



股票代號：3591

艾笛森光電股份有限公司
(EDISON OPTO CORPORATION)

簡式公開說明書

〈發行限制員工權利新股〉

- 一、公司名稱：艾笛森光電股份有限公司
- 二、公開說明書編印目的：發行限制員工權利新股
- 三、本次發行限制員工權利新股之發行期間、獲配員工資格條件、發行總額及股份種類、發行價格、既得條件、未達既得條件前股份之限制、其他重要約定事項：
 - (一)發行種類：本公司普通股新股。
 - (二)發行股數：2,000,000 股
 - (三)發行金額：每股以新台幣0 元發行，每股面額新台幣10 元，發行總額為新台幣20,000,000元。
 - (四)發行條件：請參閱本公開說明書第 57 至 59 頁。
- 四、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 五、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用新台幣 0元。
 - (二)其他費用(包括會計師、律師等費用)約新台幣7萬元。
- 六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 八、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。請參閱本公開說明書第 4 頁至第 9 頁。
- 九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw>)

艾笛森光電股份有限公司 編製
中華民國一〇三年七月二十二日刊印

一、 本次發行前實收資本之來源：

| 項 目 | 金 額 | 佔實收資本額百分比(%) |
|-----------|---------------|--------------|
| 設立資本 | 78,000,000 | 5.88 |
| 現金增資 | 332,882,500 | 25.07 |
| 盈餘轉增資 | 492,710,200 | 37.11 |
| 認股權憑證轉換股份 | 24,900,000 | 1.88 |
| 資本公積轉增資 | 151,204,800 | 11.39 |
| 公司債轉換股本 | 247,934,290 | 18.67 |
| 合 計 | 1,327,631,790 | 100.00 |

二、 公開說明書之分送計劃：

- (一) 陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司以供查閱。
(二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。
(三) 索取方式：請向陳列處所或由網際網路至公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw>)查詢及下載

三、 證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、 公司債保證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、 公司債受託機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、 股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

七、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部 網址：www.sinotrade.com.tw
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓 電話：(02)2381-6288

八、 信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、 公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林恆昇、王清松會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：www.kpmg.com.tw
地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓 電話：(02)8101-6666

十一、 複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：吳建榮 代 理 發 言 人：許正典
職 稱：董事長 職 稱：財會處協理
電 話：(02)8227-6996 電 話：(02)8227-6996
電子郵件信箱：investor@edison-opto.com.tw 電子郵件信箱：adenhsu@edison-opto.com.tw

十三、 本公司網址：<http://www.edison-opto.com.tw>

艾笛森光電股份有限公司公開說明書摘要

| | | | | | |
|--|----------|-----------------------------|---|--|-----------------|
| 實收資本額：1,327,631,790 元 | | 公司地址：新北市中和區中正路 800 號 4 樓 | | 電話：(02) 8227-6996 | |
| 設立日期：民國 90 年 10 月 4 日 | | | 網址：www.edison-opto.com.tw | | |
| 上市日期：99.11.12 | | 上櫃日期：不適用 | | 公開發行日期：96.09.27 | |
| 管理股票日期：不適用 | | 負責人：董事長 吳建榮 總經理 吳建榮 | | 發言人：吳建榮 職稱：董事長 代理發言人：許正典 職稱：財會處協理 | |
| 股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司股務代理部 | | | | 電話：(02)2381-6288 網址：www.sinopac.com.tw 地址：台北市博愛路 17 號 3 樓 | |
| 股票承銷機構：不適用 | | 電話： | | 網址： | |
| 地址： | | | | | |
| 最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所林恒昇、王清松會計師 | | | | 電話：(02)8101-6666 網址：www.kpmg.com.tw 地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓 | |
| 複核律師：不適用 | | 電話： | | 網址： | |
| 地址： | | | | | |
| 信用評等機構：無 | | 電話： | | 網址： | |
| 地址： | | | | | |
| 評等標的 | 發行公司： | | 無 <input checked="" type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ， 評等日期： | | 評等等級： |
| | 本次發行公司債： | | 無 <input checked="" type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ， 評等日期： | | 評等等級： |
| 董事選任日期：102 年 6 月 13 日，任期：3 年 | | | 監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會) | | |
| 全體董事持股比例：6.28 % (103 年 7 月 1 日) | | | 全體獨立董事持股比率：- (103 年 7 月 1 日) | | |
| 董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(103 年 7 月 1 日) | | | | | |
| <u>職稱</u> | | <u>姓名</u> | | <u>持股比例</u> | |
| 董事長 | | 吳建榮 | | 1.33% | |
| 董事 | | 久元電子股份有限公司 代表人：陳巧芬 | | 1.83% | |
| 董事 | | 鄭文瑞 | | 0.83% | |
| 董事 | | 緯鑫投資有限公司 代表人：陳建明 | | 2.29% | |
| | | 職稱 | | 姓名 | |
| | | 董事 | | 吳南陽 | |
| | | 董事 | | 周聰南 | |
| | | 獨立董事 | | 古永嘉 | |
| | | 獨立董事 | | 石百達 | |
| | | 獨立董事 | | 劉如熹 | |
| | | 持股比例 | | - | |
| | | - | | - | |
| | | - | | - | |
| | | - | | - | |
| | | - | | - | |
| | | - | | - | |
| 工廠地址：新北市中和區中正路 800 號 5 樓 | | | | | |
| 電話：(02)8227-6996 | | | | | |
| 主要產品：高功率 LED、低功率 PLCC、光傳輸元件及光感測元件 | | | 市場結構：內銷 25.61% 外銷 74.39% (102 年度) | | 參閱本文之頁次 46 頁 |
| 風 險 事 項 | | | 有關本公司對利率匯率變動、從事高風險投資、研發及就產業變化、併購、擴充廠房、訴訟或非訟事件、進銷貨集中、董監大股東有大量股權移轉或發生財務週轉困難及喪失債信情事、經營權改變等風險事項之評估。 | | 參閱本文之頁次 4 頁 |
| 去 (102) 年度 | | | 營業收入：2,735,952 千元 買賣業：千元 加工業：千元 製造業：2,735,952 千元 稅前純益：(231,182)千元 每股盈餘：(1.42)元 | | 70 頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | | 請參閱本公開說明書封面 | | | |
| 發行條件 | | 請參閱本公開說明書及限制員工權利新股發行條件之相關說明 | | | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | | 不適用 | | | |
| 本次公開說明書刊印日期：103 年 7 月 22 日 | | | 刊印目的：申報發行限制員工權利新股 | | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄 | | | | | |

艾笛森光電股份有限公司

目錄

| | <u>頁次</u> |
|--|-----------|
| 壹、公司概況 | 1 |
| 一、公司簡介..... | 1 |
| (一)設立日期..... | 1 |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話..... | 1 |
| (三)公司沿革..... | 2 |
| 二、風險事項..... | 4 |
| (一)最近年度及截至公開說明書開印日止風險因素..... | 4 |
| (二)訴訟或非訟事件..... | 8 |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近 二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債 信情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 9 |
| (四)其他重要事項..... | 9 |
| 三、公司組織..... | 10 |
| (一)關係企業圖..... | 10 |
| (二)董事及監察人資料..... | 12 |
| 四、資本及股份..... | 17 |
| (一)股本形成經過..... | 17 |
| (二)最近股權分散情形..... | 19 |
| (三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料..... | 20 |
| (四)員工分紅及董事、監察人酬勞..... | 20 |
| 貳、營運概況 | 22 |
| 一、公司之經營..... | 22 |
| (一)業務內容..... | 22 |
| (二)市場及產銷概況..... | 46 |
| 二、轉投資事業..... | 54 |
| (一)轉投資事業概況..... | 54 |
| (二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持 有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及 其對公司經營結果及財務狀況之影響..... | 55 |
| 三、重要契約..... | 55 |
| 參、發行計畫及執行情形 | 56 |
| 一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計 畫應記載事項..... | 56 |
| 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項..... | 56 |
| 三、本次併購發行新股應記載事項..... | 56 |
| 肆、財務概況 | 60 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 60 |
| (一)財務分析..... | 60 |
| 二、財務報告應記載事項..... | 68 |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核 報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告..... | 68 |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告..... | 68 |

| | |
|--|------------|
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近 期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露 | 68 |
| 三、財務概況其他重要資料..... | 68 |
| (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五 條情事者應揭露事項資訊..... | 68 |
| 四、財務狀況及經營結果之檢討分析..... | 69 |
| (一)財務狀況..... | 69 |
| (二)財務績效..... | 70 |
| (三)現金流量..... | 71 |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 72 |
| (五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫..... | 72 |
| (六)其他重要事項..... | 74 |
| 伍、特別記載事項..... | 100 |
| 一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容..... | 100 |
| (一)內部控制制度執行狀況..... | 100 |
| (二)委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭 露該信用評等機構所出具之評等報告 | 100 |
| (三)證券承銷商評估總結意見..... | 100 |
| (四)律師法律意見書..... | 100 |
| (五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見..... | 100 |
| (六)本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充 揭露之事項 | 100 |
| (七)最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議 有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 | 100 |
| 二、最近年度及截至公開說明書刊印日止，上市上櫃公司公司治理運作情形..... | 101 |
| (一)董事會運作情形..... | 101 |
| (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形..... | 102 |
| (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因..... | 104 |
| (四)薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形..... | 106 |
| (五)履行社會責任情形..... | 108 |
| (六)公司履行誠信經營情形及採行措施..... | 112 |
| (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式..... | 113 |
| (八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、 財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..... | 113 |
| (九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊..... | 113 |

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：民國 90 年 10 月 4 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司

總公司地址：新北市中和區中正路 800 號 4 樓 電話：(02) 8227-6996

台北廠地址：新北市中和區中正路 800 號 5 樓 電話：(02) 8227-6996

中壢廠地址：桃園縣中壢市東園路 38-2 號 3 樓 電話：(03) 435-5005

2. 子公司及孫公司

| | 名稱 | 地址 | 電話 |
|-----|-------------------------------|---|------------------------------|
| 子公司 | Edison Opto Corporation | Offshore chambers, Po Box 217, Apia, Samoa | 02-8227-6996 |
| 子公司 | Ledison Opto Corporation | Offshore chambers, Po Box 217, Apia, Samoa | 02-8227-6996 |
| 子公司 | Best Opto Corporation | Portcullis TrustNet chambers, Po Box 1225, Apia, Samoa | 02-8227-6996 |
| 子公司 | 艾發投資股份有限公司 | 新北市中和區中正路 800 號 4F-2 | 02-8227-6996 |
| 孫公司 | 東莞艾笛森光電有限公司 | 東莞市橫瀝鎮西城工業區 | 86-769-8101-1898 |
| 孫公司 | Best Led Corporation | Portcullis TrustNet chambers, Po Box 1225, Apia, Samoa | 02-8227-6996 |
| 孫公司 | 揚州艾笛森光電有限公司 | 揚州市華揚西路 101 號 | 86-514-8777-7101 |
| 孫公司 | 揚州雷笛森貿易有限公司 | 揚州市華揚西路 101 號 | 86-514-85823888/ 85823999 |
| 孫公司 | Edison Opto USA Corporation | 1809 Excise Avenue, Suite 201, Ontario CA 91761 | +1 909 284 9710 |
| 孫公司 | Edison Opto Europe GmbH | Im Stoeckmaedle 2-4, 76307 Karlsbad, Germany | +49(0)7248 9268071/72 |
| 孫公司 | 琉明斯光電科技股份有限公司 | 桃園縣中壢市永福里東園路 37 號 | 03-4355565 |
| 孫公司 | Smart Led Holdings Co., Ltd. | Sea Meadow House, Blackburne Highway, PO Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | 03-4355565 |
| 孫公司 | China Bond Holdings Co., Ltd. | Le Sanalele Complex, Gound Floor, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, SAMOA | 03-4355565 |
| 孫公司 | 琉明斯光電科技(深圳)有限公司 | 深圳市福田區石廈北三街東南方國際廣場 D 棟 401、402、403 | 0755-82568035 |

(三)公司沿革：

- 90年10月 艾笛森光電股份有限公司正式成立，實收資本額為78,000仟元，設址於台北縣中和市，專業生產光傳輸、光照明、光感測元件、模組及各種發光二極體等電子零件。
- 91年03月 成功開發8M及13M Datalink光傳輸元件，並導入自動化設備正式量產。
- 91年04月 創立生產「光傳輸發射接收模組」之投資計畫，取得經濟部工業局核發新興重要策略性產業項目。
- 91年11月 辦理現金增資17,000仟元，累計實收資本額95,000仟元。
- 91年12月 通過產品無鉛測試(SGS)
- 92年05月 通過SGS ISO 9001國際品質認證。
- 92年06月 成功開發25M Datalink光傳輸元件，並正式量產。
- 92年12月 成功開發EdiSensor光學滑鼠感測元件，並正式量產。
- 92年12月 辦理現金增資55,000仟元，累計實收資本額150,000仟元。
- 93年01月 成功開發50M Datalink光傳輸元件，並正式量產。
- 93年05年 增購中和5F廠房設備廠房，擴廠至1350坪，同時致力於高功率發光二極體之專業生產。
- 93年06月 成功開發1W~5W高功率LED元件，並正式量產。
- 93年09月 盈餘轉增資32,700仟元，累計實收資本額182,700仟元。
- 93年11月 成功開發Tensor旋轉感測元件，並正式量產。
- 94年01月 成功開發EdiPower 5W~20W高功率LED，並正式量產。
- 94年05月 通過SGS ISO 14001環境管理系統認證。
- 94年06月 成功開發5W LED MR16，並正式量產。
- 94年08月 盈餘轉增資29,325仟元，累計實收資本額212,025仟元。
- 94年08月 通過歐盟RoHS認證。
- 94年11月 取得「100W超高功率發光二極體計畫」通過經濟部技術處審議補助。
- 95年06月 轉投資Ledison Opto Corporation，以間接投資東莞艾笛森光電有限公司。
- 95年10月 東莞艾笛森光電有限公司開幕，正式營運生產。
- 95年10月 辦理盈餘轉增資20,975仟元以及現金增資47,000仟元，累計實收資本額280,000仟元。
- 95年10月 成功開發50W EdiStar高功率LED，並正式量產。
- 95年11月 轉投資Best Opto Corporation，以間接投資揚州艾笛森光電有限公司(原名：揚州雷笛森光電有限公司)。
- 95年12月 發表「100W超高功率發光二極體」研發成果，成功開發100W EdiStar高功率LED。
- 96年01月 通過中華民國管理科學學會研發管理評鑑。

- 96年02月 成功開發 EdiLine 線型封裝高功率 LED，並順利量產。
- 96年04月 通過「100W 超高功率發光二極體計劃」評鑑。
- 96年08月 盈餘轉增資 67,000 仟元，累計實收資本額 357,000 仟元。
- 96年09月 行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
- 96年10月 於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
- 97年01月 辦理現金增資 48,000 仟元，累計實收資本 405,000 仟元。
- 97年06月 成功開發 PLCC 等模組，並順利量產。
- 97年09月 盈餘及資本公積轉增資 94,200 仟元，累計實收資本額 499,200 仟元。
- 97年11月 成功開發 Federal 系列產品，並順利量產。
- 98年01月 成功開發超高功率100W EdiStar模組，並順利量產。
- 98年06月 揚州艾笛森光電有限公司開幕，正式營運生產。
- 98年09月 盈餘及資本公積轉增資100,800仟元，累計實收資本額600,000仟元。
- 98年10月 成功開發高亮度 PLCC 1W 5050 產品及閃光燈LED產品 (Flash Series)等產品
- 98年11月 辦理現金增資60,000仟元，累計實收資本668,100仟元。
- 98年12月 成功開發高低天井燈模組產品 (High/Low Bay)
- 99年06月 辦理盈餘、員工紅利及資本公積轉增資110,215仟元，累計實收資本 778,315仟元。
- 99年09月 辦理員工認股權轉換普通股 3,803 仟元，累計實收資本 782,118 仟元。
- 99年11月 辦理現金增資 105,882 仟元，累計實收資本 888,000 仟元。
- 99年11月 股票正式上市掛牌買賣。
- 100年03月 轉投資艾發投資股份有限公司。
- 100年07月 辦理盈餘及資本公積轉增資 133,200 仟元，累計實收資本 1,021,200 仟元。
- 100年09月 發行第一次國內可轉換公司債 850,000 仟元。
- 100年10月 員工認股權憑證轉換為股本 2,492 仟元，累計實收資本 1,023,692 仟元。
- 101年03月 辦理員工認股權憑證及公司債轉換為股本 56,781 仟元，累計實收資本 1,080,473 仟元。
- 101年04月 公司債轉為股本 22,973 仟元，累計實收資本 1,103,446 仟元。
- 101年07月 公司債轉為股本 1,567 仟元，累計實收資本 1,105,013 仟元。
- 101年08月 辦理資本公積轉增資 55,500 仟元，累計實收資本 1,160,513 仟元。
- 101年10月 員工認股權憑證轉換為股本 30 仟元，累計實收資本 1,160,543 仟元。
- 102年01月 公司債轉為股本 202 仟元，累計實收資本 1,160,745 仟元。
- 102年05月 轉投資琉明斯光電科技股份有限公司，並成為子公司。
- 102年08月 建立中壢廠，同時致力於 PLCC(LED)之專業生產。
- 102年11月 發行第二次國內可轉換公司債 1,000,000 仟元。

| | |
|---------|--|
| 103年03月 | 公司債轉為股本 57,341 仟元，累計實收資本 1,218,086 仟元。 |
| 103年03月 | 公司債轉為股本 96,604 仟元，累計實收資本 1,314,690 仟元。 |
| 103年04月 | 公司債轉為股本 9,721 仟元，累計實收資本 1,324,411 仟元。 |
| 103年06月 | 公司債轉為股本 3,221 仟元，累計實收資本 1,327,632 仟元。 |

二、風險事項

(一)風險因素：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

(1)利率：本公司及子公司 101 年度及 102 年度利息支出分別為 11,356 仟元及 13,975 仟元(其中因發行可轉換公司債而認列之利息支出分別為 7,516 仟元及 7,902 仟元)，佔當期銷貨收入淨額分別為 0.50%及 0.51%，其比率甚微，對公司損益尚無重大影響。隨著業績成長營運規模擴大，需持續投入資本支出以增加公司競爭力。然本公司及子公司平常多參考各研究機構之意見，留意利率走向，並與金融機構建立良好之合作關係，進而取得更低的資金成本。未來除仍維持保守穩健原則審慎運用營運資金外，並持續致力改善財務結構，以有效控制資金成本。

(2)匯率：本公司及子公司 101 年度及 102 年之兌換損失及兌換利益分別佔營業收入百分比為 0.21%及 0.92%，本公司及子公司因外銷比率較高且多以美元計價，因此新台幣匯率變動可能會影響損益。針對外匯風險之管理方式採取保守穩健之原則，以降低匯率波動對公司營運上獲利之影響。公司因應匯率變動之具體措施：

- A. 業務單位向客戶報價時，應考慮匯率之走勢，綜合考量影響後，提出較穩建之報價，以避免匯率之變動對公司利潤產生巨大之變動。
- B. 財務單位與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化，適時調整外幣資產負債，進行外匯部位管理，靈活調節持有之外幣部位，以平衡外幣資產與負債，期能降低因匯率波動對公司損益所造成之影響。

(3)通貨膨脹：本公司及子公司將密切注意通貨膨脹情形，持續致力於各項成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存，以及開發高附加價值產品等方式因應之。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)本公司及子公司訂有「取得或處分資產處理程序」(內含衍生性金融商品作業規定)、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，作為公司執行相關交易之依據。

- (2)本公司及子公司 102 年度及截至公開說明書刊印日為止，並無從事高風險、高槓桿投資之情形。
- (3)本公司及子公司 102 年度及截至公開說明書刊印日為止，因應大陸轉投資公司揚州艾笛森光電有限公司之營運週轉所需，提供資金貸與美金 1,200 萬元，該等交易之作業均依照本公司「資金貸與他人作業程序」執行。
- (4)本公司及子公司 102 年度及截至公開說明書刊印日為止，尚無從事背書保證之情事，未來若有相關交易時將依本公司「背書保證作業程序」執行。
- (5)本公司及子公司 102 年度及截至公開說明書刊印日為止，尚無從事衍生性商品交易之情事，未來若執行相關交易時將依本公司「取得或處分資產處理程序」的衍生性商品交易之作業規定辦理及執行，並依其規定定期評估。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

- (1)本公司及子公司主要業務係研發及生產高功率 LED 元件與高功率 LED 模組、光傳輸元件及光感測元件等，未來相關計畫如下：

A. 高功率 LED

- (A)高發光效率 LED 元件(150lm/W 以上)。
- (B)超小型 LED，針對高效率二次光學設計與改善成本結構考量，開發出最小尺寸的高功率 LED。
- (C)商業照明用 LED 模組(含高發光效率與高演色性 LED 元件)，應用於崁燈、吸頂燈等應用。使燈具整體可達到 80lm/W 以上，CRI 85 以上的高品質光源。
- (D)高功率、高 CRI、高效能 LED 面光源元件，範圍由 9W~35W，專針對室內照明（如：崁燈、球泡燈等），效率達 120lm/W 以上，同時平均 CRI 達到 90。
- (E)背光元件及背光模組，隨著手機、電視等面板尺寸愈來愈大，LED 背光的使用量提升，本公司持續開發高亮度背光元件及背光模組，可應用於電視、平板電腦、廣告燈箱等背光市場。
- (F) LED 光源模組，搭配高發光效率、高 CRI 元件，與國際標準模組規範接軌。同時含電源、反光杯等照明應用配件。
- (G)特殊照明元件、模組，除一般照明的產品外，本公司亦積極拓展 LED 的應用領域，開發各種特殊照明產品，如醫療美容、情境裝飾、植物照明等。

B. 光感測元件

(A) 微型紅外光發射元件。

- (2) 本公司及子公司向來致力於 LED 發光效率提升、光輸出品質及製程改善，並將所開發的 LED 封裝技術申請多國專利，提昇台灣 LED 封裝技術的產業競爭力。此外亦開發新的封裝材料，導入高穩定性、高精準度的軟硬體設備，以期大幅降低 LED 封裝製程的困難度，縮短 LED 開發所需時程，有效促進 LED 產業升級，拉近與國際 LED 大廠產業差距。未來將持續專注於核心技術的發展，研究開發與 LED 照明技術相關的創新產品線，預計 103 年度投入研究發展費用估計將至營業收入淨額之 5% 左右，以提升競爭優勢。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策及法律變動，並設有專職之法務及智慧財產權之人員隨時注意國內外重要政策及法律變動，並適時提出因應措施。102 年度及截至公開說明書刊印日為止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著地球環保、節能的需求及科技之改變，節能環保的高功率 LED 照明應用領域逐漸提高，所需之技術層次有別一般 LED，本公司及子公司加強自有技術提升及創新，積極研發新產品及開發新技術，並將所開發的技術申請多國專利，以因應科技環境的改變，未來將持續投入科技之研發。本公司及子公司耕耘市場多年，對於市場需求及變動掌握度高，能因應產業變動而調整本公司及子公司的經營策略，以期保持公司的競爭力外，並降低對財務、業務的衝擊。102 年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對本公司並無重大影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來，一向以「正直誠實、行動務實、謙虛踏實」的企業文化及永續經營為發展目標，公司除專注於本業之發展外，持續以節能的 LED 照明為發展主軸，本公司注重產品品質並積極推展客戶服務，已奠定良好市場口碑，並持續投入相關之公益活動，致力於維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將依相關法令及本公司內部各

項管理辦法辦理，並秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

因應公司業績成長，營運規模擴大，現有空間已妥善規劃，在部分產線移往大陸子公司生產後，本公司於台灣擴充廠房之計劃，有產能調配需求時將以租賃廠房方式來因應。未來若有長期廠房需求時，將提報董事會核准後，依照本公司內部控制相關規定辦理。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司主要進貨項目為晶粒、支架、金線等原料，僅二家晶粒廠商進貨金額超過 10%，惟比重不高，尚無進貨集中之風險。

為維持供貨之穩定性、品質、價格及交期，本公司及子公司維持 2 家以上供應商，並隨時注意市場動態，公司除準時付款取得供應商之信賴，並與進貨廠商維持良好關係。基於成本、經濟規模採購及雙方往來合作關係等因素下，向品質、製程搭配應用佳及供貨穩定之供應商進貨。本公司及子公司亦積極開發其他供應商，目前主要原料均各有二家以上之供應商來源，因此，應可有效降低原料進貨來源過度集中之風險，加上與各供應商間均維持良好之合作關係，歷年來各供應商之品質及交期皆屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情事發生。

本公司及子公司主要銷售產品為高功率 LED 元件及模組、PLCC 元件、光傳輸元件及光感測元件等，並無對單一客戶銷售金額比例達 10%，尚無銷貨集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

102 年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉超過資本額 10% 之情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司自成立以來，主要經營階層長期已擔任本公司重要相關的職務，並取得良好之經營績效，本公司董事、監察人於 102 年 6 月 13 日改選，並經股東會通過設立審計委員會，監督董事會之決策內容、公司之營運，公司經營階層未來將秉持公司經營理念及良好管理操守，固守公司之營運績效及獲利成長，以爭取股東對經營團隊之認同，截至目前為止，公司經營權相對穩定，截至公開說明書刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形。

本公司及子公司最近兩年度及截至公開說明書刊印日止發生之訴訟、非訟或行政爭訟事件如下(以訴訟金額 500 萬元以上做為重大影響之判斷依據)，然其結果對本公司之股東權益或證券價格應無重大影響。

(1)本公司因聯寶電子股份有限公司(下稱聯寶公司)所出之貨品有瑕疵，屢經請求聯寶公司改善，聯寶公司遲遲無法改善，遂發存證信函解除與聯寶電子間之買賣契約，並請求返還已給付之價金，並請求聯寶電子負擔包含運費、商譽等之損害，共計新台幣 10,194,087 元，該案件經臺灣新北地方法院(原臺灣板橋地方法院)民事庭以 101 年度訴字第 332 號判決，認為兩造契約關係尚未解除，但因聯寶公司出貨品質確實有瑕疵，故對聯寶公司請求價金部分於扣除對於艾笛森公司所造成之損害，認為艾笛森公司尚應給付聯寶公司新台幣 236,877 元，雙方對於上開判決不服，均提起第二審上訴，艾笛森公司於第二審追加 13,214,838 元之損害賠償，艾笛森公司共計向聯寶公司請求 23,408,925 元，現由臺灣高等法院審理中，上開案件縱使敗訴，僅是艾笛森公司不得請求損害賠償，而艾笛森公司需給付 3,830,348 元之貨款，故其所涉之金額對艾笛森公司而言，非屬重大。

(2)齊瀚光電股份有限公司(以下簡稱「齊瀚公司」)主張艾笛森公司生產之部分 LED 產品侵害其專利，向智慧財產法院提起民事訴訟請求賠償新台幣 5,000,000 元，本案經一審智慧財產法院以 99 年度民專訴字第 206 號案件判決齊瀚公司敗訴，齊瀚公司不服提出上訴，並由智慧財產法院以 100 年度民專上字第 56 號審理，後齊瀚公司於 101 年 3 月 23 日具狀撤回上訴。

(3)子公司琉明斯光電股份有限公司(下稱琉明斯光電)於 97 年 10 月間併購喬霖科技股份有限公司部分廠房及營業並留任相關員工，其中員工 A 員等主張琉明斯光電未經其同意，逕行調動工作及班別，而依勞基法第 14 條第 1 項第 6 款之事由終止兩造合約並請求資遣費，本案經一審桃園地方法院以 99 年度勞訴字第 17 號判決琉明斯光電應給付 A 員 354,582 元、B 員 165,677 元及 C 員 232,763 元，琉明斯光電不服提起上訴，經臺灣高等法院以 100 年度勞上易字第 63 號判決琉明斯光電應給付 A 員 293,617 元、B 員 132,343 元、C 員 182,576 元，琉明斯光電並已於 101 年 11 月

15日支付上開三人包含法定利息，A員329,708元、B員148,611元及C員205,018元完畢，本案業已終結。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

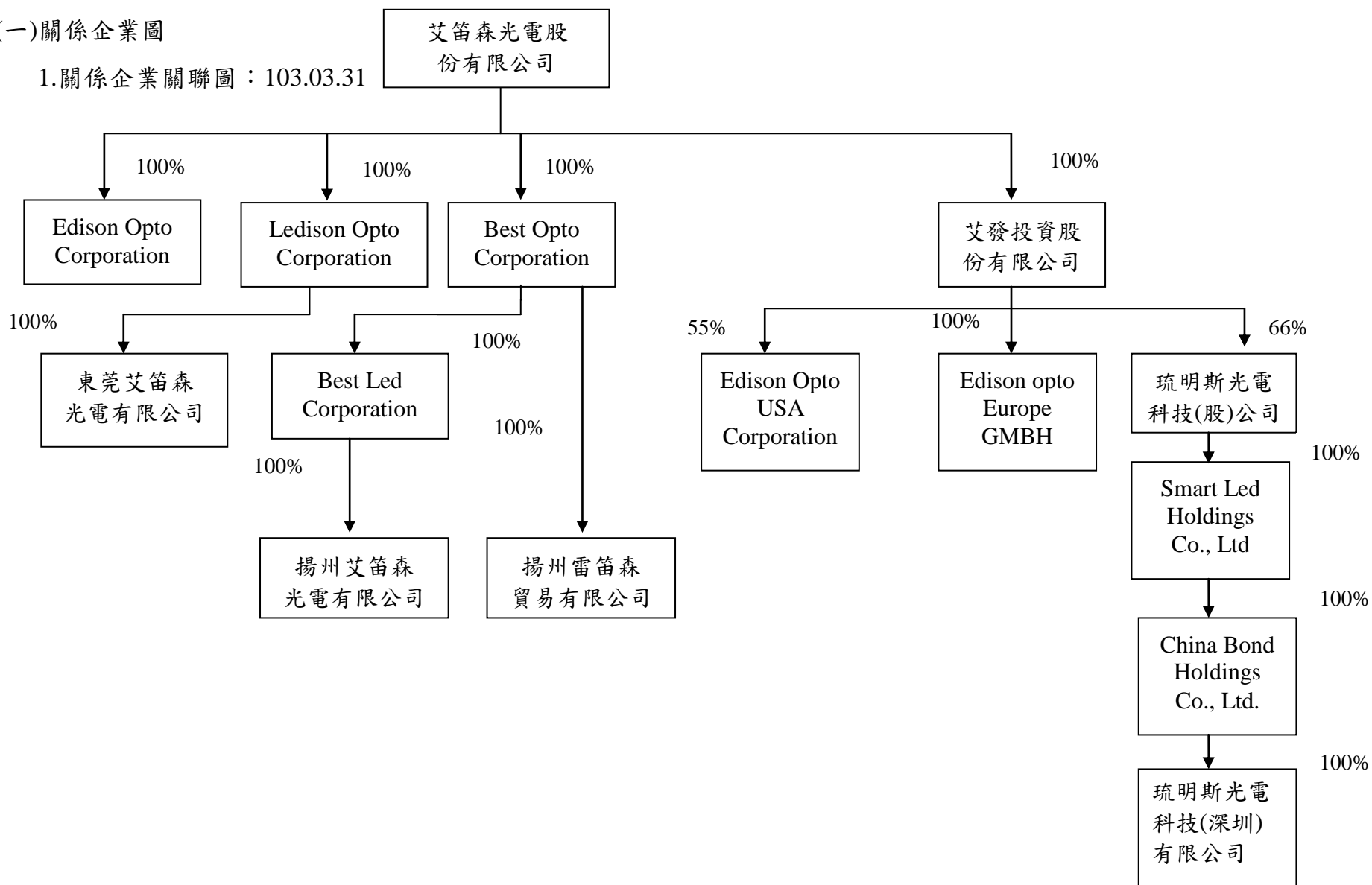
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業關聯圖：103.03.31



