

股票代碼：3591

艾笛森光電股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：新北市中和區橋和路17號17樓
電話：(02)8227-6996

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~34
(七)關係人交易	34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35~36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	38~39
3.大陸投資資訊	39~40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

艾笛森光電股份有限公司董事會 公鑒：

前言

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為426,365千元及387,879千元，分別占合併資產總額之11.43%及10.11%；負債總額分別為96,582千元及73,640千元，分別占合併負債總額之13.21%及7.46%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為10,052千元、15,852千元、2,601千元及35,648千元，分別占合併綜合損益之12.72%、33.06%、3.60%及28.15%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國一十二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一十二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇



陳啓琪



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
民國一十二年十一月十日

艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產								負債及權益					
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 987,945	27	1,154,337	30	1,106,683	29	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ -	-	92,130	2	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2170 應付票據及帳款	293,874	8	240,920	6	256,837	7
(附註六(二))	13,738	-	4,400	-	4,437	-	2200 其他應付款(附註六(二十一))	157,648	4	127,078	3	133,342	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	8,704	-	-	-	-	-	2230 本期所得稅負債	12,845	-	16,698	1	12,493	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十))	478,882	13	431,024	11	431,347	11	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	15,404	-	12,291	-	12,977	-
1200 其他應收款(附註六(六)及九)	2,377	-	1,459	-	23,850	1	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債						
1310 存貨(附註六(七))	310,002	8	297,723	8	295,387	8	(附註六(十二)及八)	18,748	1	-	-	-	-
1410 預付款項	61,606	2	65,133	2	70,580	2	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	16,080	1	16,080	-	16,080	1
1470 其他流動資產(附註八)	22,060	1	23,367	-	15,208	-	2399 其他流動負債—其他	34,231	1	38,457	1	46,548	1
流動資產合計	1,885,314	51	1,977,443	51	1,947,492	51	流動負債合計	548,830	15	543,654	13	478,277	12
15xx 非流動資產：							25xx 非流動負債：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2530 應付公司債(附註六(十二)及八)	-	-	170,262	4	168,569	4
(附註六(二)及(十二))	-	-	16	-	574	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	122,240	3	274,700	7	278,720	7
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2570 遞延所得稅負債	3,008	-	3,008	-	2,460	-
(附註六(三))	1,732	-	2,453	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	16,330	1	17,522	1	18,229	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	8,711	-	8,713	-	2600 其他非流動負債(附註六(十四))	40,924	1	41,611	1	40,916	1
1550 採用權益法之投資	-	-	-	-	3,557	-	非流動負債合計	182,502	5	507,103	13	508,894	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,668,086	45	1,671,722	44	1,655,047	43	負債總計	731,332	20	1,050,757	26	987,171	25
1755 使用權資產(附註六(九))	57,455	1	55,496	1	57,203	1	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(十七)及(十八))：						
1780 無形資產	2,775	-	2,793	-	2,827	-	股本：						
1840 遞延所得稅資產	59,430	1	59,430	2	60,488	2	3110 普通股股本	1,442,329	39	1,353,353	35	1,353,353	35
1915 預付設備款	33,032	1	29,327	1	32,190	1	3200 資本公積	1,551,401	41	1,519,350	41	1,519,350	40
1990 其他非流動資產—其他(附註八及九)	23,345	1	25,865	1	69,101	2	3310 法定盈餘公積	5,835	-	16,903	-	16,903	1
非流動資產合計	1,845,855	49	1,855,813	49	1,889,700	49	3320 特別盈餘公積	-	-	112,126	3	112,126	3
							3350 未分配盈餘	41,031	1	(123,194)	(3)	52,051	1
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(125,407)	(3)	(155,037)	(4)	(127,485)	(3)
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
							未實現損益	(721)	-	-	-	(152,240)	(4)
							3500 庫藏股票	(57,876)	(2)	(86,416)	(2)	(80,163)	(2)
							歸屬於母公司業主權益小計	2,856,592	76	2,637,085	70	2,693,895	71
							36xx 非控制權益	143,245	4	145,414	4	156,126	4
							權益總計	2,999,837	80	2,782,499	74	2,850,021	75
資產總計	\$ 3,731,169	100	3,833,256	100	3,837,192	100	負債及權益總計	\$ 3,731,169	100	3,833,256	100	3,837,192	100

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：許正典



(請詳閱後附合併財務報告附註)

艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 532,286	100	454,470	100	1,459,396	100	1,397,829	100
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(九)及(十五))	400,161	75	340,103	75	1,082,303	74	1,049,086	75
營業毛利	132,125	25	114,367	25	377,093	26	348,743	25
營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、(十三)、(十五)、(十八)及(二十一)):								
6100 推銷費用	32,494	6	32,617	7	100,574	7	89,765	7
6200 管理費用	57,027	11	46,725	10	145,345	10	132,091	9
6300 研究發展費用	32,493	6	29,104	6	99,176	7	83,975	6
6450 預期信用減損(迴轉)數	1,752	-	2,118	-	(3,340)	-	6,796	-
營業費用合計	123,766	23	110,564	23	341,755	24	312,627	22
6900 營業淨利	8,359	2	3,803	2	35,338	2	36,116	3
營業外收入及支出(附註六(十)、(十一)、(十二)、(十三)、(十四)及(二十二)):								
7100 利息收入	3,174	1	4,337	1	10,552	1	11,314	1
7010 其他收入	920	-	6,366	1	3,546	-	11,580	1
7020 其他利益及損失	3,008	-	15,297	3	5,636	1	25,871	2
7050 財務成本	(2,233)	-	(4,056)	(1)	(11,264)	(1)	(12,548)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(三))	-	-	(299)	-	-	-	(335)	-
營業外收入及支出合計	4,869	1	21,645	4	8,470	1	35,882	3
7900 稅前淨利	13,228	3	25,448	6	43,808	3	71,998	6
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(1,567)	-	1,077	-	3,535	-	9,118	1
本期淨利	14,795	3	24,371	6	40,273	3	62,880	5
8300 其他綜合損益:								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(三))	(78)	-	-	-	(721)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(78)	-	-	-	(721)	-	-	-
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	64,316	12	23,582	5	32,719	2	63,768	5
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	64,316	12	23,582	5	32,719	2	63,768	5
8300 本期其他綜合損益	64,238	12	23,582	5	31,998	2	63,768	5
8500 本期綜合損益總額	\$ 79,033	15	47,953	11	72,271	5	126,648	10
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 15,288	3	20,046	5	41,031	3	52,051	4
8620 非控制權益	(493)	-	4,325	1	(758)	-	10,829	1
	\$ 14,795	3	24,371	6	40,273	3	62,880	5
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 75,324	14	40,155	9	69,940	5	108,174	9
8720 非控制權益	3,709	1	7,798	2	2,331	-	18,474	1
	\$ 79,033	15	47,953	11	72,271	5	126,648	10
每股盈餘(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.11		0.15		0.31		0.40	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.11		0.15		0.31		0.39	

