)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)淨利 益(損失)	(3,230)	(3,656)	(1,275)	6,666
其他	<u>(224)</u>	<u>(1,515)</u>	<u>(2,174)</u>	<u>(1,665)</u>
	\$ <u>(24,573)</u>	\$ <u>(33,726)</u>	\$ <u>(42,195)</u>	\$ <u>(5,113)</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息費用	\$ 3,619	3,557	7,390	9,080
減：利息資本化	-	-	-	-
	\$ 3,619	3,557	7,390	9,080

(二十) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 匯率風險

(1) 匯率風險暴險

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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 41,685	美金/台幣= 30.860	1,286,399	32,366	美金/台幣= 31.65	1,024,384	37,617	美金/台幣= 29.87	1,123,432
美金	5,488	美金/人民幣= 6.1136	169,391	9,720	美金/人民幣= 6.119	307,590	2,726	美金/人民幣= 6.1528	81,399
人民幣	88,547	人民幣/台幣= 5.0487	447,047	114,051	人民幣/台幣= 5.1716	589,826	141,763	人民幣/台幣= 4.8531	687,990
金融負債									
貨幣性項目									
美金	24,387	美金/台幣= 30.860	752,583	14,504	美金/台幣= 31.65	459,052	16,939	美金/台幣= 29.87	505,883
美金	10,512	美金/人民幣= 6.1136	324,461	17,964	美金/人民幣= 6.119	568,471	13,808	美金/人民幣= 6.1528	412,309
人民幣	-	人民幣/台幣= -	-	140	人民幣/台幣= 5.1716	724	-	人民幣/台幣= 4.8531	-

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少41,290千元及48,731千元。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，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為(20,752)千元、(28,984)千元、(38,411)千元及(9,999)千元。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值

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

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

104.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
應付公司債	\$ 398,496	-	404,250	-
	<u>398,496</u>	<u>-</u>	<u>404,250</u>	<u>-</u>
				<u>404,250</u>
103.12.31				
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負債				
應付公司債	\$ 395,889	-	400,496	-
	<u>395,889</u>	<u>-</u>	<u>400,496</u>	<u>-</u>
				<u>400,496</u>
103.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
應付公司債	\$ 547,125	-	551,809	-
	<u>547,125</u>	<u>-</u>	<u>551,809</u>	<u>-</u>
				<u>551,809</u>

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致，另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
累積換算調整數	\$ <u>(51,556)</u>	<u>(25,299)</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 202,216	221,020
應付購買設備款減少(增加)	<u>(5,183)</u>	<u>(5,643)</u>
支付現金數	\$ <u>197,033</u>	<u>215,377</u>
可轉換公司債轉換為普通股	\$ <u>-</u>	<u>531,130</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 1,810	-	7,968	-
其他關係人	<u>-</u>	<u>35,622</u>	<u>-</u>	<u>72,738</u>
	<u>\$ 1,810</u>	<u>35,622</u>	<u>7,968</u>	<u>72,738</u>

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

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
關聯企業	\$ -	2,446	892	3,780
其他關係人	<u>-</u>	<u>1,544</u>	<u>-</u>	<u>1,784</u>
	<u>\$ -</u>	<u>3,990</u>	<u>892</u>	<u>5,564</u>

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

3.財產交易

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	<u>104年4月至6月</u>		<u>104年1月至6月</u>	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>202</u>	<u>(35)</u>

民國一〇三年一月至六月無出售不動產、廠房及設備予關係人。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 3,879	26,450	-
應收票據及帳款	其他關係人	-	-	48,357
其他應收款	關聯企業	408	108	-
其他應收款	其他關係人	-	-	1,175
		<u>\$ 4,287</u>	<u>26,558</u>	<u>49,532</u>

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ -	381	2,569
應付帳款	其他關係人	-	-	1,518
		<u>\$ -</u>	<u>381</u>	<u>4,087</u>