2.列明公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

103年3月31日；單位：仟元

| 企業名稱 | 與本公司之關係 | 本公司對關係企業之持股 | | | 關係企業對本公司之持股 |
|-------------------------------|---------|-------------|------------|---------------|-------------|
| | | 比例 | 股數 (仟股) | 投資金額 | |
| Edison Opto Corporation | 子公司 | 100% | 30 | NTD 1,041 | 無 |
| Ledison Opto Corporation | 子公司 | 100% | 4,500 | NTD 145,991 | 無 |
| Best Opto Corporation | 子公司 | 100% | 45,000 | NTD 1,382,186 | 無 |
| 艾發投資股份有限公司 | 子公司 | 100% | 30,000 | NTD 300,000 | 無 |
| 東莞艾笛森光電有限公司 | 孫公司 | 100% | -(註 1) | NTD 145,991 | 無 |
| Best Led Corporation | 孫公司 | 100% | 44,000 | NTD 1,352,059 | 無 |
| 揚州艾笛森光電有限公司 | 孫公司 | 100% | -(註 1) | NTD 1,352,059 | 無 |
| 揚州雷笛森貿易有限公司 | 孫公司 | 100% | -(註 1) | NTD 30,127 | 無 |
| Edison Opto USA Corporation | 孫公司 | 55% | 220 | NTD 6,392 | 無 |
| Edison Opto Europe GmbH | 孫公司 | 100% | 138 | NTD 5,359 | 無 |
| 琉明斯光電科技股份有限公司 | 孫公司 | 66% | 10,560 | NTD 143,335 | 無 |
| Smart Led Holdings Co., Ltd. | 孫公司 | 100% | 6 | NTD 3,648 | 無 |
| China Bond Holdings Co., Ltd. | 孫公司 | 100% | 123 | NTD 3,593 | 無 |
| 琉明斯光電科技(深圳)有限公司 | 孫公司 | 100% | -(註 1) | NTD 3,497 | 無 |

註 1:為有限公司之種類，其資本未劃分為股份，故無法標示股數。

(二)董事及監察人資料

1.董事及監察人

103年7月1日；單位：仟股

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----------------|----------|----------|----|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|-------------------------------|--|-------------------------|-------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 股數 | 持股比率% | 職稱 |
| 董事長 | 吳建榮 | 90.9.13 | 102.6.13 | 三年 | 1,264 | 1.89 | 1,762 | 1.33 | 761 | 0.57 | - | - | 中山大學化學所碩士 億光電子(股)公司研發部副理 | 東莞艾笛森光電有限公司、揚州艾笛森光電有限公司、揚州雷笛森貿易有限公司董事長兼總經理、緯鑫投資有限公司董事長、Edison opto Corp./Ledison Opto Corp./Best Opto Corp./Best Led Corp.法人董事代表人、艾笛森光電(股)公司總經理艾發投資(股)公司法人董事代表人 琉明斯光電科技(股)公司董事長兼總經理 Edison Opto USA Corporation 董事長 Edison Opto Europe GmbH 董事長兼總經理 雷笛揚照明股份有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 久元電子(股)公司 | 90.9.13 | 102.6.13 | 三年 | 2,680 | 4.01 | 2,424 | 1.83 | - | - | - | - | | | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人： 陳巧芬(註1) | 103.7.01 | 103.7.01 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 交通大學管理科學研究所 勤業眾信聯合會計師事務所副理 | 久元電子股份有限公司財務及會計經理 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|----|-----------------|----------|----------|----|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 鄭文瑞 | 102.6.13 | 102.6.13 | 三年 | 1,101 | 0.95 | 1,106 | 0.83 | - | - | - | - | 東南工專電機工程系 美國西密西根教育科技碩士 復盛(股)公司 網路工程師 Optec Display Inc. Project Leader Edison Opto USA Corp. 董事長 Light Vision Corp. 董事長 | Edison Opto USA. Corp. 總經理 鉅基投資開發(股)公司 監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 緯鑫投資有限公司 | 96.06.21 | 102.6.13 | 三年 | 1,970 | 2.95 | 3,041 | 2.29 | - | - | - | - | | | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人： 陳建明(註2) | 103.7.01 | 103.7.01 | 三年 | 13 | 0.01 | 13 | 0.01 | 1 | - | - | - | 交通大學應用化學研究所 鍊寶科技(股)公司製程整合課長 台達電子(股)公司工程師 艾笛森光電(股)公司資材處處長 東莞艾笛森光電有限公司廠務處處長 艾笛森光電(股)公司總經理特助 | 艾笛森光電股份有限公司研發處協理 東莞艾笛森光電有限公司董事兼廠務協理 揚州艾笛森光電有限公司監察人 揚州雷笛森貿易有限公司監察人 艾發投資股份有限公司法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 吳南陽 | 102.6.13 | 102.6.13 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國史丹福大學機械工程碩士 富鑫顧問(股)公司執行副總 | 宏遠科技創業投資(股)公司董事長 晶元光電(股)公司董事 葳天科技(股)公司董事 合晶光電(股)公司 董事 南六企業(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|-----|----------|----------|----|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 周聰南 | 102.6.13 | 102.6.13 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 東海大學會計系 億光電子工業(股)公司財務協理 湯石照明科技(股)公司財務長 艾笛森光電(股)公司薪酬委員 | 湯石照明科技(股)公司經營顧問 宏遠證券(股)公司監察人 麗清科技股份有限公司薪酬委員 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 劉如熹 | 102.6.13 | 102.6.13 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 清華大學原子科學研究所碩士 清華大學化學系博士 英國劍橋大學化學系暨高溫超導中心博士 工業技術研究院工業材料研究所主任 國立台灣大學化學系副教授 | 國立台灣大學化學系教授 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 古永嘉 | 97.2.29 | 102.6.13 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 德州大學阿靈頓分校企管博士 台灣菸酒公司董事 泰碩電子(股)公司獨立董事 宇環科技(股)公司獨立董事 東元精電(股)公司薪酬委員/獨立董事 | 國立台北大學企業管理系教授 峯典科技開發(股)公司董事 和椿科技(股)公司監察人 泰山企業(股)公司薪酬委員 達輝(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 石百達 | 99.4.27 | 102.6.13 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國德州大學奧斯汀校區經濟學博士 國立東華大學經濟系副教授 國立台灣大學財金系副教授 | 國立台灣大學財金系教授 合晶光電(股)公司監察人 南山人壽保險(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |

註1：久元電子(股)公司原任第四屆法人監察人，於102.06.13解任，並同時以代表人蔡建中選任為董事，另於103年7月1日改派代表人陳巧芬為董事。

註2：緯鑫投資(有)公司原任第四屆法人董事，於102.06.13解任，並同時改派代表人劉清源選任為董事，另於103年7月1日改派代表人陳建明為董事。

註3：本公司於102.06.13股東常會全面改選董事監察人，並同時成立審計委員會取代監察人制度運作。

2.法人股東之主要股東

103年4月19日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|---|
| 久元電子股份有限公司 | 忠釋實業(7.04%)、立齊投資(5.58%)、國泰人壽公司全委新光投信公司投資專戶(4.84%)、立陽投資(4.83%)、汪秉龍(3.97%)、花旗(台灣)商銀託管新加坡政府投資專戶(2.53%)、中華郵政股份有限公司(2.50%)、泰安產物保險股份有限公司(1.51%)、台灣人壽保險股份有限公司(1.26%)、立發投資有限公司(1.23%) |
| 緯鑫投資有限公司 | 吳建榮(100%) |

3.主要股東為法人者之主要股東

103年4月19日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|--------------|--|
| 忠釋實業股份有限公司 | 立齊投資有限公司(99.44%) |
| 立齊投資有限公司 | 汪秉龍(90%)、汪禹(10%) |
| 立陽投資股份有限公司 | 李婉如(26.8%)、汪德明(8%)、汪禹(21.08%)、李靜如(41.17%) |
| 中華郵政股份有限公司 | 交通部(100%) |
| 泰安產物保險股份有限公司 | 楓丹白露(股)公司(7.94%)、勇春(股)公司(6.31%)、欣楓(股)公司(5.83%)、港都實業(股)公司(4.94%)、富永投資(股)公司(3.71%)、勇誼(股)公司(3.49%)、美商力又投資(股)公司(3.10%)、和泰汽車(股)公司(3.10%)、誼遠實業(股)公司(3.06%)、泰力實業(股)公司(2.28%) |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 龍邦國際興業股份有限公司(25.41%)、臺灣銀行股份有限公司(18.40%)、保勝投資股份有限公司(12.68%)、國寶人壽保險股份有限公司(3.88%)、臺銀人壽保險股份有限公司(2.58%)、新制勞工退休基金100年第1次全權委託元大投資專戶(1.89%)、康超股份有限公司(0.90%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(0.65%)、臺灣產物保險股份有限公司(0.36%)、羅銘鈺(0.32%) |
| 立發投資有限公司 | 立陽投資股份有限公司(99.91%) |

4.董事及監察人符合獨立性情形：

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任 其他 發 司 董 數 | 其 公 行 獨 事 家 |
|-----------------------|----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|----------------------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法官、檢 察官、律 師、會 計師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| 吳建榮 | | | √ | | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 久元電子股份有限公司 代表人:陳巧芬 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 緯鑫投資有限公司 代表人:陳建明 | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 鄭文瑞 | | | √ | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | | |
| 吳南陽 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 周聰南 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 古永嘉 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| 石百達 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 劉如熹 | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.敘明公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形單位：

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------------------------------|---------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 90.10 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 7,800,000 | 78,000,000 | 設立股本 | 無 | 註1 |
| 91.11 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 9,500,000 | 95,000,000 | 現金增資 17,000,000元 | 無 | 註2 |
| 92.12 | 15 | 20,000,000 | 200,000,000 | 15,000,000 | 150,000,000 | 現金增資 55,000,000元 | 無 | 註3 |
| 93.09 | 10 | 20,000,000 | 200,000,000 | 18,270,000 | 182,700,000 | 盈餘轉增資 32,700,000元 | 無 | 註4 |
| 94.08 | 10 | 30,000,000 | 300,000,000 | 21,202,500 | 212,025,000 | 盈餘轉增資 29,325,000元 | 無 | 註5 |
| 95.10 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 23,300,000 | 233,000,000 | 盈餘轉增資 20,975,000元 | 無 | 註6 |
| 95.10 | 41 | 50,000,000 | 500,000,000 | 28,000,000 | 280,000,000 | 現金增資 47,000,000元 | 無 | 註6 |
| 96.08 | 20 | 50,000,000 | 500,000,000 | 29,000,000 | 290,000,000 | 認股權憑證 10,000,000元 | 無 | 註7 |
| 96.08 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,700,000 | 357,000,000 | 盈餘轉增資 67,000,000元 | 無 | 註8 |
| 97.02 | 90 | 50,000,000 | 500,000,000 | 40,500,000 | 405,000,000 | 現金增資 48,000,000元 | 無 | 註9 |
| 97.09 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 49,920,000 | 499,200,000 | 盈餘及資本公積 轉增資 94,200,000元 | 無 | 註10 |
| 98.09 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 60,000,000 | 600,000,000 | 盈餘及資本公積 轉增資 100,800,000元 | 無 | 註11 |
| 98.10 | 15.4 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 60,810,000 | 608,100,000 | 認股權憑證 8,100,000元 | 無 | 註12 |
| 98.11 | 80 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 66,810,000 | 668,100,000 | 現金增資 60,000,000元 | 無 | 註13 |
| 99.07 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 77,831,500 | 778,315,000 | 盈餘、員工紅利 及資本公積轉增 資110,215,000元 | 無 | 註14 |
| 99.09 | 11 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 78,211,750 | 782,117,500 | 認股權憑證 3,802,500元 | 無 | 註15 |
| 99.11 | 108 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 88,800,000 | 888,000,000 | 現金增資 105,882,500元 | 無 | 註16 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 100.08 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 102,120,000 | 1,021,200,000 | 盈餘及資本公積轉增資 133,200,000元 | 無 | 註17 |
| 100.10 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 102,369,200 | 1,023,692,000 | 認股權憑證 2,492,000元 | 無 | 註18 |
| 101.03 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 108,047,309 | 1,080,473,090 | 認股權憑證 475,500元及公司債 轉換 56,305,590元 | 無 | 註19 |
| 101.04 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 110,344,583 | 1,103,445,830 | 公司債轉換 22,972,740元 | 無 | 註20 |
| 101.07 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 110,501,336 | 1,105,013,360 | 公司債轉換 1,567,530元 | 無 | 註21 |
| 101.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 116,051,336 | 1,160,513,360 | 資本公積轉增資 55,500,000元 | 無 | 註22 |
| 101.10 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 116,054,336 | 1,160,543,360 | 認股權憑證 30,000元 | 無 | 註23 |
| 102.01 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 116,074,538 | 1,160,745,380 | 公司債轉換 202,020元 | 無 | 註24 |
| 103.03 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 121,808,652 | 1,218,086,520 | 公司債轉換 57,341,140元 | 無 | 註25 |
| 103.06 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 132,763,179 | 1,327,631,790 | 公司債轉換 109,545,270元 | 無 | 註26 |

註1：經濟部中部辦公室90.10.04經(90)中字第09032876610號核准

註2：經濟部中部辦公室91.11.19經授中字第09132999770號核准

註3：經濟部中部辦公室92.12.03經授中字第09233049910號核准

註4：經濟部中部辦公室93.09.22經授中字第09332725070號核准

註5：經濟部中部辦公室94.08.08經授中字第09432618530號核准

註6：經濟部中部辦公室95.10.25經授中字第09533032650號核准

註7：經濟部中部辦公室96.08.06經授中字第09632544990號核准，本次係95年第1次員工認股權憑證，於95年11月發行1,000單位，每單位得認購1,000股普通股，認購價格為20元(94年底經會計師查核後財務報表之每股淨值為13.0元)，認股人自被授予員工認股權憑證屆滿3.5個月可行使認股權，存續期間為6.5個月。

註8：經濟部中部辦公室96.08.27經授中字第09632676610號核准

註9：行政院金融監督管理委員會96.11.30金管證一字第0960067553號函核准，經濟部97.02.18經授商字第09731736800號函核准

註10：行政院金融監督管理委員會97.07.14金管證一字第0970035161號函核准，經濟部97.09.15經授商字第09733000070號函核准

註11：行政院金融監督管理委員會98.07.07金管證發字第0980033755號函核准，經濟部98.09.03經授商字第09801201710號函核准

註12：行政院金融監督管理委員會96.09.27金管證一字第0960051593號函核准，本次係96年發行第1次員工認股權憑證2,000單位，每單位得認購1,000股普通股，認購價格為25元(95年底經會計師查核後財務報表之每股淨值為19.8元)，認股人自被授予員工認股權憑證屆滿2年可按一定時程及比例行使認股權，存續期間為6年。本次係第一次執行，共計810仟股，每股執行價格為15.4元(98年盈餘分配後認股價格由19.47元降為15.4元)。

註13：行政院金融監督管理委員會98.09.28金管證發字第0980050701號函核准，經濟部99.11.25經授商字

第09801272850號函核准

- 註14：行政院金融監督管理委員會99.05.14金管證發字第0990024463號函核准，經濟部99.07.06經授商字第09901141920號函核准
- 註15：經濟部99.10.18經授商字第09901234190號函核准，本次係96年發行之員工認股權憑證第二次執行，共計380仟股，每股執行價格為11.0元(99年盈餘分配後認股價格由15.4元降為11.0元)。
- 註16：行政院金融監督管理委員會99.7.26金管證發字第0990039027號函核准，經濟部99.10.18經授商字第09901266400號函核准
- 註17：行政院金融監督管理委員會100.06.17金管證發字第1000027166號核准，經濟部100.08.1經授商字第10001171160號函核准
- 註18：經濟部100.10.21經授商字第10001242400號函核准，本次係96年發行之員工認股權憑證第三次執行，共計249仟股，每股執行價格為10元(100年盈餘分配後認股價格由11.0元降為10元)。
- 註19：經濟部101.03.08經授商字第10101038520號函核准，本次係96年發行之員工認股權憑證第四次執行及可轉換公司債轉換共計5,679仟股，每股分別為執行價格10元及轉換價格55.5元。
- 註20：經濟部101.04.11經授商字第10101061950號函核准，本次係可轉換公司債轉換共計2,297仟股，每股轉換價格為55.5元。
- 註21：經濟部101.07.17經授商字第10101140680號函核准，本次係可轉換公司債轉換共計157仟股，每股轉換價格為55.5元。
- 註22：行政院金融監督管理委員會101.6.28金管證發字第1010028684號核准，經授部101.08.31經授商字第10101181490號函核准。
- 註23：經濟部101.10.12經授商字第10101211200號函核准，本次係96年發行之員工認股權憑證第五次執行3仟股，每股分別為執行價格10元。
- 註24：經濟部102.01.08經授商字第10201002490號函核准，本次係可轉換公司債轉換共計20仟股，每股轉換價格為49.50元。
- 註25：經濟部103.03.26經授商字第10301053520號函核准，本次係可轉換公司債轉換共計5,734仟股，每股轉換價格為34.46元。
- 註26：經濟部103.07.18經授商字第10301142680號函核准，本次係可轉換公司債轉換共計10,955仟股，每股轉換價格為34.46元。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單：列明持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

103年4月19日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-----------------------|----|-----------|---------|
| 晶芯投資股份有限公司 | | 6,000,000 | 4.53% |
| 宏齊科技股份有限公司 | | 5,757,375 | 4.35% |
| 緯鑫投資有限公司 | | 3,041,140 | 2.30% |
| 鉅基投資開發股份有限公司 | | 2,640,348 | 1.99% |
| 久元電子股份有限公司 | | 2,424,149 | 1.83% |
| 廣錄光電股份有限公司 | | 2,211,000 | 1.67% |
| 渣打託管 Pyramis 新興市場組合投資 | | 2,123,000 | 1.60% |
| 亮點投資股份有限公司 | | 2,089,182 | 1.58% |
| 孫潤康 | | 1,996,000 | 1.51% |
| 匯豐託管貝萊德全球基金－亞太股票收益 | | 1,841,000 | 1.39% |

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：無。

(2)放棄之現金增資認股洽關係人認購資料：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元; 仟股

| 項目 | | 年度 | 101年 | 102年 | 當年度截至 103年3月31日(註) |
|--------|---------|--------|---------|---------|-----------------------|
| | | | | | |
| 每股市價 | 最高 | | 80.00 | 42.60 | 49.10 |
| | 最低 | | 30.50 | 28.20 | 32.55 |
| | 平均 | | 51.38 | 36.14 | 40.56 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 30.35 | 29.65 | 30.51 |
| | 分配後 | | 29.53 | 29.17 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 115,299 | 114,075 | 115,988 |
| | 每股盈餘 | 追溯調整前 | 0.30 | (1.42) | 0.06 |
| | | 追溯調整後 | 0.30 | (1.42) | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.8328 | 0.4515 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 171.27 | (25.45) | - |
| | 本利比 | | 61.70 | 80.04 | - |
| | 現金股利殖利率 | | 0.02 | 0.01 | - |

註：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至103年6月30日止之當年度資料。本公司第一季財務數字為合乎IFRSs會計處理準則之報表數字。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後如有當期淨利，除彌補虧損外，應提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，次就其餘額加計期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，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)董監事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，由董事會依公司股利政策擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之 10%。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司於估列依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董事及監察人酬勞，係以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，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董事及監察人酬勞之比例。配發員工股票紅利之股數係以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為分配當期損益。

民國 102 年度為虧損，故無估列員工紅利及董事、監察人酬勞。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議等資訊：

(1) 股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

(2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司本期未配發員工股票紅利金額，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

股東會決議民國 101 年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣仟元；仟股

| 分配項目 | 股東會決議 配發金額 | 認列費用年度 估列金額 | 差異 金額 | 股數 (股) | 股價 | 差異原因 及處理情形 |
|---------|---------------|----------------|----------|-----------|----|---------------|
| 員工現金紅利 | 5,000 | 5,000 | 0 | - | - | 無差異 |
| 董事監察人酬勞 | 1,000 | 1,000 | 0 | - | - | 無差異 |

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)本公司及子公司所營業務之主要內容：

- A.照明設備製造業
- B.電子零組件製造業
- C.交通號誌安裝工程業
- D.交通標示工程業
- E.電子材料批發業
- F.交通標誌器材零售業
- G.電子材料零售業
- H.國際貿易業

I.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)102 年度本公司及子公司主要產品及其佔營收比重：

單位：新台幣仟元；%

| 主要產品 | 營業收入金額 | 營業收入比重 |
|-------------|-----------|--------|
| 高功率LED元件 | 840,897 | 30.74 |
| 高功率LED模組 | 456,718 | 16.69 |
| LED(PLCC)元件 | 1,208,617 | 44.18 |
| 光傳輸元件 | 151,072 | 5.52 |
| 光感測元件 | 24,137 | 0.88 |
| 其他 | 54,511 | 1.99 |
| 合併營業收入 | 2,735,952 | 100.00 |

(3)本公司及子公司目前主要產品項目：

A.高功率發光二極體元件及模組

高功率 LED 具有高發光效率及節能的優勢。本公司及子公司量產的高功率 LED 元件、模組，在研發應用上特別著重光學設計、散熱處理、機構設計及電路設計，以滿足更高亮度及更高效率的固態半導體照明需求。元件種類涵蓋點、線、面三種光源設計及 1~120W 的系列高功率產品，滿足客戶不同領域的應用需求。本公司及子公司為因應市場需求，積極研發低熱阻、高光效的 COB 封裝元件，並已陸續推出不同瓦數、不同色溫的全系列機種供市場及客戶選擇。在模組方面，本公司在民國 100 年度加入由 LED 照明大廠合作組成的 Zhaga 聯盟，

目前也已推出多款參考 Zhaga 規範的模組化產品，其中 EdiLex 投射燈模組更在民國 101 年獲得 Zhaga 認證，實現了 LED 光源可互換的目標。

此外本公司及子公司持續投注大量的資金與人力在研發最新型高功率 LED 元件及模組產品，並自民國 100 年開始力推業界獨創的 LDMS (Lighting Design Manufacturing Service) 全方位 LED 照明整合服務，提供客製化的專業設計與製造服務，協助客戶解決在建置 LED 照明設備的過程中，可能遇到的散熱管理、電路建置、機構設計及光學設計等技術困難，讓客戶能更輕鬆、迅速地開發設計出新一代的固態照明產品。

B.LED(PLCC)元件

PLCC 元件具有成本低廉及應用範圍廣的優勢。本公司及子公司持續開發中功率與低功率 PLCC 包裝表面黏著式 LED，以回應客戶欲搭配不同電子產品及照明設備的需求，並提供高發光效率及高穩定性的高亮度輸出光源選擇，產品大部分均已通過 LM-80 實驗室認證，可提供客戶最佳的保障。PLCC 主要應用於看板、廣告燈箱、戶外景觀燈、平板燈、告示板及標誌背光、讀數與追蹤照明、機械視覺化設備照明及各種室內輔助照明燈等。

C.光傳輸元件及模組

光傳輸元件原是 Sony 和 Philips 製定出來的 Audio 數位傳輸規格，利用兩線式數位訊號來代替傳統的類比式傳輸，可減少類比式傳輸時的訊號失真。塑膠光纖傳輸模組(POF-Plastic Optical Fiber)，主要由光發射模組、塑膠光纖及光接收模組三種模組組成，為一種數位傳輸介面，普遍使用光纖和同軸線輸出，將音訊輸出至解碼器上，能保持高保真度的輸出結果。由於其使用塑膠光纖為基幹，具有價格低廉，接續容易，且不受電磁輻射影響的優點，更具有短程高速傳送資料的能力，可廣泛應用於數位音樂及訊號的傳輸介面，終端應用產品為音響系統、MD、DVD 播放機、PS2 與 PS3 及 X-Box、STB 數位機上盒、LCD TV、桌上型電腦主機板及筆記型電腦上等。

D.光感測元件

光感測元件主要應用為影像方位感測及自動轉換，為目前同類產品中之最小體積 SMD 光感測元件，主要功能為數位照相之影像傾斜、震動、顛倒及移位自動偵測及調整，應用於光學相關產品如數位相機、攝錄影機、數位相框，及手持式消費性電子產品如手機、PDA、GPS 等，未來並可應用於智慧家電之自動啟動及防護功能。

E.其他

除了上述產品外，本公司不斷力求突破 LED 的應用領域，在特殊照明應用方面，已開發出可應用於食物照明的粉紅光元件，因具有特殊的光譜分佈，可讓食物看起來更加新鮮、美味，適合用於生鮮市場。本公司每年均持續投入更多的研發資源開發各種固態照明應用模組、光學配套(反射杯、透鏡)及天井燈成品，簡化客戶的應用，更快速的將 LED 導入產品中，以符合市場需求。

(4)公司計畫開發之新產品：

A.高功率 LED

(A)高發光效率 LED 元件(150lm/W 以上)

(B)超小型 LED，針對高效率二次光學設計與改善成本結構考量，開發出最小尺寸的高功率 LED

(C)商業照明用 LED 模組(含高發光效率與高演色性 LED 元件)，應用於崁燈、吸頂燈等應用。使燈具整體可達到 80lm/W 以上，CRI 85 以上的高品質光源。

(D)高功率、高 CRI、高效能 LED 面光源元件，範圍由 9W~35W，專針對室內照明 (如:崁燈、球泡燈等)，效率達 120lm/W 以上，同時平均 CRI 達到 90 以上。

(E)背光元件及背光模組，隨著手機、電視等面板尺寸愈來愈大，LED 背光的使用量提升，本公司持續開發高亮度背光元件及背光模組，可應用於電視、平板電腦、廣告燈箱等背光市場。

(F)LED 光源模組，搭配高發光效率、高 CRI 元件，與國際標準模組規範接軌。同時含電源、反光杯等照明應用配件。

(G)特殊照明元件、模組，除一般照明的產品外，本公司亦積極拓展 LED 的應用領域，開發各種特殊照明產品，如醫療美容、情境裝飾、植物照明等。

B.光感測元件

(A)微型紅外光發射元件

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

艾笛森及子公司主要從事高功率 LED 元件及模組、PLCC 元件、光傳輸元件及光感測元件之研發、生產及銷售。高功率 LED 元件及模組主要應用於各式照明設備，包括可攜式產品照明、汽車照明、建築照明、商用照明、娛樂照明、路燈及室內外照明等；光傳輸元件應用於多媒體影音產品，作為數位音樂及訊號傳輸介面，可抗電磁波干擾，使視聽品質提升，終端應用產品為音響系統、DVD 播放機、STB、MP3、PS3 遊戲機、電腦及筆記型電腦等；光感測元件則應用於具顯示幕之 3C 相關產品，如手機、數位相機、攝錄影機、數位相框及手持式消費性電子產品等，提供系統相對應訊號以辨識裝置方向改變及動作變化。

茲將艾笛森及其子公司之主要營業及生產項目介紹如下：

| 公司名稱 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------|--|
| 艾笛森光電股份有限公司 | 高功率LED元件及模組、光傳輸元件、光感測元件以及PLCC元件之製造及銷售 |
| Edison Opto Corporation | 大陸銷售據點揚州雷笛森與艾笛森間之三角貿易交易窗口 |
| Ledison Opto Corporation | 艾笛森與東莞艾笛森協調原物料、半成品交易窗口 |
| Best Opto Corporation | 艾笛森與揚州艾笛森間協調來料加工窗口 |
| 東莞艾笛森光電有限公司 | PLCC元件、光傳輸元件、光感測元件之製造與銷售 |
| 揚州雷笛森貿易有限公司 | 大陸華中及華北地區高功率LED元件及模組、PLCC元件、光傳輸元件、光感測元件之銷售業務 |
| Best Led Corporation | 配合艾笛森之營運策略之投資控股業務 |
| 揚州艾笛森光電有限公司 | 高功率LED元件及模組、PLCC元件之製造與銷售 |
| 艾發投資股份有限公司 | 配合艾笛森之營運策略，透過轉投資入股策略夥伴以進行垂直及水平的策略合作 |
| Edison Opto USA Corporation | 美國地區高功率元件、模組及PLCC元件之開發與銷售 |
| Edison Opto Europe GmbH | 德國地區高功率元件、模組及PLCC元件之開發與銷售 |
| 琉明斯光電科技(股)公司 | PLCC於商辦用之照明燈管之研發及銷售 |
| Smart Led Holdings Co., Ltd | 配合艾笛森之營運策略之投資控股業務 |
| China Bond Holdings Co., Ltd. | 配合艾笛森之營運策略之投資控股業務 |
| 琉明斯光電科技(深圳)有限公司 | 大陸地區PLCC產品之銷售 |

綜上所述，艾笛森及其子公司皆從事高功率 LED、PLCC 元件、光傳輸元件、光感測元件之研發、生產與銷售，故茲就 LED 產業、光傳輸元件及光感測元件之產業概況及艾笛森及其子公司所屬行業營運風險說明如下：

A. 高功率 LED 及 PLCC 元件

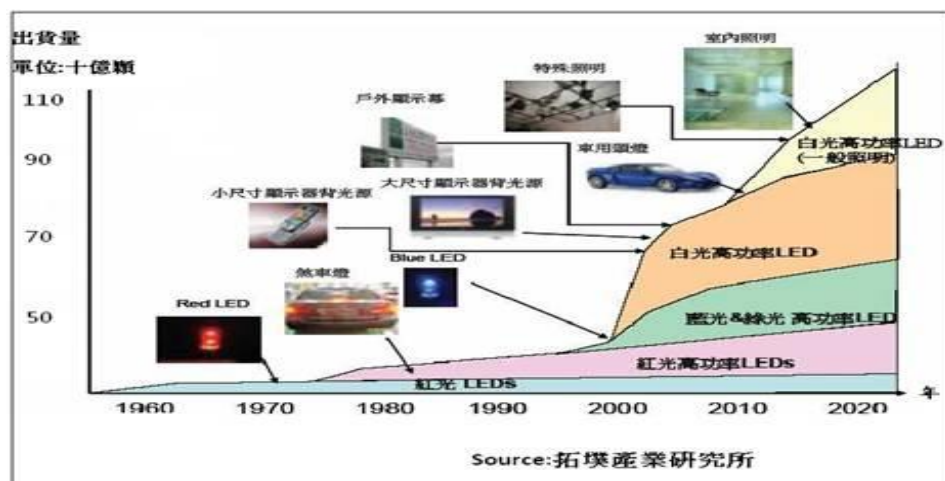
(A) LED 產業概況

發光二極體(Light Emitting Diode, LED)，亦被稱作發光二極管，係由半導體材料所製成之發光元件，元件具備一正極一負極，

通過電流將電能轉化為光能。LED 係屬冷發光，具有耗電量低、元件壽命長、無需暖燈時間、反應速度快等優點，再加上其體積小、耐震動、適合量產，容易配合應用上的需求製成極小或陣列式元件，目前 LED 已普遍使用於資訊、通訊及消費性電子之顯示器及指示裝置，隨著 LED 技術不斷發展進步下，LED 由特殊運用至廣泛運用、由小功率往大功率、由商業空間往住宅發展，在照明設備方面日漸蓬勃，成為日常生活中不可或缺的重要元件。