董事長：吳建榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：吳建榮

會計主管：許正典



艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
	普通股 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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益		員工未賺得 酬 勞				庫藏股票
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘(或 待彌補虧損)		衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 損 益					
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,288,617	1,619,038	4,841	-	124,188	(183,608)	(152,240)	(1,377)	(59,048)	2,640,411	143,652	2,784,063	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	12,062	-	(12,062)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	112,126	(112,126)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	12,062	112,126	(124,188)	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	52,051	-	-	-	-	52,051	10,829	62,880	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	56,123	-	-	-	56,123	7,645	63,768	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,051	56,123	-	-	-	108,174	18,474	126,648	
其他資本公積變動：													
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	292	-	-	-	-	-	-	-	292	-	292	
資本公積配發股票股利	65,000	(65,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	-	(35,000)	-	-	-	-	-	-	-	(35,000)	-	(35,000)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,115)	(21,115)	-	(21,115)	
發放予子公司股利調整資本公積	-	139	-	-	-	-	-	-	-	139	-	139	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,000)	(6,000)	
限制員工權利股票失效	(264)	(119)	-	-	-	-	-	383	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	994	-	994	-	994	
民國一一年九月三十日餘額	\$ 1,353,353	1,519,350	16,903	112,126	52,051	(127,485)	(152,240)	-	(80,163)	2,693,895	156,126	2,850,021	
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,353,353	1,519,350	16,903	112,126	(123,194)	(155,037)	-	-	(86,416)	2,637,085	145,414	2,782,499	
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(11,068)	-	11,068	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(112,126)	112,126	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	(11,068)	(112,126)	123,194	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	41,031	-	-	-	-	41,031	(758)	40,273	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	29,630	(721)	-	-	28,909	3,089	31,998	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,031	29,630	(721)	-	-	69,940	2,331	72,271	
其他資本公積變動：													
資本公積配發現金股利	-	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-	(40,000)	-	(40,000)	
其他資本公積變動數	-	(9,915)	-	-	-	-	-	-	9,915	-	-	-	
可轉換公司債轉換	88,976	65,973	-	-	-	-	-	-	-	154,949	-	154,949	
發放予子公司股利調整資本公積	-	153	-	-	-	-	-	-	-	153	-	153	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,500)	(4,500)	
股份基礎給付交易	-	15,840	-	-	-	-	-	-	18,625	34,465	-	34,465	
民國一二年九月三十日餘額	\$ 1,442,329	1,551,401	5,835	-	41,031	(125,407)	(721)	-	(57,876)	2,856,592	143,245	2,999,837	

(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子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 43,808	71,998
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	93,889	91,546
攤銷費用	1,611	1,867
預期信用減損(迴轉)數	(3,340)	6,796
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(1,046)	2,092
利息費用	11,264	12,548
利息收入	(10,552)	(11,314)
股份基礎給付酬勞成本	15,840	994
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	335
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,689	1,849
收益費損項目合計	114,355	106,713
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款	(51,528)	(1,737)
其他應收款	(911)	(17,049)
存貨	(12,279)	20,720
預付款項	4,479	15,988
其他流動資產	(1,775)	(5,088)
其他營業資產	458	3,545
應付票據及帳款	52,954	(58,777)
其他應付款	30,809	21,528
其他流動負債	(4,226)	(1,625)
淨確定福利負債	531	424
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	18,512	(22,071)
營運產生之現金流入	176,675	156,640
收取之利息	10,552	11,301
支付之利息	(8,068)	(7,548)
支付之所得稅	(10,350)	(13,629)
營業活動之淨現金流入	168,809	146,764
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,367)	(7,155)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	91	1,618
取得採用權益法之投資	-	(3,600)
取得不動產、廠房及設備	(63,974)	(28,110)
處分不動產、廠房及設備	3,154	2,492
存出保證金減少	2,007	2,125
取得無形資產	(1,563)	-
受限制資產	9,992	124,746
其他非流動資產增加	(36)	(15,108)
預付設備款增加	(15,870)	(29,837)
投資活動之淨現金流入(出)	(74,566)	47,171
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	379,393	103,822
短期借款減少	(474,601)	(324,191)
償還長期借款	(152,460)	(12,060)
存入保證金增加(減少)	899	(3,412)
租賃本金償還	(11,051)	(12,513)
發放現金股利	(39,847)	(34,861)
庫藏股票買回成本	-	(21,115)
轉讓庫藏股予員工	18,625	-
非控制權益變動	(4,500)	(6,000)
籌資活動之淨現金流入(出)	(283,542)	(310,330)
匯率變動對現金及約當現金之影響	22,907	47,075
本期現金及約當現金減少數	(166,392)	(69,320)
期初現金及約當現金餘額	1,154,337	1,176,003
期末現金及約當現金餘額	\$ 987,945	1,106,683

董事長：吳建榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：吳建榮

~7~



會計主管：許正典



艾笛森光電股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

艾笛森光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年十月四日奉經濟部核准設立。註冊地址為新北市中和區橋和路17號17樓。本公司股票於民國九十九年十一月在台灣證券交易所上市掛牌買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營項目為LED照明元件、LED照明模組及成品、LED車用照明模組及傳感器元件之研發、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
本公司	Ledison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Best Opto Corporation	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	艾發投資股份有限公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited(註1)	投資業	44.58 %	44.58 %	44.58 %	(註2)
本公司	艾特光電股份有限公司	光電產品生產及銷售	78.57 %	78.57 %	78.57 %	
本公司	艾矽光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Ledison Opto Corporation	東莞艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Best Led Corporation	揚州艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
揚州艾笛森光電有限公司	揚州艾創電子貿易有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	光電產品銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	(註2)
艾發投資股份有限公司	艾通光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
艾發投資股份有限公司	雷笛揚智能科技股份有限公司	光電產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
Edison-Litek Opto Corporation Limited	揚州艾特光電有限公司	光電產品生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited(註1)	投資業	28.06 %	28.06 %	28.06 %	(註2)

註1：本公司與艾特光電股份有限公司直接及間接持有Edison-Litek Opto Corporation Limited之股權比例為66.63%。

註2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金	\$ 4,917	4,071	4,362
活期存款	513,985	673,866	319,322
定期存款	<u>469,043</u>	<u>476,400</u>	<u>782,999</u>
	<u>\$ 987,945</u>	<u>1,154,337</u>	<u>1,106,683</u>

原始到期日在三個月至一年以內之銀行存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的。可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：			
可轉換公司債	\$ 6,708	-	-
國內上市(櫃)公司股票	7,025	4,400	4,437
發行可轉換公司債-贖回權	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 13,738</u>	<u>4,400</u>	<u>4,437</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：			
發行可轉換公司債-贖回權	<u>\$ -</u>	<u>16</u>	<u>574</u>

上述金融資產皆未提供作為擔保品。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
國外非上市(櫃)公司股票- LEDLitek Co., Ltd.	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
國內非上市(櫃)公司股票- 灣氬氧基科技股份有限公司	<u>\$ 1,732</u>	<u>2,453</u>	<u>-</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

