

股票代碼：3591

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市中和區中正路800號5樓
電話：(02)8227-6996

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28~29



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

艾笛森光電股份有限公司董事會 公鑒：

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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。

除第三段及第四段所述者外，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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為840,533千元及930,186千元，分別佔合併資產總額之16.71%及15.76%，負債總額分別為456,063千元及206,219千元，分別佔合併負債總額之32.56%及10.57%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(4,702)千元、(8,373)千元，分別佔合併綜合損益之6.70%、28.35%。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一〇五年及民國一〇四年三月三十一日採用權益法之投資為105,361千元及39,747千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業損益之份額為損失(2,667)千元及(1,261)千元，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。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



王清松



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年五月三日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅供參考，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

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	1,056,594	21	1,175,320	23	1,204,004	20	402,185	8	613,000
1150 應收票據淨額(附註六(三))	10,585	-	22,896	-	11,164	-	-	-	7,308
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	638,508	13	610,737	12	941,701	16	22	-	24
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	3,795	-	3,105	-	8,735	-	658,514	13	451,159
1200 其他應收款(附註六(三))	24,206	-	16,082	-	30,480	1	216	-	14
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	961	-	1,260	-	536	-	154,085	3	155,008
1310 存貨(附註六(四))	306,187	6	299,890	6	492,091	8	-	-	-
1410 預付款項	235,750	5	99,432	3	104,243	2	4,535	-	4,317
1470 其他流動資產(附註八)	7,376	-	3,371	-	367,466	6	-	-	-
流動資產合計	2,283,962	45	2,232,093	44	3,160,420	53	-	-	-
非流動資產：									
15xx 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	149,719	3	149,719	3	149,719	2	-	-	14,108
1543 採用權益法之投資(附註六(五))	105,361	2	53,364	1	39,747	1	113,789	2	65,012
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	2,309,883	46	2,375,218	47	2,309,928	39	1,333,346	26	1,227,547
1780 無形資產(附註六(八))	27,322	1	31,187	1	65,275	1	17,791	-	17,791
1840 遞延所得稅資產	50,532	1	50,532	1	46,323	1	49,450	2	50,122
1915 預付設備款(附註九)	19,914	-	30,117	1	46,691	1	67,241	2	67,913
1985 長期預付租金(附註六(十一))	39,738	1	40,566	1	41,641	1	1,400,587	28	1,295,460
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	44,056	1	40,075	1	42,262	1	-	-	-
非流動資產合計	2,746,525	55	2,770,778	56	2,741,586	47	-	-	-
資產總計	5,030,487	100	5,002,871	100	5,902,006	100	5,030,487	100	5,902,006
負債及權益：									
負債：									
21xx 短期借款(附註六(九))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2120 (附註六(十))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2150 應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-	498
2170 應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-	24
2180 應付帳款-關係人(附註七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2200 其他應付款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2220 其他應付款項-關係人(附註七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2230 本期所得稅負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2321 一年或一營業週期內到期或執行買回權公司債(附註六(十))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2399 其他流動負債-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25xx 非流動負債：									
2570 遞延所得稅負債	17,791	-	17,791	-	17,791	-	17,791	-	23,054
2600 其他非流動負債(附註六(十一))	49,450	2	50,122	1	49,003	1	49,450	2	49,003
非流動負債合計	67,241	2	67,913	1	72,057	1	67,241	2	72,057
負債總計	1,400,587	28	1,295,460	26	1,950,704	33	1,400,587	28	1,950,704
歸屬母公司業主之權益(附註六(五))(十三)(十四)(十五)：									
3100 股本	1,326,232	26	1,326,232	27	1,347,632	23	1,326,232	26	1,347,632
3200 資本公積	2,457,380	49	2,457,102	49	2,602,732	44	2,457,380	49	2,602,732
3350 待彌補虧損	(170,557)	(3)	(138,164)	(3)	(72,204)	(1)	(170,557)	(3)	(72,204)
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	122,671	2	157,920	3	173,687	3	122,671	2	173,687
3425 備供出售金融資產未實現損益	(1,309)	-	(1,260)	-	(448)	-	(1,309)	-	(448)
3491 其他權益-員工未賺得酬勞	(25,224)	-	(29,625)	(1)	(55,400)	(1)	(25,224)	-	(55,400)
3500 庫藏股票	(182,060)	(4)	(170,051)	(3)	(116,675)	(2)	(182,060)	(4)	(116,675)
歸屬於母公司業主權益小計	3,527,133	70	3,602,154	72	3,879,324	66	3,527,133	70	3,879,324
非控制權益	102,767	2	105,257	2	71,978	1	102,767	2	71,978
權益總計	3,629,900	72	3,707,411	74	3,951,302	67	3,629,900	72	3,951,302
負債及權益總計	5,030,487	100	5,002,871	100	5,902,006	100	5,030,487	100	5,902,006