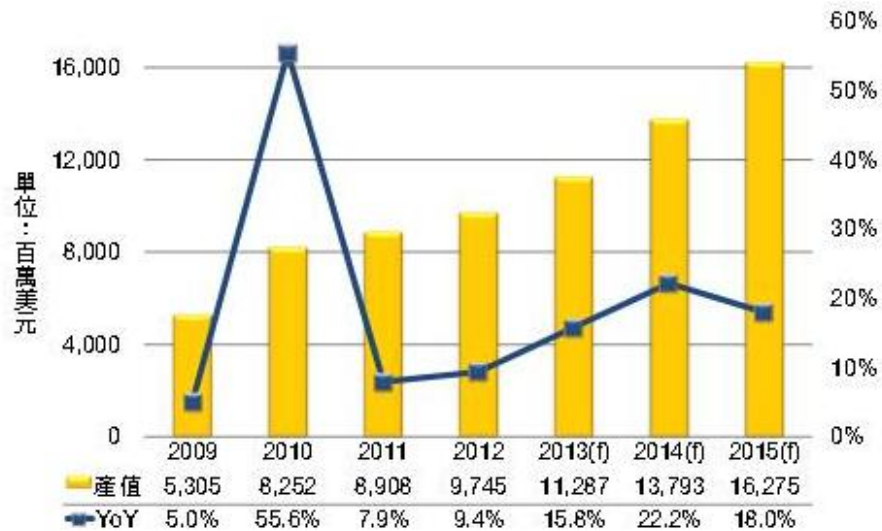
1955 年美國無線電公司的 Ruben Braunstein 發現砷化鎵(GaAs)與其他半導體合金的紅外線放射作用(不可見光)，而確立 LED 成為下個世代照明主力產業以及應用面逐漸發展，係 1996 年 GaN 系白光 LED 問世。LED 以發光波長可分為可見光(波長 450~700nm)與不可見光(波長 700~1550nm)，其中可見光依亮度不同又可分為一般亮度 LED 及高亮度(High Brightness) LED 兩大類，就應用市場分析，一般亮度 LED 多作為指示光源，但高功率 LED 則可作為可攜式產品、電子產品、照明、汽車、交通號誌、看板等需要點光源或面光源場合，其應用市場甚為廣泛。

LED 應用演進



LED 依其亮度及紅外光產品區分，高功率 LED 為市場應用主要型態，占整體 LED 產品組合比重七成以上，高功率 LED 因在亮度、發光效率等產品特性持續提升，使其應用領域持續擴張，尤其以中、大尺寸 LCD 顯示器背光源市場應用為主，因 NB 及 LCD TV 開始導入 LED 背光模組，加上可攜式產品應用(智慧手機與平板電腦)大幅成長帶動下，在金融海嘯後的 2010 年，全球高功率 LED 元件市場規模達到 82 億美元，較 2009 大幅成長 55.6%，而 2011 及 2012 年則由 LED 照明產品之應用扮演其成長動能，穩定成長至 97 億美元。

2009~2015 全球高功率 LED 元件市場規模變化及預測



資料來源：DIGITIMES，2013/2

高功率 LED 若再進一步依其驅動電流大小，可分為標準型 (Standard)、高電流 (High-current) 與高功率 (High power) 三大類。標準型產品泛指驅動電流 ≤ 20 mA 高功率 LED，封裝型態多為 SMD 或 Lamp 型，主要應用於可攜式產品等體積小應用市場。高電流型產品泛指驅動電流在 50 ~ 150mA 高功率 LED，封裝型態多為食人魚型或 PLCC 型，主要應用在汽車、照明等要求高光通量輸出市場中。而高功率產品泛指驅動電流 ≥ 150 mA 高功率 LED，早期因 LED 發光亮度偏低，以至於應用有所限制，為了提高 LED 發光亮度，LED 大廠以驅動電流 350 mA 為主流朝高功率 (High Power) LED 發展。由於高功率 LED 輸入功率高，所衍生「熱」問題也較嚴重，所使用封裝結構與傳統 LED 有較明顯差異，其主要應用在汽車、照明、大尺寸 LCD 顯示器背光源等要求高光通量輸出市場中。多晶型產品為單一封裝結構中，包含有兩顆以上不同光色晶粒，藉此達到多光色表現，主要應用在手機指示光源、彩色看板、汽車車內光源與照明等領域中。

高功率 LED 應用市場及使用產品型態

| | 標準型 | | 大電流 | | 高功率 | | 多晶型 |
|-----------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|-----|
| | InG aAlP | InG aN | InG aAlP | InG aN | InG aAlP | InG aN | |
| 可攜式產品 | ○ | | | | | | |
| 手機 | ○ | ○ | | | | ○ | ○ |
| 數位相機及其他 | | ○ | | | | | ○ |
| 看板/顯示器 | | | | | | | |
| 全彩看板 | ○ | ○ | | | | | ○ |
| 單色看板 | ○ | ○ | | | | | |
| LCD顯示器背光源 | | | | | ○ | ○ | |
| 投影機 | | | | | ○ | ○ | |
| 汽車 | | | | | | | |
| 車內光源 | ○ | ○ | | | | | ○ |
| 車外光源 | ○ | | ○ | | | ○ | |
| 交通號誌 | ○ | ○ | | | ○ | ○ | |
| 照明 | ○ | ○ | ○ | ○ | ○ | ○ | ○ |
| 電子產品及其他 | ○ | ○ | | | | ○ | ○ |

資料來源：工研院 IEK(2010)

在 LED 應用方面，早期 LED 由於發光亮度低，主要應用於家電、電子產品或玩具等點光源應用領域，但隨著 LED 產品亮度及效率增進，加上產品售價持續下跌，使 LED 運用在背光源(可攜式產品及看板/顯示產品)及照明上有突破性成長。2008 年 LED 開始普遍應用在筆記型電腦背光源中，由於平均單位使用量與產品單價皆高，廠商積極佈局，故 NB 背光源市場快速成長，2009 年 LED 於 NB 用背光模組滲透率即已超過五成以上；此外，2009 年在韓國三星帶動下，系統大廠積極推出 LED TV，使得中、大尺寸 LED 背光模組市場成長快速，根據 LEDinside 調查顯示，隨著 LED 背光模組價格持續下跌，2013 年全年 LED 背光滲透率在電視應用上將超過 9 成。而在整體 LED 元件應用方面，根據 IEK 的研究資料指出，2012 年 LED 各式應用比率，以照明約 21% 為最大宗，其次為大尺寸顯示器背光略高於 20%、與消費性電子產品及其它略低於 20%，就未來展潛力來看，照明將成為帶動 LED 產業發展的火車頭，其應用比例將逐漸提高。

(B)LED 市場規模

a.LED 元件市場規模

近年來隨著 LED 技術快速成長，發光效率、亮度及色彩飽和度與均勻度的持續改善，配合節能及環保議題持續發酵下，LED 在各項產品應用的滲透率皆快速成長，然而，因競爭廠商增加，在削價競爭及部份應用市場需求未如預期的情況下，全球 LED 產值的近年來成長趨緩。產品應用範圍則由早期指示燈、可攜式產品背光源、筆記型電腦與電視背光源擴展至一般照明市場。

根據 IEK 研究指出，2011 年因歐債危機導致全球終端消費疲弱，全球 LED 元件市場規模為 137 億美元，經 2012 年全球 LED 元件價格因廠商調整產能，以及部分小型製造商不敵產業環境競爭轉

趨嚴苛，開始退出市場等影響，下跌速度稍微轉緩，整體市場規模達 149 億美元，較 2011 年成長 8.6%。IEK 並預期未來產業供給面部份仍將持續進行整併淘汰，廠商亦視接單情況，適時調整產能；需求面部分，照明及大尺寸電視背光源滲透率亦持續攀升等情況判斷，預估 2013 年 LED 全球市場規模仍可保持穩定成長。

b. 高功率 LED 元件市場規模

依 2013 年 2 月 DIGITIMES Research 公佈之數據指出，高功率 LED 元件之市場規模於近年呈現穩定成長的趨勢，從 2011 年的 7.9%，到 2012 年的 9.4%，而 2013 年成長率預估將達到 15.8%；市場規模從 2011 年的 89.1 億美元，成長至 2012 年的 97.5 億美元，而 2013 年高功率 LED 之市場規模預估將達到 112.9 億美元。

依不同應用別來看，DIGITIMES Research 預估 2013 年全球高功率 LED 元件產值將 112.9 億美元，年成長率將為 15.8%，帶動產業成長動能主要來自 LED 照明應用，主因係隨著價格趨近於傳統照明光源，在節能環保趨勢下，LED 照明未來在商用、工業用以及住宅的將逐漸取代廣泛運用，預估於 xxx 年佔整體應用別比重達近 30%；相對的，原比重高的大尺寸 LED 背光比重將降至 27.6%，主因為 2013 年 NB 及 Monitor 出貨量將減，再加上直下式 LED TV 機種 LED 背光源採用顆數減少所致。

c. LED 於照明燈具市場規模

近幾年來，LED 應用於照明比重逐年成長，係因 LED 主要具有下列特性與優點：

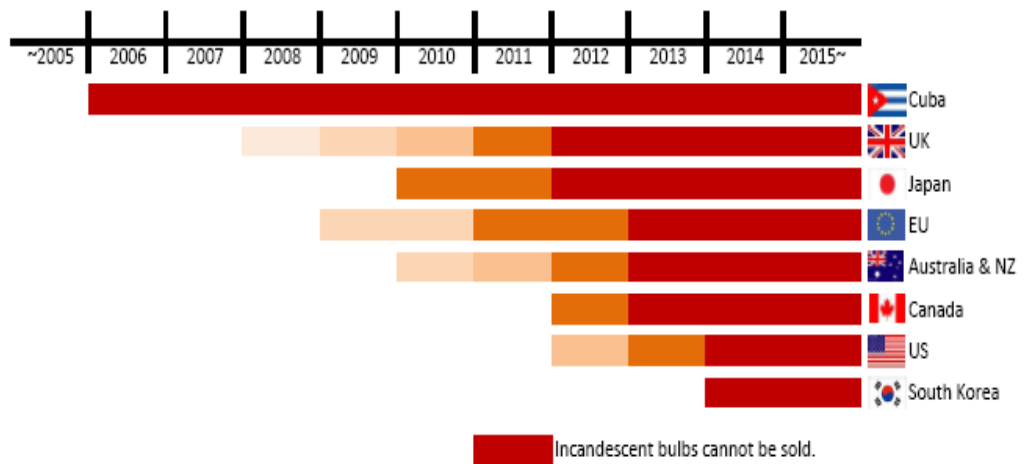
- (a) 封裝後體積小，利用此一特性，LED 可以組合成各式形狀，傳統光源無法做到。
- (b) 在低電流驅動下，發熱量較傳統光源低，且具低耗電量之優點。
- (c) 發光壽命長，在維修與置換的成本較傳統光源低。
- (d) 較傳統燈泡更快速點亮，汽車煞車燈利用此特性，可為後方的車輛多爭取幾公尺的緊急煞車距離。
- (e) 不含汞等有毒物質，在各國環保意識提升下，將加速 LED 取代傳統燈具。

LED 照明市場應用主要在居住用照明(Residential)、建築照明(Architectural Lighting)、娛樂用照明(Entertainment)、屋外用照明(Outdoor Area)、字型燈/輪廓照明(Channel Letter/Contour)、零售展示用照明(Retail Display)、機械影像/檢查(Machine Vision)、消費者手持式照明(Consumer Portable)、安全/保全(Safety/Security)、

離網形照明(Off-Grid)等市場。在 LED 照明發展初期，以建築照明及字型燈應用最普及，而在 2011 年日本 311 震災導致核輻射外流後，日本政府與民眾開始重視 LED 於室內照明，特別在居住用照明上的應用所帶來的節能效果，致使許多日本大廠紛紛投入 LED 照明設備的研發與生產，帶動整個產業發光效率不斷提升且價格持續下降，使 LED 於照明應用的滲透率持續上升，市場規模持續擴大。

隨著 LED 發光效率超越白熾燈及鹵素燈泡，甚至超越螢光燈源，在環保與節能議題漸受重視，各國政府紛紛推行禁用低效率光源及獎勵高效率光源政策下，使得 LED 應用逐漸由指示燈用途擴展到顯示與照明，根據國際能源總署(IEA)的報告指出，包含日本、歐盟、澳洲、美國、加拿大、南韓等政府於近年皆開始禁賣白熾燈泡此類低效率光源，在各國政府推動下，除直接為 LED 照明創造市場需求外，間接也達到教育消費者對照明節能與使用高效率燈具之觀念。

各國禁售白熾燈泡時程規劃



資料來源：IEA，永豐金整理

相較於一般白熾燈泡的 1 千小時、日光燈具的 1 萬小時，LED 使用壽命可達 5 萬小時，可大幅降低燈具替換成本，此特性有助於 LED 燈具在價格競爭上將一般燈泡替換成 LED 的理由，讓許多原本因為經濟考量無法全天開啟的環境藉由 LED 照明讓公共或私人場所更安全。另目前使用之省電型螢光燈(CFL)，其照明品質仍不夠，啟動時間較白熾燈泡長，且不能調整光源輸出亮度，而 LED 較 CFL 具備更多節能效益，亮度已達到使人滿意程度，未來隨著全球 LED 廠商量產腳步加快，價格降低可加速 LED 燈具普及，且

有助於照明市場發展，照明市場將成為 LED 最大潛力市場，並逐漸替代傳統光源。

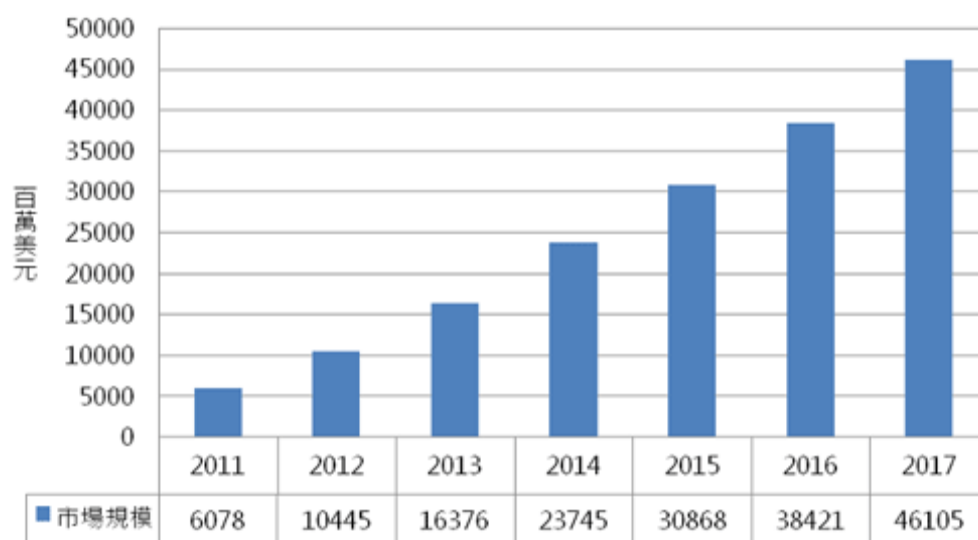
各類燈源之比較

| 項目 | 效率 (lm/W) | 顯色性 (CRI) | 色溫度(CCT) | 壽命(hr) |
|-------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 白熾燈 | 10~18 | 100 | 2,700 | 1,500 |
| 鹵素燈 | 12~24 | 100 | 3,000 | 2,000 |
| 螢光燈 | 68~95 | 86~70 | 4,000~6,500 | 12,000~20,000 |
| 省電燈 | 39~87 | 85 | 2,700~6,500 | 5,000~8,000 |
| LED 燈 | 100 | 75 | 2,000~8,000 | 40,000~50,000 |

資料來源：PIDA

近年來由於 LED 價格不斷下滑、發光效率不斷提高，使得 LED 照明市場滲透率逐漸提高，但受限產業標準未定，以及光形、壽命、可靠度等技術問題尚未解決，2011 年 LED 照明市場僅 60.7 億美元左右，隨著 LED 價格持續下滑以及政府政策支持之下，LED 照明市場規模持續成長，2012 年 LED 照明市場規模達 104 億美元左右。IEK 預估，未來在 LED 品質漸趨穩定、價格下滑以及節能政策推動之下，將持續帶動 LED 照明市場成長，預估 2017 年將成長至 461 億美元左右，2011-2017 年複合成長率達 40%。

全球照明用 LED 市場



資料來源：McKinsey(2012)；工研院 IEK 整理(2013/01)

依 2013 年 6 月工研院 IEK 之「全球 LED 照明應用市場發展」報告中指出，預期 LED 照明市場未來將可快速成長的幾個因素來自於：

(a)技術不斷進步下，高功率 LED 流明效率提升，帶動整組 LED 燈

具效率提升。

(b)在激烈的市場競爭壓力下，燈具產品價格不斷下跌，技術成長的速度使得每單位流明價格跌幅擴大。

(c)照明大廠看好 LED 未來發展，紛紛投入 LED 照明產品研發與設計，學習曲線的帶動下使 LED 燈具成本降低。

(d)各國積極建立固態照明標準，並希望推廣至國際。

(e)在能源價格攀升的趨勢下，將會持續強化 LED 於照明市場的導入與發展。

未來，在能源價格持續上漲、各國積極推動下，取代傳統光源的照明應用將成為 LED 最大應用市場。

B.光傳輸元件

光傳輸元件(統稱 DataLink)係指塑膠光纖傳輸模組(POF- Plastic Optical Fiber)，主要由光發射模組、塑膠光纖及光接收模組三種模組組成，由於使用塑膠光纖為基幹，具有價格低廉，接續容易，且不受電磁輻射影響的優點，更具有短程高速傳送資料的能力，其應用市場主要作為數位音樂及訊號傳輸介面，終端應用產品包括音響系統、MD、DVD 播放機、PS3 遊戲機、STB 數位機上盒、LCD TV、手機、MP3、PC 主機板及筆記型電腦等。

光傳輸元件是利用光與光纖來傳遞資訊，可抗電磁波干擾，隨著相關光傳輸零組件技術的快速發展，光傳輸已成為傳輸資料的重要媒介，而近年來影音多媒體應用快速發展，且消費者對於資料或影音品質的要求也愈來愈高，而以光作為聲音資料傳輸可獲得較高的傳輸品質，以滿足消費者的需求，對於聲音品質要求較高的 DVD、MD、STB 等消費性產品，已普遍提供使用光傳輸元件進行音訊之傳輸。

傳統音源傳輸多由同軸銅線 RCA 端子組成，形成單端子及兩線雙環相接的線路，以提供雙聲道(Stereo)的效果，此類傳輸線屬於類比音源線的作法。另外早在 1982 年發表的數位音樂，可以將數位訊號進行傳輸及轉換，SPDIF (Sony Philips Digital InterFace)即為數位音源的規格，因而有了數位音源線的產生，早期 SPDIF 亦使用同軸銅線 RCA 端子的形式傳輸，之後由於光纖元件技術的快速發展，成本亦大幅下降，故 SPDIF 的傳輸介質由傳統銅線轉換為以 LED 紅光搭配塑膠光纖傳輸的模組取代，目前 SPDIF 以銅線電傳的端子仍存在，不過多於專業音源設備之用，例如 DAT、DSR 等設備，而光纖光傳端子多用於消費性或隨身影音裝置上，例如 DVD、MP3、MD、STB 等產品。

由於頻寬的提升，其應用也走向更小巧精緻及高頻寬的高階產品，目前在音響系統、Mini Disc (MD)、DVD 播放機、PS3 遊戲機、PC 主機板及筆記型電腦上已有塑膠光纖傳輸介面，大量應用塑膠光纖傳輸模組在數位影音資料的傳送。目前光纖傳輸模組/系統已普遍應用於消費性產品，作為高品質數位音聲資料傳輸介面；資訊產品部份如 PC 主機板及筆記型電腦亦已開始採用作為標準傳輸介面。

鑒於數位家庭的迅速普及，各類數位家電器材間之數據傳輸媒介將有旺盛之需求，然而傳輸速度(Bit Rate)與距離之增加，傳統之銅纜未來將逐漸不適用；而玻璃光纖價格過高，不易被數位家庭之消費者所接受，塑膠光纖連接器恰可填補這缺口。簡言之，在傳輸速度與距離的性能上，塑膠光纖連接器介於玻璃光纖與銅纜間，但卻有價格低廉與即插即用之便利性，這些優點恰可填補數位家電之要求規範。

C.光感測元件

光感測元件主要功能為手持式裝置之影像傾斜、震動、顛倒及移位自動偵測與調整，可辨識裝置的方向改變及動作變化，並提供系統相對應的訊號；產品主要應用於 3C 相關產品如手機、數位相機、數位相框、E-BOOK、無線滑鼠、遙控器、手持式消費性電子產品如 PDA、Smartphone、GPS 等數位消費性產品，以及電熨斗、電暖爐及玩具等家電產品。

隨著電子的技術發展，消費者對於產品的要求，不僅侷限於品質及服務，更要求在產品設計上有更友善的操作介面，因而感測元件應用在各式產品的需求越來越大，例如數位相機、智慧型手機或數位相框等產品上，自動偵測手持方向，進而自動旋轉調整影像或相片的顯示方向。

光電式方向感測器的主要原理係利用圓板依重力方向因旋轉而改變位置，造成雙光電晶體遮蔽紅外光，改變光偵測的強度，做出偵測裝置旋轉動作，可偵測出 0、90、180 及 270 度四個方向變化，在感測裝置中主要包括紅外線 LED、雙光電晶體及滾珠等元件，光電式感應器的優點為高信賴性、體積小、誤判率低、反應速度快、設計簡單，且其成本較 MEMS(微機電產品)更具價格優勢。

光電式方向感測器可應用於手機、平板電腦、數位相機、數位相框、PDA、GPS 等需要隨著方向改變而改變裝置動作之產品，以較普遍之應用產品數位相機及手機為例，根據研究機構 Gartner 指出，2011 年全球數位相機市場出貨量為 1.28 億台，2012 年全球數位相機出貨量

萎縮 3.6%，為 1.24 億台，主要係總體相機的成長因受到智慧型手機的侵蝕。手持行動裝置市場，在智慧型手機與平板電腦加速成長帶動下，根據 Gartner 的數據指出，2012 年智慧型手機與平板電腦的銷售量達 8.4 億台，2013 年預估將可達到 12 億台。隨著消費者對電子產品要求增加，未來感測裝置將成為可攜式產品基本配備，故方向感測器之銷售量亦將隨可攜式產品之成長而增加。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 高功率 LED 及 PLCC 元件

本公司及子公司屬 LED 產業鏈中下游的 LED 封裝與組裝，LED 產品的封裝技術隨下游應用市場不同而有不同封裝方式，但基本上與半導體晶片封裝相同。關於本公司所屬產業上、中、下游關係如下所示：

上游：產品主要分為單晶片與磊晶片，單晶片係作為材料的基板。

中游：主要產品為晶粒。依 LED 不同需求進行磊晶片擴散、金屬蒸鍍、再在磊晶片上光罩、蝕刻、熱處理，製成晶粒電極，最後經過晶粒切割、測試、檢驗後完成。

下游：晶粒封裝。將晶粒黏於導線架，依產品應用的不同，將晶粒封裝成不同的 LED。

我國 LED 產業發展係由下而上，先發展 LED 下游封裝，而後再發展中上游磊晶；發展初期，中上游的磊晶均須仰賴美、日等國外廠商供應，1980 年後，台灣才逐漸跨入 LED 產業中上游。艾笛森高功率 LED 主要係運用於 LED 照明產業，產業鏈位置係屬中游封裝及下游模組，而台灣 LED 照明產業鏈從生產照明用途之高功率 LED 晶片、晶粒與高功率 LED 封裝的 LED 照明光源元件端，到照明控制系統端的控制 IC、驅動電路、電源供應器等，乃至於終端照明燈具、散熱、模組及燈具設計製造等，整個產業鏈已趨完整。

台灣 LED 照明產業之上中下游供應鏈

| | | | |
|------------|--|---|---|
| LED晶晶片/晶粒 | | 晶電、璨圓、奇力、新世紀、Cree、Semileds、BridgeLux | |
| LED封裝/模組 | | 億光、光寶、艾笛森、宏齊、今台、佰鴻、東貝、海立爾、威天、齊瀚、研晶、榮創、匯展、Cree、Nichia、Philips Lumileds、Osram、GE、Avago、Seoul Semiconductor、Citizen、Dominant、BridgeLux | |
| LED照明應用 | 照明控制系統 | 控制IC | 聚積、點晶、立錡、通嘉、晶錡、沛亨、聯陽、普誠、天鈺、紅隼、台晶、富微、廣騰、宏友、Zetex、Fair Child、Linear、ON semiconductor、Power Integrations、Motorola、RECOM、Marvell、NXP、TI、Toshiba、Renesas |
| | | 驅動電路 | 中國電器、金龍、品能、中盟、友家、緯寶、晶星、錦鑫、敦南 |
| | | 電源供應器 | 明緯、光林、聯寶、全漢、華浩、祺美 |
| | LED燈具散熱 | 陽傑、鑫源盛、奧古斯丁、力曜、協禧、新強、能經、奇鈺、超眾、力致、業強、建準、華信 | |
| | 照明燈具設計與製造 | 光林、佰鴻、聯嘉光電、台達電、億光、鑫源盛、陽傑、玉晶、新強、賀喜、中國電器、中盟、晶鼎、光磊、能經、浩然、趨勢、東亞電機、承毅、絨華、祥敏、誠盟電、雄鷄、福華、麗清、東貝、李洲、隆達、熱速得、展光、泰沂、台灣瑋巨、連展、南亞光電、康舒、光鼎、芝柏、安提亞、高力特、南靖、南暉、奧古斯丁、太一節能、揚光綠能、驛陸、富康萊國際、利普得、新譜光、矽展、麗普瑞、華信精密、盛世、奧偉、亮節、詠笠、普照、洋鑫、傳寶、晶星、金龍、品能、湯石、先益、華能、連營、泰金寶、力明、雷耀、星衍、新世紀、萬仕達、宏齊、明星、液光固態、遠瑞、傑揚光點、光楠科技、英特明光能、顯明電子、皇友科技、新源光電、揚昇、磊茂、雷耀、綠明、兆微、賽門、咸瑞、阿爾發、次世代、世大、雅柏瑪、晶詠、冠輝、智明、雷德光、佳達光子、甯翔、大友國際、瑞軒、光聯、倍碟、勝華、台灣新照明、日東昇、歐奇、雷笛揚、誼興、聯嘉精密、早安、創巨光、新世紀、璨圓 | |
| 台灣照明市場銷售品牌 | 台達電 (Delta)、億光 (Everlight)、太一 (TESS)、中國電器 (東亞照明)、閣燦坤 (Fora)、趨勢 (TREND)、首利 (Solytech)、太星電工 (MAXSTAR)、逸奇 (e-kit)、光拓光電 (WTC)、真明麗 (Neo-Neon)、Stanley、Philips、Osram | | |

資料來源：PIDA

近年來 LED 封裝廠商陸續推出 LED 燈泡、LED 路燈等照明相關產品，而現今晶粒廠也投入 LED 照明產品之開發，顯見國內不論是 LED 晶粒廠或 LED 封裝廠都積極跨入 LED 照明終端應用，不再只是單純以生產 LED 晶粒或封裝為主，逐漸轉型跨入生產 LED 照明應用產品。因 LED 照明商機龐大，除了上游同業陸續進入 LED 照明市場外，光學廠、電源供應器廠及散熱模組廠等異業，亦紛紛加入，故未來技術開發能力、通路建構完整程度、產品品質與服務可靠性將成為勝出之重要關鍵。

此外，為因應 LED 照明市場發展，開始出現系統廠商直接與晶粒廠溝通所需之晶粒規格，待晶粒規格確認之後再交由封裝廠封裝，打破過去封裝廠直接面對應用端客戶的情形。由上述情形可發現，我國 LED 產業結構以及產業分工方式將開始產生變化。

B.光傳輸元件

光傳輸元件的上游包括 IC 設計廠商、LED 晶片廠商及連接器模組廠商，以提供關鍵零組件；中游廠商主要係進行元件之封裝，光傳輸元件之封裝包括 LED 及 IC 之混成封裝，並進行塑膠構件之組裝；下游廠商則為連接器廠、NB、PC、DVD 等終端產品組裝廠。艾笛森光傳輸元件製造之產業鏈地位為中游封測廠商，而產品因具有價格低廉與即插即用之特性，以及在傳輸速度與距離的性能上，介於玻璃光纖與銅纜間，此特性將可填補數位家電之要求規範。

C.光感測元件

光感測元件的上游包括 IC 設計廠商、LED 晶片廠商及塑膠機構射出廠商等，以提供關鍵零組件；中游廠商主要係進行元件之封裝，將

LED 光源、塑膠機構及 IC 等元件組裝，本公司即屬於中游廠商；而下游廠商則為消費電子產品之組裝廠，產品功能主要在提供方向感測訊號，以作為裝置調整動作的依據，目前多應用在影像方向之感測，包括數位相機、手機、數位相框等產品。由於消費性電子產業在消費者對於操作介面要求愈來愈大的特性之下，致方向感測器之技術需不斷地創新求變，以滿足消費者之要求，而光感測元件可自動因手持方向不同而調整顯示影像為水平或垂直之功能，將可使消費者於操作消費性電子產品上更為便利。

(3)產品之各種發展趨勢

A.高功率 LED 及 PLCC 元件

(A)LED 照明持續成長

2012 年整體照明產值約達 1,010 億美元，其中以螢光燈及白熾燈／其他類（鹵素燈、HID 燈、複金屬燈等）為主流照明光源，LED 照明產值約有 72 億美元，滲透率達 7%，主要照明區域市場的歐美國家，從高瓦數朝低瓦數階段性淘汰白熾燈政策，2014 年起將汰換至民生用量最大宗的 40~60W 白熾燈，屆時也將刺激一波 LED 燈泡的需求。

預估 2015 年在 LED 照明在發光效率、光源品質及價格競爭力提升皆提升到一定水平以上，其中 LED 燈具發光效率已經拉開與傳統照明光源的差距，輔以各國政府加速汰換白熾燈等低發光效率光源之外，主流的螢光燈市場也將明顯被侵蝕，預計 LED 照明滲透率將可以進一步推升到 22%。而同屬於固態照明範疇的 OLED 照明產品，由於同樣會遇到 LED 目前所面臨的價格過高的問題，剛起步的 OLED 照明具有面光源、曲面設計靈活度高的設計優勢，2015 年占有率將達 3%。長遠預估 2020 年 LED 照明將可以一舉搶下 50% 以上的照明市場，成為全球照明市場上的主流光源，此時具有面光源照明優勢的 OLED 產品，市占率將提升到 10%。

