

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	23~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28~29
(十四)部門資訊	29



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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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，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，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為642,337千元及432,316千元，分別佔合併資產總額之11.59%及8.89%，負債總額分別為72,722千元及21,343千元，分別佔合併負債總額之4.50%及1.65%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(7,165)千元及(33,098)千元，分別佔合併綜合損益之(54.54)%及(125.43)%。

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

民國一〇三年五月六日

民國一〇三年三月三十一日及一〇二二年三月三十一日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日及一〇二二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	1,932,982	35	1,861,646	34	1,822,063	37
1150 應收票據淨額(附註六(三))	16,129	-	14,254	-	10,604	-
1160 應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	-	-	60,244	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	563,385	10	552,910	10	439,176	9
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	50,548	1	46,350	1	86,450	2
1200 其他應收款(附註六(三))	33,439	1	18,268	1	31,249	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	258	-	1,713	-	1,294	-
1310 存貨(附註六(四))	499,784	9	568,247	11	529,627	11
1410 預付款項	108,455	2	120,459	2	98,385	2
1470 其他流動資產	5,620	-	252	-	4,350	-
流動資產合計	3,210,600	58	3,184,099	59	3,083,442	63
非流動資產：						
15xx 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	68,861	1	68,861	1	68,861	1
1543 採用權益法之投資(附註六(五))	4,118	-	4,417	-	52,751	1
1550 不動產、廠房及設備(附註六(六)及九)	1,861,034	34	1,791,037	33	1,459,058	31
1600 無形資產(附註六(七))	93,080	2	91,991	2	62,874	1
1780 遞延所得稅資產-非流動	9,767	-	9,767	-	7,045	-
1840 預付設備款(附註九)	229,850	4	230,255	4	71,422	2
1915 長期預付租金(附註六(十一))	41,434	1	41,444	1	41,124	1
1985 其他非流動資產(附註六(三)及八)	21,962	-	20,085	-	15,426	-
1990 非流動資產合計	2,330,106	42	2,257,857	41	1,778,561	37
資產總計	\$ 5,540,706	100	\$ 5,441,956	100	\$ 4,862,003	100
負債及權益						
負債：						
21xx 短期借款(附註六(八))	2100		2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	2120		2120		2120	
(附註六(十))						
應付票據	2150		2150		2150	
應付帳款	2170		2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180		2180	
其他應付款	2200		2200		2200	
其他應付款項-關係人(附註七)	2220		2220		2220	
當期所得稅負債	2230		2230		2230	
一年或一營業週期內到期或執行責任公司債	2321		2321		2321	
(附註六(十))						
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	2322		2322		2322	
其他流動負債-其他	2399		2399		2399	
流動負債合計	25xx		25xx		25xx	
非流動負債：	2500		2500		2500	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	(附註六(十))		(附註六(十))		(附註六(十))	
應付公司債(附註六(十))	2530		2530		2530	
遞延所得稅負債-非流動	2570		2570		2570	
其他非流動負債(附註六(十一))	2600		2600		2600	
非流動負債合計	31xx		31xx		31xx	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十)(十三)(十四))：	3100		3100		3100	
股本	3200		3200		3200	
資本公積	3310		3310		3310	
法定盈餘公積	3350		3350		3350	
未分配盈餘(待彌補虧損)	3410		3410		3410	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3500		3500		3500	
庫藏股票	36xx		36xx		36xx	
歸屬於母公司業主權益小計						
非控制權益						
權益總計						
負債及權益總計	\$ 5,540,706	100	\$ 5,441,956	100	\$ 4,862,003	100