董事長：



經理人：



詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 762,144	100	961,829	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)及七)	670,407	88	824,885	86
5900 營業毛利	91,737	12	136,944	14
營業費用(附註六(十二)(十五)):				
6100 推銷費用	27,238	4	47,092	5
6200 管理費用	52,665	7	45,598	5
6300 研究發展費用	23,478	3	23,702	2
營業費用合計	103,381	14	116,392	12
6900 營業利益(損失)	(11,644)	(2)	20,552	2
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	5,879	1	10,300	1
7020 其他利益及損失(附註六(十)(十八)及七)	(19,781)	(3)	(17,622)	(2)
7050 財務成本(附註六(十)(十八))	(1,325)	-	(3,771)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業之份額	(2,667)	-	(1,261)	-
營業外收入及支出合計	(17,894)	(2)	(12,354)	(1)
7900 稅前淨利(損)	(29,538)	(4)	8,198	1
7950 所得稅費用(附註六(十三))	(3,930)	-	(4,584)	-
本期淨利(損)	(33,468)	(4)	3,614	1
8300 其他綜合損益:				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(36,664)	(5)	(33,251)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(49)	-	103	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(36,713)	(5)	(33,148)	(3)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,713)	(5)	(33,148)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (70,181)	(9)	(29,534)	(2)
本期淨利(損)歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ (32,393)	(4)	4,474	1
8620 非控制權益	(1,075)	-	(860)	-
	\$ (33,468)	(4)	3,614	1
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ (67,691)	(9)	(27,473)	(2)
8720 非控制權益	(2,490)	-	(2,061)	-
	\$ (70,181)	(9)	(29,534)	(2)
每股盈餘(虧損)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.26)		0.03	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.03	

董事長:



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人:



會計主管:



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

民國一〇五年及一〇四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		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計		非控制 權益		權益總額	
股本	資本公積	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	員工未賺 得酬勞	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
\$ 1,327,632	2,565,784	(76,678)	205,737	(551)	-	(116,675)	3,905,249	74,039	3,979,288
-	-	4,474	-	-	-	-	4,474	(860)	3,614
-	-	-	(32,050)	103	-	-	(31,947)	(1,201)	(33,148)
-	-	4,474	(32,050)	103	-	-	(27,473)	(2,061)	(29,534)
20,000	36,948	-	-	-	(55,400)	-	1,548	-	1,548
\$ 1,347,632	2,602,732	(72,204)	173,687	(448)	(55,400)	(116,675)	3,879,324	71,978	3,951,302
\$ 1,326,232	2,457,102	(138,164)	157,920	(1,260)	(29,625)	(170,051)	3,602,154	105,257	3,707,411
-	-	(32,393)	-	-	-	-	(32,393)	(1,075)	(33,468)
-	-	-	(35,249)	(49)	-	-	(35,298)	(1,415)	(36,713)
-	-	(32,393)	(35,249)	(49)	-	-	(67,691)	(2,490)	(70,181)
-	-	-	-	-	-	(12,009)	(12,009)	-	(12,009)
-	278	-	-	-	4,401	-	4,679	-	4,679
\$ 1,326,232	2,457,380	(170,557)	122,671	(1,309)	(25,224)	(182,060)	3,527,133	102,767	3,629,900

民國一〇四年一月一日餘額
本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
股份基礎給付交易
民國一〇四年三月三十一日餘額
民國一〇五年一月一日餘額
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
庫藏股買回
股份基礎給付交易
民國一〇五年三月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：
~6~