(B)政府投資，帶動市場需求

為了挽救全球經濟景氣，各國政府持續擴大公共建設投資，期望帶動經濟成長。在各類公共建設投資中，包括路燈、城市景觀照明、公共建築室內外照明等，均是各國政府投資的重點，將成為帶領 LED 產業大幅成長的重要關鍵之一。眾多公共工程市場中，以 LED 路燈為發展重點，主要原因為 LED 路燈價格大幅下滑，使得 LED 路燈設置投資回收期縮短，而路燈為戶外照明，民眾可以實際感受到

LED 路燈的效果，且 LED 路燈技術發展相對較成熟，因此成為各國政府推動 LED 照明時主要推動項目。

(C) 照明市場將持續成長

由於未來能源價格長期看漲，且傳統光源多含汞，可能造成環境污染，相對 LED 照明具有高效能、節能、壽命長、無汞、體積小、耐衝撞等特質，加上隨著 LED 技術提升，亮度已逐漸達可取代傳統燈源等因素，為了挽救全球環境、減少溫室效益的氣體排放量，使得 LED 這類節能產業前景看好。綜觀全球三大照明廠商奇異、飛利浦及歐司朗積極與半導體公司合作的動向來看，LED 照明已成為趨勢，相繼成立 GELcore、Lumiileds Lighting、Osram Opto Semiconductor 等 LED 照明企業，無疑是對未來照明市場持正面肯定的看法。對於 LED 產業而言，照明市場是最大潛力市場，隨著 LED 發光效率提升，以及政府補助或獎勵政策，有愈來愈多的應用領域使用 LED 替代傳統光源。

(D) 標準逐漸形成，加速市場應用

LED 應用領域不斷擴張，以及 LED 光源的結構、發光原理和發光特性與傳統光源不同，LED 標準制訂逐漸為市場所重視，各國政府與產業協會積極投入此領域發展。美國能源部(DOE)於 2009 年 12 月 4 日針對 LED 光源燈具的能源之星(Energy Star)的固態照明標準頒布最後確認版本，已於 2010 年 8 月 31 日生效，此一標準制訂令 LED 照明產品規格有所遵循，並讓 LED 照明秩序獲得適當維護。隨著 LED 照明標準日趨完整之下，廠商逐漸有依循的標準，將加速 LED 導入照明市場。

(E) 持續提高 LED 發光效率及熱管理之重要性

LED 發光亮度可藉由提高晶片面積以增加發光量，或把幾顆小型晶片一起封裝在同一個模組，然增大面積提高額定電流，將會相對衍生出散熱問題與發光效率降低等問題，因此，在某些可攜式產品要求輕薄短小的發展趨勢之下，如何縮小晶片封裝體積、提高發光效率的封裝技術，便成為 LED 廠商努力研發的目標。除此之外，因應 LED 應用朝向照明市場發展，各廠商莫不往更高驅動電流的高功率 LED 晶片研發，以達到單晶片 LED 光源如家用燈泡的照明為目的，同時將 LED 晶片的接面溫度限制在可接受範圍之內，讓 LED 壽命可以確保在 4 萬小時以上，這對於 LED 照明應用普及化有實質上助益。目前可量產的高功率 LED 之發光效率可達 100 lm/W，就發光

效率而言，已與螢光燈的發光效率相近，惟其功率愈來愈高，運作的過程中會產生大量熱能，必須設法提升散熱效率，否則將使發光效率及壽命均大幅下降，因此，高功率 LED 除需提高 LED 發光效率，以及將發光特性均勻化之外，尚需克服抑制溫度升高，以延長 LED 使用壽命，以及額外的電路設計需求等之重大課題。

(F)LED 技術成長速度趨緩

過去數年來 LED 技術呈現快速發展，目前提高 LED 發光效率、提高 LED 照明系統可靠度與解決散熱管理問題係 LED 產業主要核心研發課題。惟以近年來 LED 技術進步軌跡、元件物理極限觀之，LED 技術發展速度已逐漸趨緩，這對未來市場競爭將產生巨大改變，也代表新進廠商與新進技術發展空間將受到侷限，除此之外，當產業內各家廠商間技術不存在明顯落差時，「管理」將為「技術」以外另成為產業競爭關鍵，藉由市場管理、生產管理、財務管理、規模經濟等方面提升，降低產品之成本與售價，以因應市場對於 LED 價格下降需求，廠商也可藉低成本取得市場競爭優勢。

B.光傳輸元件

光傳輸元件以光為媒介傳輸訊號，分別有接收和發射兩種功能，早期推出時就是為了數位音源訊號傳輸的提昇，配合光纖這種高速的傳輸媒介，進行雙向同時傳送與接收光訊號的雙向式，更確保其資料的準確性與同步性，主要應用於數位音源之傳輸，已漸漸普及音響系統、Mini Disc(MD)、DVD 播放機、PC 主機板及筆記型電腦上的塑膠光纖傳輸介面。其未來主要發展趨勢在於傳輸速率的提升，本公司產品傳輸速度已提升至 50M，未來隨著相關技術發展，將更致力於提高傳輸速率及品質。

C.光感測元件

隨著電子技術的發展，消費者對於產品的要求，將不僅侷限於品質及服務，更要求在產品設計上有更友善的操作介面，因而可發現一些感測元件應用在各式產品的需求越來越大，本公司開發之智慧型光電式感測器可運用在數位相機、智慧型手機或數位相框等產品上，自動偵測手持方向，進而自動旋轉調整影像或相片的顯示方向。在未來更致力於開發各種微型化光感測和光發射元件在各電子化商品的運用。

光電式感應器的優點為高信賴性、體積小、誤判率低、反應速度快、設計簡單，另外在成本上較以微機電製程(MEMS)製造的元件低，更具競爭優勢。光電式方向感測器可應用於數位相機、數位相框、手

機、PDA、GPS、電熨斗、電暖爐、玩具...等需要隨著方向改變而改變裝置動作之產品。

目前應用市場仍以搭載鏡頭的手機為最大宗，因此類產品已相當普及，手機成為日常生活中記錄影像最方便的裝置，方向感測器可自動因手持方向不同而調整顯示影像為水平或垂直，使手機上攝影或顯示介面更為友善，中國白牌手機市場每月平均出貨量已有 3 千萬支，預估未來方向感測器應用在手機上的比重將逐漸提高，未來具有相當之成長潛力。

隨著近幾年來數位相機普及率快速升高，傳統底片相機逐漸式微，目前已有一些數位相機將方向感測器設計在產品上，會依相機放置方向不同，自動調整照片的顯示方向為水平或垂直，此類新產品之開發亦將帶動方向感測器新商機。

綜上所述，因為消費者對操作上的友善介面要求越來越大，只要是須要實現螢幕畫面旋轉功能，都是光學式方向感測元件可以發揮的舞台，市場上的電子書閱讀器，玩具控制、家電安全保護...等新產品的運用上亦具相當的潛力，整體而言產業未來仍具有相當之成長性。

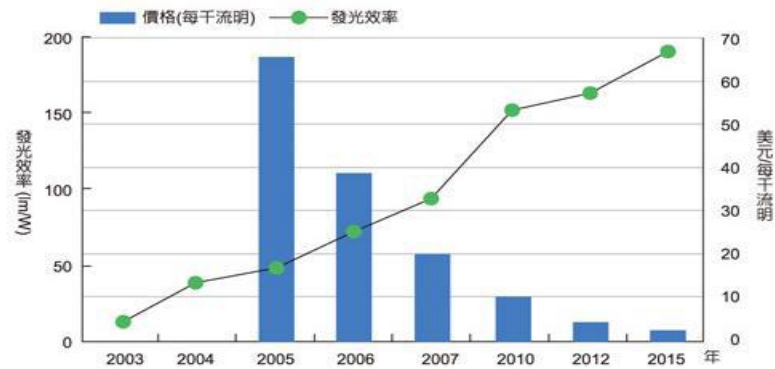
(4)產品競爭情形

A.高功率 LED

目前全球高亮度 LED 主要廠商包括有 Nichia，Orsam，Matsushita，Lumileds，Toyota Gosei，Stanley，Toshiba，Citizen 等。在市場競爭力與定位方面，Nichia，Toyota Gosei，Cree 在藍光、白光等高階技術領先；而歐美大廠 Lumileds，Osram 則在垂直整合上最完備，由於 LED 具有在照明、大型看板、車用等多方面應用的發展，因此市場趨勢、行銷通路及上游原材料的掌握將是廠商致勝的關鍵。

LED 照明產品為現階段最為看好的全球照明光源之新興節能產品，現階段 LED 燈泡的整體發光效率可達 80~100 lm/W(白熾燈泡發光效率為 15~25 lm/W)，已具有取代傳統照明市場實力；唯需待製程成本下降時方能有較大之競爭優勢。從發光效率來看，LED 照明光源在照明市場早可開始普及化，未來產品市售價格若能夠持續降低，則可普及到一般家庭照明。成本的下降為普及化的主要因素，未來如何能快速降低製造成本將是關鍵；在發光成本上，民國 90 年白光 LED 的成本約 1 美元/lm，民國 101 年已可降至 0.006~0.008 美元/lm，其未來競爭優勢非常顯著且可逐步深入至一般家庭。

2003 至 2015 年 LED 發光效率/價格演進圖



資料來源：工研院，產業經濟與趨勢研究中心網站，2012

國內下游 LED 封裝廠眾多，但皆以低功率或傳統 LED 封裝型式為主，其應用主要為手機背光、看板、交通號誌等成熟應用，本公司則以針對照明需求所設計的高功率 LED(操作電流大於 350mA)封裝為切入點，持續於民國 101 年深耕 LDMS(Lighting Design Manufacturing Service) 概念，提供發展熱電機光的 TEMO (Thermal Management, Electrical Driving Conditions, Mechanical Refinement and Optical Optimization)平台，協助客戶使用 LED 光源來開發各種不同的燈具，強化 LED 照明應用。本公司及子公司之高功率 LED 主要係應用在照明市場，包含應用在舞台照明、商業照明、工程建築景觀照明、路燈照明、裝飾照明、車用照明與一般室內照明，以及特殊應用市場，如固化燈、植物照明燈、醫療燈、手術燈等。

目前本公司及子公司之高功率 LED 已可提升至每瓦 120 至 150 流明水準，技術水準與其他國際大廠均相當，整體照明市場的出貨量也已達到經濟規模，相對地整體 LED 的成本也相對地降低，LED 性價比更為提高，在產品開發與應用上已逐漸吸引與說服客戶導入高功率 LED 的設計，並具有品牌知名度與品牌優勢，產品具有相當的競爭優勢。

B.光傳輸元件

光傳輸元件是利用光與光纖方式來傳遞資訊，隨著相關光傳輸零組件技術的快速發展，光傳輸已成為傳輸資料的重要媒介，而近年來影音多媒體應用快速發展，且消費者對於資料或影音品質的要求也愈來愈高，而以光作為聲音資料傳輸可獲得較高的傳輸品質，以滿足消費者的需求。

由於頻寬的提升，其應用也走向更小巧精緻及高頻寬的高階產品，目前在音響系統、Mini Disc(MD)、DVD 播放機、PS2 遊戲機、PC 主機板及筆記型電腦上已有塑膠光纖傳輸介面，大量應用塑膠光纖傳輸模組在數位影音資料的傳送。目前光纖傳輸模組/系統已普遍應用

於消費性產品，作為高品質數位聲音資料傳輸介面；資訊產品部份如 PC 主機板及筆記型電腦亦已開始採用作為標準傳輸介面。

有鑑於未來數年內數位家庭將迅速普及，各類數位家電器材間之數據傳輸媒介將有旺盛之需求，然而傳輸速度(Bit Rate)與距離之增加，傳統之銅纜未來將逐漸不適用；而玻璃光纖價格過高，不易被數位家庭之消費者所接受，塑膠光纖連接器恰可填補這缺口，因此，未來光傳輸產品每年皆有 30% 以上成長性，直到民國 99 年數位技術完全普及時。本公司開發之光傳輸元件，已大量運用在音響設備、DVD 播放器、NB 及 PC 的主機板等產品上，目前在台灣的出貨量排名第一，已具相當經濟規模且成本低廉，產品具有相當的競爭優勢。

C. 光感測元件

採用微機電系統(MEMS)重力感測器不僅成本昂貴，後續的軟體開發工作更是複雜，相較之下，結構簡單的光學式姿態感應器不僅成本低廉、設計導入又簡單，其軟體開發流程可說是簡單許多，可實現翻轉感測、計數、頻率開關等功能，適用於新的 3C 數位電子產品應用，例如數位相機、智慧型手機、數位相框...等顯示影像的方向偵測及產品方位的調整，本公司的光學式方向感應元件在手機、數位相機等市場獲得大量採用。

艾笛森光電的光感測元件目前主要以現有機種為主，除了已經獲得大量採用的現有光學式方向感測產品外，並配合智慧型產品的高規要求，開發出超薄與低耗電量感測器，以滿足電子書閱讀器、智慧型手機等可攜式應用對電池壽命日益嚴格的要求，使產品更具競爭力。由於公司目前資源集中於照明相關產品之應用領域，未來於適當的時機將視市場需求開發各種微型化光感測和光發射元件在各電子化商品的應用。

3. 技術及研發概況

(1) 技術層次

A. 高功率 LED

本公司為國內高功率 LED 封裝最大廠，主要研發及生產高功率 LED 元件及模組。2006 年成功發表 100W 及 50W 超高功率的 EdiStar 多晶封裝元件，並獲得科專計劃補助開發。目前 100W 超高功率 LED 元件 EdiStar 的白光亮度可達 8000 流明，而 50W 可達 4000 流明，發光效率高達 80lm/W，深獲市場肯定。另外本公司因應客戶不同的需求，

開發出點光源、面光源、及線光源，單晶封裝及多晶封裝，多種封裝產品種類，以因應客戶的需求。

由於高功率 LED 屬於 LED 照明(Solid State Lighting)材料，應用於產業上需要更先進及整合性更高的材料技術、設計技術等以解決電的問題、光的問題、熱的問題及機構的問題。另外 LED 最終極應用是切入一般照明，而照明市場係強調燈具、光源設計、流行性，這對於以製造為主之 LED 廠商而言，是一個完全不同的市場。

由於本公司及子公司專注於照明用高功率 LED 產品之開發、封裝設計、模組及成品應用，而照明用高功率 LED 對亮度的需求遠高過傳統 LED 架構所能提供，其在散熱、電路、機構、光學的設計也不同于一般傳統的 LED，本公司為提供客戶完整的解決方案，以系統整合概念，逐步建立 T.E.M.O.(Thermo Management、Electrical Scheme、Mechanical Refinement、Optical Optimization；T.E.M.O.)技術服務平台，在散熱處理、電路配置、機構設計及光學等方面提供專業技術及完整的解決方案(Total solution)，以協助客戶在開發新產品時，解決 LED 在照明應用上最關鍵的熱、電、機、光等四項技術瓶頸，服務客戶順利開發設計新照明產品。

(A)散熱處理(Thermo Management)技術

由於 LED 受到目前光電轉換效率技術限制，因此，相關散熱技術顯得格外重要，除了在 LED 元件封裝上需具備良好之散熱處理外，在照明應用上散熱設計必須滿足燈具的光學需求，而燈具的造型也限制了散熱設計，故投入模組散熱器開發，開發多種散熱處理技術，包括模組散熱器最佳化(閒置散熱區極小化)技術、設計輕薄化及彈性疊加化技術，並針對散熱器導入可減少自然對流散熱面積之材料。

(B)電路配置(Electrical Scheme)技術

為因應 LED 在照明應用上的快速發展，開發出多種功能的電路設計，除為增加照明設備設計之靈活度，開發 LED 驅動電路極小化技術外，為應用於娛樂用照明設備如舞台燈，開發出 RGB LED 色彩控制電路設計技術，使其可造出豐富之色彩，並為舞臺提供不同色彩的染色效果及變化，此外，為提供照明設備可調光(Dimming)功能，分別設計開發出數位(分段式)及類比(連續式)可調光電路，並透過電路設計提升功率因子(Power Factor)及降低電磁波干擾(EMI)，以提高燈具照明效率及安規之通過。

(C)機構設計(Mechanical Refinement)技術

鑒於 LED 照明設備上的應用日趨廣泛，本公司藉由累積之機構設計經驗及技術，提供客戶各種模組設計、材料分析與評估等全方位服務，並藉由機構設計能力，縮小機構與晶片之間隙，開發出螢光粉均勻塗佈技術，玻璃載板使用效率化，協助客戶提高自動化生產效率，以及融入包裝設計及工業設計，降低產品運輸損壞率及提升產品之品質。

(D)光學(Optical Optimization)技術

LED 應用於照明設備領域相當廣泛，且在照明品質上，不僅要求空間照度充足，還要空間照度分配均勻，才不致於造成眩光及配光均勻度差異太大，故需各種透鏡搭配應用，產生不同光型(Beam Pattern)，並具備防眩光功能，而本公司透過二次光學開發多種光學透鏡技術，包括將多顆 LED 光源均勻配光的多晶 LED 透鏡技術、可調整光型之透鏡技術、防眩光光學透鏡技術、微透鏡陣列技術及超小型光學透鏡技術等，此外，由於 LED 具眩光特性，本公司亦透過光學原理開發出可防眩光光學設計技術，為搭配終端產品的多元化應用，開發超小型光學透鏡。

B.光傳輸技術

本公司光傳輸元件主要係由光發射模組、塑膠光纖及光接收模組三種模組組成，透過光的發射、接收及塑膠光纖來傳輸資料，本公司研發透過縮短光收發的上升、下降時間(Rise、Fall Time)，提升光傳輸元件的產品品質及速度。

C.光感測技術

數位相機、手機及數位相框等具有顯示影像的終端產品，為求使用者操作介面最佳化，多數已導入影像方位感測及自動轉換之功能，一般使用微機電感測元件及 G-sensor 等，而本公司利用光發射及接收模組，透過光學遮蔽及二進位原理，開發出深具創新性光感測元件產品，並申請日本、台灣及中國專利，於市場中提供目前同類產品最小體積之 SMD 光感測元件。

在光感測元件方面，於 2008 年推出四方向的方位感測器，可提供影像轉正、震動感測、畫面切換、遊戲操控等功能，因體積小、反應快與操作簡易，已廣泛應用在手機、數位相框、智慧型手機等。為配合智慧型產品的高規要求，亦計劃開發超薄與低耗電量感測器，以因應市場的需求，計劃未來將可提供輸出 3D 與六個方向的功能。

(2)研究發展

這二年來國內 LED 界一窩蜂投入高功率 LED 封裝，為了能讓艾笛森光電持續在高功率 LED 封裝上佔有領先的地位，達到單一晶片產生 5W 的功率，技術與製程上需使用先進的共金+錫製程(Eutectic Process)。此共金製程最主要的目的就是將固晶製程的銀膠換成金的材料來降低整個 LED 元件封裝的熱阻降到 $R_{th} = 5^{\circ}\text{C}/\text{W}$ 。此項製程能力需有先進固晶機台包含固晶機、氮氣供應系統及錫爐(reflow)構成一完整共金製程系統。

LED 白光是由藍色晶片激發黃色螢光粉而成的。加上二次光學系統後，光的均勻度是影響光學設計成敗的主要結果之一。螢光粉的塗佈是決定成敗重要因素之一，基於此原因發展螢光粉均勻塗佈的技術成了重要技術領先指標之一。

發展高功率 LED 其基板散熱亦是決定產品成功與否的關鍵之一，氮化鋁(AIN)基板因有高導熱的特性而成為下一階段發展高功率 LED 封裝技術的重要材料之一。並與國內被動元件大廠共同開發氮化鋁基板材料供給高密度多晶片(multi-chip)LED 封裝使用，讓 LED 封裝後的元件熱阻從 $R_{th} = 2^{\circ}\text{C}/\text{W}$ 降到 $0.5^{\circ}\text{C}/\text{W}$ 大大提高多晶片(multi-chip)LED 封裝後的信賴性與壽命。

RC Edixon (可過迴錫爐)是發展高功率 LED 材料與製程的另一項開發成果。利用自行設計的模粒搭配適當矽膠與特殊製程能力開發出可過迴錫爐的 LED 封裝。此技術再一次讓本公司的高功率 LED 封裝技術領先台灣同業。

(3)研究發展人員與其學經歷

| 學歷別/年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年 3 月 31 日 |
|----------|-------|--------|--------|--------|----------------|
| 碩士(含以上) | 20 | 27 | 16 | 20 | 18 |
| 大專 | 35 | 32 | 41 | 62 | 64 |
| 高中 | 2 | 3 | 7 | 11 | 8 |
| 高中以下 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 合計 | 57 | 62 | 64 | 94 | 91 |
| 全公司人數 | 975 | 975 | 898 | 1211 | 1,172 |
| 占全公司人數比率 | 6% | 6% | 7% | 8% | 8% |

(4)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用(A) | 46,921 | 69,365 | 75,523 | 82,193 | 108,892 |
| 營業收入淨額(B) | 1,712,518 | 3,027,755 | 2,505,899 | 2,262,865 | 2,735,952 |
| 比例 (A)/(B) | 2.74% | 2.29% | 3.01% | 3.63% | 3.98% |

(5)最近五年度開發成功之技術或產品

本公司及子公司開發成果係累積多年之技術，配合客戶應用需求不斷創新設計與改良，並取得市場之競爭優勢，茲將本公司五年來之開發成果列述於下：

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|--------|--|
| 98 年度 | 開發完成 Flash 2016 閃光燈 LED 元件 開發完成窄角度(New Focusing)高功率 LED 開發完成 EDIS 圓形模組 開發完成 EDIS 橢圓形模組 開發完成 High Power PLCC Series 開發完成 TS 1013 低耗電感測元件 |
| 99 年度 | 開發完成 TS1023 薄型光感測元件 開發完成 EdipowerII 高功率面光源 LED 元件 開發完成 EdiLineIII 高功率線光源 LED 元件 開發完成 120W 天井燈模組 開發完成高功率路燈模組 |
| 100 年度 | 開發完成 4 瓦燭光燈 開發 EdiPower HV 高壓高效率平板光源 開發 Federal 3535 陶瓷元件 開發 EdiPower HR、PLCC HR 系列，高效能高演色性元件 開發 PLCC 3014 元件 |
| 101 年度 | 開發高功率 PLCC 5050 HR LED 元件 開發高功率 EdiPower II HR 系列 LED 元件 開發高性價比 Edixeon C 系列 LED 元件 開發高出光效率 ET-3535 系列 LED 元件 開發高亮度 EdiPower II HS 系列 LED 元件 |
| 102 年度 | 開發 150 瓦高效率天井燈 開發 12 瓦高顯色指數薄型炭燈 |

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|----|---|
| | 開發新型高功率 7 瓦支架型元件封裝 開發高演色性集成式封裝元件 開發高壓集成式封裝元件 開發高光通量微型化光源封裝 開發高功率 PLCC-3528 廣角背光元件 |

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區別 | 101 年度 | | 102 年度 | |
|-----|-----------|---------|-----------|---------|
| | 銷售金額 | 銷售比例 | 銷售金額 | 銷售比例 |
| 台 灣 | 778,632 | 34.41% | 700,714 | 25.61% |
| 大 陸 | 589,005 | 26.03% | 666,701 | 24.37% |
| 其 他 | 895,228 | 39.56% | 1,368,537 | 50.02% |
| 合 計 | 2,262,865 | 100.00% | 2,735,952 | 100.00% |

(2)主要商品市場佔有率

艾笛森目前主要銷售產品為高功率 LED 元件及模組、PLCC 元件、光傳輸元件以及光感測元件，由於其涉及產業不一，尚難以有直接的客觀統計資料得以計算其產品的市場佔有率，由於本公司及子公司屬 LED 產業之中下游封裝產業，其中以高功率 LED 元件模組及 PLCC 元件占營收比重最高，102 年度時達營收比重之 91.60%，若依據工研院 IEK 2013 年對國內 LED 產品產值之統計資料估算，本公司之產值占我國 LED 封裝產值之比重約為 1.5%。在各公司相競投入下，PIDA 預估 103 年台灣 LED 產值將突破 1,600 億元並超越韓國及日本。面對全球日趨激烈之競爭下，本公司除積極致力於研發創新，並持續以自有品牌的行銷策略，藉由領先競爭廠商推出品質優異、功能創新的產品，期以持續搶占較高的市場佔有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.高功率 LED 及 PLCC 元件

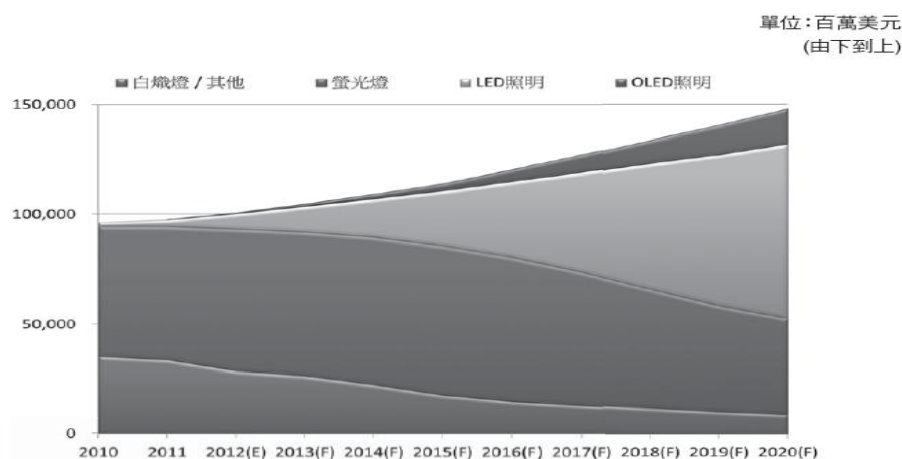
(A)全球市場未來需求情形

隨著 LED 發光效率超越白熾燈及鹵素燈泡，甚至超越螢光燈源，在環保與節能議題漸受重視、各國政府紛紛推行禁用低效率光源及獎勵高效率光源政策下，使得 LED 於照明上之應用得以快速發展，根據 PIDA

資料統計，2012年LED照明占總照明產值比重約為7%，而美國、澳洲、韓國、英國、歐盟、日本等國家陸續公佈淘汰低效率光源時程，澳洲、英國、歐盟、日本等措施已陸續上路，在各國政府推動下，除直接為LED照明創造市場需求外，間接也達到教育消費者對照明節能與使用高效率燈具之觀念。

相較於一般白熾燈泡的1千小時、日光燈具的1萬小時，LED使用壽命可達5萬小時，可大幅降低燈具替換成本，此特性有助於LED燈具在價格競爭上將一般燈泡替換成LED的理由，讓許多原本因為經濟考量無法全天開啟的環境藉由LED照明讓公共或私人場所更安全。另目前使用之省電型螢光燈(CFL)，其照明品質仍不夠，啟動時間較白熾燈泡長，且不能調整光源輸出亮度，而LED較CFL具備更多節能效益，亮度已達到使人滿意程度，未來隨著全球LED廠商量產腳步加快，價格降低可加速LED燈具普及，且有助於照明市場發展，照明市場將成為LED最大潛力市場，並逐漸替代傳統光源。根據PIDA資料預估，未來幾年LED會快速切入之應用市場將包括路燈、商業店鋪照明、公共建築用照明等，預估至2015年LED照明滲透率可達21.9%。

2010年~2020年全球各照明技術市場產值預估



2010年~2020年全球各照明技術市場滲透率預估

單位：百萬美元

| 光源種類 | 2010 | 2012(E) | 2015(F) | 2020(F) |
|-------------|--------|---------|---------|---------|
| 全球照明市場 | 96,415 | 100,968 | 114,130 | 148,287 |
| 全球LED照明市場 | 1,813 | 7,188 | 25,022 | 79,834 |
| LED照明滲透率 | 1.9% | 7.1% | 21.9% | 53.8% |
| 螢光燈照明滲透率 | 61.2% | 63.7% | 59.1% | 29.5% |
| 白熾燈/其他照明滲透率 | 36.6% | 28.6% | 15.9% | 5.9% |
| OLED照明滲透率 | 0.3% | 0.6% | 3.1% | 10.8% |

資料來源：PIDA，2013/4

(B)我國市場未來供需情形

LED 的龐大商機吸引同業及異業進入跨足 LED 照明，不僅 LED 封裝廠商陸續推出 LED 燈泡、LED 路燈等照明相關產品，而現今晶粒廠也投入 LED 照明產品之開發，顯見國內不論是 LED 晶粒廠或 LED 封裝廠都看好 LED 照明市場之前景，故積極跨入 LED 照明終端應用市場。因 LED 照明商機龐大，除了上游同業陸續進入 LED 照明市場外，光學廠、電源供應器廠及散熱模組廠等異業，亦紛紛加入，故未來技術開發能力、通路建構完整程度、產品品質與服務可靠性將成為勝出之重要關鍵。

在需求方面，近年來，隨著 LED 生產技術持續精進以及產品持續降價創造出取代效應的帶動下，我國 LED 應用產品持續增多，由開始的手機按鍵、手機面板背光源、筆記型電腦背光源、車用照明、路燈乃至於室內照明等，帶動我國 LED 產業持續成長，另政府持續擴大公共建設投資，在各類公共建設投資中，包括路燈、城市景觀照明、公共建築室內外照明等，均是政府投資的重點。眾多公共工程市場中，以 LED 路燈為發展重點，主要原因為 LED 路燈價格大幅下滑，使得 LED 路燈設置投資回收期縮短，而路燈為戶外照明，民眾可以實際感受到 LED 路燈的效果，且 LED 路燈技術發展相對較成熟，因此帶動 LED 路燈與景觀照明、LED 看板、交通號誌等特殊照明市場需求的提升。

B.光傳輸元件及模組

光傳輸元件為是 Sony 和 Philips 製定出來的 Audio 數位傳輸規格，利用兩線式數位訊號來代替傳統的類比式傳輸，可以減少類比式傳輸時的訊號失真。塑膠光纖傳輸模組(POF- Plastic Optical Fiber)，主要由光發射模組、塑膠光纖及光接收模組三種模組組成，一種數位傳輸介面，普遍使用光纖和同軸線輸出，把音訊輸出至解碼器上，能保持高保真度的輸出結果，由於使用塑膠光纖為基幹，具有價格低廉，接續容易，且不受電磁輻射影響的優點，更具有短程高速傳送資料的能力，其應用市場主要作為數位音樂及訊號傳輸介面，終端應用產品為音響系統、MD、DVD 播放機、與 PS3 及 X-Box、STB 數位機上盒、LCD TV、PC 主機板及筆記型電腦上等。

C.光感測元件

光感測元件主要應用為影像方位感測及自動轉換，為目前同類產品中之 SMD 光感測元件，主要功能為數位照相之影像傾斜、震動、顛倒及移位自動偵測及調整，應用於光學相關產品如數位相機、攝錄影機、數位相框，及手持式消費性電子產品如手機、PDA、GPS 等，未來並可應用於智慧家電之自動啟動及防護功能。

(4) 競爭利基

A. 堅強的經營團隊及自主的研發技術

本公司及子公司專注於高功率 LED 及 PLCC 元件等產品之研發，經營團隊在 LED 產業資歷均逾十年以上，對於產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，有助於整體競爭力提升與公司永續經營。