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



董事長：



 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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 670,396	100	454,631	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)及七)	(589,042)	(88)	(418,485)	(92)
5900 營業毛利	81,354	12	36,146	8
營業費用(附註六(十二))：				
6100 推銷費用	(32,644)	(5)	(19,514)	(4)
6200 管理費用	(48,046)	(7)	(39,480)	(9)
6300 研究發展費用	(30,412)	(5)	(19,340)	(4)
營業費用合計	(111,102)	(17)	(78,334)	(17)
6900 營業淨損	(29,748)	(5)	(42,188)	(9)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	13,348	2	11,652	3
7020 其他利益及損失(附註六(十)(十七)及七)	28,613	4	(6,174)	(2)
7050 財務成本(附註六(十)(十七))	(5,523)	-	(3,267)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(299)	-	(863)	-
營業外收入及支出合計	36,139	6	1,348	-
7900 稅前淨利(淨損)	6,391	1	(40,840)	(9)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(2,777)	-	(34)	-
8200 本期淨利(淨損)	3,614	1	(40,874)	(9)
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	9,522	1	43,765	10
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	-	-	23,497	5
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	9,522	1	67,262	15
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>13,136</u>	<u>2</u>	<u>26,388</u>	<u>6</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 6,390	1	(40,862)	(9)
8620 非控制權益	(2,776)	-	(12)	-
	\$ <u>3,614</u>	<u>1</u>	<u>(40,874)</u>	<u>(9)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 15,781	2	26,261	6
8720 非控制權益	(2,645)	-	127	-
	\$ <u>13,136</u>	<u>2</u>	<u>26,388</u>	<u>6</u>
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.06</u>		<u>(0.35)</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.05</u>		<u>(0.35)</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二一年一月二日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	保留盈餘					其他權益項目					
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差	現	融商品未實 (損) 益	庫藏股	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,160,745	2,255,390	148,885	31,114	16,885	(23,497)	(66,509)	3,523,013	5,162	3,528,175	
本期淨損	-	-	-	(40,862)	-	-	-	(40,862)	(12)	(40,874)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	43,626	23,497	-	67,123	139	67,262	
本期綜合損益總額	-	-	-	(40,862)	43,626	23,497	-	26,261	127	26,388	
股份基礎給付交易	-	10,289	-	-	-	-	-	10,289	-	10,289	
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,160,745	2,265,679	148,885	(9,748)	60,511	-	(66,509)	3,559,563	5,289	3,564,852	
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)	3,441,408	(23,485)	3,417,923	
本期淨利	-	-	-	6,390	-	-	-	6,390	(2,776)	3,614	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,391	-	-	9,391	131	9,522	
本期綜合損益總額	-	-	-	6,390	9,391	-	-	15,781	(2,645)	13,136	
可轉換公司債轉換	153,945	335,755	-	-	-	-	-	489,700	-	489,700	
股份基礎給付交易	-	3,778	-	-	-	-	-	3,778	-	3,778	
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,314,690	2,599,772	151,885	(160,209)	111,038	-	(66,509)	3,950,667	(26,130)	3,924,537	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(淨損)	\$ 6,391	(40,840)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	53,273	40,672
攤銷費用	8,186	3,594
呆帳費用提列數	1	436
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(10,322)	(2,202)
利息費用	5,523	3,267
利息收入	(7,900)	(9,547)
股份基礎給付酬勞成本	3,778	10,289
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	299	863
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	544	(91)
處分投資損失	-	25,340
不影響現金流量之收益費損項目合計	53,382	72,621
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	(1,875)	33,640
應收票據-關係人	-	(60,244)
應收帳款	(10,476)	42,192
應收帳款-關係人	(4,198)	(44,864)
其他應收款	(19,847)	(7,106)
其他應收款-關係人	1,455	(1,294)
存貨	68,463	44,133
預付款項	12,939	(30,766)
其他流動資產	(5,368)	2,147
其他營業資產	531	(6)
應付票據	(4,911)	1,677
應付帳款	(9,620)	12,140
應付帳款-關係人	(2,353)	(12,449)
其他應付款項	(34,545)	(29,922)
其他應付款-關係人	366	-
其他流動負債	6,746	6,815
應計退休金負債	128	259
其他營業負債	-	(40)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,565)	(43,688)
營運產生之現金流入(流出)	57,208	(11,907)
收取之利息	12,576	9,139
支付之利息	(567)	(1,594)
支付所得稅	(1,715)	485
營業活動之淨現金流入(流出)	67,502	(3,877)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(44,456)
取得不動產、廠房及設備	(78,830)	(36,737)
處分不動產、廠房及設備	-	4,377
存出保證金增加	(5,390)	(2,722)
存出保證金減少	2,997	-
取得無形資產	(8,822)	(6,663)
預付設備款增加	(30,729)	(49,128)
投資活動之淨現金流出	(120,774)	(135,329)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	244,620	865,014
短期借款減少	(119,415)	(854,024)
償還長期借款	(4,421)	-
存入保證金增加	658	-
存入保證金減少	(72)	(6)
籌資活動之淨現金流入	121,370	10,984
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,238	20,692
本期現金及約當現金增加(減少)數	71,336	(107,530)
期初現金及約當現金餘額	1,861,646	1,929,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,932,982	1,822,063