6.背書保證

合併公司向金融機構借款係由一位主要管理階層依借款合同之要求提供連帶保證。

7.其他

(1)管理服務收入

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
關聯企業	\$ <u>240</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>-</u>

(2)租金收入

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
關聯企業	\$ 744	3	1,489	3
其他關係人	-	657	-	1,320
	<u>\$ 744</u>	<u>660</u>	<u>1,489</u>	<u>1,323</u>

合併公司收取之租金係參考鄰近地區辦公室租金行情。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,807	5,149	13,954	13,974
股份基礎給付	27	117	109	303
	<u>\$ 5,834</u>	<u>5,266</u>	<u>14,063</u>	<u>14,277</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他流動資產—定期存單	短期借款	\$ -	369,170	-
其他非流動資產—定期存單	關稅局擔保金	4,244	4,231	4,193
不動產、廠房及設備	短期借款	101,906	-	-
		<u>\$ 106,150</u>	<u>373,401</u>	<u>4,193</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 70,908</u>	<u>175,507</u>	<u>218,565</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	57,758	50,648	108,406	64,512	37,425	101,937
勞健保費用	3,437	2,941	6,378	4,759	3,015	7,774
退休金費用	3,989	2,264	6,253	3,866	2,128	5,994
其他員工福利費用	6,036	2,397	8,433	5,871	2,142	8,013
折舊費用	49,930	8,136	58,066	43,797	12,709	56,506
攤銷費用	27	5,137	5,164	59	8,188	8,247

功能別 性質別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	108,480	88,051	196,531	128,552	77,552	206,104
勞健保費用	7,102	5,887	12,989	9,939	6,514	16,453
退休金費用	7,411	4,390	11,801	7,874	4,356	12,230
其他員工福利費用	12,819	5,546	18,365	12,000	4,425	16,425
折舊費用	100,227	16,332	116,559	85,840	23,939	109,779
攤銷費用	67	10,529	10,596	85	16,348	16,433

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
					(註2)	(註2)							名稱	價值		
0	本公司	Best Opto Corporation	其他應收款關係人	是	378,000 (USD12,000千元)	339,400 (USD11,000千元)	154,300 (USD5,000千元)	1%~1.5%	1	377,363	-	-	-	-	571,876 (註1)	1,143,753 (註1)
0	本公司	Ledison Opto Corporation	其他應收款關係人	是	30,860 (USD1,000千元)	30,860 (USD1,000千元)	-	1%~1.5%	1	171,198	-	-	-	-	571,876 (註1)	1,143,753 (註1)
1	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	其他應收款關係人	是	378,000 (USD12,000千元)	339,400 (USD11,000千元)	154,300 (USD5,000千元)	1%~1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	571,876 (註1)	1,143,753 (註1)
2	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	378,000 (USD12,000千元)	339,400 (USD11,000千元)	154,300 (USD5,000千元)	1%~1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	571,876 (註1)	1,143,753 (註1)
3	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	30,860 (USD1,000千元)	30,860 (USD1,000千元)	-	1%~1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	571,876 (註1)	1,143,753 (註1)
4	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	50,919 (CNY10,000千元)	50,487 (CNY10,000千元)	-	5.1%	1	74,724	-	-	-	-	571,876 (註1)	1,143,753 (註1)

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

註2：本期最高餘額及期末餘額係董事會決議之額度。

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名義	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(註)	
艾發投資股份有限公司	LEDLitek Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	124	149,719	19.27%	90,494	