LED 產品技術著重於光學、機構設計、散熱處理、電路配置等領域，本公司及子公司建立的 LDMS 照明整合服務系統可提供專業的照明設計、製造服務及技術支援，幫助客戶在產品發展的每一階段解決所有問題，並結合 T. E. M. O. 平台，以系統整合的概念，直接協助客戶在開發新產品時，解決 LED 照明應用上最關鍵的熱、電、機、光等四項技術整合，讓客戶能輕易、迅速的開發設計出新一代的半導體照明產品，在國內高功率 LED 與 PLCC 元件的研究開發具有領先的地位。

相關技術及產品之研究開發均係具備多年 LED 實務經驗之研究團隊所自行開發，除已開發多項新產品外，更取得多項專利保護，目前已申請通過 234 件專利。本公司及子公司在民國 101 年建立 LM-80 光電照明實驗室後，陸續獲得 UL 的安規與能效雙認證，藉由廠內實驗室快速驗證的優勢，有利於本公司迅速進入國際市場，目前大部分產品均已通過此認證並持續增加中。此外，本公司及子公司近二年更導入了 SAP 大型整合作業系統，優化集團流程並強化本公司及子公司在 LED 照明產業的競爭優勢，多年來的經驗累積，使本公司及子公司在高功率 LED 及 PLCC 元件研發及創新的領域上深具競爭優勢。

B. 多元化且完整的產品線

本公司及子公司主要產品包括高功率 LED 及 PLCC 元件，可應用於各式照明設備，包括可攜式產品照明、建築物照明、商用照明、娛樂照明、路燈及室內照明等；光傳輸元件應用於數位音樂及訊號傳輸介面，終端應用產品為音響系統、DVD 播放機、PS2 遊戲機及筆記型電腦等；光感測元件應用於光學相關產品，如數位相機、手機、數位相框及手持式消費性電子產品等，多元化的產品應用層面使得本公司不易受單一產業景氣波動的影響，有利於本公司長期穩定的發展。而在高功率 LED 產品線方面，包括 1W~150W 高功率產品系列，此外，除既有之元件外，並延伸產品線至模組及成品，產品外觀涵括點、線、面，是目前產品線最齊全之高功率與 PLCC 元件封裝廠商，可充分滿足客戶之任何應運領域的需求，並提升產品競爭力。

C. 國際化之行銷管道與良好的客戶合作關係

本公司及子公司以自有品牌“Edison”及”LumenMax”行銷海內外市場，由於深知國際化之重要性，加上LED產品應用範圍廣泛，使用廠商為數眾多且需求各異，故積極與歐洲及亞洲等各地經銷商合作拓展當地市場，並藉由經銷商搭配提供客戶專業服務，即時解決設計應用上的問題。歷經多年之努力與深耕，已於全球佈局超過65個銷售據點，除了台灣以外並陸續於中國東莞與揚州設立生產工廠，並在美國及德國設立子公司，佈建了完整之行銷通路，輔以完善之售後服務，建立本公司及子公司自有品牌之良好口碑。

本公司及子公司除提供客戶高品質、低成本之產品，還能以獨創的LDMS整合服務計畫在產品與技術面提供更高附加價值之專業規劃，不論在品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的互動關係，並協助客戶縮短產品開發時程，與客戶共同成長並維持長期合作關係，所建立之行銷通路與深耕之客戶關係均有助於本公司及子公司未來營運之發展。

D. 具備量產經濟規模及高生產效率

本公司及子公司在台灣及大陸共有4個生產據點，分別為台北中和廠、中壢廠、東莞廠及揚州廠。具經濟規模之產能及良好的生產管理能力，方能降低生產成本，增加本身營運競爭實力，多年來持續專注於生產製程提升及改良，且致力於生產線管理，另為因應產業發展趨勢，將毛利較低與標準化大量生產之產品移往海外，以有效運用當地資源，並加強海外工廠生管效能，採行大量生產達到規模經濟效益，以維持產品之利潤目標，且對於提高市場佔有率亦有相當之助益。

F. 建立照明整合服務(LDMS)平台

本公司及子公司專注於照明用高功率LED及PLCC元件等產品之開發、封裝設計、模組及成品應用，而照明用高功率LED對亮度的需求遠高過傳統LED架構所能提供，其在散熱、電路、機構、光學的設計也不同於一般傳統的LED，本公司及子公司為提供客戶完整的解決方案，以系統整合概念，建立LDMS照明整合服務計畫，提供客戶雙向的溝通管道，以協助客戶面對在產品開發階段中可能產生的技術問題。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A)LED照明產業市場規模持續擴大，公司具成長潛力

LED燈泡的節能、環保及長效之特性，在同樣亮度下耗電量僅為普通白熾燈的十分之一，且光源本身不含汞、鉛等有害物質，成

為公認的“綠色照明”，且 LED 的亮度不斷提升，已被各國政府視為替代耗能的白熾燈泡的最好選擇，包括澳洲、加拿大、英國、日本及歐盟等國家均逐步禁售白熾燈，在國內市場的部分，政府亦針對公共工程路燈及部分領域訂定補助 LED 照明計畫，有助於 LED 照明產業的推動。而 LED 在應用層面亦相當廣泛，舉凡顯示器市場、車用市場、雷射醫療及室內外照明市場等方面，雖然目前一般室內照明與日光燈的價格仍存在差異，尚無法完全取代現有一般照明設備，然隨著發光效率與光通量的技術不斷提升，成本與流明值的比值呈現快速下滑、能源費用看漲，以及環保節能意識下，在持續克服散熱及機構元件問題下，將可加快 LED 取代日光燈及鎢絲燈泡的腳步，進入照明領域，成為推動 LED 產業成長的新一波動力。

(B)完整的產業供應鏈

歐、美、日 LED 產業的發展已經相當集中在少數幾家的國際大廠，相較於台灣 LED 產業講究縝密的分工體系、擁有完整的上下游供應鏈，兩者呈現不同的發展模式。由於我國 LED 產業採上中下游專業分工，具有靈活運作與高彈性之優點，產業自主性高且佈局完整，加以優異的製造管理能力及完整的上下游供應鏈，產品價格競爭力高於歐、美、日、韓各國，生產技術水準亦領先大陸數年，仍有相當的優勢。就下游封裝產業而言，原料來源如 LED 晶片、導線架、支架及封裝用樹脂等，幾乎均可由國內廠商供應，在面對國際市場競爭之下，不論是品質、交期及成本上，均可充分掌握，以減少供貨困擾並節省物流時間，故透過產業之垂直整合，除造就了我國 LED 產業產值逐年攀升且位居世界第二之佳績外，亦對本公司及子公司未來發展產生莫大之助益。

(C)具自主研發技術與製造能力

國內中下游 LED 封裝廠商眾多，但大多以低功率或傳統 LED 封裝型式為主，主要為經營手機背光及交通號誌等成熟市場，而本公司及子公司則針對照明需求所設計的高功率 LED 封裝與 PLCC 元件為切入點，經營各式照明新興應用市場，以因應未來 LED 照明市場的龐大商機。由於照明用高功率 LED 對亮度的需求遠高過傳統 LED 架構所能提供，在散熱、光學、機構、電路的設計也不同，與國內廠商 LED 下游封裝廠有明顯區隔。本公司及子公司擁有多年的研發實務經驗，專注開發設計與製造高功率 LED 與各種半導體照明應用模組及成品，技術團隊在高功率 LED 產業已累積相當豐厚之經驗，技術來源均由研發團隊所自行開發而來，不僅係最早投入，技術水準

亦領先國內同業，且與各國國際大廠相當。此外，為了幫助使用者減少建置過程中的不便，艾笛森也提出了業界首創的 LED 照明整合服務計畫“LDMS (Lighting Design Manufacturing Service)”，以系統模組化結合照明應用最關鍵的熱、電、機、光 (T.E.M.O) 技術平台，為客戶提供客製化的專業設計與製造服務，包含散熱方案、電路匹配、機構規劃、光學模擬等，同時也提供產品應用方案，有效率的製造與開發出新一代的照明產品，提供最好且高品質的照明替代方案。

B.不利因素及因應措施

(A)專利侵權風險

專利問題一直是 LED 產業發展過程中之重大議題，由於我國在 LED 的發展晚於日本、歐洲及美國等國家，且 LED 相關之專利權極多，而專利權不僅可保障智慧財產權，且對於擁有專利權之廠商，更容易在市場上造成壟斷局面，並讓其他廠商必須迴避與其相關之關鍵技術，讓後進廠商因此喪失市場先機。因此，各國廠商經常藉由專利的侵權訴訟來作為擾亂其競爭對手業務發展策略的工具，而隨著本公司及子公司營運規模持續成長，面對國際大廠的專利侵權訴訟的可能性亦隨之提升。

因應對策：

本公司及子公司除與晶粒廠商 Cree、晶電、璨圓及螢光粉廠商 Mitsubishi、Intematix 等合作，以避免因專利帶來可能產生之爭議外，內部設有專人負責專利權之申請與管理，積極申請多項世界各國的 LED 開發專利，以確保智慧財產權，得以在產品推出時，保障設計的成果不受競爭對手的侵害，並利於未來與國際大廠合作，目前艾笛森已取得 280 項專利，尚有 52 項專利申請中。除此之外，為避免侵犯他人之專利，本公司相關內部作業程序中規定，新產品開發前應就設計與製程等層面，進行相關的專利檢索，以避免侵犯他人的專利。另外本公司與子公司亦透過適當時機與國外大廠合作並尋求專利相互授權，在市場開拓上取得更大的契機。

(B)產業競爭激烈，產品削價競爭導致毛利降低

隨著發光效率與光通量的技術不斷提升，成本與流明的比值呈現快速下滑、能源費用看漲，以及環保節能意識抬頭之下，LED 照明應用市場商機龐大，為搶奪市場，除了 LED 廠已悄悄卡位之外，全球三大照明企業通用電氣(GE)、飛利浦(Phillips)及歐司朗(Osram)亦已展開與半導體公司的合作，紛紛投入 LED 照明產業，

相繼成立了 GELcore、Lumileds Lighting、Osram Opto Semiconductor 等半導體照明企業，積極朝向 LED 照明之路邁進。

LED 照明應用市場商機龐大，為搶奪市場，各國廠商亦開始逐步加入，除了原有的 LED 廠已展開卡位戰，其他國際非 LED 大廠也紛紛投入 LED 照明產業，相繼成立半導體照明企業，積極跨入該產業。對本公司而言，在市場競爭者相競投入該產業，將面臨削價競爭之挑戰。

因應對策：

本公司及子公司未來將持續開發新產品，增加產品線，提供產品的多元化及完整性，完成垂直整合技術服務，適時解決客戶在 LED 照明應用上最關鍵的熱、電、機、光四項技術瓶頸。除此之外，持續投入研發新生產技術及製程改良，除有效降低生產成本外，增加本公司及子公司競爭力，拉大與競爭者之技術差距。另持續拓展海外市場並強化行銷通路之完整性及提升售後服務品質，藉此滿足客戶需求，以提高公司整體企業形象及品牌知名度。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

單位：新台幣仟元；%

| 項目/年度 | 101 年度 | 102 年度 | 變動率 |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 2,262,865 | 2,735,952 | 20.91% |
| 營業毛利 | 331,397 | 371,942 | 12.23% |
| 毛利率 | 14.65% | 13.59% | (7.24%) |

變化分析：營業毛利減少主要係因 LED 產業競爭激烈，終端消費市場之價格大幅下滑及 102 年因 LED 中低功率之 PLCC 元件需求增加，以致產品銷售組合改變，故整體毛利率降低。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

103年3月31日 單位：新臺幣仟元；仟股

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價(註2) | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------|-----------|--------|--------|-----------|------|----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| Edison Opto Corporation | 光電產品銷售 | 1,041 | 711 | 30 | 100% | 869 | - | 權益法 | 2 | - | - |
| Ledison Opto Corporation | 光電產品銷售 | 145,991 | 175,963 | 4,500 | 100% | 176,549 | - | 權益法 | (4,366) | - | - |
| Best Opto Corporation | 光電產品銷售 | 1,382,186 | 1,516,900 | 45,000 | 100% | 1,517,198 | - | 權益法 | 10,783 | - | - |
| 艾發投資股份有限公司 | 投資業 | 300,000 | 100,300 | 30,000 | 100% | 100,478 | - | 權益法 | (195,901) | - | - |
| 東莞艾笛森光電有限公司(註3) | 光電產品生產及銷售 | 145,991 | 181,511 | -(註1) | 100% | 181,511 | - | 權益法 | (4,179) | - | - |
| Best Led Corporation(註4) | 投資業 | 1,352,059 | 1,477,138 | 44,000 | 100% | 1,477,138 | - | 權益法 | 9,696 | - | - |
| 揚州艾笛森光電有限公司(註5) | 光電產品生產及銷售 | 1,352,059 | 1,477,136 | -(註1) | 100% | 1,477,136 | - | 權益法 | 9,694 | - | - |
| 揚州雷笛森貿易有限公司(註4) | 光電產品銷售 | 30,127 | 39,937 | -(註1) | 100% | 39,937 | - | 權益法 | 1,264 | - | - |
| Edison Opto USA Corporation(註6) | 光電產品銷售 | 6,392 | 7,032 | 220 | 55% | 7,032 | - | 權益法 | 860 | - | - |
| Edison Opto Europe GmbH(註6) | 光電產品銷售 | 5,359 | 2,815 | 138 | 100% | 2,815 | - | 權益法 | (2,276) | - | - |
| 琉明斯光電科技股份有限公司(註6) | 光電產品銷售 | 145,335 | (31,484) | 10,560 | 66% | (62,504) | - | 權益法 | (176,888) | - | - |
| 群富綠能科技股份有限公司(註7) | 光電產品銷售 | 4,800 | 4,118 | 480 | 32% | 3,820 | - | 權益法 | (383) | - | - |
| Smart Led Holdings Co., Ltd.(註8) | 投資業 | 3,648 | 168 | 6 | 100% | 168 | - | 權益法 | (1,782) | - | - |
| China Bond Holdings Co., Ltd.(註9) | 投資業 | 3,593 | 163 | 123 | 100% | 163 | - | 權益法 | (1,779) | - | - |

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價(註2) | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|----------------------|--------|-------|------|------|------|------|--------|--------|----------|------|----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| 琉明斯光電科技(深圳)有限公司(註10) | 光電產品銷售 | 3,497 | 163 | (註1) | 100% | 163 | - | 權益法 | (1,755) | - | - |

註1：為有限公司，故無股數。

註2：非上市櫃公司，故無市價。

註3：本公司係透過 Ledison Opto Corporation 持有東莞艾笛森光電有限公司。

註4：本公司係透過 Best Opto Corporation 持有 Best Led Corporation 及揚州雷笛森貿易有限公司。

註5：本公司係透過 Best Led Corporation 持有揚州艾笛森光電有限公司。

註6：本公司係透過艾發投資股份有限公司持有 Edison Opto USA Corporation、Edison Opto Europe GmbH 及琉明斯光電科技股份有限公司。

註7：本公司係透過艾發投資股份有限公司持有群富綠能科技股份有限公司，該公司為採權益法之被投資公司。

註8：本公司係透過琉明斯光電科技股份有限公司持有 Smart LED Holdings Co., Ltd.。

註9：本公司係透過 Smart LED Holdings Co., Ltd. 持有 China Bond Holdings Co., Ltd.。

註10：本公司係透過 China Bond Holdings Co., Ltd. 持有琉明斯光電科技(深圳)有限公司。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

三、重要契約：

| 公司 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|------|-----------------------|--------------------|---------|--------|
| 台灣艾笛森 | 專利授權 | Toyoda Gosei Co, Ltd. | 101.2.1~被授權專利有效期限內 | 白光 LEDs | 合約內容保密 |

參、發行計畫及執行情形

- 一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：
 - (一)資金來源：不適用
 - (二)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：請詳第 57 至第 59 頁。
 - (三)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。
 - (四)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：本次為無償配發，發行價格為零元。
 - (五)資金運用概算及可能產生之效益：不適用。
- 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。
- 三、本次購併發行新股應記載事項：不適用。



艾笛森光電股份有限公司
民國一〇三年度限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

本公司為激勵員工士氣及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條第八項及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司民國一百零三年限制員工權利新股發行辦法(以下稱「本辦法」)。

二、發行期間

於股東會決議之日起一年內，一次或分次向主管機關申報辦理，並自主管機關核准申報生效通知到達之日起一年內為一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。

三、員工之資格條件及獲配股數

(一)員工之資格條件：

以本公司之正式編制內之全職員工為限。實際獲配之員工及其得獲配股份數量，將參酌年資、職等、職務、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後，提報董事會同意。惟如有經理人或具員工身分之董事者，應先提報薪資報酬委員會同意。

(二)得獲配之股數：

單一員工累計持有員工認股權憑證得認購股數及取得限制員工權利新股之數量，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一；其中單一員工累計取得限制員工權利新股及加計依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項發行累計取得之員工認股權憑證得認購股數數額，不得超過公司已發行股份總數千分之三之限額。

四、發行總數

依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 2,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總額新台幣 20,000,000 元。

五、發行條件

(一)發行價格：無償發行，每股新台幣 0 元。

(二)既得條件：員工自獲配限制員工權利新股後屆滿 1 年起於各既得期限屆滿仍在職，同時須符合公司整體財務績效及個人績效評核指標且善盡服務守則，可分別達成既得條件之股份比例如下：

1.公司整體財務績效以達成最近年度營收及稅後淨利目標為指標：

- (1)合併營收較前二年平均值成長 10%以上。
- (2)合併稅後淨利較前二年平均值為佳。

2.個人績效指標：

(1)既得時點：

- a.時點一：自獲配限制員工權利新股後屆滿 1 年。
- b.時點二：自獲配限制員工權利新股後屆滿 2 年。
- c.時點三：自獲配限制員工權利新股後屆滿 3 年。
- d.時點四：自獲配限制員工權利新股後屆滿 4 年。

(2)既得比例：

- a.時點一：既得獲配股數上限為 30%。年度考績結果為優以上既得獲配股數之 30%；考績結果為甲既得獲配股數之 30%的八成；考績結果為乙以下既得獲配股數為 0%。
- b.時點二：既得獲配股數上限為 30%。年度考績結果為優以上既得獲配股數之 30%；考績結果為甲既得獲配股數之 30%的八成；考績結果為乙以下既得獲配股數為 0%。
- c.時點三：既得獲配股數上限為 20%。年度考績結果為優以上既得獲配股數之 20%；考績結果為甲既得獲配股數之 20%的八成；考績結果為乙以下既得獲配股數為 0%。
- d.時點四：既得獲配股數上限為 20%。年度考績結果為優以上既得獲配股數之 20%；考績結果為甲既得獲配股數之 20%的八成；考績結果為乙以下既得獲配股數為 0%。

(三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

(四)員工未符既得條件或發生繼承時依下列方式處理：

1.自願離職：

未符既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

2.其他終止僱傭關係：

因解僱、停職、免職、資遣或因其他原因致本公司與員工間勞動契約關係終止者，未符既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

3.退休：

未符既得條件之限制員工權利新股，於退休生效日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

4.留職停薪及育嬰假：

經由公司核准辦理留職停薪或育嬰假之員工，於留職停薪或育嬰假始日未符既得條件之限制員工權利新股，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷，惟經董事會核准者不在此限，其未符既得條件之限制員工權利新股之處理授權董事會決議之。

5.一般死亡：

除本辦法第五條第(四)項第 6 款所述之職業災害死亡外之其他死亡均視為一般死亡。未符既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

6.受職業災害殘疾或死亡者：

未符既得條件之限制員工權利新股，於受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。但若因該員工對公司貢獻卓越、忠誠盡職等特殊情形，並經董事會核准者不在此限，其未符既得條件之限制員工權利新股之處理授權董事會決議之。

7.調職：

如員工請調或經本公司指派轉任至關係企業或其他公司時，其未符既得條件之限制員工權利新股，應比照自願離職人員方式處理。

8.就未符既得條件之限制員工權利新股(包含因前開各項所列事由所致之未符既得條件之限制員工權利新股)，本公司將無償收回其股份並予以註銷，惟其所衍生之配股及配息，員工毋須返還或繳回。

9.既得條件未成就前，員工違反第六條第(二)項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司有權向員工無償收回未符既得條件之限制員工權利新股並予以註銷。

六、獲配新股後未符既得條件前受限制之權利

(一)依本辦法所發行之限制員工權利新股，員工於獲配新股後未符既得條件前受限制之權利如下：

- 1.除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分。
- 2.股東會表決權：與本公司其他普通股相同。
- 3.股東配(認)股、配息權：與本公司其他普通股相同。

(二)依本辦法發行之限制員工權利新股，於既得條件達成前，應以股票信託保管之方式辦理，並於獲配新股時，視為已授權本公司或本公司指定之人為代理人代獲配員工簽訂、修訂信託有關合約暨全權代理其處理相關信託事務。

七、獲配新股及既得股數之程序

(一)員工於獲配限制員工權利新股後，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿，並以帳簿劃撥方式發給本公司新發行之普通股，如股票以信託保管之方式辦理時，應依信託約定於既得條件限制期間內交付信託保管。

(二)本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

八、稅賦

員工因本辦法既得股份所生相關稅賦，按當時中華民國稅賦相關法規規定辦理。

九、簽約及保密

(一)本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知獲配員工簽署「限制員工權利新股契約書」，經獲配員工完成「限制員工權利新股契約書」簽署後，即視為取得獲配權利；未依規定完成簽署者，即視同放棄獲配權利。

(二)凡經通知簽署後，均應遵守保密規定，不得探詢他人或洩漏獲配限制員工權利新股之相關內容及數量，若有違反，依本辦法第五條第(四)項第1款辦理。

十、其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，限制員工權利新股發行前如有修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二)達成既得條件之情形，如可既得股數與股份撥交員工之日期等相關事宜，悉以本公司公告為準。

(三)限制員工權利新股未達既得條件前，針對限制員工權利新股於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，如股票以信託保管之方式辦理時，皆委託信託保管機構代為行使之。

(四)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一)財務分析

1.財務分析-採用國際財務報導準則-合併

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財 務 分 析 |
|-----------------------|------------------|---------------|-----|------|--------|---------|-------------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財 務 結 構 % | 負債占資產比率 | | | | 27.26 | 37.19 | 29.17 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | 249.35 | 245.83 | 237.37 |
| 償 債 能 力 % | 流動比率 | | | | 252.45 | 306.46 | 285.84 |
| | 速動比率 | | | | 201.35 | 240.17 | 231.69 |
| | 利息保障倍數 | | | | 5.29 | (15.54) | 2.16 |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 3.82 | 4.36 | 3.89 |
| | 平均收現日數 | | | | 96 | 84 | 94 |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 3.10 | 3.72 | 3.84 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 5.16 | 5.66 | 4.80 |
| | 平均銷貨日數 | | | | 118 | 98 | 95 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | | 1.61 | 1.69 | 1.47 |
| | 總資產週轉率(次) | | | | 0.45 | 0.53 | 0.49 |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | | | | 0.85 | (4.65) | 0.60 |
| | 權益報酬率(%) | | | | 0.93 | (7.22) | 0.39 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | | | | 4.20 | (19.92) | 1.94 |
| | 純益率(%) | | | | 1.50 | (9.17) | 0.54 |
| | 每股盈餘(元) | | | | 0.30 | (1.42) | 0.06 |
| 現 金 流 | 現金流量比率(%) | | | | 14.90 | 15.54 | 6.01 |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | 41.26 | 34.16 | 28.38 |

因尚未採用國際財務報導準則，故不適用

| 年 度 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財 務 分 析 |
|-------------|------------|---------------|-----|------|--------|--------|-------------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 槓 桿 度 | 現金再投資比率(%) | | | | (3.82) | 1.37 | 1.38 |
| | 營運槓桿度 | | | | 28.82 | (9.86) | (5.71) |
| | 財務槓桿度 | | | | 2.16 | 0.83 | 0.84 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、負債占資產比率較上期上升，主要係102年第四季發行國內第二次無擔保轉換公司債，故負債增加所致。
- 2、流動比率較上期上升，主要係本期購置固定資產以致留抵稅額增加，及100年發行的國內第一次無擔保轉換公司債滿兩年，部分債權人於102年第四季行使賣回權，及102年第四季發行國內第二次無擔保轉換公司債所挹注之現金償還短期借款，故流動負債下降所致。
- 3、利息保障倍數較上期減少，主要係本期稅前淨利較上期大幅減少，惟利息費用因公司債價格攤銷之利息增加所致。
- 4、存貨週轉率上升主要係LED產業競爭激烈，本集團持續加強庫存管控，致存貨週轉天數減少所致。
- 5、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較上期減少，主要係本期獲利較上期大幅減少所致。
- 6、現金再投資比率較上期增加，主要係本期支付現金股利較上期減少幅度大於來自營業活動之淨現金流入減少的幅度所致。
- 7、營運槓桿度、財務槓桿度較上期增加，主要係本年度琉明斯光電列入合併個體，致使集團固定成本上升，加上終端消費市場之價格大幅下降，營業淨利較上期大幅減少所致。

註：1.本公司自102年首次採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證或核閱。

2.財務分析-採用國際財務報導準則-個體

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|-------------|------------------|---------------|-----|------|--------|---------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | | | | 25.59 | 34.91 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | 518.93 | 663.86 |
| 償債能力% | 流動比率 | | | | 201.81 | 294.21 |
| | 速動比率 | | | | 168.41 | 250.22 |
| | 利息保障倍數 | | | | 4.93 | (10.70) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 3.64 | 3.50 |
| | 平均收現日數 | | | | 100 | 104 |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 4.42 | 5.43 |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 5.52 | 5.99 |
| | 平均銷貨日數 | | | | 83 | 67 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | | 3.54 | 3.76 |
| | 總資產週轉率(次) | | | | 0.45 | 0.51 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | | | 0.87 | (3.03) |
| | 權益報酬率(%) | | | | 0.93 | (4.66) |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | | | | 3.84 | (12.58) |
| | 純益率(%) | | | | 1.51 | (6.41) |
| | 每股盈餘(元) | | | | 0.30 | (1.42) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | | | 4.92 | 18.33 |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | 52.52 | 44.11 |
| | 現金再投資比率(%) | | | | (7.37) | 1.59 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | | 48.25 | 20.35 |
| | 財務槓桿度 | | | | (3.01) | 2.38 |

因尚未採用國際財務報導準則，故不適用

| 年 度 分析項目 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|--|---------------|-----|------|------|------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) | | | | | |
| 1、負債占資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率較上期上升，主要係102年第四季發行國內第二次無擔保轉換公司債，故負債增加所致。 | | | | | |
| 2、流動比率、速動比率較上期上升，主要係100年發行的國內第一次無擔保轉換公司債滿兩年，有債權人行使賣回權，及102年第四季發行國內第二次無擔保轉換公司債所挹注之現金償還短期借款，故流動負債下降所致。 | | | | | |
| 3、利息保障倍數較上期減少，主要係本期稅前淨利較上期大幅減少，惟利息費用因公司債價格攤銷之利息增加所致。 | | | | | |
| 4、存貨週轉率上升主要係LED產業競爭激烈，本公司持續加強庫存管控，致存貨週轉天數減少所致。 | | | | | |
| 5、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較上期減少，主要係本期獲利較上期大幅減少所致。 | | | | | |
| 6、現金流量比率較上期增加，主要係本公司積極擴展業務，本期營收較上期提升，故本期來自營業活動之淨現金流入增加所致。 | | | | | |
| 7、現金流量允當比較上期減少，主要係自100年下半年起受全球景氣影響，產業進入重整期，故近五年度營業活動淨現金流量呈現減少所致。 | | | | | |
| 8、現金再投資比率較上期增加，主要係本期支付現金股利較上期大幅減少所致。 | | | | | |
| 9、營運槓桿度較上期減少，主要係本公司積極擴展業務，102年增設中壢廠，故本期固定成本及費用較上期上升所致。 | | | | | |
| 10、財務槓桿度較上期增加，主要係本公司積極擴展業務，本期營收較上期提升，營業淨利較上期增加所致。 | | | | | |

註1：本公司自102年首次採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

3.財務分析—我國財務會計準則-合併

| 年 度 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|---------------|----------|--------|--------|----------------|---|
| | | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 (註2) | |
| 分析項目 | | | | | | | |
| 財務 結構 % | 負債占資產比率 | 28.02 | 23.08 | 28.58 | 26.84 | — | |
| | 長期資金占固定資產 比率 | 235.43 | 293.60 | 304.22 | 240.15 | — | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 279.86 | 332.48 | 395.54 | 253.03 | — | |
| | 速動比率 | 216.69 | 258.81 | 326.87 | 201.88 | — | |
| | 利息保障倍數 | 388.33 | 1,087.01 | 36.37 | 4.94 | — | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.98 | 5.87 | 3.88 | 3.82 | — | |
| | 平均收現日數 | 61 | 62 | 94 | 96 | — | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.87 | 3.98 | 3.12 | 3.10 | — | |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.59 | 3.52 | 3.47 | 5.16 | — | |
| | 平均銷貨日數 | 94 | 92 | 117 | 118 | — | |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.33 | 2.92 | 1.93 | 1.55 | — | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.78 | 0.84 | 0.51 | 0.44 | — | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 14.89 | 13.62 | 4.41 | 0.77 | — | |
| | 股東權益報酬率(%) | 20.02 | 18.14 | 5.82 | 0.82 | — | |
| | 占實收 資本比 率(%) | 營業利益 | 55.23 | 71.54 | 20.06 | 1.47 | — |
| | | 稅前純益 | 56.18 | 64.94 | 22.47 | 3.85 | — |
| | 純益率(%) | 18.98 | 16.23 | 8.38 | 1.33 | — | |
| | 每股盈餘(元)(註3) | 5.31 | 6.20 | 2.04 | 0.26 | — | |
| 現金 流量 | 現金流量比率 | 66.81 | 32.91 | 10.14 | 15.03 | — | |
| | 現金流量允當比率 | 60.55 | 50.74 | 40.67 | 40.76 | — | |
| | 現金再投資比率 | 16.50 | 3.10 | (4.51) | (3.61) | — | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.90 | 1.76 | 3.43 | 35.81 | — | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.03 | 2.97 | — | |
| 財務比率與上期比較，增減變動達20%以上者說明如下： 不適用。 | | | | | | | |

4.財務分析-我國財務會計準則-本公司

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------|----------|--------|--------|----------------|---|
| | | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 (註2) | |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 26.60 | 21.32 | 27.89 | 25.22 | — | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 451.64 | 597.45 | 657.74 | 494.51 | — | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 265.04 | 326.02 | 348.53 | 201.82 | — | |
| | 速動比率 | 208.70 | 264.25 | 297.69 | 168.48 | — | |
| | 利息保障倍數 | 720.47 | 1,429.27 | 36.50 | 4.57 | — | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.81 | 5.77 | 3.81 | 3.64 | — | |
| | 平均收現日數 | 63 | 63 | 96 | 100 | — | |
| | 存貨週轉率(次) | 4.36 | 4.76 | 3.80 | 4.42 | — | |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.56 | 3.75 | 3.53 | 5.52 | — | |
| | 平均銷貨日數 | 84 | 77 | 96 | 83 | — | |
| | 固定資產週轉率(次) | 4.48 | 5.82 | 4.06 | 3.30 | — | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.80 | 0.85 | 0.52 | 0.45 | — | |
| | 資產報酬率(%) | 15.23 | 13.91 | 4.49 | 0.79 | — | |
| | 股東權益報酬率(%) | 20.02 | 18.14 | 5.82 | 0.82 | — | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 52.60 | 63.99 | 22.79 | 0.39 | — |
| | | 稅前純益 | 56.00 | 63.69 | 22.55 | 3.50 | — |
| | 純益率(%) | 19.10 | 16.37 | 8.44 | 1.33 | — | |
| 每股盈餘(元)(註3) | 3.82 | 5.13 | 1.94 | 0.26 | — | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 | 63.75 | 30.71 | 14.68 | 4.85 | — | |
| | 現金流量允當比率 | 98.45 | 75.49 | 60.90 | 52.54 | — | |
| | 現金再投資比率 | 15.69 | 2.07 | (3.73) | (7.24) | — | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.34 | 1.29 | 1.73 | 43.93 | — | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.03 | (0.65) | — | |
| 財務比率與上期比較，增減變動達 20% 以上者說明如下： 不適用。 | | | | | | | |