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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一〇三年五月六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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應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(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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	IASB 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

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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
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「後續將重分類至損益」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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014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一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編制原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二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		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
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 %
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	66 %	66 %	-
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart Led Holdings Co., Ltd.	投資業	100 %	100 %	-
Smart Led Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	投資業	100 %	100 %	-
China Bond Holdings Co., Ltd.	琉明斯光電科技(深圳)有限公司	光電產品之銷售	100 %	100 %	-

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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金	\$ 3,379	3,467	3,619
活期存款	694,989	647,920	748,282
定期存款	1,184,702	1,048,433	1,070,162
附買回短期票券	49,912	161,826	-
	\$ 1,932,982	1,861,646	1,822,063

(二)金融資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
以成本衡量之金融資產：			
國內外非上市(櫃)股票	\$ 68,861	68,861	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>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應收票據—非關係人	\$ 69,997	68,122	10,604
應收票據—關係人	-	-	60,244
應收帳款—非關係人	577,012	566,356	444,849
應收帳款—關係人	50,548	46,350	86,450
其他應收款—非關係人	46,871	31,880	31,249
其他應收款—關係人	258	1,713	1,294
減：備抵呆帳	<u>(80,927)</u>	<u>(80,926)</u>	<u>(5,673)</u>
	<u>\$ 663,759</u>	<u>633,495</u>	<u>629,017</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>103.3.31</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.3.31</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 626,822	10	587,835	-	562,856	7
逾期0~30天	13,575	620	27,065	1,324	26,823	1,170
逾期31~180天	25,292	2,402	21,556	1,853	45,011	4,496
逾期超過180天	<u>78,997</u>	<u>77,895</u>	<u>77,965</u>	<u>77,749</u>	-	-
	<u>\$ 744,686</u>	<u>80,927</u>	<u>714,421</u>	<u>80,926</u>	<u>634,690</u>	<u>5,673</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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 80,926	5,237
本期提列	1	436
匯率影響數	-	-
	<u>\$ 80,927</u>	<u>5,673</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>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
原 料	\$ 160,184	188,272	249,365
物 料	4,380	4,079	3,466
在製品及半成品	81,283	61,452	62,984
製成品	<u>253,937</u>	<u>314,444</u>	<u>213,812</u>
	<u>\$ 499,784</u>	<u>568,247</u>	<u>529,627</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為1,363千元及9,426千元，並已認列報為銷貨成本。

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>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 4,118</u>	<u>4,417</u>	<u>52,751</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)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<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>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
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	-	1,035	50,743	4,929	1,266	29,260	87,233
處 分	-	-	(10,013)	-	(1,667)	-	(11,680)
重 分 類	-	-	30,148	44	406	-	30,598
匯率變動之影響	-	1,887	4,952	145	401	216	7,601
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 235,215</u>	<u>539,415</u>	<u>1,678,161</u>	<u>95,830</u>	<u>174,785</u>	<u>68,012</u>	<u>2,791,418</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 235,215	497,846	988,594	71,043	103,895	-	1,896,593
增 添	-	1,534	17,978	401	1,188	-	21,101
處 分	-	-	(6,598)	(13,233)	(3,262)	-	(23,093)
重 分 類	-	-	17,964	-	-	-	17,964
匯率變動之影響	-	9,430	17,761	635	1,629	-	29,455
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 235,215</u>	<u>508,810</u>	<u>1,035,699</u>	<u>58,846</u>	<u>103,450</u>	<u>-</u>	<u>1,942,020</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)