民國一一二年一月一日至九月三十日因公允價值變動產生之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現(損)益金額為(721)千元，列於「其他權益」項下。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

上述金融資產未提供作為擔保品。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
金融公司債	\$ 8,704	8,711	8,713

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產未提供作為擔保品。

(五)應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據—非關係人	\$ 10,496	21,837	20,020
應收帳款—非關係人	472,547	429,011	435,672
催收款	-	-	10,867
減：備抵損失	(4,161)	(19,824)	(35,212)
	\$ 478,882	431,024	431,347

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據、應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據、應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.9.30		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 468,677	0.002%	12
逾期30天以下	4,173	3.59%	150
逾期31~90天	3,844	9.05%	348
逾期91~180天	5,395	49.99%	2,697
逾期180天以上	954	100%	954
	<u>\$ 483,043</u>		<u>4,161</u>

	111.12.31		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 426,332	0.003%	13
逾期30天以下	539	3.89%	21
逾期31~90天	4,584	9.21%	422
逾期91~180天	28	10.71%	3
逾期180天以上	19,365	100%	19,365
	<u>\$ 450,848</u>		<u>19,824</u>

	111.9.30		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 425,110	0.0%	11
逾期30天以下	4,493	4.72%	212
逾期31~90天	1,296	8.87%	115
逾期91~180天	1,139	41.26%	470
逾期180天以上	23,654	99.50%	23,537
	<u>\$ 455,692</u>		<u>24,345</u>

	<u>催收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
逾期180天以上	\$ 10,867	100%	10,867

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 19,824	28,156
認列(迴轉)之減損損失	2,947	6,796
重分類	(18,680)	-
外幣換算損益	<u>70</u>	<u>260</u>
期末餘額	<u>\$ 4,161</u>	<u>35,212</u>

合併公司之應收票據及應收帳款均未提供作為擔保品。

(六)其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他應收款	\$ 46,656	33,231	34,718
減：備抵損失	<u>(44,279)</u>	<u>(31,772)</u>	<u>(10,868)</u>
合計	<u>\$ 2,377</u>	<u>1,459</u>	<u>23,850</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 31,772	10,615
迴轉之減損損失	(6,287)	-
重分類	18,680	-
外幣換算損益	<u>114</u>	<u>253</u>
期末餘額	<u>\$ 44,279</u>	<u>10,868</u>

合併公司之其他應收款均未提供作為擔保品。

(七)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原 料	\$ 117,544	132,852	145,493
物 料	3,044	3,537	3,175
在製品及半成品	129,790	78,035	78,854
製成品及商品	<u>59,624</u>	<u>83,299</u>	<u>67,865</u>
	<u>\$ 310,002</u>	<u>297,723</u>	<u>295,387</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
存貨出售轉列	\$ 391,014	329,426	1,056,707	1,010,614
存貨跌價損失 (迴轉利益)	814	(2,265)	(1,170)	(3,947)
未分攤製造費用	8,333	12,942	26,766	42,419
	<u>\$ 400,161</u>	<u>340,103</u>	<u>1,082,303</u>	<u>1,049,086</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 637,862	1,037,179	1,189,890	33,553	216,604	3,115,088
增 添	-	4,030	53,011	673	6,260	63,974
處 分	-	(2,953)	(134,274)	-	(18,224)	(155,451)
重 分 類	-	-	9,381	146	2,635	12,162
匯率變動之影響	-	11,786	13,101	610	3,528	29,025
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>1,050,042</u>	<u>1,131,109</u>	<u>34,982</u>	<u>210,803</u>	<u>3,064,798</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 637,862	967,691	1,174,362	38,482	207,140	3,025,537
增 添	-	8,959	15,829	-	3,322	28,110
處 分	-	-	(31,516)	(2,105)	(1,282)	(34,903)
重 分 類	-	2,530	18,724	-	550	21,804
匯率變動之影響	-	21,150	25,675	1,094	2,807	50,726
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>1,000,330</u>	<u>1,203,074</u>	<u>37,471</u>	<u>212,537</u>	<u>3,091,274</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	295,069	1,032,085	30,537	85,675	1,443,366
本年度折舊	-	27,252	42,794	775	11,562	82,383
處 分	-	(2,657)	(127,070)	-	(15,881)	(145,608)
重 分 類	-	-	-	-	(153)	(153)
匯率變動之影響	-	3,761	10,412	529	2,022	16,724
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>323,425</u>	<u>958,221</u>	<u>31,841</u>	<u>83,225</u>	<u>1,396,712</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	256,692	995,494	32,918	74,369	1,359,473
本年度折舊	-	21,753	45,608	1,674	9,350	78,385
處 分	-	-	(27,514)	(1,894)	(1,154)	(30,562)
匯率變動之影響	-	3,179	21,387	867	3,498	28,931
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>281,624</u>	<u>1,034,975</u>	<u>33,565</u>	<u>86,063</u>	<u>1,436,227</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	總 計
民國112年1月1日	\$ 637,862	742,110	157,805	3,016	130,929	1,671,722
民國112年9月30日	\$ 637,862	726,617	172,888	3,141	127,578	1,668,086
民國111年1月1日	\$ 637,862	710,999	178,868	5,564	132,771	1,666,064
民國111年9月30日	\$ 637,862	718,706	168,099	3,906	126,474	1,655,047

合併公司之部分不動產、廠房及設備已作為長期借款額度擔保及發行公司債保證之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

使用權資產成本：	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 32,795	63,254	6,804	102,853
增 添	-	12,600	-	12,600
減 少	-	(22,879)	(4,869)	(27,748)
匯率變動之影響	634	788	-	1,422
民國112年9月30日餘額	\$ 33,429	53,763	1,935	89,127
民國111年1月1日餘額	\$ 32,276	59,358	6,373	98,007
增 添	-	753	630	1,383
處 分	-	(199)	-	(199)
匯率變動之影響	968	1,664	-	2,632
民國111年9月30日餘額	\$ 33,244	61,576	7,003	101,823
使用權資產之累積折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 3,459	38,744	5,154	47,357
提列折舊	650	10,153	703	11,506
減 少	-	(22,879)	(4,869)	(27,748)
匯率變動之影響	78	479	-	557
民國112年9月30日餘額	\$ 4,187	26,497	988	31,672
民國111年1月1日餘額	\$ 2,553	24,366	3,971	30,890
提列折舊	658	11,012	1,491	13,161
處 分	-	(199)	-	(199)
匯率變動之影響	77	691	-	768
民國111年9月30日餘額	\$ 3,288	35,870	5,462	44,620
帳面價值：				
民國112年1月1日	\$ 29,336	24,510	1,650	55,496
民國112年9月30日	\$ 29,242	27,266	947	57,455
民國111年1月1日	\$ 29,723	34,992	2,402	67,117
民國111年9月30日	\$ 29,956	25,706	1,541	57,203