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (29,538)	8,198
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	63,913	58,493
攤銷費用	3,951	5,432
呆帳費用轉列收入數	(5,951)	(11,733)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	(498)	(1,955)
利息費用	1,325	3,771
利息收入	(3,323)	(8,354)
股份基礎給付酬勞成本	4,679	1,548
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	2,667	1,261
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7)	(32)
減損損失	4,460	-
買回應付公司債損失	769	34
收益費損項目合計	71,985	48,465
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據	12,311	7,065
應收帳款	(24,561)	(218,097)
應收帳款－關係人	(690)	17,715
其他應收款	(6,176)	1,359
其他應收款－關係人	299	(428)
存貨	(6,297)	(59,395)
預付款項	(136,318)	23,719
其他流動資產	(4,005)	1,195
其他營業資產	-	322
應付票據	(2)	(3)
應付帳款	207,355	197,072
應付帳款－關係人	202	(115)
其他應付款項	(2,811)	12,095
其他應付款－關係人	-	9
其他流動負債	48,777	11,573
應計退休金負債	115	115
其他營業負債	33	36
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	88,232	(5,763)
營運產生之現金流入	130,679	50,900
收取之利息	4,196	8,575
支付之利息	(1,615)	(1,763)
退還(支付)所得稅	(3,792)	3,597
營業活動之淨現金流入	129,468	61,309
投資活動之現金流量：		
長期投資本期增加數	(54,950)	-
取得不動產、廠房及設備	(9,611)	(105,648)
處分不動產、廠房及設備	9	11,482
存出保證金增加	(2,364)	(1,377)
存出保證金減少	657	2,610
取得無形資產	(112)	(47)
其他非流動資產減少	(2,457)	3,480
預付設備款增加	(6,159)	(21,858)
投資活動之淨現金流出	(74,987)	(111,358)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	390,770
短期借款減少	(135,222)	(406,785)
償還公司債	(14,900)	(1,200)
存入保證金增加	10	12
存入保證金減少	(3)	(3)
庫藏股票買回成本	(12,009)	-
籌資活動之淨現金流出	(162,124)	(17,206)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,083)	(12,515)
本期現金及約當現金減少數	(118,726)	(79,770)
期初現金及約當現金餘額	1,175,320	1,283,774
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,056,594	1,204,004

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

艾笛森光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年十月四日奉經濟部核准設立。註冊地址為新北市中和區中正路800號5樓。本公司股票於民國九十九年十一月在台灣證券交易所上市掛牌買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營項目為高效率LED元件及模組、LED(PLCC)、光傳輸元件及電子電路零件之研發、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編制原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Ledison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Best Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	艾發投資股份有限公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	投資業	55.00 %	55.00 %	55.00 %
Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Best Opto Corporation	揚州雷笛森貿易有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	光電產品銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
艾發投資股份有限公司	Edison Opto Europe GmbH	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
艾發投資股份有限公司	琉明斯光電科技股份有限公司	光電產品銷售	92.06 %	92.06 %	92.06 %
艾發投資股份有限公司	達文西光電股份有限公司(註1)	光電產品銷售	75.00 %	75.00 %	- %
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart Led Holdings Co., Ltd.	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Smart Led Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Edison-Litek Opto Corporation Limited	揚州艾特光電有限公司	光電產品之生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註1：合併公司於民國一〇四年八月二十日透過艾發投資股份有限公司投資設立達文西光電股份有限公司並自該日起將其併入合併子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金	\$ 4,342	3,254	2,722
活期存款	732,088	710,636	882,171
定期存款	285,177	461,430	319,111
附買回短期票券	34,987	-	-
	\$ 1,056,594	1,175,320	1,204,004

(二)金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
以成本衡量之金融資產：			
國內外非上市(櫃)股票	\$ 149,719	149,719	149,719

合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據－非關係人	\$ 10,585	22,896	11,164
應收帳款－非關係人	683,047	658,486	978,058
應收帳款－關係人	3,795	3,105	8,735
其他應收款－非關係人	40,170	34,787	46,737
其他應收款－關係人	961	1,260	536
減：備抵呆帳	(60,503)	(66,454)	(52,614)
	\$ 678,055	654,080	992,616

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 660,338	9,451	634,281	6,592	972,736	-
逾期0~30天	8,162	196	13,121	1,307	11,346	394
逾期31~180天	18,996	2,570	21,282	10,183	7,498	696
逾期超過180天	51,062	48,286	51,850	48,372	53,650	51,524
	<u>\$ 738,558</u>	<u>60,503</u>	<u>720,534</u>	<u>66,454</u>	<u>1,045,230</u>	<u>52,614</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ 66,454	64,347
減損損失迴轉	(5,951)	(11,733)
	<u>\$ 60,503</u>	<u>52,614</u>

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款未提供作為擔保品。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原 料	\$ 104,849	105,706	223,091
物 料	3,609	2,417	2,416
在製品及半成品	34,313	38,981	50,538
製成品	163,416	152,786	216,046
	<u>\$ 306,187</u>	<u>299,890</u>	<u>492,091</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
銷貨成本	\$ 668,008	840,449
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	2,465	(15,429)
下腳收入	(66)	(135)
	<u>\$ 670,407</u>	<u>824,885</u>

存貨回升利益主係因先前導致存貨淨額現值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少；存貨跌價及呆滯損失主係因存貨沖減至淨變現價值認列之損失，並已列為銷貨成本項目。

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 105,361	53,364	39,747

(1)合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日止，以54,950千元向雷笛揚照明股份有限公司原股東認購其持股，使權益由21.81%增加至48.92%。