註 1：上述各年度之財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之財務資料。

註 3：係追溯調整後每股盈餘。

註 4：分析項目計算公式如下：

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1.101 年度合併財務報表及會計師查核報告：請詳第 75 至第 79 頁。

2.102 年度合併財務報表及會計師查核報告：請詳第 80 至第 84 頁。

3.103 年度第 1 季合併財務季報表及會計師核閱報告：請詳第 85 至第 89 頁。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表：

1.101 年度個體財務報表及會計師查核報告：請詳第 90 至第 94 頁。

2.102 年度個體財務報表及會計師查核報告：請詳第 95 至第 99 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事料

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 差 異 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | | | 金 額 | 百分比(%) |
| 流動資產 | | 3,184,099 | 3,168,838 | 15,261 | 0.48 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,791,037 | 1,441,884 | 349,153 | 24.22 |
| 無形資產 | | 91,991 | 38,297 | 53,694 | 140.20 |
| 其他資產 | | 20,085 | 12,698 | 7,387 | 58.17 |
| 資產總額 | | 5,441,956 | 4,850,659 | 591,297 | 12.19 |
| 流動負債 | | 1,039,001 | 1,255,256 | (216,255) | (17.23) |
| 非流動負債 | | 985,032 | 67,228 | 917,804 | 1,365.21 |
| 負債總額 | | 2,024,033 | 1,322,484 | 701,549 | 53.05 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,441,408 | 3,523,013 | (81,605) | (2.32) |
| 股本 | | 1,160,745 | 1,160,745 | - | - |
| 資本公積 | | 2,260,239 | 2,255,390 | 4,849 | 0.21 |
| 保留盈餘 | | (14,714) | 179,999 | (194,713) | (108.17) |
| 其他權益 | | 101,647 | (6,612) | 108,259 | (1,637.31) |
| 庫藏股票 | | (66,509) | (66,509) | - | - |
| 非控制股權 | | (23,485) | 5,162 | (28,647) | (554.96) |
| 權益總額 | | 3,417,923 | 3,528,175 | (110,252) | (3.12) |
| <p>增減比例變動分析說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣1千萬元)</p> <p>1、不動產、廠房及設備增加：主要係為擴大產業佈局與提升產能規模，102年併入琉明斯光電科技之設備及擴充台灣與揚州生產基地的機器設備所致。</p> <p>2、無形資產增加：主要係新增資訊整合系統及併入琉明斯光電科技所產生之商譽所致。</p> <p>3、非流動負債、負債總額增加：主要係102年第四季發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣10億元所致。</p> <p>4、保留盈餘減少：主要係102年度盈餘較101年大幅減少所致。</p> <p>5、其他權益增加：主要係因匯率波動故依財務會計準則公報第14號「外幣換算之會計處理準則」所計算之累積換算調整數增加所致。</p> <p>6、非控制股權減少：主要係102年度將琉明斯光電科技公司納入合併報表，因而產生的非控制股權影響數。</p> | | | | | |

(二)財務績效：

1.經營結果分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 差異 | |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | 百分比(%) |
| 銷貨收入淨額 | | 2,735,952 | 2,262,865 | 473,087 | 20.91 |
| 營業毛利 | | 371,942 | 331,397 | 40,545 | 12.23 |
| 營業費用 | | 440,763 | 310,238 | 130,525 | 42.07 |
| 營業利益 | | (68,821) | 21,159 | (89,980) | (425.26) |
| 營業外收入及支出 | | (162,361) | 27,591 | (189,952) | (688.46) |
| 稅前淨利 | | (231,182) | 48,750 | (279,932) | (574.22) |
| 所得稅費用 | | (19,582) | (14,768) | (4,814) | 32.60 |
| 本期淨利(損) | | (250,764) | 33,982 | (284,746) | (837.93) |

增減比例變動達 20%之分析說明：

- 1、營業收入增加：主要係本年度LED市場中低功率之PLCC元件需求大增，本公司及子公司在積極擴大產業佈局並擴充產能下，致營收增加。
- 2、營業費用增加：主要係102年度因應中低功率之PLCC元件需求，擴充人力及產線，加上將琉明斯光電科技納入集團合併個體中，故整體營業費用較去年增加。
- 3、營業利益減少：主要係本期營業費用大幅增加所致。
- 4、營業外收入及支出減少：主要係102年認列子公司琉明斯光電科技的固定資產減損損失所致。
- 5、稅前淨利、本期淨利減少：主要係營業費用及營業外支出大幅增加所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

綜合各研究機構如 PIDA 及工研院以及本公司業務部之研究資訊顯示：

- (1)高功率 LED 元件與模組：近年來隨著全球能源價格高漲，各國政府已經開始意識到節能與環保的議題，LED 因具有節能環保概念及替代照明技術快速發展，歐美日各國均積極推動 LED 照明。高功率 LED 元件與模組被廣泛應用於戶外燈具、道路照明、室內球場及倉庫等領域，在 102 年產能已擴充完成下，預期 103 年度之銷售數量可較 102 年成長 20%達 76,000 仟顆。
- (2)PLCC(LED)元件：由於歐美日及中國大陸等各國均積極推動 LED 照明，PLCC 元件因具備成本低廉及應用範圍廣的優勢，故本公司及子公司近年快速提升產能，以滿足客戶的需求。在 102 年產能已擴充完成下，預期 103 年度之銷售數量可較 102 年成長一倍達 3,000,000 仟顆。
- (3)光傳輸元件：由於多媒體產品的快速發展，消費性電子產品對影音品質的要求越來越高，加上數位音源的風行，隨著 DVD、PC、NB、STB、手機等影音裝置的成長，雖帶動光傳輸元件之成長需求，惟產品已趨成熟加上價

格不易提升，本公司未來不擬再擴充光傳輸元件之產能，以維持目前既有需求為原則，預期 103 年度之銷售數量與 102 年相當約 62,000 仟顆。

(4)光感測元件：本公司提供的方向感測元件，可提供消費性電子產品更友善的使用介面，但隨著數位相機、手機、數位相框、GPS...等終端產品的需求轉向 G-Sensor，此產品已陸續淡出市場，預期 103 年度之銷售數量與 102 年相當約 4,000 仟顆。

(三)現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

1.最近二年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 增(減)比例 |
|----------|----|--------|---------|----------|
| 現金流量比率 | | 15.54% | 14.90% | 4.30% |
| 現金流量允當比率 | | 34.16% | 41.26% | (17.21%) |
| 現金再投資比率 | | 1.37% | (3.82%) | 135.86% |

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率：主要係 100 年發行的國內第一次無擔保轉換公司債滿兩年，部分債權人行使賣回權，及 102 年第四季發行國內第二次無擔保轉換公司債所挹注之現金償還短期借款，故流動負債下降以致現金流量比率上升。
- 2.現金流量允當比率：102 年度來自營業活動之淨現金流入較 101 年度減少，但因擴充產能而使資本支出增加，故比率較 101 年度低。
- 3.現金再投資比率較上期增加，主要係上期現金股利較多所致。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營 業活動淨現 金流量 | 全年現金 預計流出量 | 預計現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足之補救措施 | |
|------------|-----------------------|---------------|------------------|-----------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 1,861,646 | 327,210 | 606,457 | 1,582,399 | - | - |

說明：

- 1.未來一年度現金流量變動情形分析
 - (1)營業活動：主要係預計 103 年度營收及獲利緩步上升，故來自營業活動之現金呈現淨流入。
 - (2)投資活動：投資活動之現金流出主要係預計 103 年度購置固定資產約 436,322 仟元所致。
 - (3)融資活動：融資活動之現金流出主要係預計 100 年發行的國內第一次無擔保轉換公司債滿三年，有債權人行使賣回權 170,135 仟元所致。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 實際或預期資金運用進度 | | | | |
|-------|------------|-----------------------|-----------|-------------|---------|---------|------|------|
| | | | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 投資子公司 | 自有資金 | 102.01 至 103.12 | 143,335 | 143,335 | - | - | - | - |
| 廠房建造 | 自有資金及應付公司債 | | 329,755 | 59,755 | 270,000 | - | - | - |
| 固定資產 | 自有資金及應付公司債 | | 1,049,701 | 513,379 | 166,322 | 370,000 | - | - |

2.預計可能產生效益：

為配合集團業務發展、營運規模擴充及降低生產成本之考量，除增加台灣與大陸生產線以擴充產能外，藉由轉投資琉明斯光電並納入子公司以取得其市場及整合產能，另由於集團在大陸生產基地之空間已明顯不敷使用，故於102年第四季啟動大陸子公司二期廠房建造工程，預計可增加集團生產線及營運空間，透過擴充市場規模以增加集團營收與獲利，有利未來佈局。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

1.本公司轉投資政策

本公司及子公司經營團隊係基於營運需求與未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

本公司及子公司之轉投資標的，均以直接或間接與本公司有交易行為之供應商或客戶為原則，主要藉由轉投資合作之關係，穩定原物料之供貨來源及支持客戶擴充市場規模，以達雙贏之目的。本公司及子公司現階段尚無針對財務型操作為目的之轉投資公司。

2.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

102 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元

| 轉投資公司 | 持股比例 | 長期投資金額 | 102 年度投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|-------------------------------------|------|-----------|--------------|--|----------|------------------|
| Edison Opto Corporation | 100% | 877 | 2 | 主要係利息收入。 | 無 | 無 |
| Ledison Opto Corporation | 100% | 172,992 | (4,366) | 主係認列投資東莞艾笛森之損失。 | 無 | 無 |
| 東莞艾笛森光電有限公司(註 1) | 100% | 178,829 | (4,179) | 主要係部分毛利較高產品因市場需求減少，故銷售量減少，加上美金對人民幣貶值以致產生匯損，因而導致虧損。 | 無 | 無 |
| Best Opto Corporation | 100% | 1,443,953 | 10,783 | 主係認列投資揚州艾笛森及揚州雷笛森利益。 | 無 | 無 |
| Best Led Corporation(註 2) | 100% | 1,411,110 | 9,696 | 主要係認列投資揚州艾笛森之利益。 | 無 | 無 |
| 揚州艾笛森光電有限公司(註 3) | 100% | 1,411,108 | 9,694 | 主要高功率 LED 元件及 PLCC 生產及銷售數量增加達經濟規模故毛利增加。 | 積極拓展大陸市場 | 預計增資美金 24,000 仟元 |
| 揚州雷笛森貿易有限公司(註 2) | 100% | 41,263 | 1,264 | 主要係大陸本年度 LED 元件及 PLCC 市場需求數量增加，在積極擴展下，營收倍數成長，故而轉虧為盈。 | 積極拓展大陸市場 | 無 |
| 艾發投資股份有限公司 | 100% | 106,079 | (195,901) | 主要係認列琉明斯光電科技股份有限公司損失。 | 無 | 無 |
| 琉明斯光電科技股份有限公司(註 4) | 66% | (26,834) | (176,888) | 主要係於本年度轉型為買賣業，陸續處份固定資產及提列閒置損失以致產生鉅額虧損。 | 持續清理閒置資產 | 無 |
| Smart LED Holdings Co., Ltd. (註 5) | 100% | 168 | (1,782) | 主係認列投資琉明斯光電科技(深圳)有限公司損失。 | 無 | 無 |
| China Bond Holdings Co., Ltd. (註 6) | 100% | 164 | (1,779) | 主係認列投資琉明斯光電科技(深圳)有限公司損失。 | 無 | 無 |
| 琉明斯光電科技(深圳)有限公司(註 7) | 100% | 163 | (1,755) | 主要係營收不足支應營運據點的支出，以致產生虧損。 | 辦理清算中 | 無 |
| Edison Opto Europe GmbH(註 4) | 100% | 3,278 | (2,276) | 102 年設立，故僅有些許費用，尚未產生利潤 | 積極拓展歐洲市場 | 無 |

| 轉投資公司 | 持股比例 | 長期投資金額 | 102 年度投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|----------------------------------|------|--------|--------------|-----------------------|----------|----------|
| Edison Opto USA Corporation(註 4) | 55% | 7,337 | 860 | 積極擴充美陸市場，已略見成效，故而轉虧為盈 | 積極拓展美國市場 | 無 |
| 群富綠能科技股份有限公司(註 4) | 32% | 4,417 | (383) | 主要係營收不足支應營運支出，以致產生虧損。 | 擴展市場 | 無 |

註 1：本公司係透過 Ledison Opto Corporation 持有東莞艾笛森光電有限公司。

註 2：本公司係透過 Best Opto Corporation 持有 Best Led Corporation 及揚州雷笛森貿易有限公司。

註 3：本公司係透過 Best Led Corporation 持有揚州艾笛森光電有限公司。

註 4：本公司係透過艾發投資股份有限公司持有 Edison Opto USA Corporation、Edison Opto Europe GmbH、琉明斯光電科技股份有限公司、群富綠能科技股份有限公司。

註 5：本公司係透過琉明斯光電科技股份有限公司持有 Smart LED Holdings Co., Ltd.。

註 6：本公司係透過 Smart LED Holdings Co., Ltd.持有 China Bond Holdings Co., Ltd.。

註 7：本公司係透過 China Bond Holdings Co., Ltd.持有琉明斯光電科技(深圳)有限公司。

3.未來一年投資計畫：

本公司及子公司因應擴展業務及全球佈局之考量，視市場及營運情形提升整體競爭實力，而增加台灣地區投資並持續擴充大陸地區生產基地與設備產能，藉此持續蒐集市場資訊以掌握客戶最新動向及產品資訊。另外為掌握市場脈動及佈局照明領域之應用產品，讓本公司及子公司未來在 LED 領域之發展更臻完備，預計投資上下游供應商與客戶等策略伙伴，以提升本公司競爭力。

(六)其他重要事項：無

會計師查核報告

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

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
民國一〇二年三月二十二日

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 1XXX | 資 產 | 101.12.31 | | 100.12.31 | | 2XXX-3XXX | 負債及股東權益 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-------|--------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|---------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11-12 | 流動資產： | | | | | 21-28 | 流動負債： | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 1,929,593 | 40 | 2,512,228 | 47 | 2100 | 短期借款(附註四(六)) | \$ 406,560 | 9 | 393,575 | 7 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)) | - | - | 604 | - | 2120 | 應付票據 | 1,602 | - | 6,233 | - |
| 1120 | 應收票據淨額(附註四(三)) | 44,244 | 1 | 77,483 | 2 | 2140 | 應付帳款 | 317,615 | 7 | 407,462 | 8 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(三)) | 481,804 | 10 | 529,535 | 10 | 2150 | 應付關係人款項(附註五) | 16,356 | - | - | - |
| 1150 | 應收關係人款項(附註五) | 41,586 | 1 | - | - | 2160 | 應付所得稅 | 12,022 | - | 34 | - |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 23,735 | - | 11,832 | - | 2170 | 應付費用 | 88,235 | 2 | 112,406 | 2 |
| 1210 | 存貨(附註四(四)) | 573,760 | 12 | 575,017 | 11 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(七)) | 11,112 | - | - | - |
| 1260 | 預付款項 | 67,619 | 1 | 83,942 | 2 | 2224 | 應付設備款 | 15,636 | - | 21,665 | - |
| 1280 | 其他流動資產 | 6,497 | - | 515 | - | 2271 | 一年內執行賣回權公司債(附註四(七)) | 373,346 | 8 | - | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動(附註四(九)) | 59 | - | 463 | - | 2280 | 其他流動負債 | 11,535 | - | 16,092 | - |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | 4,131 | - | 4,082 | - | 2288 | 應付租賃款 | - | - | 2,150 | - |
| | 流動資產合計 | 3,173,028 | 65 | 3,795,701 | 72 | | 流動負債合計 | 1,254,019 | 26 | 959,617 | 17 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)) | 103,359 | 2 | 13,500 | - | 2400 | 長期負債： | | | | |
| 15-16 | 固定資產(附註七)： | | | | | | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 (附註四(七)) | - | - | 8,385 | - |
| | 成 本： | | | | | 2410 | 應付公司債(附註四(七)) | - | - | 491,866 | 9 |
| 1501 | 土地 | 235,215 | 5 | 158,748 | 3 | 2460 | 長期遞延收入(附註四(五)) | 38,502 | 1 | 40,668 | 2 |
| 1521 | 房屋及建築 | 498,244 | 10 | 473,474 | 9 | | 長期負債合計 | 38,502 | 1 | 540,919 | 11 |
| 1531 | 機器設備 | 988,594 | 20 | 975,170 | 18 | 28XX | 其他負債： | | | | |
| 1537 | 模具設備 | 71,043 | 2 | 72,275 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註四(八)) | 5,644 | - | 4,473 | - |
| 1551 | 運輸設備 | 10,469 | - | 8,096 | - | 2820 | 存入保證金 | 113 | - | 686 | - |
| 1561 | 辦公設備 | 31,506 | 1 | 41,941 | 1 | 2861 | 遞延所得稅負債－非流動(附註四(九)) | 8,169 | - | 11,235 | - |
| 1611 | 租賃資產 | 7,200 | - | 4,300 | - | | 其他負債合計 | 13,926 | - | 16,394 | - |
| 1631 | 租賃改良 | 28,302 | 1 | 43,383 | 1 | | 負債合計 | 1,306,447 | 27 | 1,516,930 | 28 |
| 1681 | 其他設備 | 9,868 | - | 5,215 | - | 3XXX | 股東權益(附註四(十))： | | | | |
| | | 1,880,441 | 39 | 1,782,602 | 33 | 3110 | 普通股股本 | 1,160,745 | 24 | 1,080,473 | 21 |
| 15x9 | 減：累計折舊 | (445,700) | (9) | (425,545) | (8) | 3210 | 資本公積 | 2,255,390 | 46 | 2,272,499 | 43 |
| 1672 | 預付設備款 | 61,760 | 1 | 66,840 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 148,885 | 3 | 127,896 | 2 |
| | 固定資產淨額 | 1,496,501 | 31 | 1,423,897 | 26 | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 37,308 | 1 |
| 17XX | 無形資產： | | | | | 3351 | 累積盈餘 | 40,011 | 1 | 215,693 | 4 |
| 1720 | 專利權 | 19,354 | - | - | - | 3420 | 累積換算調整數 | 16,885 | - | 57,047 | 1 |
| 1782 | 土地使用權(附註四(五)) | 40,121 | 1 | 42,377 | 1 | 3480 | 庫藏股票 | (66,509) | (1) | - | - |
| | 無形資產合計 | 59,475 | 1 | 42,377 | 1 | | 母公司股東權益合計 | 3,555,407 | 73 | 3,790,916 | 72 |
| 1888 | 其他資產－其他 | 34,653 | 1 | 32,371 | 1 | 3610 | 少數股權 | 5,162 | - | - | - |
| | | | | | | | 股東權益合計 | 3,560,569 | 73 | 3,790,916 | 72 |
| | | | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 4,867,016 | 100 | 5,307,846 | 100 |
| | 資產總計 | \$ 4,867,016 | 100 | 5,307,846 | 100 | | | | | | |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | | 100年度 | |
|--------------------------|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入 | \$ 2,298,801 | 102 | 2,543,588 | 102 |
| 4170-90 減：銷貨退回及折讓 | 35,936 | 2 | 37,689 | 2 |
| 營業收入淨額(附註五) | 2,262,865 | 100 | 2,505,899 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註四(四)(八)及(五)) | 1,931,468 | 85 | 2,002,023 | 80 |
| 5910 營業毛利 | 331,397 | 15 | 503,876 | 20 |
| 6000 營業費用(附註四(八))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 92,327 | 4 | 84,081 | 3 |
| 6200 管理及總務費用 | 139,767 | 6 | 127,567 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 82,193 | 4 | 75,523 | 3 |
| 營業費用合計 | 314,287 | 14 | 287,171 | 11 |
| 6900 營業淨利 | 17,110 | 1 | 216,705 | 9 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 32,377 | 2 | 18,272 | 1 |
| 7130 處分固定資產利益 | 7,316 | - | 524 | - |
| 7160 兌換利益，淨額 | - | - | 5,694 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 1,259 | - | 1,066 | - |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(七)) | - | - | 614 | - |
| 7480 什項收入 | 7,805 | - | 7,019 | - |
| 營業外收入及利益合計 | 48,757 | 2 | 33,189 | 1 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(七)) | 11,356 | 1 | 6,863 | - |
| 7530 處分固定資產損失 | 915 | - | 156 | - |
| 7560 兌換損失，淨額 | 4,762 | - | - | - |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(七)) | 3,900 | - | - | - |
| 7880 什項支出 | 233 | - | 135 | - |
| 營業外費用及損失合計 | 21,166 | 1 | 7,154 | - |
| 7900 本期稅前淨利 | 44,701 | 2 | 242,740 | 10 |
| 8110 所得稅費用(附註四(九)) | 14,768 | 1 | 32,850 | 2 |
| 9600 合併總淨利 | <u>\$ 29,933</u> | <u>1</u> | <u>209,890</u> | <u>8</u> |
| 歸屬予： | | | | |
| 9601 母公司股東淨利 | \$ 29,999 | 1 | 209,890 | 8 |
| 9602 少數股權淨損 | (66) | - | - | - |
| | <u>\$ 29,933</u> | <u>1</u> | <u>209,890</u> | <u>8</u> |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十一)) | | | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.35</u> | <u>0.26</u> | <u>2.36</u> | <u>2.04</u> |
| 基本每股盈餘-追溯調整 | | | <u>\$ 2.25</u> | <u>1.94</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.35</u> | <u>0.26</u> | <u>2.30</u> | <u>1.98</u> |
| 稀釋每股盈餘-追溯調整 | | | <u>\$ 2.20</u> | <u>1.89</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | | 合 計 |
|----------------------|---------------------|------------------|----------------|------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未提撥 保留盈餘 | 累積換算 調整數 | 庫 藏 股 | 少數股權 | |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 888,000 | 1,998,218 | 78,751 | - | 491,856 | (37,308) | - | - | 3,419,517 |
| 資本公積轉增資 | 44,400 | (44,400) | - | - | - | - | - | - | - |
| 發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權 | - | 37,350 | - | - | - | - | - | - | 37,350 |
| 員工認股權行使 | 2,967 | - | - | - | - | - | - | - | 2,967 |
| 可轉換公司債轉換 | 56,306 | 254,626 | - | - | - | - | - | - | 310,932 |
| 股份基礎給付－員工認股權 | - | 26,705 | - | - | - | - | - | - | 26,705 |
| 本期合併總淨利 | - | - | - | - | 209,890 | - | - | - | 209,890 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 49,145 | - | (49,145) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 37,308 | (37,308) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (310,800) | - | - | - | (310,800) |
| 盈餘轉增資 | 88,800 | - | - | - | (88,800) | - | - | - | - |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增加 | - | - | - | - | - | 94,355 | - | - | 94,355 |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | 1,080,473 | 2,272,499 | 127,896 | 37,308 | 215,693 | 57,047 | - | - | 3,790,916 |
| 資本公積轉增資 | 55,500 | (55,500) | - | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積發放現金股利 | - | (111,000) | - | - | - | - | - | - | (111,000) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (37,308) | 37,308 | - | - | - | - |
| 員工認股權行使 | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 30 |
| 可轉換公司債轉換 | 24,742 | 102,467 | - | - | - | - | - | - | 127,209 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | (66,509) | - | (66,509) |
| 股份基礎給付－員工認股權 | - | 46,924 | - | - | - | - | - | - | 46,924 |
| 本期合併總淨利 | - | - | - | - | 29,999 | - | - | (66) | 29,933 |
| 盈餘指撥及分配(註2)： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 20,989 | - | (20,989) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (222,000) | - | - | - | (222,000) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額減少 | - | - | - | - | - | (40,162) | - | - | (40,162) |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | 5,228 | 5,228 |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 1,160,745</u> | <u>2,255,390</u> | <u>148,885</u> | <u>-</u> | <u>40,011</u> | <u>16,885</u> | <u>(66,509)</u> | <u>5,162</u> | <u>3,560,569</u> |

註 1：董監酬勞 6,000 千元及員工紅利 42,000 千元已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 2,000 千元及員工紅利 15,000 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | 100年度 |
|--------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 29,933 | 209,890 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 147,716 | 127,637 |
| 攤銷費用 | 16,279 | 11,522 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 278 | (316) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 46,924 | 26,705 |
| 應付公司債折價攤銷 | 7,516 | 4,147 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 44,168 | 28,110 |
| 處分及報廢固定資產利益，淨額 | (6,401) | (368) |
| 金融資產未實現評價利益 | (1,259) | (1,066) |
| 金融負債未實現評價損失(利益) | 3,900 | (614) |
| 遞延所得稅費用 | (2,662) | 486 |
| 遞延政府捐贈收入攤提 | (881) | (854) |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 營業資產之淨變動： | | |
| 交易目的金融資產減少 | 1,863 | 462 |
| 應收票據減少 | 33,239 | 125,060 |
| 應收帳款減少(增加) | 47,453 | (57,067) |
| 應收關係人款項減少(增加) | (41,586) | 472 |
| 存貨減少(增加) | (42,911) | 27,684 |
| 預付款項減少(增加) | 16,478 | (6,606) |
| 其他金融資產增加 | (11,903) | (5,348) |
| 其他流動資產增加 | (5,982) | (515) |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付票據減少 | (4,631) | (494,253) |
| 應付帳款增加(減少) | (89,847) | 166,879 |
| 應付關係人款項增加 | 16,356 | - |
| 應付所得稅增加(減少) | 11,988 | (51,351) |
| 應付費用減少 | (24,171) | (23,285) |
| 其他流動負債增加(減少) | (4,557) | 7,132 |
| 應計退休金負債增加 | 1,171 | 2,766 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>188,471</u> | <u>97,309</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得以成本衡量之金融資產 | (89,859) | (13,500) |
| 購置固定資產 | (250,241) | (324,160) |
| 處分固定資產價款 | 1,404 | 19 |
| 存出保證金減少(增加) | 3,997 | (3,236) |
| 遞延費用增加 | (16,396) | (9,902) |
| 受限制資產增加 | (49) | (43) |
| 購置無形資產 | (22,332) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(373,476)</u> | <u>(350,822)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 12,985 | 393,575 |
| 發行公司債 | - | 845,000 |
| 存入保證金增加(減少) | (573) | 31 |
| 發放現金股利 | (333,000) | (310,800) |
| 員工執行認股權 | 30 | 2,967 |
| 員工購買庫藏股 | (66,509) | - |
| 少數股權變動 | 5,228 | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>(381,839)</u> | <u>930,773</u> |
| 匯率影響數 | <u>(15,791)</u> | <u>43,569</u> |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | (582,635) | 720,829 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,512,228 | 1,791,399 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,929,593</u> | <u>2,512,228</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 4,420</u> | <u>1,832</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 17,674</u> | <u>90,989</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 累積換算調整數增加(減少) | <u>\$ (40,162)</u> | <u>94,355</u> |
| 購買固定資產支付現金數： | | |
| 固定資產增加數 | \$ 242,062 | 323,773 |
| 應付購買設備款減少 | 8,179 | 387 |
| 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 250,241</u> | <u>324,160</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