	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
折舊及減損損失：							
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	-	5,137	38,948	2,147	7,041	-	53,273
處 分	-	-	(9,688)	-	(1,448)	-	(11,136)
匯率變動之影響	-	272	1,080	64	202	-	1,618
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>95,825</u>	<u>659,476</u>	<u>75,010</u>	<u>100,073</u>	-	<u>930,384</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	68,260	279,682	55,122	51,645	-	454,709
本年度折舊	-	4,752	30,176	1,458	4,286	-	40,672
處 分	-	-	(2,633)	(13,233)	(2,936)	-	(18,802)
匯率變動之影響	-	1,153	4,019	262	949	-	6,383
民國102年3月31日餘額	\$ -	<u>74,165</u>	<u>311,244</u>	<u>43,609</u>	<u>53,944</u>	-	<u>482,962</u>
帳面價值：							
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3月31日	\$ <u>235,215</u>	<u>443,590</u>	<u>1,018,685</u>	<u>20,820</u>	<u>74,712</u>	<u>68,012</u>	<u>1,861,034</u>
民國102年1月1日	\$ <u>235,215</u>	<u>429,586</u>	<u>708,912</u>	<u>15,921</u>	<u>52,250</u>	-	<u>1,441,884</u>
民國102年3月31日	\$ <u>235,215</u>	<u>434,645</u>	<u>724,455</u>	<u>15,237</u>	<u>49,506</u>	-	<u>1,459,058</u>

不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(七)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體	總 計
成 本：				
民國103年1月1日餘額	\$ 30,408	22,332	69,390	122,130
單獨取得	-	8,280	542	8,822
重 分 類	-	-	449	449
處 分	-	-	(538)	(538)
匯率變動影響數	-	-	9	9
民國103年3月31日餘額	\$ <u>30,408</u>	<u>30,612</u>	<u>69,852</u>	<u>130,872</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	22,332	30,682	53,014
單獨取得	-	-	6,663	6,663
重 分 類	-	-	21,502	21,502
匯率變動影響數	-	-	28	28
民國102年3月31日餘額	\$ -	<u>22,332</u>	<u>58,875</u>	<u>81,207</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)

	商 譽	專利權	電腦軟體	總 計
攤銷及減損損失：				
民國103年1月1日餘額	\$ -	7,444	22,695	30,139
本期攤銷	-	3,187	4,999	8,186
處分	-	-	(538)	(538)
匯率變動影響數	-	-	5	5
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>10,631</u>	<u>27,161</u>	<u>37,792</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	2,978	11,739	14,717
本期攤銷	-	1,117	2,477	3,594
匯率變動影響數	-	-	22	22
民國102年3月31日餘額	\$ -	<u>4,095</u>	<u>14,238</u>	<u>18,333</u>
帳面價值：				
民國103年1月1日	\$ <u>30,408</u>	<u>14,888</u>	<u>46,695</u>	<u>91,991</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>30,408</u>	<u>19,981</u>	<u>42,691</u>	<u>93,080</u>
民國102年1月1日	\$ -	<u>19,354</u>	<u>18,943</u>	<u>38,297</u>
民國102年3月31日餘額	\$ -	<u>18,237</u>	<u>44,637</u>	<u>62,874</u>

無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>304,230</u>	<u>179,025</u>	<u>417,550</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,727,591</u>	<u>1,831,677</u>	<u>823,448</u>
利率區間	<u>0.9%~2.17%</u>	<u>0.9%~2.154%</u>	<u>0.9%~0.95%</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 5,833	8,333	-
擔保銀行借款	-	1,921	-
減：一年內到期部分	(5,833)	(10,254)	-
合 計	\$ -	-	-
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>2.53%</u>	<u>2.53%~2.75%</u>	-

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。

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)應付公司債

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,850,000	1,850,000	850,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(46,821)	(96,549)	(25,176)
累積已轉換金額	(980,200)	(449,700)	(449,700)
累積債權人賣回金額	<u>(237,600)</u>	<u>(237,600)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	585,379	1,066,151	375,124
減：一年內執行賣回權公司債	<u>(155,394)</u>	<u>(154,657)</u>	<u>(375,124)</u>
	<u>\$ 429,985</u>	<u>911,494</u>	<u>-</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>\$ 1,220</u>	<u>4,393</u>	<u>8,910</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>\$ 2,517</u>	<u>13,800</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資 本公積－認股權)	<u>\$ 59,396</u>	<u>95,078</u>	<u>27,816</u>
	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3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>\$ (10,322)</u>	<u>(2,202)</u>	
利息費用	<u>\$ 4,792</u>	<u>1,778</u>	

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)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>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
一年內	\$ 31,501	33,079	24,749
一年至五年	<u>43,785</u>	<u>40,528</u>	<u>35,630</u>
	<u>\$ 75,286</u>	<u>73,607</u>	<u>60,379</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.長期預付租金

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 41,444	40,121
減：本期認列攤銷金額	(243)	(232)
匯率變動影響數	<u>233</u>	<u>1,235</u>
期末餘額	<u>\$ 41,434</u>	<u>41,124</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，民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日未攤提金額分別為39,762千元、39,772千元及39,465千元。