(2)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (2,667)	(1,261)
其他綜合損益	(285)	103
綜合損益總額	\$ (2,952)	(1,158)

合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)取得子公司

合併公司於民國一〇四年六月依持股比例增資Edison-Litek Opto Corporation Limited 42,199千元(USD1,375千元)，並於民國一〇四年七月連同該合作夥伴再轉投資揚州艾特光電有限公司76,725千元(USD2,500千元)。

合併公司為拓展業務，擴大合併公司之市場版圖於民國一〇四年八月二十七日通過董事會透過艾發投資股份有險公司於台灣地區投資設立子公司達文西光電股份有限公司，合併公司於民國一〇四年八月投資20,000千元，持股比例100%；又達文西光電股份有限公司於民國一〇四年十二月辦理現金增資20,000千元，合併公司未依持股比例認購10,000千元，使權益由100%下降至75%。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 235,215	861,670	1,948,024	60,120	282,400	-	3,387,429
增 添	-	-	10,036	328	1,448	-	11,812
處 分	-	-	-	-	(30)	-	(30)
重 分 類	-	-	14,520	-	-	-	14,520
匯率變動之影響	-	(9,497)	(19,773)	(435)	(2,727)	-	(32,432)
民國105年3月31日餘額	\$ 235,215	852,173	1,952,807	60,013	281,091	-	3,381,299

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	未完工程	總計
民國104年1月1日餘額	\$ 235,215	558,122	2,012,997	59,894	180,847	250,463	3,297,538
增 添	-	586	10,686	297	3,919	87,169	102,657
處 分	-	-	(11,418)	(27)	(4,166)	(4,845)	(20,456)
重 分 類	-	(24,542)	16,993	125	-	3,068	(4,356)
匯率變動之影響	-	(5,235)	(18,367)	(435)	(1,228)	(3,678)	(28,943)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>235,215</u>	<u>528,931</u>	<u>2,010,891</u>	<u>59,854</u>	<u>179,372</u>	<u>332,177</u>	<u>3,346,440</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	127,817	702,717	46,499	135,178	-	1,012,211
本年度折舊	-	6,703	50,928	1,350	4,932	-	63,913
處 分	-	-	-	-	(28)	-	(28)
減損損失	-	-	4,460	-	-	-	4,460
匯率變動之影響	-	(1,072)	(6,927)	(285)	(856)	-	(9,140)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>133,448</u>	<u>751,178</u>	<u>47,564</u>	<u>139,226</u>	<u>-</u>	<u>1,071,416</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	113,737	719,193	41,839	124,310	-	999,079
本年度折舊	-	4,833	47,098	1,687	4,875	-	58,493
重 分 類	-	(5,695)	-	-	-	-	(5,695)
處 分	-	-	(8,109)	(16)	(886)	-	(9,011)
匯率變動之影響	-	(957)	(4,449)	(238)	(710)	-	(6,354)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>111,918</u>	<u>753,733</u>	<u>43,272</u>	<u>127,589</u>	<u>-</u>	<u>1,036,512</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ <u>235,215</u>	<u>733,853</u>	<u>1,245,307</u>	<u>13,621</u>	<u>147,222</u>	<u>-</u>	<u>2,375,218</u>
民國105年3月31日	\$ <u>235,215</u>	<u>718,725</u>	<u>1,201,629</u>	<u>12,449</u>	<u>141,865</u>	<u>-</u>	<u>2,309,883</u>
民國104年1月1日	\$ <u>235,215</u>	<u>444,385</u>	<u>1,293,804</u>	<u>18,055</u>	<u>56,537</u>	<u>250,463</u>	<u>2,298,459</u>
民國104年3月31日	\$ <u>235,215</u>	<u>417,013</u>	<u>1,257,158</u>	<u>16,582</u>	<u>51,783</u>	<u>332,177</u>	<u>2,309,928</u>

合併公司之部分不動產、廠房及設備已作為短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	專 利 權	電 腦 軟 體	總 計
帳面價值：				
民國105年1月1日	\$ <u>6,082</u>	<u>5,956</u>	<u>19,149</u>	<u>31,187</u>
民國105年3月31日餘額	\$ <u>6,082</u>	<u>4,839</u>	<u>16,401</u>	<u>27,322</u>
民國104年1月1日	\$ <u>30,408</u>	<u>10,422</u>	<u>29,844</u>	<u>70,674</u>
民國104年3月31日餘額	\$ <u>30,408</u>	<u>9,305</u>	<u>25,562</u>	<u>65,275</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
擔保銀行借款	\$ 200,000	200,000	300,000
無擔保銀行借款	202,185	337,407	313,000
合 計	<u>\$ 402,185</u>	<u>537,407</u>	<u>613,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,170,550</u>	<u>2,240,168</u>	<u>1,844,700</u>
利率區間	<u>1.2%~1.25%</u>	<u>0.95%~1.25%</u>	<u>1.05%~1.21%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)應付公司債