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ -	30,710	-
無擔保銀行借款	-	61,420	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>92,130</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,630,353</u>	<u>1,517,015</u>	<u>1,702,585</u>
利率區間	-	5.22%~5.35%	-

合併公司以定存設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

合併公司向金融機構借款係由一位主要管理階層提供連帶保證，請詳附註七。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

<u>112.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	台幣	1.98%	121
			\$ 138,320
減：一年內到期部分			(16,080)
合 計			<u>\$ 122,240</u>
<u>111.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	台幣	1.1963%~ 1.8996%	130
			\$ 290,780
減：一年內到期部分			(16,080)
合 計			<u>\$ 274,700</u>
<u>111.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	台幣	1.2007%~ 1.5864%	130
			\$ 294,800
減：一年內到期部分			(16,080)
合 計			<u>\$ 278,720</u>

合併公司以不動產、廠房及設備設定抵質押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司本期發行有擔保可轉換應付公司債資訊如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總額	\$ 300,000	300,000	300,000
減：應付公司債折價未攤銷數	(252)	(7,538)	(9,231)
累積已轉換金額	<u>(281,000)</u>	<u>(122,200)</u>	<u>(122,200)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 18,748</u>	<u>170,262</u>	<u>168,569</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(列入 透過損益按公允價值衡量之金 融資產)	<u>\$ 5</u>	<u>16</u>	<u>574</u>
權益組成部分－轉換權(列入資 本公積－認股權)	<u>\$ 2,026</u>	<u>18,960</u>	<u>18,960</u>
利息費用	<u>\$ 517</u>	<u>1,667</u>	<u>3,435</u>
	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
	<u>517</u>	<u>1,667</u>	<u>3,435</u>
	<u>111年1月至9月</u>		<u>4,981</u>

項 目	國內第三次有擔保可轉換公司債
1.發行總額	300,000 千元
2.發行面額	100 千元
3.發行期間	110.01.25~113.01.25
4.債券期限	3年
5.票面利率	0%
6.到期償還	本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。
7.贖回方式	(1) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，得按面額以現金收回其全部債券。 (2) 本轉換公司債發行滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	國內第三次有擔保可轉換公司債
8.轉換期間	(1) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三個月之次日起至到期日止，得依本公司發行辦法之規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股。 (2) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換並依本公司發行辦法之規定辦理。
9.轉換價格	發行時之轉換價格為每股新台幣19.3元。 (1) 本公司於民國一一〇年七月二十九日公告因配發普通股現金股利，自民國一一〇年八月二十一日起轉換價格由每股新臺幣19.3元調整為新臺幣19.1元。 (2) 本公司於民國一一一年八月八日公告因配發普通股現金股利及股票股利，自民國一一一年八月三十日起轉換價格由每股新臺幣19.1元調整為新臺幣17.9元。 (3) 本公司於民國一一二年六月二十日公告因配發普通股現金股利，自民國一一二年七月十六日起轉換價格由每股新臺幣17.9元調整為新臺幣17.7元。
10.擔保情形	提供本公司不動產設定抵質押擔保，請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ <u>15,404</u>	<u>12,291</u>	<u>12,977</u>
非流動	\$ <u>16,330</u>	<u>17,522</u>	<u>18,229</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,000</u>	<u>1,115</u>	<u>2,938</u>	<u>3,735</u>
短期租賃之費用	\$ <u>304</u>	<u>290</u>	<u>981</u>	<u>865</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>53</u>	<u>72</u>	<u>196</u>	<u>238</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,166</u>	<u>17,335</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為員工宿舍及製造廠辦處。員工宿舍租賃期間通常為一年至二年，製造廠辦處則為二年至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長租賃之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為四年至五年，部分租賃於租賃期間屆滿時具有續約之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

另，合併公司承租部分辦公室及辦公設備之租賃期間為一年，且該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 遞延收入

揚州艾笛森光電有限公司於民國九十五年十二月間與中國大陸揚州國土資源局開發區分局簽約，取得揚州經濟開發區另橋村興建廠房用土地之使用權，自民國九十五年十二月至一四五年十二月，共五十年，金額為人民幣9,788千元(已認列於使用權資產)。另與揚州經濟開發區管委會協議該款項由其補助，因而產生之長期遞延收入計人民幣9,393千元，列於「其他非流動負債」項下，按五十年攤銷認列「其他收入」，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日未攤提金額分別為28,061千元、28,151千元及28,748千元。

(十五) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 26	19	79	58
營業費用	151	122	452	366
	<u>\$ 177</u>	<u>141</u>	<u>531</u>	<u>424</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 3,563	2,873	10,175	9,196
營業費用	2,942	2,195	8,619	6,641
	<u>\$ 6,505</u>	<u>5,068</u>	<u>18,794</u>	<u>15,837</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (1,567)	1,077	3,535	9,118
調整前期之當期所得稅	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ (1,567)</u>	<u>1,077</u>	<u>3,535</u>	<u>9,118</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.普通股之發行與註銷

本公司發行之國內有擔保可轉換公司債因債券持有人分別於民國一一二年第一季、第二季及第三季行使轉換權，分別轉換普通股2,380千股、4,173千股及2,345千股。上述法定登記程序業已完成。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,460,640	1,400,567	1,400,567
員工認股權	72,142	72,142	72,142
認列對子公司所有權益變動數	461	461	461
限制員工權利股票	-	26,928	26,928
庫藏股轉讓予員工	15,840	-	-
採權益法認列關聯企業股權淨 值之變動數	292	292	292
轉換權	<u>2,026</u>	<u>18,960</u>	<u>18,960</u>
	<u>\$ 1,551,401</u>	<u>1,519,350</u>	<u>1,519,350</u>

本公司於民國一一二年五月三十日經股東會決議以資本公積40,000千元配發現金股利，每股得無償配發資本公積現金股利0.30572782元。

本公司於民國一一一年六月二十二日經股東會決議以資本公積35,000千元配發現金股利，每股得無償配發資本公積現金股利0.27808294元，並以資本公積65,000千元配發股票股利計6,500千股，每千股無償配發資本公積51.6439股。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

(1)盈餘分配

本公司於民國一一二年五月三十日經股東常會決議民國一一一年虧損撥補案，已無盈餘可供分配。

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

4.庫藏股

(1)本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工而買回之庫藏股共計4,500千股，截至民國一一二年九月三十日止，尚未註銷上述庫藏股。

本公司於民國一一二年八月轉讓庫藏股票予員工，轉讓之庫藏股票共計1,320千股，買回成本為18,625千元，該等庫藏股票於民國一一二年八月十日為員工認股基準日，並於民國一一二年九月一日為股票交付員工日。本公司已於給與日認列員工酬勞成本15,840千元，並將於股票交付員工日認列資本公積一庫藏股。

合併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。

(2)本公司之孫公司雷笛揚持有本公司股票共計526千股，截至民國一一二年九月三十日止均尚未出售。民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日每股市價分別為22.40元、15.65元及16.65元。