(十二)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一〇二年及一〇一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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ 116	141
營業費用	<u>175</u>	<u>255</u>
	<u>\$ 291</u>	<u>396</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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,892	2,696
營業費用	<u>2,053</u>	<u>1,417</u>
	<u>\$ 5,945</u>	<u>4,113</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)

(十三)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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,777	34
調整前期之當期所得稅	-	-
	<u>\$ 2,777</u>	<u>34</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九十九年度。
- 4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(160,209)</u>	<u>(166,599)</u>	<u>(9,748)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>15,925</u>	<u>15,925</u>	<u>10,284</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	-	20.96 %

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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年度無擔保可轉換公司債轉換為普通股15,394千股，其中5,734千股業已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</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	59,396	95,078	27,816
員工認股權	74,994	71,216	83,918
公司債轉換股本溢價	<u>678,064</u>	<u>306,627</u>	<u>366,627</u>
	<u>\$ 2,599,772</u>	<u>2,260,239</u>	<u>2,265,679</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)

本公司於民國一〇三年三月十一日經董事會擬議及民國一〇二年六月十三日經股東常會決議以資本公積配發現金股利分別為55,000千元及60,000千元，每股現金股利分別為0.4515元及0.52597190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。

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

本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額為690千元，董事及監察人酬勞估列金額為115千元，係以本公司截至該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，加計以前年度未分配盈餘，乘上管理階層擬議之員工紅利及董事及監察人酬勞之比例，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。民國一〇二年一月一日至三月三十一日為虧損，故無估列員工紅利及董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇一年度員工紅利估列金額為5,000千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,000千元。配發員工股票紅利係以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二年度為虧損，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。

本公司民國一〇二年度尚有待彌補虧損，故無盈餘分配。民國一〇二年六月二十九日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.3068169	35,000
股票	-	-
合計		<u>\$ 35,000</u>

4.庫藏股

本公司截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日買回之庫藏股數均為2,000千股，買回金額均為66,509千元，未轉讓之股數均為2,000千股。

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)

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。

(十五)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	103年1月至3月		102年1月至3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	\$ 42.08	6,014	61.96	2,962
本期逾期失效數量	-	(202)	-	(210)
3月31日流通在外數量	42.08	<u>5,812</u>	61.55	<u>2,752</u>
3月31日可執行數量	-	<u>1,055</u>	-	<u>-</u>

(十六)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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>6,390</u>	<u>(40,862)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>115,988</u>	<u>114,075</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.06</u>	<u>(0.35)</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 6,390	(40,862)
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>6,390</u>	<u>(40,862)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	115,988	114,075
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響(千股)	16	-
員工認股權憑證之影響(千股)	690	-
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>116,694</u>	<u>114,075</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.05</u>	<u>(0.35)</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)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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 7,900	9,547
其 他	<u>5,448</u>	<u>2,105</u>
	<u>\$ 13,348</u>	<u>11,652</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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	(544)	91
處分投資之淨損益	-	(25,340)
外幣兌換損益淨額	18,985	16,891
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	10,322	2,202
其 他	<u>(150)</u>	<u>(18)</u>
	<u>\$ 28,613</u>	<u>(6,174)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用	\$ 5,523	3,267
減：利息資本化	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,523</u>	<u>3,267</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)

(十八)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一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

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：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	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									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 34,390	美金/台幣= 30.47	1,047,863	34,773	美金/台幣= 29.805	1,036,409	28,199	美金/台幣= 29.825	841,047
美金	3,440	美金/人民幣= 6.1521	104,788	2,172	美金/人民幣= 6.0539	64,743	5,416	美金/人民幣= 6.2108	161,659
人民幣	99,194	人民幣/台幣= 4.9514	491,149	72,012	人民幣/台幣= 4.9238	354,573	79,499	人民幣/台幣= 4.8060	382,074
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	13,608	美金/台幣= 30.47	414,636	9,442	美金/台幣= 29.805	281,419	19,058	美金/台幣= 29.825	568,419
美金	13,314	美金/人民幣= 6.1521	405,565	17,072	美金/人民幣= 6.0539	508,885	16,454	美金/人民幣= 6.2108	491,143
人民幣	-	人民幣/台幣= -	-	22	人民幣/台幣= 4.9238	108	-	人民幣/台幣= -	-