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ -	1,000,000	1,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(792)	(28,293)
累積已轉換金額	-	(575,100)	(575,100)
累積債權人賣回金額	-	(410,000)	-
期末應付公司債餘額	-	14,108	396,607
減：一年內執行賣回權公司債	-	(14,108)	(396,607)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動)	<u>\$ -</u>	<u>498</u>	<u>7,308</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資 本公積－認股權)	<u>\$ 56,396</u>	<u>56,396</u>	<u>56,396</u>

	105年1月至3月	104年1月至3月
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再 衡量之損益(列報於透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失(利益))	\$ <u>(498)</u>	<u>(1,955)</u>
利息費用	\$ <u>23</u>	<u>1,884</u>

合併公司分別於民國一〇〇年九月六日及一〇二年十一月十五日發行國內第一次及國內第二次無擔保轉換公司債，並於民國一〇四年二月以面額贖回國內一剩餘流通在外可轉換公司債1,200千元，沖轉應付公司債折價尚未攤銷餘額，本公司因此認列公司債贖回損失為34千元，帳列其他支出項下；又於民國一〇五年二月以面額贖回國內二剩餘流通在外可轉換公司債14,900千元，沖轉應付公司債折價尚未攤銷餘額，本公司因此認列公司債贖回損失769千元，帳列其他支出項下。

截至報導日止，國內一及國內二尚未轉換之餘額已全數收回並終止上櫃買賣。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 18,354	20,680	23,936
一年至五年	<u>33,001</u>	<u>13,285</u>	<u>18,953</u>
	<u>\$ 51,355</u>	<u>33,965</u>	<u>42,889</u>

2.長期預付租金

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 40,566	42,516
減：本期認列攤銷金額	(249)	(252)
匯率變動影響數	<u>(579)</u>	<u>(623)</u>
期末餘額	<u>\$ 39,738</u>	<u>41,641</u>

揚州艾笛森光電有限公司於民國九十五年十二月間與中國大陸揚州國土資源局開發區分局簽約，取得揚州經濟開發區另橋村興建廠房用土地之使用權，自民國九十五年十二月至一四五年十二月，共五十年，土地使用權總額人民幣9,788千元。另與揚州經濟開發區管委會協議該款項由其補助，因而產生之長期遞延收入計人民幣9,393千元，列於其他非流動負債項下，按五十年攤銷認列收入，民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日未攤提金額分別為38,368千元、38,929千元及39,961千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 94	93
營業費用	<u>153</u>	<u>153</u>
	<u>\$ 247</u>	<u>246</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 4,400	3,329
營業費用	<u>2,081</u>	<u>1,973</u>
	<u>\$ 6,481</u>	<u>5,302</u>

(十三)所得稅

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

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,930	4,584
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,930</u>	<u>4,584</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(170,557)</u>	<u>(138,164)</u>	<u>(72,204)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>35,013</u>	<u>35,013</u>	<u>31,824</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>	
	- %	- %	

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

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附六(十五)。

1.普通股之發行與註銷

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

本公司於民國一〇四年九月二十五日及十二月二十二日為減資基準日，辦理收回並註銷限制員工權利新股共計120千股及20千股，業已辦妥法定登記程序。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,787,318	1,787,318	1,787,318
發行可轉換公司債之權益組成要素	56,396	56,396	56,396
員工認股權	86,170	85,892	83,780
公司債轉換股本溢價	488,840	488,840	639,838
限制員工權利股票	32,922	32,922	35,400
庫藏股票交易	<u>5,734</u>	<u>5,734</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,457,380</u>	<u>2,457,102</u>	<u>2,602,732</u>

本公司於民國一〇五年三月八日經董事會擬議及民國一〇四年六月二十四日經股東常會決議以資本公積配發現金股利分別為40,000千元及40,000千元，每股現金股利分別為0.3184元及0.30660226元。

3. 保留盈餘

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

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

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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度尚有待彌補虧損，故無盈餘分配。

4. 庫藏股

民國一〇五年一月一日至三月三十一日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提升員工向心力而買回之庫藏股共計754千股。截至民國一〇五年三月三十一日止，未轉讓之股數共計7,754千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為13,262千股，收買股份金額最高限為1,787,318千元，本公司截至該日止尚無買回本公司股份之情事。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(十五)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