註：有公開市價者，為公開市價，無公開市價者，以股權淨值列示。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Best Opto Corporation	子公司	銷貨	(288,710)	(20.20)%	月結90天	未銷售予其他客戶		26,129	4.00 %	註1
本公司	Best Opto Corporation	子公司	進貨	119,373	10.04 %	月結30天	未向其他廠商購買		-	- %	註1
本公司	Edison Opto Corporation	子公司	進貨	423,775	35.64 %	月結30天	未向其他廠商購買		(73,234)	(14.69)%	註1
Best Opto Corporation	本公司	母公司	銷貨	(119,373)	(29.56)%	月結30天	未銷售予其他客戶	-	-	-	註1
Best Opto Corporation	本公司	母公司	進貨	288,710	70.77 %	月結90天	未向其他廠商購買		(26,079)	(100.00)%	註1
Edison Opto Corporation	本公司	母公司	銷貨	(423,775)	(100.00)%	月結30天	未銷售予其他客戶		73,234	100.00 %	註1
Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	孫公司	銷貨	(284,399)	(70.44)%	月結90天	未銷售予其他客戶		26,079	100.00 %	註1
Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	孫公司	進貨	119,231	29.23 %	月結30天	未向其他廠商購買		-	-	註1
揚州艾笛森光電有限公司	Best Opto Corporation	母公司	銷貨	(119,231)	(13.41)%	月結30天	無顯著差異		-	- %	註1
揚州艾笛森光電有限公司	Best Opto Corporation	母公司	進貨	284,399	46.69 %	月結90天	無顯著差異		(26,079)	(8.95)%	註1
揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	同集團之關係人	銷貨	(100,626)	(11.32)%	月結90天	未銷售予其他客戶		114,356	25.55 %	註1
揚州艾特光電有限公司	揚州艾笛森光電有限公司	同集團之關係人	進貨	100,626	75.91 %	月結90天	未向其他廠商購買		(114,356)	(78.24)%	註1

註1：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：

帳列應收款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Best Opto Corporation	子公司	181,372 (註2)	9.47	-		-	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	子公司	155,243 (USD\$5,031千元) (註3)	-	-		-	-
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	155,243 (USD\$5,031千元) (註3)	-	-		-	-
揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	同集團之關係人	114,356	3.48	-		17,367	-

註1：係截至民國一〇四年七月三十一日之資料。

註2：係應收帳款26,129千元、資金貸與154,300千元及應收利息943千元。

註3：係資金貸與154,300千元及應收利息943千元。

註4：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	Ledison Opto Corporation	1	進貨	94,951	月結30天	4.97 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	銷貨	21,808	月結90天	1.14 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	應付帳款	40,667	月結30天	0.66 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	進貨	119,373	月結30天	6.25 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	銷貨	288,710	月結90天	15.10 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	應收帳款	26,129	月結90天	0.43 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	其他應收款	155,243	利率1%-1.5%	2.53 %
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	12,525	月結90天	0.66 %
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	11,429	月結90天	0.19 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	進貨	423,775	月結30天	22.17 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	應付帳款	73,234	月結30天	1.19 %
0	本公司	瓊明斯光電科技股份有限公司	1	銷貨	22,435	月結120天	1.17 %
0	本公司	瓊明斯光電科技股份有限公司	1	應收帳款	42,228	月結120天	0.69 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	進貨	94,908	月結30天	4.97 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	銷貨	21,516	月結90天	1.13 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	46,729	月結30天	0.76 %
2	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	3	其他應收款	155,243	利率1%-1.5%	2.53 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	進貨	119,231	月結30天	6.24 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	銷貨	284,399	月結90天	14.88 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	應收帳款	26,079	月結90天	0.42 %
3	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	其他應收款	155,243	利率1%-1.5%	2.53 %
4	Edison Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	進貨	59,844	月結30天	3.13 %
4	Edison Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	22,413	月結30天	0.36 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州雷笛森貿易有限公司	3	進貨	10,585	月結90天	0.55 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	3	銷貨	100,626	月結90天	5.26 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	3	應收帳款	114,356	月結90天	1.86 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Edison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,041	1,041	30	100.00 %	2,416	1,308	1,308	子公司(註)
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	201,908	6,386	6,331	子公司(註)
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,872,091	1,624,636	61,000	100.00 %	2,110,163	41,168	40,390	子公司(註)
本公司	艾發投資股份有限公司	台灣	投資業	620,000	620,000	50,000	100.00 %	350,270	(1,469)	4,744	子公司(註)
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	124,644	82,445	4,125	55.00 %	119,056	(11,995)	(6,597)	子公司(註)
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,841,964	1,594,509	60,000	100.00 %	2,077,309	41,543	41,543	子公司(註)
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 %	9,139	1,760	968	子公司(註)