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

(十八)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

1.庫藏股轉讓員工計畫：

	<u>權益交割</u> <u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日	112.08.03
給與數量(股)	1,320,000
合約期間	1個月
授予對象	本公司員工
既得條件	年資滿一年者

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日公允價值(元)	12.00
給與日股價(元)	26.15
執行價格(元)	14.11
預期波動率(%)	36.48 %
認股權存續期間	0.079年
無風險利率(%)	1.015 %

(2) 庫藏股轉讓員工之數量

上述庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
	<u>認股權數量(股)</u>	<u>認股權數量(股)</u>
1月1日流通在外數量	4,500,000	3,000,000
本期買回數量	-	1,280,000
本期執行數量	(1,320,000)	-
9月30日流通在外數量	3,180,000	4,280,000

2. 合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
因限制員工權利新股所				
產生之費用	\$ -	(383)	-	994
庫藏股轉讓予員工	\$ 15,840	-	15,840	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 15,286	20,046	41,031	52,051
普通股加權平均流通在外股數(千股)	138,181	131,072	133,931	131,428
基本每股盈餘(元)	\$ 0.11	0.15	0.31	0.40
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 15,286	20,046	41,031	52,051
可轉換公司債之利息費用稅後影響數(註)	-	1,341	-	3,984
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響後)	\$ 15,286	21,387	41,031	56,035
普通股加權平均流通在外股數(千股)	138,181	131,702	133,931	131,428
員工股票紅利之影響(千股)	33	78	98	249
可轉換公司債轉換之影響(千股)(註)	-	9,933	-	9,933
未既得之限制員工權利新股(千股)	-	-	-	381
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)	138,214	141,713	134,029	141,991
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.11	0.15	0.31	0.39

註：本公司民國一一二年一月一日至九月三十日若計入可轉換公司債之影響將產生反稀釋作用，是以未納入稀釋每股盈餘之計算。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年7月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	合計
主要地區市場：								
中國	\$	14,724	47,283	54,364	69,499	-	-	185,870
美洲及歐洲		109,229	2,967	-	-	61,185	20,256	193,637
臺灣		57,757	96	-	-	6,626	-	64,479
非洲		5,125	-	-	-	-	-	5,125
其他國家		78,546	-	4,629	-	-	-	83,175
	\$	<u>265,381</u>	<u>50,346</u>	<u>58,993</u>	<u>69,499</u>	<u>67,811</u>	<u>20,256</u>	<u>532,286</u>
主要產品：								
傳感器元件	\$	1,574	29,240	1	-	-	-	30,815
LED照明元件		46,898	125	52,397	-	-	5,767	105,187
LED照明模組及成品		214,513	19,706	6,474	-	-	14,145	254,838
LED車用照明模組		-	-	-	69,188	66,528	-	135,716
其他		2,396	1,275	121	311	1,283	344	5,730
	\$	<u>265,381</u>	<u>50,346</u>	<u>58,993</u>	<u>69,499</u>	<u>67,811</u>	<u>20,256</u>	<u>532,286</u>
		111年7月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	合計
主要地區市場：								
中國	\$	12,780	38,301	63,761	22,905	-	-	137,747
美洲及歐洲		81,132	1,964	-	838	103,770	17,874	205,578
臺灣		52,170	3,327	-	-	1,249	12	56,758
非洲		3,778	-	-	-	-	-	3,778
其他國家		45,823	1,743	1,191	-	1,852	-	50,609
	\$	<u>195,683</u>	<u>45,335</u>	<u>64,952</u>	<u>23,743</u>	<u>106,871</u>	<u>17,886</u>	<u>454,470</u>
主要產品：								
傳感器元件	\$	1,043	24,712	-	-	-	-	25,755
LED照明元件		48,436	572	34,837	-	-	4,146	87,991
LED照明模組及成品		145,252	19,563	29,245	-	-	13,478	207,538
LED車用照明模組		-	-	-	23,479	100,147	-	123,626
其他		952	488	870	264	6,724	262	9,560
	\$	<u>195,683</u>	<u>45,335</u>	<u>64,952</u>	<u>23,743</u>	<u>106,871</u>	<u>17,886</u>	<u>454,470</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112年1月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	合計
主要地區市場：								
中國	\$	42,692	141,308	151,419	130,520	-	-	465,939
美洲及歐洲		293,330	8,454	-	-	216,393	64,161	582,338
臺灣		154,754	1,193	36	-	10,648	-	166,631
非洲		29,687	-	-	-	-	-	29,687
其他國家		200,332	1,574	12,895	-	-	-	214,801
	\$	<u>720,795</u>	<u>152,529</u>	<u>164,350</u>	<u>130,520</u>	<u>227,041</u>	<u>64,161</u>	<u>1,459,396</u>
主要產品/服務線：								
傳感器元件	\$	8,861	91,335	-	-	-	-	100,196
LED照明元件		128,390	427	137,926	-	-	18,480	285,223
LED照明模組及成品		570,499	56,673	25,239	-	-	38,462	690,873
LED車用照明模組		-	-	-	129,065	224,382	-	353,447
其他		13,045	4,094	1,185	1,455	2,659	7,219	29,657
	\$	<u>720,795</u>	<u>152,529</u>	<u>164,350</u>	<u>130,520</u>	<u>227,041</u>	<u>64,161</u>	<u>1,459,396</u>
		111年1月至9月						
		本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	合計
主要地區市場：								
中國	\$	48,981	180,635	150,038	59,969	-	3,373	442,996
美洲及歐洲		220,017	2,901	-	838	282,009	84,575	590,340
臺灣		126,379	4,457	-	-	3,554	1,698	136,088
非洲		18,179	-	-	-	-	-	18,179
其他國家		186,308	8,632	2,244	-	5,472	7,570	210,226
	\$	<u>599,864</u>	<u>196,625</u>	<u>152,282</u>	<u>60,807</u>	<u>291,035</u>	<u>97,216</u>	<u>1,397,829</u>
主要產品：								
傳感器元件	\$	11,209	89,069	-	-	-	-	100,278
LED照明元件		143,218	3,135	92,744	-	-	17,441	256,538
LED照明模組及成品		421,828	102,481	58,122	-	-	72,445	654,876
LED車用照明模組		-	-	-	59,622	284,311	-	343,933
其他		23,609	1,940	1,416	1,185	6,724	7,330	42,204
	\$	<u>599,864</u>	<u>196,625</u>	<u>152,282</u>	<u>60,807</u>	<u>291,035</u>	<u>97,216</u>	<u>1,397,829</u>

2. 合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 10,496	21,837	20,020
應收帳款	472,547	429,011	435,672
減：備抵損失	(4,161)	(19,824)	(24,345)
合計	<u>\$ 478,882</u>	<u>431,024</u>	<u>431,347</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一) 員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日估列員工酬勞分別為745千元、1,299千元、2,200千元及3,000千元，董事酬勞分別為145千元、261千元、440千元及600千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