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

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

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

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之酬勞成本分別為4,401千元及0千元。

合併公司截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日止，已達既得條件之股數分別為541千股及0千股，因員工於既得期間離職而收回並註銷之限制員工權利新股分別為140千股及0千股。

- 2.除上述限制員工權利新股外，員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	105年1月至3月		104年1月至3月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 41.51	3,884	41.62	5,194
本期逾期失效數量	-	(170)	-	(436)
3月31日流通在外數量	41.37	<u>3,714</u>	41.63	<u>4,758</u>
3月31日可執行數量	-	<u>2,496</u>	-	<u>1,286</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>(32,393)</u>	<u>4,474</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>123,763</u>	<u>128,763</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.26)</u>	<u>0.03</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		<u>4,474</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)		128,763
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債轉換之影響(千股)		-
員工認股權憑證之影響(千股)		-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)		<u>128,763</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>0.03</u>

民國一〇五年第一季為虧損，經加計具稀釋作用之員工認股權憑證之影響後成為反稀釋。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，本公司每年決算後如有當期淨利，應提撥5%~15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日為虧損，故未估列員工及董事、監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度為虧損，故無估列員工及董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入	\$ 3,323	8,354
其他	<u>2,556</u>	<u>1,946</u>
	<u>\$ 5,879</u>	<u>10,300</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ 7	32
外幣兌換淨損益	(9,580)	(17,659)
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨利益	498	1,955
減損損失	(4,460)	-
其他	<u>(6,246)</u>	<u>(1,950)</u>
	<u>\$ (19,781)</u>	<u>(17,622)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用	\$ 1,325	3,771
減：利息資本化	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,325</u>	<u>3,771</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 市場風險

(1) 匯率風險暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 17,161	美金/台幣= 32.185	552,327	23,310	美金/台幣= 32.825	765,151	37,496	美金/台幣= 31.300	1,173,625
美金	3,562	美金/人民幣= 6.4612	114,664	4,987	美金/人民幣= 6.4936	163,702	7,047	美金/人民幣= 6.1422	220,558
人民幣	23,449	人民幣/台幣= 4.9822	116,828	32,631	人民幣/台幣= 5.0551	164,953	111,167	人民幣/台幣= 5.0956	566,463
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 8,338	美金/台幣= 32.185	268,359	12,223	美金/台幣= 32.825	401,220	16,004	美金/台幣= 31.300	500,925
美金	4,497	美金/人民幣= 6.4612	144,763	10,174	美金/人民幣= 6.4936	333,970	13,660	美金/人民幣= 6.1422	427,533
人民幣	4	人民幣/台幣= 4.9822	20	147	人民幣/台幣= 5.0551	743	-	人民幣/台幣= -	-

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少18,534千元及51,609千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(9,580)千元、(17,659)千元。

2. 公允價值

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

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 498	-	498	-	498
應付公司債	14,108	-	14,411	-	14,411
合計	<u>\$ 14,606</u>	<u>-</u>	<u>14,909</u>	<u>-</u>	<u>14,909</u>

		104.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 7,308	-	7,308	-	7,308
應付公司債	396,607	-	402,210	-	402,210
合計	<u>\$ 403,915</u>	<u>-</u>	<u>409,518</u>	<u>-</u>	<u>409,518</u>

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致，另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

不影響現金流量之投資及籌資活動：

	105年1月至3月	104年1月至3月
累積換算調整數	\$ <u>(35,249)</u>	<u>(32,050)</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 11,812	102,657
應付購買設備款減少(增加)	<u>(2,201)</u>	<u>2,991</u>
支付現金數	<u>\$ 9,611</u>	<u>105,648</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>1,275</u>	<u>6,158</u>

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

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ <u>186</u>	<u>892</u>

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

3.財產交易

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	<u>105年1月至3月</u>		<u>104年1月至3月</u>	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>202</u>	<u>(35)</u>

4.背書保證

合併公司向金融機構借款係由一位主要管理階層依借款合同之要求提供連帶保證。

5.其他

(1)管理服務收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ <u>200</u>	<u>60</u>

(2)租金收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ <u>543</u>	<u>745</u>

合併公司收取之租金係參考鄰近地區辦公室租金行情。

6.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 3,795	3,105	8,735
其他應收款	關聯企業	<u>961</u>	<u>1,260</u>	<u>536</u>
		\$ <u>4,756</u>	<u>4,365</u>	<u>9,271</u>

7.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付帳款	關聯企業	\$ 216	14	266
其他應付款	關聯企業	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9</u>
		\$ <u>216</u>	<u>14</u>	<u>275</u>

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,709	8,147
股份基礎給付	-	82
	\$ 6,709	8,229