會計師查核報告

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

艾笛森光電股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

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 三 月 十 一 日

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | | 負債及權益 | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | |
|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx 流動資產： | | | | | | | 21xx 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,861,646 | 34 | 1,929,593 | 40 | 2,512,228 | 47 | 2100 短期借款(附註六(九)) | \$ 179,025 | 3 | 406,560 | 8 | 393,575 | 7 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二)) | - | - | - | - | 604 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(十一)) | 4,393 | - | 11,112 | - | - | - |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)) | 14,254 | - | 44,244 | 1 | 77,483 | 1 | 2150 應付票據 | 12,454 | - | 1,602 | - | 6,233 | - |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)) | 552,910 | 10 | 481,804 | 10 | 529,535 | 10 | 2170 應付帳款 | 483,215 | 9 | 317,615 | 7 | 407,462 | 8 |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七) | 46,350 | 1 | 41,586 | 1 | - | - | 2180 應付帳款-關係人(附註七) | 3,764 | - | 16,356 | - | - | - |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 18,268 | 1 | 23,735 | - | 11,832 | - | 2200 其他應付款 | 161,102 | 3 | 103,871 | 3 | 134,071 | 3 |
| 1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七) | 1,713 | - | - | - | - | - | 2230 當期所得稅負債 | 12,396 | - | 12,022 | - | 34 | - |
| 1310 存貨(附註六(四)) | 568,247 | 11 | 573,760 | 12 | 575,017 | 11 | 2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註六(十一)) | 154,657 | 3 | 373,346 | 8 | - | - |
| 1410 預付款項 | 120,459 | 2 | 67,619 | 1 | 84,446 | 2 | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)) | 10,254 | - | - | - | - | - |
| 1470 其他流動資產 | 252 | - | 6,497 | - | 515 | - | 2399 其他流動負債-其他 | 17,741 | 1 | 12,772 | - | 23,242 | - |
| 流動資產合計 | <u>3,184,099</u> | <u>59</u> | <u>3,168,838</u> | <u>65</u> | <u>3,791,660</u> | <u>71</u> | 流動負債合計 | <u>1,039,001</u> | <u>19</u> | <u>1,255,256</u> | <u>26</u> | <u>964,617</u> | <u>18</u> |
| 15xx 非流動資產： | | | | | | | 25xx 非流動負債： | | | | | | |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)) | - | - | 11,001 | - | 13,500 | - | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動 (附註六(十一)) | 13,800 | - | - | - | 8,385 | - |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 68,861 | 1 | 68,861 | 2 | - | - | 2530 應付公司債(附註六(十一)) | 911,494 | 17 | - | - | 491,866 | 10 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)) | 4,417 | - | - | - | - | - | 2570 遞延所得稅負債-非流動(附註六(十四)) | 9,260 | - | 15,309 | - | 17,346 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及九) | 1,791,037 | 33 | 1,441,884 | 30 | 1,367,562 | 27 | 2600 其他非流動負債(附註六(十二)(十三)) | 50,478 | 1 | 51,919 | 1 | 52,713 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(八)) | 91,991 | 2 | 38,297 | 1 | 8,798 | - | 非流動負債合計 | <u>985,032</u> | <u>18</u> | <u>67,228</u> | <u>1</u> | <u>570,310</u> | <u>11</u> |
| 1840 遞延所得稅資產-非流動(附註六(十四)) | 9,767 | - | 7,199 | - | 6,574 | - | 負債總計 | <u>2,024,033</u> | <u>37</u> | <u>1,322,484</u> | <u>27</u> | <u>1,534,927</u> | <u>29</u> |
| 1915 預付設備款(附註九) | 230,255 | 4 | 61,760 | 1 | 66,840 | 1 | 31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十四)(十五))： | | | | | | |
| 1985 長期預付租金(附註六(十二)) | 41,444 | 1 | 40,121 | 1 | 42,377 | 1 | 3100 股本 | 1,160,745 | 21 | 1,160,745 | 24 | 1,080,473 | 20 |
| 1990 其他非流動資產(附註八) | 20,085 | - | 12,698 | - | 16,646 | - | 3200 資本公積 | 2,260,239 | 41 | 2,255,390 | 46 | 2,272,499 | 43 |
| 非流動資產合計 | <u>2,257,857</u> | <u>41</u> | <u>1,681,821</u> | <u>35</u> | <u>1,522,297</u> | <u>29</u> | 3310 法定盈餘公積 | 151,885 | 3 | 148,885 | 3 | 127,896 | 2 |
| 資產總計 | <u>\$ 5,441,956</u> | <u>100</u> | <u>4,850,659</u> | <u>100</u> | <u>5,313,957</u> | <u>100</u> | 3320 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 37,308 | 1 |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | (166,599) | (3) | 31,114 | 1 | 203,807 | 4 |
| | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 101,647 | 2 | 16,885 | - | 57,047 | 1 |
| | | | | | | | 3425 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | (23,497) | - | - | - |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (66,509) | (1) | (66,509) | (1) | - | - |
| | | | | | | | 歸屬於母公司業主權益小計 | <u>3,441,408</u> | <u>63</u> | <u>3,523,013</u> | <u>73</u> | <u>3,779,030</u> | <u>71</u> |
| | | | | | | | 36xx 非控制權益 | (23,485) | - | 5,162 | - | - | - |
| | | | | | | | 權益總計 | <u>3,417,923</u> | <u>63</u> | <u>3,528,175</u> | <u>73</u> | <u>3,779,030</u> | <u>71</u> |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 5,441,956</u> | <u>100</u> | <u>4,850,659</u> | <u>100</u> | <u>5,313,957</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | | 101年度 | |
|---------------------------------|---------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十八)及七) | \$ 2,735,952 | 100 | 2,262,865 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(十三)及七) | (2,364,010) | (86) | (1,931,468) | (85) |
| 營業毛利 | 371,942 | 14 | 331,397 | 15 |
| 營業費用(附註六(十三)(十六))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (110,436) | (4) | (92,327) | (4) |
| 6200 管理費用 | (221,435) | (8) | (135,718) | (6) |
| 6300 研究發展費用 | (108,892) | (4) | (82,193) | (4) |
| 營業費用合計 | (440,763) | (16) | (310,238) | (14) |
| 6900 營業淨利(淨損) | (68,821) | (2) | 21,159 | 1 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十二)(十九)及七) | 53,370 | 2 | 40,182 | 2 |
| 7020 其他利益及損失(附註六(五)(六)(十一)(十九)) | (195,339) | (7) | (1,235) | - |
| 7050 財務成本(附註六(十一)(十九)) | (13,975) | (1) | (11,356) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五)) | (6,417) | - | - | - |
| 營業外收入及支出合計 | (162,361) | (6) | 27,591 | 1 |
| 7900 稅前淨利(淨損) | (231,182) | (8) | 48,750 | 2 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四)) | (19,582) | 1 | (14,768) | - |
| 8200 本期淨利(淨損) | (250,764) | (9) | 33,982 | 2 |
| 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 | 84,903 | 3 | (40,164) | (2) |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價損益 | 23,497 | 1 | (23,497) | (1) |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失) | 3,710 | - | (1,060) | - |
| 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) | 112,110 | 4 | (64,721) | (3) |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ (138,654)</u> | <u>(5)</u> | <u>(30,739)</u> | <u>(1)</u> |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ (162,271) | (6) | 34,048 | 2 |
| 8620 非控制權益 | (88,493) | (3) | (66) | - |
| | <u>\$ (250,764)</u> | <u>(9)</u> | <u>33,982</u> | <u>2</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ (50,302) | (2) | (30,671) | (1) |
| 8720 非控制權益 | (88,352) | (3) | (68) | - |
| | <u>\$ (138,654)</u> | <u>(5)</u> | <u>(30,739)</u> | <u>(1)</u> |
| 每股盈餘(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | <u>\$ (1.42)</u> | | <u>0.30</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ (1.42)</u> | | <u>0.29</u> | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

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 | 權益總計 |
|-------------------------------|--------------|-----------|------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|----------|----------------------|----------|-----------|
| | 股 本 | 資本公積 | 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 | 庫 藏 股 | | | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | | | | | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 1,080,473 | 2,272,499 | 127,896 | 37,308 | 203,807 | 57,047 | - | - | 3,779,030 | - | 3,779,030 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 34,048 | - | - | - | 34,048 | (66) | 33,982 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,060) | (40,162) | (23,497) | - | (64,719) | (2) | (64,721) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 32,988 | (40,162) | (23,497) | - | (30,671) | (68) | (30,739) |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 20,989 | - | (20,989) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (222,000) | - | - | - | (222,000) | - | (222,000) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (37,308) | 37,308 | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 55,500 | (55,500) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積配發現金股利 | - | (111,000) | - | - | - | - | - | - | (111,000) | - | (111,000) |
| 員工認股權行使 | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 30 | - | 30 |
| 可轉換公司債轉換 | 24,742 | 102,467 | - | - | - | - | - | - | 127,209 | - | 127,209 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (66,509) | (66,509) | - | (66,509) |
| 股份基礎給付交易 | - | 46,924 | - | - | - | - | - | - | 46,924 | - | 46,924 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,230 | 5,230 |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 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 | - | - | - | - | (162,271) | - | - | - | (162,271) | (88,493) | (250,764) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,710 | 84,762 | 23,497 | - | 111,969 | 141 | 112,110 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (158,561) | 84,762 | 23,497 | - | (50,302) | (88,352) | (138,654) |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 3,000 | - | (3,000) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (35,000) | - | - | - | (35,000) | - | (35,000) |
| 資本公積配發現金股利 | - | (60,000) | - | - | - | - | - | - | (60,000) | - | (60,000) |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認 股權而產生者 | - | 67,262 | - | - | - | - | - | - | 67,262 | - | 67,262 |
| 股份基礎給付交易 | - | (2,413) | - | - | - | - | - | - | (2,413) | - | (2,413) |
| 合併取得 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 51,404 | 51,404 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,149 | 7,149 |
| 其他-未依原持股比例參與子公司現金增資 | - | - | - | - | (1,152) | - | - | - | (1,152) | 1,152 | - |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$ 1,160,745 | 2,260,239 | 151,885 | - | (166,599) | 101,647 | - | (66,509) | 3,441,408 | (23,485) | 3,417,923 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | 101年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 稅前淨利(淨損) | \$ (231,182) | 48,750 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 212,224 | 152,102 |
| 攤銷費用 | 20,665 | 9,201 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (6,828) | 278 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 8,929 | 2,641 |
| 利息費用 | 13,975 | 11,356 |
| 利息收入 | (32,389) | (32,377) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | (2,413) | 46,924 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 6,417 | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 32,830 | (6,401) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 208 | - |
| 處分投資損失 | 17,472 | - |
| 減損損失 | 159,390 | - |
| 減損迴轉利益 | (249) | - |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 430,231 | 183,724 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 持有供交易之金融資產 | - | 1,863 |
| 應收票據 | 33,312 | 33,239 |
| 應收帳款 | 143,377 | 47,453 |
| 應收帳款—關係人 | (4,764) | (41,586) |
| 其他應收款 | 13,122 | (888) |
| 其他應收款—關係人 | (1,713) | - |
| 存貨 | 51,720 | 1,257 |
| 預付款項 | (8,921) | 16,827 |
| 其他流動資產 | 6,245 | (5,982) |
| 其他營業資產 | (1,317) | (49) |
| 應付票據 | (205,700) | (4,631) |
| 應付帳款 | (78,653) | (89,847) |
| 應付帳款—關係人 | (12,592) | 16,356 |
| 其他應付款項 | 34,358 | (23,591) |
| 其他流動負債 | (2,853) | (8,320) |
| 應計退休金負債 | 986 | 885 |
| 其他營業負債 | (53) | 90 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (33,446) | (56,924) |
| 營運產生之現金流入 | 165,603 | 175,550 |
| 收取之利息 | 29,839 | 33,592 |
| 支付之利息 | (6,176) | (4,420) |
| 支付所得稅 | (27,825) | (17,672) |
| 營業活動之淨現金流入 | 161,441 | 187,050 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | - | (20,998) |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (68,861) |
| 取得採用權益法之投資 | (80,126) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (410,237) | (129,885) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 26,410 | 1,404 |
| 存出保證金增加 | (3,167) | - |
| 存出保證金減少 | - | 3,997 |
| 取得無形資產 | (15,378) | (36,039) |
| 因合併產生之現金流入 | 99,042 | - |
| 預付設備款增加 | (223,165) | (121,616) |
| 投資活動之淨現金流出 | (606,621) | (371,998) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | - | 12,985 |
| 短期借款減少 | (276,949) | - |
| 發行公司債 | 995,000 | - |
| 償還公司債 | (244,776) | - |
| 償還長期借款 | (50,747) | - |
| 存入保證金增加 | 13 | - |
| 存入保證金減少 | - | (573) |
| 發放現金股利 | (95,000) | (333,000) |
| 員工執行認股權 | - | 30 |
| 庫藏股票買回成本 | - | (66,509) |
| 非控制權益變動 | 7,149 | 5,230 |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 334,690 | (381,837) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 42,543 | (15,850) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (67,947) | (582,635) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,929,593 | 2,512,228 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,861,646 | 1,929,593 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

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

林 恒 昇

會 計 師：

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

合併資產負債表

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

單位：新台幣千元

| 資 產 | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | | 負債及權益 | 103.3.31 | | 102.12.31 | | 102.3.31 | |
|-----------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx 流動資產： | | | | | | | 21xx 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,932,982 | 35 | 1,861,646 | 34 | 1,822,063 | 37 | 2100 短期借款(附註六(八)) | \$ 304,230 | 5 | 179,025 | 3 | 417,550 | 9 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)) | 16,129 | - | 14,254 | - | 10,604 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | | | | | | |
| 1160 應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七) | - | - | - | - | 60,244 | 1 | (附註六(十)) | 1,220 | - | 4,393 | - | 8,910 | - |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)) | 563,385 | 10 | 552,910 | 10 | 439,176 | 9 | 2150 應付票據 | 7,543 | - | 12,454 | - | 3,279 | - |
| 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 | 2170 應付帳款 | 473,595 | 9 | 483,215 | 9 | 329,755 | 7 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 33,439 | 1 | 18,268 | 1 | 31,249 | 1 | 2180 應付帳款－關係人(附註七) | 1,411 | - | 3,764 | - | 3,907 | - |
| 1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七) | 258 | - | 1,713 | - | 1,294 | - | 2200 其他應付款 | 135,124 | 2 | 161,102 | 3 | 58,208 | 1 |
| 1310 存貨(附註六(四)) | 499,784 | 9 | 568,247 | 11 | 529,627 | 11 | 2220 其他應付款項-關係人(附註七) | 366 | - | - | - | - | - |
| 1410 預付款項 | 108,455 | 2 | 120,459 | 2 | 98,385 | 2 | 2230 當期所得稅負債 | 14,022 | - | 12,396 | - | 12,541 | - |
| 1470 其他流動資產 | 5,620 | - | 252 | - | 4,350 | - | 2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | | | | | | |
| 流動資產合計 | 3,210,600 | 58 | 3,184,099 | 59 | 3,083,442 | 63 | (附註六(十)) | 155,394 | 3 | 154,657 | 3 | 375,124 | 8 |
| 15xx 非流動資產： | | | | | | | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)) | 5,833 | - | 10,254 | - | - | - |
| 1543 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 | 2399 其他流動負債－其他 | 24,487 | 1 | 17,741 | 1 | 19,587 | 1 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)) | 4,118 | - | 4,417 | - | 52,751 | 1 | 流動負債合計 | 1,123,225 | 20 | 1,039,001 | 19 | 1,228,861 | 26 |
| 1600 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 | 25xx 非流動負債： | | | | | | |
| 1780 無形資產(附註六(七)) | 93,080 | 2 | 91,991 | 2 | 62,874 | 1 | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | | | | | | |
| 1840 遞延所得稅資產-非流動 | 9,767 | - | 9,767 | - | 7,045 | - | (附註六(十)) | 2,517 | - | 13,800 | - | - | - |
| 1915 預付設備款(附註九) | 229,850 | 4 | 230,255 | 4 | 71,422 | 2 | 2530 應付公司債(附註六(十)) | 429,985 | 8 | 911,494 | 17 | - | - |
| 1985 長期預付租金(附註六(十一)) | 41,434 | 1 | 41,444 | 1 | 41,124 | 1 | 2570 遞延所得稅負債－非流動 | 9,260 | - | 9,260 | - | 15,155 | - |
| 1990 其他非流動資產(附註六(三)及八) | 21,962 | - | 20,085 | - | 15,426 | - | 2600 其他非流動負債(附註六(十一)) | 51,182 | 1 | 50,478 | 1 | 53,135 | 1 |
| 非流動資產合計 | 2,330,106 | 42 | 2,257,857 | 41 | 1,778,561 | 37 | 非流動負債合計 | 492,944 | 9 | 985,032 | 18 | 68,290 | 1 |
| | | | | | | | 負債總計 | 1,616,169 | 29 | 2,024,033 | 37 | 1,297,151 | 27 |
| | | | | | | | 31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十)(十三)(十四))： | | | | | | |
| | | | | | | | 3100 股本 | 1,314,690 | 24 | 1,160,745 | 21 | 1,160,745 | 24 |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 2,599,772 | 46 | 2,260,239 | 41 | 2,265,679 | 46 |
| | | | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 151,885 | 3 | 151,885 | 3 | 148,885 | 3 |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | (160,209) | (3) | (166,599) | (3) | (9,748) | - |
| | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 111,038 | 2 | 101,647 | 2 | 60,511 | 1 |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (66,509) | (1) | (66,509) | (1) | (66,509) | (1) |
| | | | | | | | 歸屬於母公司業主權益小計 | 3,950,667 | 71 | 3,441,408 | 63 | 3,559,563 | 73 |
| | | | | | | | 36xx 非控制權益 | (26,130) | - | (23,485) | - | 5,289 | - |
| | | | | | | | 權益總計 | 3,924,537 | 71 | 3,417,923 | 63 | 3,564,852 | 73 |
| 資產總計 | \$ 5,540,706 | 100 | 5,441,956 | 100 | 4,862,003 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 5,540,706 | 100 | 5,441,956 | 100 | 4,862,003 | 100 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

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

合併綜合損益表

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 | |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 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) | <u>(589,042)</u> | <u>(88)</u> | <u>(418,485)</u> | <u>(92)</u> |
| 5900 營業毛利 | <u>81,354</u> | <u>12</u> | <u>36,146</u> | <u>8</u> |
| 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 | <u>(30,412)</u> | <u>(5)</u> | <u>(19,340)</u> | <u>(4)</u> |
| 營業費用合計 | <u>(111,102)</u> | <u>(17)</u> | <u>(78,334)</u> | <u>(17)</u> |
| 6900 營業淨損 | <u>(29,748)</u> | <u>(5)</u> | <u>(42,188)</u> | <u>(9)</u> |
| 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 | <u>(299)</u> | <u>-</u> | <u>(863)</u> | <u>-</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>36,139</u> | <u>6</u> | <u>1,348</u> | <u>-</u> |
| 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)) | <u>(2,777)</u> | <u>-</u> | <u>(34)</u> | <u>-</u> |
| 8200 本期淨利(淨損) | <u>3,614</u> | <u>1</u> | <u>(40,874)</u> | <u>(9)</u> |
| 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 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>9,522</u> | <u>1</u> | <u>67,262</u> | <u>15</u> |
| 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 | <u>(2,776)</u> | <u>-</u> | <u>(12)</u> | <u>-</u> |
| | <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 | <u>(2,645)</u> | <u>-</u> | <u>127</u> | <u>-</u> |
| | <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> | |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

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年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | |
|----------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
| | | | 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 額 | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 | 庫 藏 股 | | | |
| 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 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

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 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

會計師查核報告

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民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達艾笛森光電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

艾笛森光電股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

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
民國一〇二年三月二十二日

艾笛森光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 1XXX | 資 產 | 101.12.31 | | 100.12.31 | | 2XXX-3XX X | 負債及股東權益 | 101.12.31 | | 100.12.31 | |
|-------|-----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|---------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11-12 | 流動資產： | | | | | 21-28 | 流動負債： | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 1,144,162 | 24 | 2,021,833 | 39 | 2100 | 短期借款(附註四(五)) | \$ 406,560 | 9 | 393,575 | 8 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註四(二)) | 42,847 | 1 | 76,334 | 2 | 2120 | 應付票據 | 1,602 | - | 6,233 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(二)) | 472,029 | 10 | 524,536 | 10 | 2140 | 應付帳款 | 234,093 | 5 | 330,028 | 6 |
| 1150 | 應收關係人款項(附註五) | 106,734 | 2 | 10,924 | - | 2150 | 應付關係人款項(附註五) | 63,944 | 1 | 90,630 | 2 |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註五) | 206,358 | 4 | 182,142 | 3 | 2160 | 應付所得稅 | 9,100 | - | - | - |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | 18,697 | - | 6,418 | - | 2170 | 應付費用 | 67,733 | 2 | 95,162 | 2 |
| 1210 | 存貨(附註四(三)) | 381,755 | 8 | 456,987 | 9 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | | | | |
| 1260 | 預付款項 | 13,285 | - | 25,928 | - | | (附註四(六)) | 11,112 | - | - | - |
| 1280 | 其他流動資產 | 1,474 | - | 515 | - | 2224 | 應付設備款 | 7,750 | - | 14,908 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產淨額—流動(附註四(八)) | 59 | - | 463 | - | 2271 | 一年內執行賣回權公司債(附註四(六)) | 373,346 | 8 | - | - |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | 4,131 | - | 4,082 | - | 2280 | 其他流動負債 | 6,502 | - | 12,830 | - |
| | 流動資產合計 | <u>2,391,531</u> | <u>49</u> | <u>3,310,162</u> | <u>63</u> | 2288 | 應付租賃款 | - | - | 2,150 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(四)及五) | <u>1,598,232</u> | <u>34</u> | <u>1,274,780</u> | <u>24</u> | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註五) | <u>3,241</u> | <u>-</u> | <u>4,223</u> | <u>-</u> |
| 15-16 | 固定資產(附註五及七)： | | | | | | 流動負債合計 | <u>1,184,983</u> | <u>25</u> | <u>949,739</u> | <u>18</u> |
| | 成 本： | | | | | | 長期負債： | | | | |
| 1501 | 土地 | 235,215 | 5 | 158,748 | 3 | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 192,418 | 4 | 157,622 | 3 | | (附註四(六)) | - | - | 8,385 | - |
| 1531 | 機器設備 | 413,356 | 9 | 445,527 | 9 | 2410 | 應付公司債(附註四(六)) | - | - | 491,866 | 10 |
| 1537 | 模具設備 | 50,498 | 1 | 59,486 | 1 | | 長期負債合計 | - | - | 500,251 | 10 |
| 1551 | 運輸設備 | 590 | - | 280 | - | 28XX | 其他負債： | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 9,950 | - | 21,267 | - | 2810 | 應計退休金負債(附註四(七)) | 5,644 | - | 4,473 | - |
| 1611 | 租賃資產 | 7,200 | - | 4,300 | - | 2820 | 存入保證金 | 105 | - | 175 | - |
| 1631 | 租賃改良 | 25,124 | 1 | 29,283 | 1 | 2861 | 遞延所得稅負債—非流動(附註四(八)) | 8,169 | - | 11,235 | - |
| 1681 | 其他設備 | 4,577 | - | - | - | | 其他負債合計 | <u>13,918</u> | <u>-</u> | <u>15,883</u> | <u>-</u> |
| | | 938,928 | 20 | 876,513 | 17 | | 負債合計 | <u>1,198,901</u> | <u>25</u> | <u>1,465,873</u> | <u>28</u> |
| 15x9 | 減：累計折舊 | (255,369) | (5) | (287,131) | (5) | 3XXX | 股東權益(附註四(九))： | | | | |
| 1672 | 預付設備款 | <u>35,416</u> | <u>1</u> | <u>63,031</u> | <u>1</u> | 3110 | 普通股股本 | 1,160,745 | 25 | 1,080,473 | 21 |
| | 固定資產淨額 | <u>718,975</u> | <u>16</u> | <u>652,413</u> | <u>13</u> | 32xx | 資本公積 | 2,255,390 | 47 | 2,272,499 | 43 |
| 1720 | 無形資產—專利權 | <u>19,354</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | 3310 | 法定盈餘公積 | 148,885 | 3 | 127,896 | 2 |
| 1888 | 其他資產—其他 | 26,216 | 1 | 19,434 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 37,308 | 1 |
| | | | | | | 3351 | 累積盈餘 | 40,011 | 1 | 215,693 | 4 |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 16,885 | - | 57,047 | 1 |
| | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | (66,509) | (1) | - | - |
| | | | | | | | 股東權益合計 | 3,555,407 | 75 | 3,790,916 | 72 |
| | | | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | 資產總計 | <u>\$ 4,754,308</u> | <u>100</u> | <u>5,256,789</u> | <u>100</u> | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 4,754,308</u> | <u>100</u> | <u>5,256,789</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | | 100年度 | |
|----------------------------|--------------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入 | \$ 2,296,226 | 102 | 2,523,595 | 102 |
| 4170-90 減：銷貨退回及折讓 | 35,936 | 2 | 37,689 | 2 |
| 營業收入淨額(附註五) | 2,260,290 | 100 | 2,485,906 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註四(三)(七)及五) | 2,005,970 | 89 | 2,002,907 | 81 |
| 5910 營業毛利 | 254,320 | 11 | 482,999 | 19 |
| 5920 聯屬公司間已(未)實現利益，淨額(附註五) | 982 | - | (2,621) | - |
| 已實現營業毛利 | 255,302 | 11 | 480,378 | 19 |
| 6000 營業費用(附註四(七))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 79,382 | 4 | 73,123 | 3 |
| 6200 管理及總務費用 | 97,679 | 4 | 89,986 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 73,766 | 3 | 71,042 | 3 |
| 營業費用合計 | 250,827 | 11 | 234,151 | 9 |
| 6900 營業淨利 | 4,475 | - | 246,227 | 10 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入(附註五) | 18,653 | 1 | 14,300 | 1 |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註四(四)及五) | 25,384 | 1 | - | - |
| 7130 處分固定資產利益(附註五) | 7,227 | - | 436 | - |
| 7160 兌換利益，淨額 | - | - | 9,591 | - |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(六)) | - | - | 614 | - |
| 7480 什項收入(附註五) | 6,160 | - | 5,830 | - |
| 營業外收入及利益合計 | 57,424 | 2 | 30,771 | 1 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註四(六)) | 11,356 | 1 | 6,863 | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四)及五) | - | - | 26,249 | 1 |
| 7530 處分固定資產損失 | 857 | - | 130 | - |
| 7560 兌換損失，淨額 | 5,212 | - | - | - |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(六)) | 3,900 | - | - | - |
| 7880 什項支出 | 1 | - | 115 | - |
| 營業外費用及損失合計 | 21,326 | 1 | 33,357 | 1 |
| 7900 本期稅前淨利 | 40,573 | 1 | 243,641 | 10 |
| 8110 所得稅費用(附註四(八)) | 10,574 | - | 33,751 | 2 |
| 本期淨利 | \$ 29,999 | 1 | 209,890 | 8 |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十)) | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.35 | 0.26 | 2.36 | 2.04 |
| 基本每股盈餘—追溯調整 | | | \$ 2.25 | 1.94 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.35 | 0.26 | 2.30 | 1.98 |
| 稀釋每股盈餘—追溯調整 | | | \$ 2.20 | 1.89 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 股東權益其他調整項目 | | 合計 |
|----------------------|---------------------|------------------|----------------|------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未提撥 保留盈餘 | 累積換算 調整數 | 庫藏股 | |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 888,000 | 1,998,218 | 78,751 | - | 491,856 | (37,308) | - | 3,419,517 |
| 資本公積轉增資 | 44,400 | (44,400) | - | - | - | - | - | - |
| 發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權 | - | 37,350 | - | - | - | - | - | 37,350 |
| 員工認股權行使 | 2,967 | - | - | - | - | - | - | 2,967 |
| 可轉換公司債轉換 | 56,306 | 254,626 | - | - | - | - | - | 310,932 |
| 股份基礎給付－員工認股權 | - | 26,705 | - | - | - | - | - | 26,705 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 209,890 | - | - | 209,890 |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 49,145 | - | (49,145) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 37,308 | (37,308) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (310,800) | - | - | (310,800) |
| 盈餘轉增資 | 88,800 | - | - | - | (88,800) | - | - | - |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增加 | - | - | - | - | - | 94,355 | - | 94,355 |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | 1,080,473 | 2,272,499 | 127,896 | 37,308 | 215,693 | 57,047 | - | 3,790,916 |
| 資本公積轉增資 | 55,500 | (55,500) | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積發放現金股利 | - | (111,000) | - | - | - | - | - | (111,000) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (37,308) | 37,308 | - | - | - |
| 員工認股權行使 | 30 | - | - | - | - | - | - | 30 |
| 可轉換公司債轉換 | 24,742 | 102,467 | - | - | - | - | - | 127,209 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | (66,509) | (66,509) |
| 股份基礎給付－員工認股權 | - | 46,924 | - | - | - | - | - | 46,924 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 29,999 | - | - | 29,999 |
| 盈餘指撥及分配(註2)： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 20,989 | - | (20,989) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (222,000) | - | - | (222,000) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額減少 | - | - | - | - | - | (40,162) | - | (40,162) |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 1,160,745</u> | <u>2,255,390</u> | <u>148,885</u> | <u>-</u> | <u>40,011</u> | <u>16,885</u> | <u>(66,509)</u> | <u>3,555,407</u> |

註1：董監酬勞 6,000 千元及員工紅利 42,000 千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞 2,000 千元及員工紅利 15,000 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 101年度 | 100年度 |
|--------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 29,999 | 209,890 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 80,314 | 69,625 |
| 攤銷費用 | 12,276 | 7,581 |
| 呆帳費用提列數 | 278 | 24 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 46,924 | 26,705 |
| 應付公司債折價攤銷 | 7,516 | 4,147 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 41,139 | 23,510 |
| 採權益法認列之投資損失(收益) | (25,384) | 26,249 |
| 處分及報廢固定資產利益，淨額 | (6,370) | (306) |
| 金融負債未實現評價損失(利益) | 3,900 | (614) |
| 遞延所得稅費用(利益) | (2,662) | 486 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 營業資產之淨變動： | | |
| 應收票據減少 | 33,487 | 126,209 |
| 應收帳款減少(增加) | 52,229 | (58,216) |
| 應收關係人款項減少(增加) | (95,810) | 2,952 |
| 存貨減少 | 34,093 | 57,100 |
| 預付款項減少(增加) | 12,703 | (7,006) |
| 其他金融資產增加 | (12,279) | (870) |
| 其他流動資產增加 | (959) | (515) |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付票據減少 | (4,631) | (494,168) |
| 應付帳款增加(減少) | (95,935) | 190,248 |
| 應付關係人款項增加(減少) | (26,686) | 22,441 |
| 應付所得稅增加(減少) | 9,100 | (49,976) |
| 應付費用減少 | (27,429) | (27,134) |
| 其他流動負債增加(減少) | (8,478) | 5,655 |
| 應計退休金負債增加 | 1,171 | 2,766 |
| 遞延貸項增加(減少) | (982) | 2,621 |
| 營業活動之淨現金流入 | 57,524 | 139,404 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (338,230) | (391,120) |
| 購置固定資產 | (184,372) | (149,457) |
| 處分固定資產價款 | 34,030 | 5,158 |
| 存出保證金減少(增加) | 1,674 | (1,214) |
| 遞延費用增加 | (15,136) | (7,295) |
| 其他應收款—關係人增加 | (24,216) | (182,142) |
| 受限制資產增加 | (49) | (43) |
| 購置無形資產 | (22,332) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (548,631) | (726,113) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 12,985 | 393,575 |
| 發行公司債 | - | 845,000 |
| 存入保證金增加(減少) | (70) | 22 |
| 發放現金股利 | (333,000) | (310,800) |
| 員工執行認股權 | 30 | 2,967 |
| 庫藏股票買回成本 | (66,509) | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (386,564) | 930,764 |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | (877,671) | 344,055 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,021,833 | 1,677,778 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,144,162 | 2,021,833 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 4,420 | 1,832 |
| 支付所得稅 | \$ 16,366 | 90,503 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 累積換算調整增加(減少) | \$ (40,162) | 94,355 |
| 購買固定資產支付現金數： | | |
| 固定資產增加數 | \$ 177,214 | 154,892 |
| 應付購買設備款減少(增加) | 7,158 | (5,435) |
| 購買固定資產支付現金數 | \$ 184,372 | 149,457 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

會計師查核報告

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民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達艾笛森光電股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