本公司民國一一一年及一一〇年員工酬勞提列金額分別為1,500千元及6,500千元，董事酬勞提列金額分別為300千元及1,500千元。因民國一一一年度尚有待彌補累積虧損，經董事會決議不分派員工酬勞及董事酬勞，並將實際分派數與估列數之差異認列於民國一一二年第一季之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,882	1,678	6,378	4,370
其他利息收入	1,292	2,659	4,174	6,944
	<u>\$ 3,174</u>	<u>4,337</u>	<u>10,552</u>	<u>11,314</u>

2. 其他收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
其他收入-其他	\$ 920	6,366	3,546	11,580

3. 其他利益及損失

其他利益及損失明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備淨損失	\$ (1,957)	(1,841)	(6,689)	(1,849)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	(591)	(653)	1,046	(2,092)
外幣兌換淨利益	7,828	20,829	13,790	34,189
其他	(2,272)	(3,038)	(2,511)	(4,377)
	<u>\$ 3,008</u>	<u>15,297</u>	<u>5,636</u>	<u>25,871</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息費用	\$ 2,233	4,056	11,264	12,548

(二十三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一一年合併財務報告附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行借款	\$ 138,320	(145,206)	(8,845)	(8,801)	(17,454)	(51,208)	(58,898)
租賃負債	31,734	(35,954)	(9,483)	(9,084)	(15,614)	(1,773)	-
應付票據及帳款	293,874	(293,874)	(293,874)	-	-	-	-
其他應付款	157,648	(157,648)	(157,648)	-	-	-	-
應付公司債	18,748	(19,000)	(19,000)	-	-	-	-
	\$ 640,324	(651,682)	(488,850)	(17,885)	(33,068)	(52,981)	(58,898)

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期及長期擔保銀行借款	\$ 321,490	(353,139)	(40,514)	(9,725)	(19,278)	(56,679)	(226,943)
短期無擔保銀行借款	61,420	(61,947)	(61,947)	-	-	-	-
租賃負債	29,813	(34,824)	(8,767)	(6,617)	(12,140)	(7,300)	-
應付票據及帳款	240,920	(240,920)	(240,920)	-	-	-	-
其他應付款	127,078	(127,078)	(127,078)	-	-	-	-
應付公司債	170,262	(177,800)	-	-	(177,800)	-	-
	<u>\$ 950,983</u>	<u>(995,708)</u>	<u>(479,226)</u>	<u>(16,342)</u>	<u>(209,218)</u>	<u>(63,979)</u>	<u>(226,943)</u>

111年9月30日

非衍生金融負債							
長期擔保銀行借款	\$ 294,800	(327,265)	(9,769)	(9,740)	(19,326)	(56,824)	(231,606)
租賃負債	31,206	(36,733)	(10,183)	(5,963)	(10,858)	(9,729)	-
應付票據與帳款	256,837	(256,837)	(256,837)	-	-	-	-
其他應付款	133,342	(133,342)	(133,342)	-	-	-	-
應付公司債	168,569	(177,800)	-	-	(177,800)	-	-
	<u>\$ 884,754</u>	<u>(931,977)</u>	<u>(410,131)</u>	<u>(15,703)</u>	<u>(207,984)</u>	<u>(66,553)</u>	<u>(231,606)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 14,794	美金/台幣 = 32.270	477,402	10,710	美金/台幣 = 30.710	328,904	13,473	美金/台幣 = 31.750	427,768
美金	7,128	美金/人民幣= 7.1798	230,054	4,416	美金/人民幣= 6.9646	135,631	7,743	美金/人民幣= 7.0998	245,755
人民幣	14,422	人民幣/台幣= 4.4952	64,830	68,409	人民幣/台幣= 4.4100	301,681	13,333	人民幣/台幣= 4.4704	59,604
金融負債									
貨幣性項目									
美金	9,975	美金/台幣 = 32.270	321,893	9,228	美金/台幣 = 30.710	283,392	10,398	美金/台幣 = 31.750	330,137
美金	336	美金/人民幣= 7.1798	10,844	570	美金/人民幣= 6.9646	17,507	458	美金/人民幣= 7.0998	14,536
人民幣	24	人民幣/台幣= 4.4952	108	-	人民幣/台幣= -	-	-	人民幣/台幣= -	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前獲利將分別增加或減少21,972千元及19,423千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為7,828千元、20,829千元、13,790千元及34,189千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		112.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
- 流動					
- 上市(櫃)股票	\$ 7,025	7,025	-	-	7,025
- 可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 5	-	5	-	5
- 公司債	\$ 6,708	6,708	-	-	6,708
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
- 非上市(櫃)股票	\$ 1,732	-	-	1,732	1,732
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 987,945	-	-	-	-
應收票據及帳款	478,882	-	-	-	-
其他應收款	2,377	-	-	-	-
金融公司債	8,704	-	-	-	-
小計	1,477,908	-	-	-	-
合計	\$ 1,493,378	13,733	5	1,732	15,470
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
長期借款(含一年內到期)	\$ 138,320	-	-	-	-
應付票據及帳款	293,874	-	-	-	-
其他應付款	157,648	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	18,748	-	-	-	-
租賃負債	31,734	-	-	-	-
合計	\$ 640,324	-	-	-	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-					
流動					
-上市(櫃)股票	\$ 4,400	4,400	-	-	4,400
透過損益按公允價值衡量之金融資產-					
非流動					
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	16	-	16	-	16
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
-非上市(櫃)股票	\$ 2,453	-	-	2,453	2,453
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,154,337	-	-	-	-
應收票據及帳款	431,024	-	-	-	-
其他應收款	1,459	-	-	-	-
金融公司債	8,711	-	-	-	-
小計	1,595,531	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,602,400</u>	<u>4,400</u>	<u>16</u>	<u>2,453</u>	<u>6,869</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債:					
短期借款	\$ 92,130	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	290,780	-	-	-	-
應付票據及帳款	240,920	-	-	-	-
其他應付款	127,078	-	-	-	-
應付公司債	170,262	-	-	-	-
租賃負債	29,813	-	-	-	-
合計	<u>\$ 950,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資					
產-流動					
-上市(櫃)股票	\$ 4,437	4,437	-	-	4,437
透過損益按公允價值衡量之金融資					
產-非流動					
-可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$ 574	-	574	-	574
按攤銷後成本衡量之金融資產:					
現金及約當現金	\$ 1,106,683	-	-	-	-
應收票據及帳款	431,347	-	-	-	-
其他應收款	23,850	-	-	-	-
金融公司債	8,713	-	-	-	-
小計	1,570,593	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,575,604</u>	<u>4,437</u>	<u>574</u>	<u>-</u>	<u>5,011</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債:					
長期借款(含一年內到期)	\$ 294,800	-	-	-	-
應付票據及帳款	256,837	-	-	-	-
其他應付款	133,342	-	-	-	-
應付公司債	168,569	-	-	-	-
租賃負債	31,206	-	-	-	-
合計	<u>\$ 884,754</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量
民國112年1月1日	\$ 2,453
總利益或損失認列於其他綜合損益	(721)
民國112年9月30日	<u>\$ 1,732</u>
民國111年9月30日(即期初)	<u>\$ -</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一二年及一一一年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
總利益或損失				
認列於其他綜合損益 (列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」)	\$ <u>(78)</u>	<u>-</u>	<u>(721)</u>	<u>-</u>