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他流動資產—定期存單	短期借款	\$ -	-	365,690
其他非流動資產—定期存單	關稅局擔保金	4,289	4,282	4,237
不動產、廠房及設備	短期借款	99,613	100,377	-
		\$ 103,902	104,659	369,927

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 17,049	26,358	121,926

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

為整合集團營運資源及擴大管理綜效，以提升營運績效及市場競爭力，本公司擬於一〇五年五月三日經董事會決議將本公司之子公司達文西光電股份有限公司與雷笛揚照明股份有限公司擬依據企業併購法及其他相關法令之規定進行合併，合併後以達文西為存續公司，雷笛揚為消滅公司，合併生效後存續公司之中文名稱改為「達文西光電股份有限公司」，合併基準日暫訂為一〇五年七月九日。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	47,169	37,093	84,262	50,722	37,403	88,125
勞健保費用	3,351	2,836	6,187	7,459	2,946	10,405
退休金費用	4,494	2,234	6,728	3,422	2,126	5,548
其他員工福利費用	5,771	3,172	8,943	6,783	3,149	9,932
折舊費用	54,402	9,511	63,913	50,297	8,196	58,493
攤銷費用	63	3,888	3,951	40	5,392	5,432

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
					高金額 (註2)	餘額 (註2)							名稱	價值		
0	本公司	Best Opto Corporation	其他應收款關係人	是	367,950 (USD11,000千元)	354,035 (USD11,000千元)	96,555 (USD3,000千元)	1%-1.5%	1	392,801	-	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)
0	本公司	Ledison Opto Corporation	其他應收款關係人	是	33,450 (USD1,000千元)	- (USD--千元)	-	1%-1.5%	1	196,272	-	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)
1	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	其他應收款關係人	是	267,600 (USD8,000千元)	257,480 (USD8,000千元)	96,555 (USD3,000千元)	1%-1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)
1	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	100,350 (USD3,000千元)	96,555 (USD3,000千元)	-	1%-1.5%	1	392,081	-	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)
2	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	267,600 (USD8,000千元)	257,480 (USD8,000千元)	96,555 (USD3,000千元)	1%-1.5%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)
3	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	其他應收款關係人	是	33,450 (USD1,000千元)	- (USD-千元)	-	1%-1.5%	1	193,518	-	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)
4	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	其他應收款關係人	是	55,193 (CNY10,000千元)	49,822 (CNY10,000千元)	-	5.1%	1	203,233	-	-	-	-	529,069 (註1)	1,058,139 (註1)

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

註2：本期最高餘額及期末餘額係董事會決議之額度。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值(註)	
艾發投資股份有限公司	LEDLitek Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融 資產-非流動	124	149,719	15.39 %	105,848	

註：有公開市價者，為公開市價，無公開市價者，以股權淨值列示。

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	Best Opto Corporation	子公司	進貨	120,519	38.83 %	月結90天	未向其他廠商購買		(38,519)	(15.23)	註1
Best Opto Corporation	本公司	母公司	銷貨	(120,519)	(65.70)%	月結90天	未銷售予其他客戶	-	38,519	100.00	註1
Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	孫公司	進貨	120,941	65.86 %	月結90天	未向其他廠商購買		(38,519)	(100.00)	註1
揚州艾笛森光電有限公司	Best Opto Corporation	母公司	銷貨	(120,941)	(38.24)%	月結90天	無顯著差異		38,519	100.00	註1

註1：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	進貨	60,567	月結30天	7.95 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	銷貨	35,510	月結90天	4.66 %
0	本公司	Ledison Opto Corporation	1	應付帳款	13,136	月結30天	0.26 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	進貨	120,519	月結90天	15.81 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	銷貨	62,699	月結90天	8.23 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	應收帳款	38,519	月結90天	0.77 %
0	本公司	Best Opto Corporation	1	其他應收款	97,098	利率1%-1.5%	1.93 %
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	6,573	月結90天	0.86 %
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	8,446	月結90天	0.17 %
0	本公司	Edison Opto Corporation	1	進貨	10,783	月結30天	1.41 %
0	本公司	瓊明斯光電科技股份有限公司	1	應收帳款	25,188	月結120天	0.50 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	進貨	60,834	月結30天	7.98 %
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	銷貨	35,795	月結90天	4.70 %