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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少41,180千元及16,261千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
應付公司債	\$ 585,379	590,885	1,066,151	1,074,150	375,124	377,643

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假定

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①具公開報價之股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

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)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿一)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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
累積換算調整數	\$ <u>9,391</u>	<u>43,626</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 87,233	21,101
應付購買設備款減少(增加)	<u>(8,403)</u>	<u>15,636</u>
支付現金數	<u>\$ 78,830</u>	<u>36,737</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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
關聯企業	\$ -	39,495
其他關係人	<u>37,116</u>	<u>40,804</u>
	<u>\$ 37,116</u>	<u>80,299</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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 1,334	-
其他關係人	<u>240</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,574</u>	<u>-</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。

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	103年1月至3月		102年1月至3月	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	\$ -	-	23	(10)

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據及帳款	關聯企業	\$ -	-	83,404
應收票據及帳款	其他關係人	50,548	46,350	63,290
其他應收款	關聯企業	-	-	655
其他應收款	其他關係人	258	1,713	639
		\$ 50,806	48,063	147,988

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 1,411	3,764	3,907
其他應付款	其他關係人	366	-	-
		\$ 1,777	3,764	3,907

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一個借款合同之要求提供連帶保證。

7. 其他

(1) 管理服務收入

關聯企業	103年1月至3月 \$ -	102年1月至3月 602
------	-------------------	------------------

(2) 租金收入

其他關係人	103年1月至3月 \$ 663	102年1月至3月 225
-------	---------------------	------------------

合併公司收取之租金係參考鄰近地區辦公室租金行情。

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)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 8,825	7,237
股份基礎給付	186	549
	<u>\$ 9,011</u>	<u>7,786</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他非流動資產－定存單	關稅局擔保金	\$ 4,187	4,180	4,137
其他非流動資產－備償專戶	長期借款	-	1,019	-
		<u>\$ 4,187</u>	<u>5,199</u>	<u>4,137</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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 272,533</u>	<u>206,477</u>	<u>59,852</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	103年1月至3月			102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	64,040	40,127	104,167	43,542	31,996	75,538
勞健保費用	5,180	3,499	8,679	3,205	1,964	5,169
退休金費用	4,008	2,228	6,236	2,837	1,672	4,509
其他員工福利費用	6,129	2,283	8,412	4,638	1,868	6,506
折舊費用	42,043	11,230	53,273	35,086	5,586	40,672
攤銷費用	26	8,160	8,186	29	3,565	3,594

(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其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三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	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
					高金額(註2)	餘額(註2)	支金額						名稱	價值		
1	本公司	Best Opto Corporation	其他應收款關係人	是	365,640 (USD12,000千元)	365,640 (USD12,000千元)	335,170 (USD11,000千元)	1%~1.5%	1	1,089,541	-	-	-	-	592,600 (註1)	1,185,200 (註1)
2	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	其他應收款關係人	是	365,640 (USD12,000千元)	365,640 (USD12,000千元)	335,170 (USD11,000千元)	1%~1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	592,600 (註1)	1,185,200 (註1)
3	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	365,640 (USD12,000千元)	365,640 (USD12,000千元)	335,170 (USD11,000千元)	1%~1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	592,600 (註1)	1,185,200 (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(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	24	29,711	6.10 %	16,607	
艾發投資股份有限公司	雷笛揚照明股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	2,900	39,150	19.33 %	31,096	

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：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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)

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	337,224 (註2)	-	-	-	61,526	-
本公司	琉明斯光電科技股份有限公司	子公司	229,597 (註3)	1.32	-	-	-	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	子公司	337,224 (USD11,067千元) (註4)	-	-	-	61,526	-
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	子公司	337,224 (USD11,067千元) (註4)	-	-	-	61,526	-