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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			
艾發投資股份有限公司	Edison Opto Europe GmbH	德國	光電產品之銷售	5,359	5,359	138	100.00 %	172	(2)	(2)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	琉明斯光電科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	247,658	247,658	12,889	92.06 %	9,028	(2)	(180)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	群富綠能科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	4,800	4,800	480	32.00 %	2,708	(1,464)	(469)	採權益法之被投資公司
艾發投資股份有限公司	雷笛揚照明股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	40,049	40,049	2,900	12.89 %	35,285	(17,156)	(2,211)	採權益法之被投資公司
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart LED Holdings Co., Ltd.	英屬維爾京	投資業	3,648	3,648	6	100.00 %	152	-	-	子公司(註)
Smart LED Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	投資業	3,593	3,593	123	100.00 %	149	-	-	子公司(註)

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註)	本期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	光電產品之生產及銷售	145,991 (USD 4,500千元)	(2)	145,991 (USD 4,500千元)	-	-	145,991 (USD 4,500千元)	6,420 (USD 206千元)	100.00 %	6,420 (USD 206千元)	207,449 (USD 6,722千元)	-
揚州艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	1,841,964 (USD 60,000千元)	(2)	1,594,509 (USD 52,000千元)	247,455 (USD 8,000千元)	-	1,841,964 (USD 60,000千元)	41,543 (USD 1,332千元)	100.00 %	41,543 (USD 1,332千元)	2,077,309 (USD 67,314千元)	-
揚州雷笛森貿易有限公司	光電產品之銷售	30,127 (USD 1,000千元)	(2)	30,127 (USD 1,000千元)	-	-	30,127 (USD 1,000千元)	(345) (USD (11)千元)	100.00 %	(345) (USD (11)千元)	42,547 (USD 1,379千元)	-
揚州艾特光電有限公司	光電產品之生產及銷售	149,900 (USD 5,000千元)	(2)	82,445 (USD 2,750千元)	-	-	82,445 (USD 2,750千元)	(11,995) (USD (385)千元)	55.00 %	(6,597) (USD (212)千元)	76,719 (USD 2,486千元)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	2,106,195 (美金68,250千元)	2,314,500 (美金75,000千元)	2,287,506

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年1月至6月							
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 雷笛森	揚州 艾特	琉明斯	調整 及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$1,083,590	76,347	597,403	-	110,338	26,867	16,942	1,911,487
部門間收入	<u>345,478</u>	<u>95,599</u>	<u>291,449</u>	<u>10,585</u>	<u>123</u>	<u>-</u>	<u>(743,234)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$1,429,068</u>	<u>171,946</u>	<u>888,852</u>	<u>10,585</u>	<u>110,461</u>	<u>26,867</u>	<u>(726,292)</u>	<u>1,911,487</u>
應報導部門損益	<u>\$ (7,135)</u>	<u>8,217</u>	<u>50,819</u>	<u>(170)</u>	<u>(11,995)</u>	<u>(2)</u>	<u>(39,626)</u>	<u>108</u>
	103年1月至6月							
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 雷笛森	琉明斯	調整 及銷除	合計	
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 818,083	24,816	265,184	160,998	182,977	7,474	1,459,532	
部門間收入	<u>362,174</u>	<u>77,867</u>	<u>280,636</u>	<u>52</u>	<u>4</u>	<u>(720,733)</u>	<u>-</u>	
收入總計	<u>\$ 1,180,257</u>	<u>102,683</u>	<u>545,820</u>	<u>161,050</u>	<u>182,981</u>	<u>(713,259)</u>	<u>1,459,532</u>	
應報導部門損益	<u>\$ (35,657)</u>	<u>6,240</u>	<u>33,447</u>	<u>536</u>	<u>(19,607)</u>	<u>9,843</u>	<u>(5,198)</u>	