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	18,456	月結30天	0.37 %
2	Best Opto Corporation	Best Led Corporation	3	其他應收款	97,098	利率1%-1.5%	1.93 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	進貨	120,941	月結90天	15.87 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	銷貨	62,926	月結90天	8.26 %
2	Best Opto Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	應付帳款	38,519	月結90天	0.77 %
3	Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	3	其他應收款	97,098	利率1%-1.5%	1.93 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	3	應收帳款	27,526	月結90天	0.55 %
5	揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾特光電有限公司	3	其他應收款	13,548	月結90天	0.27 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、僅揭露銷貨、收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Edison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,041	1,041	30	100.00 %	2,612	107	107	子公司(註)
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	216,200	3,711	3,834	子公司(註)
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,872,091	1,872,091	61,000	100.00 %	2,047,220	5,848	6,280	子公司(註)
本公司	艾發投資股份有限公司	台灣	投資業	620,000	620,000	50,000	100.00 %	330,199	4,238	4,812	子公司(註)
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	124,644	124,644	4,125	55.00 %	101,707	(8,940)	(4,917)	子公司(註)
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,841,964	1,841,964	60,000	100.00 %	2,012,524	5,777	5,777	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	美國	光電產品之銷售	6,392	6,392	220	55.00 %	11,124	898	494	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto Europe GmbH	德國	光電產品之銷售	5,359	5,359	138	100.00 %	140	-	-	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	琉明斯光電科技股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	247,658	247,658	12,889	92.06 %	(17,676)	(1,687)	(1,553)	子公司(註)
艾發投資股份有限公司	雷笛揚照明股份有限公司	台灣	光電產品之銷售	117,205	62,255	11,007	48.92 %	105,361	(9,826)	(2,667)	採權益法之被投資公司
艾發投資股份有限公司	達文西光電(股)公司	台灣	光電產品之銷售	30,000	30,000	3,000	75.00 %	40,711	10,516	7,887	子公司(註)
琉明斯光電科技股份有限公司	Smart LED Holdings Co., Ltd.	英屬維爾京	投資業	3,648	3,648	6	100.00 %	158	-	-	子公司(註)
Smart LED Holdings Co., Ltd.	China Bond Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	投資業	3,593	3,593	123	100.00 %	155	-	-	子公司(註)

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期協 列投資 (損)益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
東莞艾笛森光 電有限公司	光電產品之 生產及銷售	145,991 (USD 4,500千元)	(2)	145,991 (USD 4,500千元)	-	-	145,991 (USD 4,500千元)	3,711 (USD 112千元)	100.00%	3,711 (USD 112千元)	221,562 (USD 6,884千元)	-
揚州艾笛森光 電有限公司	光電產品之 生產及銷售	1,841,964 (USD 60,000千元)	(2)	1,841,964 (USD 60,000千元)	-	-	1,841,964 (USD 60,000千元)	5,777 (USD 174千元)	100.00%	5,777 (USD 174千元)	2,012,521 (USD 62,530千元)	-
揚州雷笛森貿 易有限公司	光電產品之 銷售	30,127 (USD 1,000千元)	(2)	30,127 (USD 1,000千元)	-	-	30,127 (USD 1,000千元)	71 (USD 2千元)	100.00%	71 (USD 2千元)	42,474 (USD 1,320千元)	-
揚州艾特光電 有限公司	光電產品之 生產及銷售	226,625 (USD 7,500千元)	(2)	124,644 (USD 4,125千元)	-	-	124,644 (USD 4,125千元)	(8,940) (USD 270千元)	55.00%	(8,940) (USD 270千元)	184,922 (USD 5,746千元)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	2,240,881 (美金69,625千元)	2,413,875 (美金75,000千元)	2,116,279

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年1月至3月								合 計
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 雷笛森	揚州 艾特	琉明斯	達文西	調 整 及銷除	
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 275,283	42,834	192,382	-	134,371	(310)	106,758	10,826	762,144
部門間收入	123,476	61,133	123,883	-	-	-	-	(308,492)	-
收入總計	\$ 398,759	103,967	316,265	-	134,371	(310)	106,758	(297,666)	762,144
應報導部門損益	\$ (32,393)	3,711	5,777	71	(8,940)	(1,687)	10,516	(6,593)	(29,538)

艾笛森光電股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至3月							合 計
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 雷笛森	揚州 艾特	琉明斯	調 整 及銷除	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 610,977	32,223	280,304	-	16,649	14,479	7,197	961,829
部門間收入	<u>151,220</u>	<u>30,977</u>	<u>85,380</u>	<u>10,689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(278,266)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 762,197</u>	<u>63,200</u>	<u>365,684</u>	<u>10,689</u>	<u>16,649</u>	<u>14,479</u>	<u>(271,069)</u>	<u>961,829</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,105</u>	<u>(863)</u>	<u>5,713</u>	<u>(290)</u>	<u>(2,936)</u>	<u>790</u>	<u>(2,321)</u>	<u>8,198</u>