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
民國一〇三年三月十一日

艾笛森光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | | 負債及權益 | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | |
|---------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|---------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx 流動資產： | | | | | | | 21xx 流動負債： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,100,041 | 21 | 1,144,162 | 24 | 2,021,833 | 39 | 2100 短期借款(附註六(七)) | \$ 149,025 | 3 | 406,560 | 9 | 393,575 | 8 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(二)) | 13,849 | - | 42,847 | 1 | 76,334 | 2 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | | | | | | |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二)) | 364,164 | 7 | 472,029 | 10 | 524,536 | 10 | (附註六(八)) | 4,393 | - | 11,112 | - | - | - |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七) | 430,282 | 8 | 106,734 | 2 | 10,924 | - | 2150 應付票據 | 2,044 | - | 1,602 | - | 6,233 | - |
| 1200 其他應收款(附註六(二)) | 11,278 | - | 18,697 | - | 6,418 | - | 2170 應付帳款 | 415,169 | 8 | 234,093 | 5 | 330,028 | 6 |
| 1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七) | 332,776 | 6 | 206,358 | 5 | 182,142 | 3 | 2180 應付帳款-關係人(附註七) | 33,485 | 1 | 63,944 | 1 | 90,630 | 2 |
| 1310 存貨(附註六(三)) | 366,373 | 7 | 381,755 | 8 | 456,987 | 9 | 2200 其他應付款 | 115,381 | 2 | 75,483 | 2 | 110,070 | 2 |
| 1410 預付款項 | 29,662 | 1 | 13,285 | - | 26,281 | - | 2230 當期所得稅負債 | 11,432 | - | 9,100 | - | - | - |
| 1470 其他流動資產 | 233 | - | 1,474 | - | 515 | - | 2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | | | | | | |
| 流動資產合計 | 2,648,658 | 50 | 2,387,341 | 50 | 3,305,970 | 63 | (附註六(八)) | 154,657 | 3 | 373,346 | 8 | - | - |
| 15xx 非流動資產： | | | | | | | 2399 其他流動負債-其他 | 14,672 | - | 7,739 | - | 19,980 | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(四)) | 1,723,901 | 33 | 1,571,494 | 33 | 1,270,557 | 24 | 流動負債合計 | 900,258 | 17 | 1,182,979 | 25 | 950,516 | 18 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及九) | 660,781 | 12 | 684,432 | 15 | 591,911 | 12 | 25xx 非流動負債： | | | | | | |
| 1780 無形資產(附註六(六)) | 56,023 | 1 | 38,010 | 1 | 8,191 | - | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | | | | | | |
| 1840 遞延所得稅資產-非流動(附註六(十一)) | 9,767 | - | 7,199 | - | 6,574 | - | (附註六(八)) | 13,800 | - | - | - | 8,385 | - |
| 1915 預付設備款(附註九) | 174,207 | 4 | 35,416 | 1 | 63,031 | 1 | 2530 應付公司債(附註六(八)) | 911,494 | 18 | - | - | 491,866 | 10 |
| 1990 其他非流動資產(附註八) | 13,595 | - | 10,818 | - | 12,443 | - | 2570 遞延所得稅負債－非流動(附註六(十一)) | 9,260 | - | 15,309 | - | 17,346 | - |
| 非流動資產合計 | 2,638,274 | 50 | 2,347,369 | 50 | 1,952,707 | 37 | 2600 其他非流動負債(附註六(十)) | 10,712 | - | 13,409 | - | 11,534 | - |
| | | | | | | | 非流動負債合計 | 945,266 | 18 | 28,718 | - | 529,131 | 10 |
| | | | | | | | 負債總計 | 1,845,524 | 35 | 1,211,697 | 25 | 1,479,647 | 28 |
| | | | | | | | 31xx 權益(附註六(八)(十一)(十二))： | | | | | | |
| | | | | | | | 3100 股本 | 1,160,745 | 22 | 1,160,745 | 25 | 1,080,473 | 21 |
| | | | | | | | 3200 資本公積 | 2,260,239 | 42 | 2,255,390 | 48 | 2,272,499 | 43 |
| | | | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 151,885 | 3 | 148,885 | 3 | 127,896 | 2 |
| | | | | | | | 3320 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 37,308 | 1 |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | (166,599) | (3) | 31,114 | 1 | 203,807 | 4 |
| | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 101,647 | 2 | 16,885 | - | 57,047 | 1 |
| | | | | | | | 3425 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | (23,497) | (1) | - | - |
| | | | | | | | 3500 庫藏股票 | (66,509) | (1) | (66,509) | (1) | - | - |
| | | | | | | | 權益總計 | 3,441,408 | 65 | 3,523,013 | 75 | 3,779,030 | 72 |
| 資產總計 | \$ 5,286,932 | 100 | 4,734,710 | 100 | 5,258,677 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 5,286,932 | 100 | 4,734,710 | 100 | 5,258,677 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | | 101年度 | |
|-------------------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 2,531,723 | 100 | 2,260,290 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)(十)及七) | (2,248,017) | (89) | (2,005,970) | (89) |
| 5900 營業毛利 | 283,706 | 11 | 254,320 | 11 |
| 5910 減：未實現銷貨利益(損失)(附註七) | 3,806 | - | (982) | - |
| 5950 營業毛利淨額 | 279,900 | 11 | 255,302 | 11 |
| 營業費用(附註六(十)(十三))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (72,768) | (3) | (79,382) | (4) |
| 6200 管理費用 | (104,611) | (4) | (93,630) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (81,020) | (3) | (73,766) | (3) |
| 營業費用合計 | (258,399) | (10) | (246,778) | (11) |
| 6900 營業淨利 | 21,501 | 1 | 8,524 | - |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十六)及七) | 30,397 | 1 | 24,813 | 1 |
| 7020 其他利益及損失(附註六(八)(十六)及七) | 4,004 | - | (2,743) | - |
| 7050 財務成本(附註六(八)(十六)) | (12,481) | - | (11,356) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (189,482) | (7) | 25,384 | 1 |
| 營業外收入及支出合計 | (167,562) | (6) | 36,098 | 1 |
| 7900 稅前淨利(淨損) | (146,061) | (5) | 44,622 | 1 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一)) | (16,210) | (1) | (10,574) | - |
| 8200 本期淨利(淨損) | (162,271) | (4) | 34,048 | 1 |
| 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | 84,762 | 3 | (40,162) | (2) |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失) | 3,710 | - | (1,060) | - |
| 8380 備供出售金融資產之未實現評價損益 | 23,497 | 1 | (23,497) | (1) |
| 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) | 111,969 | 4 | (64,719) | (3) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ (50,302) | - | \$ (30,671) | (2) |
| 每股盈餘(附註六(十四)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ (1.42) | | 0.30 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ (1.42) | | 0.29 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 庫藏股 | 權益總計 |
|---------------------------|--------------|-----------|---------|----------|------------------|---------------------------|--------------------------|----------|-----------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 國外營運機構財務報表 換算之 兌換差額 | 備供出售金融 融商品未實 現(損)益 | | |
| | | | | | | | | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 1,080,473 | 2,272,499 | 127,896 | 37,308 | 203,807 | 57,047 | - | - | 3,779,030 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 34,048 | - | - | - | 34,048 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,060) | (40,162) | (23,497) | - | (64,719) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 32,988 | (40,162) | (23,497) | - | (30,671) |
| 盈餘指撥及分配(註1)： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 20,989 | - | (20,989) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (222,000) | - | - | - | (222,000) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (37,308) | 37,308 | - | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 55,500 | (55,500) | - | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積配發現金股利 | - | (111,000) | - | - | - | - | - | - | (111,000) |
| 員工認股權行使 | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 30 |
| 可轉換公司債轉換 | 24,742 | 102,467 | - | - | - | - | - | - | 127,209 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (66,509) | (66,509) |
| 股份基礎給付交易 | - | 46,924 | - | - | - | - | - | - | 46,924 |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 1,160,745 | 2,255,390 | 148,885 | - | 31,114 | 16,885 | (23,497) | (66,509) | 3,523,013 |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (162,271) | - | - | - | (162,271) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,710 | 84,762 | 23,497 | - | 111,969 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (158,561) | 84,762 | 23,497 | - | (50,302) |
| 盈餘指撥及分配(註2)： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 3,000 | - | (3,000) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (35,000) | - | - | - | (35,000) |
| 資本公積配發現金股利 | - | (60,000) | - | - | - | - | - | - | (60,000) |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | - | 67,262 | - | - | - | - | - | - | 67,262 |
| 股份基礎給付交易 | - | (2,413) | - | - | - | - | - | - | (2,413) |
| 其他-未依原持股比例參與子公司現金增資 | - | - | - | - | (1,152) | - | - | - | (1,152) |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$ 1,160,745 | 2,260,239 | 151,885 | - | (166,599) | 101,647 | - | (66,509) | 3,441,408 |

註1：董監酬勞 2,000 千元及員工紅利 15,000 千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞 1,000 千元及員工紅利 5,000 千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

艾笛森光電股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | 101年度 |
|---------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 稅前淨利(淨損) | \$ (146,061) | 44,622 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 82,838 | 81,971 |
| 攤銷費用 | 18,478 | 8,897 |
| 呆帳費用提列數 | 7,775 | 278 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 8,929 | 3,900 |
| 利息費用 | 12,481 | 11,356 |
| 利息收入 | (16,827) | (18,653) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | (2,413) | 46,924 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額 | 189,482 | (25,384) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 6,756 | (6,370) |
| 聯屬公司間未實現利益(損失) | 3,806 | (982) |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | <u>311,305</u> | <u>101,937</u> |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收票據 | 28,998 | 33,487 |
| 應收帳款 | 100,090 | 52,229 |
| 應收帳款－關係人 | (323,548) | (95,810) |
| 其他應收款 | 7,968 | (440) |
| 其他應收款－關係人 | (2,758) | - |
| 存貨 | 15,382 | 75,232 |
| 預付款項 | (16,317) | 12,996 |
| 其他流動資產 | 1,241 | (959) |
| 其他營業資產 | (298) | (49) |
| 應付票據 | 442 | (4,631) |
| 應付帳款 | 181,076 | (95,935) |
| 應付帳款－關係人 | (30,459) | (26,686) |
| 其他應付款項 | 40,937 | (26,849) |
| 其他流動負債 | 6,933 | (10,091) |
| 應計退休金負債 | 986 | 885 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>10,673</u> | <u>(86,621)</u> |
| 營運產生之現金流入 | 175,917 | 59,938 |
| 收取之利息 | 16,278 | 19,044 |
| 支付之利息 | (4,682) | (4,420) |
| 支付所得稅 | (22,495) | (16,366) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>165,018</u> | <u>58,196</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | (238,588) | (338,230) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (64,734) | (116,864) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 11,055 | 34,030 |
| 存出保證金增加 | (2,479) | - |
| 存出保證金減少 | - | 1,674 |
| 其他應收款-關係人增加 | (123,660) | (24,216) |
| 取得無形資產 | (14,842) | (36,039) |
| 預付設備款增加 | (173,607) | (69,658) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(606,855)</u> | <u>(549,303)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | - | 12,985 |
| 短期借款減少 | (257,535) | - |
| 發行公司債 | 995,000 | - |
| 償還公司債 | (244,776) | - |
| 存入保證金增加 | 27 | - |
| 存入保證金減少 | - | (70) |
| 發放現金股利 | (95,000) | (333,000) |
| 員工執行認股權 | - | 30 |
| 庫藏股票買回成本 | - | (66,509) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>397,716</u> | <u>(386,564)</u> |
| 本期現金及約當現金減少數 | (44,121) | (877,671) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,144,162 | 2,021,833 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,100,041</u> | <u>1,144,162</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

伍、特別記載事項

一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容

(一)、內部控制制度執行狀況：

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

(二)、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評機構所出具之評等報告：不適用。

(三)、證券承銷商評估總結意見：不適用。

(四)、律師法律意見書：不適用。

(五)、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請詳第 117 頁。

(六)、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：

(七)、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

二、最近年度及截至公開說明書刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

102 年度董事會開會 8 次(包括第四屆 2 次及第五屆 6 次)，103 年度截至公開說明書刊印日止董事會開會 3 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|---|------------------------|------------|--------|--------------|--|
| 董事長 | 吳建榮 | 11 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後連任 |
| 董事 | 久元電子(股)公司 代表人：陳巧芬 | 1 | 0 | 100.0% | 103.07.01就任董事 |
| 董事 | 鄭文瑞 | 9 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後新任 |
| 董事 | 緯鑫投資有限公司 代表人：陳建明 | 1 | 0 | 100.0% | 103.07.01就任董事 |
| 董事 | 吳南陽 | 9 | 0 | 100.0% | 102.06.13 改選後新任 原任監察人代表人 |
| 董事 | 周聰南 | 9 | 0 | 100.0% | 102.06.13 改選後新任 |
| 獨立董事 | 劉如熹 | 7 | 2 | 77.7% | 102.06.13 改選後新任 |
| 獨立董事 | 古永嘉 | 10 | 1 | 90.9% | 102.06.13改選後連任 |
| 獨立董事 | 石百達 | 11 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後新任 |
| 前任董事 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡建中 | 5 | 1 | 62.5% | 102.06.13改選後辭任 監察人改任董事 103.07.01改派代表人 即解任 |
| 前任董事 | 緯鑫投資有限公司 代表人：劉清源 | 8 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後連任 改派代表人 103.07.01改派代表人 即解任 |
| 前任董事 | 鉅基投資開發(股)公 司代表人：鄭森焜 | 2 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後解任 |
| 前任董事 | 緯鑫投資有限公司 代表人：洪耀川 | 2 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後改派 代表人即解任 |
| 前任 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡建中 | 2 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後解任 監察人改任董事 |
| 前任 監察人 | 泰力實業(股)公司 代表人：吳南陽 | 2 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後解任 |
| 前任 監察人 | 王穩超 | 2 | 0 | 100.0% | 102.06.13改選後解任 |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | | |
| 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 | | | | | |

| 職稱 | 姓名 | 實際出 (列)席 次數 | 委託出 席次數 | 實際出 (列)席 率(%) | 備註 |
|---|----|-------------------|------------|---------------------|----|
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 102 年 6 月 13 日股東會通過設立審計委員會，監督董事會之決策內容，另至少每季召開董事會及審計委員會，並依法令之規定公開相關訊息予投資大眾。 | | | | | |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

102 年度開會 5 次，103 年度截至公開說明書刊印日止審計委員會開會 3 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|--------------|----------------------|
| 獨立董事 | 古永嘉 | 8 | 0 | 100.0% | 102.6.13改選後改以審計委員會運作 |
| 獨立董事 | 石百達 | 7 | 1 | 87.5% | 102.6.13改選後改以審計委員會運作 |
| 獨立董事 | 劉如熹 | 6 | 2 | 75.0% | 102.6.13改選後改以審計委員會運作 |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(一)本公司審計委員會召開時，內部稽核主管均會列席，並與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

(二)本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表（含合併財務報表）查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

2.監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形：102年6月13日股東會全面改選後，改以審計委員會運作，原監察人同日解任，最近年度(102年)董事任期屆滿改選前之董事會開會 2 次，監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率 (%)(B/A) | 備註 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|---------------------------|
| 前任 監察人 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡建中 | 2 | 100.0% | 102.06.13改選後解 任監察人改任董事 |
| 前任 監察人 | 泰力實業(股)公司 代表人：吳南陽 | 2 | 100.0% | 102.06.13改選後解 任 |
| 前任 監察人 | 王穩超 | 2 | 100.0% | 102.06.13改選後解 任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司員工及股東可透過電話或電子信箱與監察人溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核部門除每月將稽核報告送交各監察人查閱外，稽核主管亦針對稽核重大發現於董事會上向各董事會成員提出報告。

2. 會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局93年3月11日發布之台財證六字第0930105373號函規定，於規劃階段及完成階段每季就本公司財務報表暨合併財務報表查核或核閱之治理事項，彙列資訊與監察人進行書面或當面溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席之董事會，針對董事會所決議的議案，並無提出反對之意見。

(三)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司治理運作及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(二)本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>(三)本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，悉依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。</p> | <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一)本公司已設立3席獨立董事。</p> <p>(二)本公司選任信譽卓越之會計師事務所及會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。</p> | <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>(一)本公司一向重視利害關係人，包括股東、員工、客戶上下游廠商、銀行、債權人等彼此間權利及義務關係的平衡，由本公司各負責單位處理。</p> <p>(二)本公司設有發言人，並可透過公司網站及電話、傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。</p> | <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>(一)本公司已指定專人負責集團資訊之蒐集及揭露工作，於公開資訊觀測站揭露財務業務等相關資訊。</p> <p>(二)本公司已建立發言人制度，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，確保股東及利害關係人決策之資訊充份揭露。</p> | <p>已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。</p> |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司已設置審計委員會、薪酬委員會，請參閱本年報「公司治理運作情形」說明。</p> | <p>無。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----|------|----------------------|
|----|------|----------------------|

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得與處分資產處理程序、背書保證作業程序及資金貸與他人作業程序，並以上市上櫃公司治理實務守則的精神執行相關業務。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

公司以創新、創利、創惠為公司的經營理念，業績不斷的穩定成長，以永續經營為志，創造社會的就業機會，並維持良好的公司治理，確保公司營運維持在最佳狀態，平衡所有利害相關者利益，創造公司價值，提升股東權益。

1.員工權益及僱員關懷：

公司及子公司以永續經營為志，擴大公司經營規模，創造社會的就業機會，並注重員工的權益，訂有相關的「工作規則」遵守法令及商業道德；成立「職工福利委員會」，投保員工團體保險，發展員工各項福利；定期舉辦「勞資會議」了解員工的需求，加強僱傭之間的關係，定期員工「健康檢查」及舉辦不同的體能及各項活動，關心員工健康；舉辦國內外旅遊及社團活動調劑心情抒緩壓力；定期辦理各項教育訓練課程，提昇員工素質及工作技能。

2.投資人關係：

股東權益是公司所重視的，設有投資關係服務單位，期能做好公司與投資人之間溝通的橋樑。公司會不定期的與投資法人座談，有專人詳細答覆個人股東之來電洽詢，董監、大股東定期的參加公司董事會，讓投資人了解公司經營成果績效與發展經營策略；財務資訊務求符合資訊揭露之完整、即時、正確、透明等各項原則；近年來公司穩健的經營發展，在股利分配、股東權益報酬率以及殖利率上也有傑出的表現。

3.供應商關係及利害關係人之權益：

本公司秉持「正直誠實、行動務實、謙虛踏實」的企業文化，也以「顧客滿意」的信念，與供應商及客戶的商業行為嚴守商業道德，並將該概念推行供應商，簽署「廉潔承認書」以宣示表達支持，同時設有舉報專線及信箱，強化獨立性。定期針對主要供應商之價格、品質、技術、交貨狀況及服務等項目進行評比，著重於關鍵零組件供需的管理，以降低風險。提高生產品質，充分瞭解客戶的需求，協助客戶解決問題，提供令顧客更滿意的產品與服務。與往來銀行、員工、客戶、供應商等，均保持暢通的溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益。

4.董事及監察人進修之情形：

本公司董事及監察人均已依規定進修研習，請詳「董事進修情形」說明。

5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司對風險管理一向採預防政策，除依法制訂有內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形外，另投保相關保險如財產保險、產品責任險以規避風險。

6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司有投保董事監察人責任險，以強化董事會職能。

| 投保對象 | 保險公司 | 保險金額 | 投保期間 |
|----------|--------------|---------------|-----------------------|
| 全體董事及監察人 | 富邦產物保險股份有限公司 | US\$5,000,000 | 101/12/20 ~ 103/12/20 |

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：依據公司自評，本公司董事會、股務、內部控制、重大資訊揭露及內部稽核之運作尚屬有效，並無重大缺失。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|------------|
| | | 商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 公私立 大專院 校講師 以上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考 試及領 有證書 之專門 技術 人員 | 具有 商務、法 務、會計 或公司 業務所 需之 格業 務所 之 作 業 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 古永嘉 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 符合 |
| 獨立董事 | 石百達 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 符合 |
| 獨立董事 | 劉如熹 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 符合 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：第一屆委員任期為100年11月1日至102年6月12日(原任期至102年4月26日止)，本公司於102年6月13日股東會全面改選董事，重新委任第二屆薪酬委員，新任委員任期自102年6月13日至105年6月12日，102年度及103年度截至公開說明書刊印日止薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|--------------------------|----------------|
| 召集人 | 古永嘉 | 3 | 0 | 100.0% | |
| 委員 | 石百達 | 3 | 0 | 100.0% | |
| 委員 | 劉如熹 | 2 | 0 | 100.0% | 102.06.13 改選新任 |
| 前任委員 | 周聰南 | 0 | 1 | 0.0% | 102.06.13 屆滿辭任 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

| 項 目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策，但仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二)本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司每年皆安排董事及監察人、審計委員參加公司治理課程，企業內部於各式經營管理會議內適時宣導企業倫理之重要性，並與員工績效考核系統結合列為評估事項。公司訂有工作規則制定明確的獎懲制度。</p> | <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則辦理」無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一)使用對環境衝擊低之再生物料，例如公司用廢紙列印草稿文件及雙面列印、產品包材回收再利用等。公司現各廠處所已全面進行一般事業廢棄物委由專業環保公司回收與處理及資源類垃圾回收再利用，以期資源再利用與垃圾不造成二次污染與資源浪費措施。</p> <p>(二)本公司主要廠區均通過ISO 14001:2004環境管理系統認證，已建立環境管理系統及相關制度規範。</p> <p>(三)本公司有專責負責環境管理之人員，督導各單位內部環境之維持及改善，並訂於每週五為5S打掃日，所有員工一同起身動手清掃工作環境，充分讓員工感受重視環境的企業文化。</p> <p>(四)公司工作環境採用LED照明，節能減碳及溫室氣體減量。</p> | <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則辦理」無重大差異。</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一) 本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，並提列及提撥退休金。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員，辦理及推行各項福利事項，同時定期召開勞資會議，以保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境為基本條件，並設有專責之工安人員定期檢視工作環境。公司也定期辦理員工健康檢查、舉辦健康講座和消防演練、及發行”人力資源雙周刊”提供健康相關資訊等，以確保員工充分知悉安全與健康教育之重要性。</p> <p>(三) 員工與管理階層之溝通管道暢通，有設置員工申訴信箱及主管電子郵件信箱，直接傳送給管理階層以接收員工訴求，公平、即時與員工溝通。每年定期召開勞資會議，勞資雙方進行有效溝通。</p> <p>(四) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，每年並進行客戶滿意度調查，收集客戶意見及了解客戶的感受，強化與客戶間之關係。</p> <p>(五) 本公司持續不斷推動企業社會責任，要求供應商簽署”廉潔承認書”以遵守商業道德規範，並請供應商供應未含有害物質之原物料，共同開發節能環保之產品。</p> <p>(六) 本公司藉由舉辦服務社區淨山的方式達成感恩惜福並回饋鄉里，以健走休閒與動手淨化道路為核心精神，符合艾笛森『珍惜資源，遵守法規，預防污染，持續減廢』環境政策，致力維護社會公益。</p> <p>(七) 本公司之子公司遵循所在地有關社會保險規範，為員工投保、成立工會以確保職工權益。</p> | <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則辦理」無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>(一) 本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。</p> | <p>已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理，與「上市上櫃公司治理實務守則辦理」無重大差異。</p> |

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，惟以上市上櫃公司治理實務守則的精神執行相關業務。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：

公司所有營運活動均依照法令規定進行以履行社會責任本公司自成立以來，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任，目前本公司履行社會責任情形如下：

(一)營運績效方面

本公司為落實公司治理，建立有效之內部控制制度，設有獨立董事，借重獨立董事及監察人之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，訂定董事會議事規則以及投保董事監察人責任險，以強化董事會職能。而為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。此外，本公司專注於高功率LED產品研發、生產製程改善及拓展銷售國內外客戶，努力創造股東價值。

(二)環境保護

1.對地球環境保護而言，艾笛森所經營開發的主要產品高功率LED係為節能、環保的綠色照明產業，主要是應用在照明市場，自2010年起許多國家陸續禁用耗能源的燈泡光源，LED照明節能環保的特性，是各國極力推廣的綠色照明產業。艾笛森的高功率LED行銷全球，致力發展節能及環保的燈光源及照明產品，以核心技術能力，協助客戶開發環保的照明設備，具體應用在人類的生活，對地球的節能及環保盡社會責任。

2.ROHS於2006年7月1日正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質，本公司積極推動綠色生產及採購，實現於產品，配合世界潮流，降低有害物質使用，符合各國法規規定，盡一己之責任。

3.本公司專注產品品質，以提高顧客滿意度為目標，致力發展推動LDMS，所生產之產品均依相關作業程序及辦法來進行生產，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品。2011年第四季本公司光電實驗室在LED LM-80(光通維持率)方面獲得全國認證基金會(TAF)合格認證，成為台灣第一家LED獲認證製造廠。2012年第三季取得UL安規實驗室認證，陸續將SSLS產品通過UL認證，以有效提升產品信賴性。

(三)社區參與及社會貢獻

本公司2013年舉辦服務社區淨山的方式達成感恩惜福並回饋鄉里，以健走休閒與動手淨化道路為核心精神，符合艾笛森『珍惜資源，遵守法規，預防污染，持續減廢』環境政策，致力維護社會公益。

(四)消費者權益

本公司及子公司投保相關保險如財產保險、運輸保險、產品責任險等，並依產品給予適當的保固服務，滿足客戶需求。

(五)人權

本公司設有職工福利委員會、訂定性騷擾防制措施申訴及懲戒辦法及工作規則中加入性別工作平等法之規定，注重員工福利及人權。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>(一) 本公司企業文化為「正直誠實、行動務實、謙虛踏實」，以對外明示誠信經營之公司企業文化。</p> <p>(二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有損及公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三) 本公司訂有「防範內線交易作業規範」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> | <p>無</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一) 本公司要求供應商簽署「廉潔承認書」以宣示表達支持</p> <p>(二) 本公司訂有「工作規則」規範員工行為及「董事會議事規則」規範董事利益迴避。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，102年內部稽核查核結果未有發現重大缺失產生。</p> | <p>無</p> |

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---|----------------------|
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。 | (一) 本公司設有違反廉潔舉報專線電話及信箱，目前未發現有違反誠信之情形。 (二) 本公司設有員工關係信箱及部門主管電子郵件信箱，處理有關員工權益之相關問題，公平、即時與員工溝通。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。 | (一) 於本公司網站，揭露企業文化。 (二) 本公司於公開資訊觀測站揭露相關訊息，並每年彙總於股東會年報中。 | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。 | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司遵守主管機關相關法令，以做為落實誠信經營的基礎。 | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：如(三)所述，故不適用。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

| 職 稱 | 姓 名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----------------------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 琉明斯光電科技股份有限公司 總經理 | 謝佳翰 | 96.12.26 | 102.07.30 | 因個人生涯規劃 |
| Edison Opto Europe GmbH 總經理 | 高長清 | 101.11.01 | 102.07.12 | 因個人生涯規劃 |

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司雖尚未訂有內部重大資訊處理管理程序，同(六)所述業已訂有相關辦法，以做為董事、經理人及員工應遵循準繩。

2.102 年度董事進修情形：

| 課程名稱(註) | 主辦單位 | 就任日期 | 進修日期 | 職稱 | 姓名 | 進修時數 |
|------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|------|----------------------|------|
| 企業誠信經營與社會責任座談會 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 102.06.13 | 102.09.30 | 董事長 | 吳建榮 | 3 小時 |
| 最近公司法修正與公司法人人格否定論~企業轉投資應特別考量的新法律風險 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 102.06.13 | 102.11.05 | 董事 | 鄭文瑞 | 3 小時 |
| 第九屆臺北公司治理論壇 | 金融監督管理委員會 | 102.06.13 | 102.11.28 | 董事 | 久元電子(股)公司 代表人：蔡建中 | 3 小時 |
| | | | | 董事 | 緯鑫投資有限公司 代表人：劉清源 | 3 小時 |
| | | | | 董事 | 周聰南 | 3 小時 |
| | | | | 獨立董事 | 劉如熹 | 3 小時 |
| | | | | 獨立董事 | 石百達 | 3 小時 |
| 102 年上市公司獨立董事職能座談會 | 臺灣證券交易所 | 102.06.13 | 102.05.27 | 董事 | 吳南陽 | 3 小時 |
| | | | | 獨立董事 | 古永嘉 | 3 小時 |

註：是指符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定之進修時數、範圍、體系、安排及資訊揭露。

3.102 年度經理人進修時數：

| 課程名稱 | 主辦單位 | 課程起日 | 課程迄日 | 職稱 | 姓名 | 進修時數 |
|--------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|-----|--------|
| 102 年上市公司重大訊息、內部控制及新修訂法規等業務宣導會 | 台灣證券交易所股份有限公司 | 2013/12/3 | 2013/12/3 | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 3.5 小時 |
| | | 2013/12/10 | 2013/12/10 | 稽核主管 | 王筱君 | 3 小時 |
| 推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會 | 台灣證券交易所股份有限公司 | 2013/8/13 | 2013/8/13 | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 4 小時 |
| | | | | 稽核主管 | 王筱君 | 4 小時 |
| 會計主管持續進修課程 | 財團法人會計研究發展基金會 | 2013/10/29 | 2013/10/30 | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 14 小時 |
| 兩岸移轉訂價查核案例解析與因應方案 | KPMG 台灣所 | 2013/12/25 | 2013/12/25 | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 3.5 小時 |
| 2013 年台商大陸資金新對策 | 第一商業銀行股份有限公司 | 2013/8/14 | 2013/8/14 | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 3.5 小時 |

| 課程名稱 | 主辦單位 | 課程起日 | 課程迄日 | 職稱 | 姓名 | 進修時數 |
|---------------------|----------------------|------------|------------|---------------|-----|--------|
| 2013 兩岸最新經貿活動及法令解析 | 荷盛國際顧問股份有限公司 | 2013/9/17 | 2013/9/17 | 稽核主管 | 王筱君 | 3.5 小時 |
| IFRS 財報分析解讀與稽核實務研習班 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 2013/10/31 | 2013/10/31 | 稽核主管 | 王筱君 | 6 小時 |
| 中國稅務實務稽核研習班 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 2013/10/16 | 2013/10/16 | 稽核主管 | 王筱君 | 6 小時 |
| 自由經濟示範區對新北市產業之發展與機會 | KPMG 台灣所 | 2013/9/24 | 2013/9/24 | 稽核主管 | 王筱君 | 3 小時 |
| 艾笛森高績效團隊建立營 | 汎亞人力資源管理顧問有限公司 | 2013/10/5 | 2013/10/5 | 研發處協理 | 陳建明 | 7 小時 |
| | | | | 業務處協理 | 林宗輝 | 7 小時 |
| | | | | 業務處協理 | 陳秋滿 | 7 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 劉清源 | 7 小時 |
| | | | | 總經理 | 吳建榮 | 7 小時 |
| | | | | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 7 小時 |
| 新世紀專案管理的思維 | 汎亞人力資源管理顧問有限公司 | 2013/11/16 | 2013/11/16 | 廠務處協理 | 洪耀川 | 7 小時 |
| 102 年度艾笛森業務銷售能力提升 | 汎亞人力資源管理顧問有限公司 | 2013/8/17 | 2013/8/17 | 業務處協理 | 林宗輝 | 7 小時 |
| 102 年度艾笛森主管管理實戰培訓 | 汎亞人力資源管理顧問有限公司 | 2013/5/18 | 2013/5/18 | 研發處協理 | 陳建明 | 8 小時 |
| | | | | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 8 小時 |
| | | | | 業務處協理 | 陳秋滿 | 8 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 洪耀川 | 8 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 劉清源 | 8 小時 |
| | | | | 總經理 | 吳建榮 | 8 小時 |
| | | 2013/5/19 | 2013/5/19 | 研發處協理 | 陳建明 | 7 小時 |
| | | | | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 7 小時 |
| | | | | 業務處協理 | 陳秋滿 | 7 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 洪耀川 | 7 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 劉清源 | 7 小時 |

| 課程名稱 | 主辦單位 | 課程起日 | 課程迄日 | 職稱 | 姓名 | 進修時數 |
|---------------|----------------|-----------|-----------|---------------|-----|------|
| | | | | 總經理 | 吳建榮 | 7 小時 |
| 102 年度艾笛森主管回訓 | 汎亞人力資源管理顧問有限公司 | 2013/8/16 | 2013/8/16 | 研發處協理 | 陳建明 | 4 小時 |
| | | | | 財會處協理及財務、會計主管 | 許正典 | 4 小時 |
| | | | | 業務處協理 | 林宗輝 | 4 小時 |
| | | | | 業務處協理 | 陳秋滿 | 4 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 洪耀川 | 4 小時 |
| | | | | 廠務處協理 | 劉清源 | 4 小時 |
| | | | | 稽核主管 | 王筱君 | 4 小時 |
| | | | | 總經理 | 吳建榮 | 4 小時 |

艾笛森光電股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

艾笛森光電股份有限公司本次為發行限制員工權利新股，發行普通股2,000,000股，每股面額新台幣壹拾元整，總額20,000,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，艾笛森光電股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

艾笛森光電股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：林恒昇

中華民國一〇三年七月二十二日

艾笛森光電股份有限公司

董事長：吳建榮