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	加權平均考量可類比上市櫃公司法及資產法	<ul style="list-style-type: none"> • 股權淨值比乘數 • 缺乏市場流通性折價 • 控制權折價 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 控制權折價愈高，公允價值愈低

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國112年9月30日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	1.20	1%	\$ <u>17</u>	<u>(17)</u>
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	1.20	1%	\$ <u>25</u>	<u>(25)</u>
民國111年9月30日				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	1.49	1%	\$ <u>395</u>	<u>(395)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標與政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十七)。

(二十六)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動				112.9.30
			匯率變動	租賃給付 之變動	折溢價 攤提	轉換權	
短期借款	\$ 92,130	(95,208)	3,078	-	-	-	-
租賃負債	29,813	(11,051)	372	12,600	-	-	31,734
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	290,780	(152,460)	-	-	-	-	138,320
應付公司債(含一年內到 期)	170,262	-	-	-	3,435	(154,949)	18,748
存入保證金	34	899	-	-	-	-	933
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>583,019</u>	<u>(257,820)</u>	<u>3,450</u>	<u>12,600</u>	<u>3,435</u>	<u>(154,949)</u>	<u>189,735</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.9.30
			匯率變動	租賃給付之變動	折溢價攤提	
短期借款	\$ 214,456	(220,369)	5,913	-	-	-
租賃負債	41,290	(12,513)	822	1,607	-	31,206
長期借款(含一年內到期之長期借款)	306,860	(12,060)	-	-	-	294,800
應付公司債	163,588	-	-	-	4,981	168,569
存入保證金	3,446	(3,412)	-	-	-	34
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 729,640</u>	<u>(248,354)</u>	<u>6,735</u>	<u>1,607</u>	<u>4,981</u>	<u>494,609</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
吳建榮	本公司董事長

(二)與其他關係人間重大交易事項

1.背書保證

合併公司向金融機構借款係由一位主要管理階層提供連帶保證。

(三)主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 7,881	9,549	26,411	25,231
退職後福利	196	180	577	544
股份基礎給付	5,040	-	5,040	453
	<u>\$ 13,117</u>	<u>9,729</u>	<u>32,028</u>	<u>26,228</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他流動資產-應收票據	承兌匯票	\$ 11,238	4,410	7,600
其他流動資產-一定存單	短期借款	-	10,000	2,500
其他非流動資產-一定存單	關稅局擔保金	6,096	6,061	6,061
不動產、廠房及設備	發行公司債擔保	195,552	197,428	198,054
不動產、廠房及設備	長期借款	246,122	525,996	526,768
		<u>\$ 459,008</u>	<u>743,895</u>	<u>740,983</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 21,769	39,939	41,868

(二)合併公司於民國一一〇年五月間取得「台南市換裝LED路燈建置工程第三區」之標案，並依雙方約定提供定存單質押作為履約保證金計20,000千元。合併公司於同年十一月間收到台南市政府工務局來函終止前述標案契約，並於民國一一一年一月間實行質權沒收前述保證金及追繳本案押標金5,000千元。合併公司就此進行相關救濟程序，請求返還履約保證金及撤銷該追繳押標金之行政處分。合併公司依法於民國一一二年三月提起民事訴訟及行政訴訟程序，臺南地方法院（返還履約保證金）、高雄高等行政法院（撤銷追繳押標金處分）審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司國內第三次有擔保轉換公司債將於民國一一二年十月三十日終止上櫃買賣，將按債券面額以現金一次償還。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9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	42,076	56,943	99,019	34,115	46,960	81,075
勞健保費用	2,866	3,389	6,255	2,548	1,403	3,951
退休金費用	3,589	3,093	6,682	2,892	2,317	5,209
董事酬金	-	673	673	-	657	657
其他員工福利費用	3,990	2,540	6,530	3,712	1,065	4,777
折舊費用	21,718	9,178	30,896	22,398	9,025	31,423
攤銷費用	-	401	401	-	388	388

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功能別 性質別	112年1月至9月			111年1月至9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	120,057	153,943	274,000	103,510	130,841	234,351
勞健保費用	8,391	10,189	18,580	7,141	8,396	15,537
退休金費用	10,254	9,071	19,325	9,254	7,007	16,261
董事酬金	-	1,754	1,754	-	1,578	1,578
其他員工福利費用	11,617	7,964	19,581	11,428	7,350	18,778
折舊費用	65,040	28,849	93,889	64,868	26,678	91,546
攤銷費用	-	1,611	1,611	5	1,862	1,867

(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

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註2)	期末 餘額 (註2)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份 有限公司	其他應收 款關係人	是	22,589 (USD 700千元)	22,589 (USD 700千元)	22,589 (USD 700千元)	1%	2	-	短期營運 資金需求	-	-	-	46,086 (註1)	92,171 (註1)
2	揚州艾笛森光 電有限公司	東莞艾笛森光 電有限公司	其他應收 款關係人	是	44,422 (CNY10,000千元)	-	-	1%	2	-	短期營運 資金需求	-	-	-	202,010 (註1)	404,021 (註1)
3	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	44,952 (CNY10,000千元)	44,952 (CNY10,000千元)	-	1%	2	-	短期營運 資金需求	-	-	-	202,010 (註1)	404,021 (註1)

註1：資金貸與總金額以貸出資金之公司淨值之40%為限，個別貸與金額以貸出資金公司淨值之20%為限。

註2：本期最高餘額及期末餘額係董事會決議之額度。

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
艾發投資股份有限公司	台北富邦銀行-卡達國家銀行金融公司債-債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	8,704	- %	8,704	
本公司	康舒科技股份有限公司-可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	6,708	- %	6,708	
艾發投資股份有限公司	台灣氫氧基科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	1,732	12.50 %	1,732	
艾發投資股份有限公司	友達光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160	2,624	- %	2,624	
艾發投資股份有限公司	群創光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	172	2,261	- %	2,261	
艾發投資股份有限公司	雷笛克光學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	2,140	- %	2,140	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
揚州艾笛森光電有限公司	交通銀行-蘇通財富定期型結構性存款-人民幣理財商品(匯率掛勾二元期權)	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國交通銀行	"	-	-	-	1,065,362 (CNY237,000千元)	-	1,066,534 (CNY237,261千元)	1,065,362	1,172	-	-
揚州艾笛森光電有限公司	交通銀行-蘇通財富定期型結構性存款-人民幣理財商品(黃金掛勾二元期權)	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國交通銀行	"	-	-	-	413,558 (CNY92,000千元)	-	416,207 (CNY92,589千元)	413,558	2,649	-	-
揚州艾特光電有限公司	交通銀行-蘇通財富定期型結構性存款-人民幣理財商品(匯率掛勾二元期權)	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國交通銀行	"	-	-	-	328,150 (CNY73,000千元)	-	328,578 (CNY73,095千元)	328,150	428	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	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
				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	
揚州艾笛森光電有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(313,235)	(64.94)%	月結60天	無顯著差異	-	113,995	66.70 %	
本公司	揚州艾笛森光電有限公司	母子公司	進貨	313,235	50.26 %	月結60天	無顯著差異	-	(113,995)	(47.95)%	
東莞艾笛森光電有限公司	本公司	母子公司	銷貨	(229,679)	(54.58)%	月結60天	無顯著差異	-	64,933	54.41 %	
本公司	東莞艾笛森光電有限公司	母子公司	進貨	229,679	36.85 %	月結60天	無顯著差異	-	(64,933)	(27.31)%	