註1：係截至民國一〇三年五月六日之資料。

註2：係資金貸與335,170千元及應收利息2,054千元。

註3：係應收帳款229,365千元及應收服務收入232千元。

註4：係資金貸與美金11,000千元及應收利息美金67千元。

註5：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	進貨	37,301	月結30天	5.49 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	應付帳款	22,769	月結30天	0.41 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	進貨	55,071	月結30天	8.11 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	應付帳款	17,668	月結30天	0.32 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	其他應收款	337,224	利率1%-1.5%	6.09 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	銷貨收入	11,864	月結90天	1.75 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	應收帳款	29,023	月結90天	0.52 %
0	本公司	琉明斯光電科技股份有限公司	1	銷貨	88,819	月結120天	13.08 %
0	本公司	琉明斯光電科技股份有限公司	1	應收帳款	229,365	月結120天	4.14 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	進貨	37,118	月結30天	5.47 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	27,814	月結30天	0.50 %
2	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	3	其他應收款	337,224	利率1%-1.5%	6.09 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	進貨	54,896	月結30天	8.09 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	19,774	月結30天	0.36 %
3	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	其他應收款	337,224	利率1%-1.5%	6.09 %
4	Edison Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	3	銷貨收入	11,891	月結90天	1.75 %
4	Edison Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	3	應收帳款	29,023	月結90天	0.52 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州雷笛森貿易有限公司	3	銷貨	43,322	月結30天	6.38 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州雷笛森貿易有限公司	3	應收帳款	22,067	月結30天	0.40 %

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。

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)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司):

民國一〇三年一月一日至三月三十一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 %	711	-	-	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 %	175,963	1,729	2,039	子公司(註)
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,382,186	1,321,586	45,000	100.00 %	1,516,900	(4,124)	(2,946)	子公司(註)
本公司	艾發投資股份有限公司	台灣	投資業	300,000	300,000	30,000	100.00 %	100,300	(5,823)	(5,823)	子公司(註)
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,352,059	1,291,459	44,000	100.00 %	1,477,138	(2,596)	(2,596)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Coporation	美國	光電產品之銷售	6,392	6,392	220	55.00 %	7,032	(847)	(466)	子公司(註)
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 %	2,815	(525)	(525)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	瓏明斯光電科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	143,335	143,335	10,560	66.00 %	(31,484)	(7,045)	(4,650)	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 %	4,118	(935)	(299)	採權益法之被投資公司
瓏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 %	168	-	-	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 %	163	-	-	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	截至本期末已匯回投資收益
					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)	- (USD -千元)	-	145,991 (USD 4,500千元)	1,681 (56千元)	100.00 %	1,681 (56千元)	181,511 (5,957千元)	-
揚州艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	1,352,059 (USD 44,000千元)	(2)	1,291,459 (USD 42,000千元)	60,600 (USD 2,000千元)	-	1,352,059 (USD 44,000千元)	(2,596) (86千元)	100.00 %	(2,596) (86千元)	1,477,136 (48,478千元)	-
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)	- (USD -千元)	-	30,127 (1,000千元)	(1,558) (51千元)	100.00 %	(1,558) (51千元)	39,937 (1,311千元)	-
瓏明斯光電科技(深圳)有限公司	光電產品之銷售	3,497 (USD 120千元)	(2)	3,497 (USD 120千元)	- (USD -千元)	-	3,497 (120千元)	- (-千元)	100.00 %	- (-千元)	163 (5千元)	-

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。

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. 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	1,508,265 (美金49,500千元)	2,117,665 (美金69,500千元)	2,370,400
琉明斯光電科技股份有限公司	3,656 (美金120千元)	3,656 (美金120千元)	(56,822)

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		103年1月至3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	\$	412,017	4,559	92,601	59,615	99,806	1,798	670,396
部門間收入		<u>100,683</u>	<u>37,741</u>	<u>102,034</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>(240,462)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>512,700</u>	<u>42,300</u>	<u>194,635</u>	<u>59,615</u>	<u>99,810</u>	<u>(238,664)</u>	<u>670,396</u>
應報導部門損益	\$	<u>(21,066)</u>	<u>2,327</u>	<u>(1,528)</u>	<u>(1,335)</u>	<u>(8,782)</u>	<u>36,775</u>	<u>6,391</u>
		102年1月至3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	\$	418,194	-	2,428	32,872	-	1,137	454,631
部門間收入		<u>29,664</u>	<u>55,668</u>	<u>241,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(327,206)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>447,858</u>	<u>55,668</u>	<u>244,302</u>	<u>32,872</u>	<u>-</u>	<u>(326,069)</u>	<u>454,631</u>
應報導部門損益	\$	<u>(10,852)</u>	<u>(9,827)</u>	<u>(18,891)</u>	<u>(2,659)</u>	<u>-</u>	<u>1,389</u>	<u>(40,840)</u>