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子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
揚州艾笛森光電有限公司	本公司	孫公司	113,995 (USD3,533千元)	3.91	- (USD-千元)		50,771 (USD1,573千元)	- (USD-千元)

註1：係截至民國一一二年十月二十七日之資料。

註2：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	30,213	月結60天	2.07%
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	7,552	月結60天	0.20%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	313,325	月結60天	21.47%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	113,995	月結60天	3.06%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	229,679	月結60天	15.74%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	64,933	月結60天	1.74%
2	東莞艾笛森光電有限公司	艾通光電有限公司	3	銷貨	20,851	月結60天	1.43%
2	東莞艾笛森光電有限公司	艾通光電有限公司	3	應收帳款	6,851	月結60天	0.18%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	銷貨	70,920	月結60天	4.86%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	應收帳款	15,270	月結60天	0.41%
4	艾通光電有限公司	本公司	2	銷貨	25,062	月結60天	1.72%
4	艾通光電有限公司	本公司	2	應收帳款	7,748	月結60天	0.21%
5	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	3	其他應收款	22,589	依合約規定	0.61%

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：

合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Edison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,041	1,041	30	100.00 %	10,710	(154)	(154)	
本公司	Ledison Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00 %	255,092	13,940	13,940	-
本公司	Best Opto Corporation	薩摩亞	光電產品銷售	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00 %	1,005,650	27,610	30,217	-
本公司	艾發投資股份有限公司	台灣	投資業	686,000	686,000	25,000	100.00 %	87,877	3,676	3,676	-
本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	167,661	167,661	5,500	44.58 %	102,723	(9,557)	(4,261)	-

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	艾特光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	64,500	64,500	11,000	78.57 %	183,820	629	605	-
本公司	艾菱光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	25,000	25,000	2,500	100.00 %	25,632	144	144	-
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩摩亞	投資業	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00 %	1,010,057	27,610	27,610	-
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 %	36,799	3,827	2,105	-
艾發投資股份有限公司	雷笛揚智能科技股份有限公司	台灣	光電產品銷售	113,185	113,185	2,200	100.00 %	19,947	186	186	-
艾發投資股份有限公司	艾通光電股份有限公司	台灣	光電產品銷售	7,570	7,570	1,000	100.00 %	4,991	837	837	-
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香港	投資業	33,187	33,187	3,463	28.06 %	64,658	(9,557)	(2,682)	-

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	145,991 (USD4,500千元)	(2)	111,408 (USD3,317千元)	-	-	111,408 (USD3,317千元)	13,941 (USD451千元)	100.00 %	13,941 (USD451千元)	261,457 (USD8,102千元)	34,583 (USD1,183千元)
東莞達文西光電有限公司	光電產品生產及銷售	-	(2)	52,255 (USD1,714千元)	-	-	52,255 (USD1,714千元)	-	- %	-	-	-
揚州艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	1,277,226 (USD41,000千元)	(2)	1,277,226 (USD41,000千元)	-	-	1,277,226 (USD41,000千元)	27,610 (USD893千元)	100.00 %	27,610 (USD893千元)	1,010,052 (USD31,300千元)	-
揚州艾創電子貿易有限公司	光電產品銷售	2,148 (RMB500千元)	(3)	-	-	-	-	31 (RMB7千元)	100.00 %	31 (RMB7千元)	2,385 (RMB531千元)	-
揚州艾特光電有限公司	光電產品生產及銷售	270,552 (USD8,875千元)	(2)	167,661 (USD5,500千元)	-	-	167,661 (USD5,500千元)	(1,364) (USD(44)千元)	66.63 %	(909) (USD(29)千元)	142,246 (USD4,408千元)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸。

1.東莞艾笛森光電有限公司係艾笛森光電股份有限公司透過Ledison Opto Corporation轉投資之公司。

2.東莞達文西光電有限公司係雷笛揚智能科技股份有限公司透過Led Plus Limited轉投資之公司。

3.揚州艾笛森光電有限公司係艾笛森光電股份有限公司透過Best Opto Corporation轉投資Best Led Corporation再轉投資之公司。

4.揚州艾特光電有限公司係艾笛森光電股份有限公司及艾特光電股份有限公司透過Edison-Litek Opto Corporation Limited轉投資之公司。

(3)其他方式。

1.揚州艾創電子貿易有限公司係揚州艾笛森光電有限公司轉投資之公司。

註2：該公司已於民國一〇九年度完成註銷登記。

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	1,556,295 (美金49,817千元)	1,638,348(註3) (美金50,770千元)	註1
雷笛揚智能科技股份有限公司	52,255(註2) (美金1,714千元)	55,311 (美金1,714千元)	-

註1：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司已於111年8月25日取得上開經濟部工業局之核准函，故自核准日起已無該限額之適用(經授工字第11120426210號)。

註2：雷笛揚智能科技股份有限公司報經投審會核准經由第三地區投資東莞達文西光電有限公司，自台灣匯出赴大陸地區投資金額共USD2,000千元。東莞達文西光電有限公司於民國一〇九年四月完成清算程序，另匯回清算股本USD286千元，雷笛揚智能科技股份有限公司已向投審會辦理申請註銷投資之相關程序，且投審會於民國一〇九年六月核准本案，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD1,714千元，仍毋須扣除之。

註3：本公司報經投審會核准經由第三地區投資揚州雷笛森貿易有限公司，自台灣匯出赴大陸地區投資金額USD1,000千元。揚州雷笛森貿易有限公司於民國一〇六年清算完畢，投審會註銷匯回清算股本USD1,230千元。故本公司扣除自台灣匯出赴大陸投資金額與投審會核准投資金額差異USD230千元。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
亮點投資股份有限公司		17,411,388	12.07 %
鄭俊忠		11,123,229	7.71 %

艾笛森光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年7月至9月							合 計
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 265,381	50,346	58,993	69,499	67,811	20,256	-	532,286
部門間收入	16,523	84,424	125,138	16,352	-	7,203	(249,640)	-
收入總計	<u>\$ 281,904</u>	<u>134,770</u>	<u>184,131</u>	<u>85,851</u>	<u>67,811</u>	<u>27,459</u>	<u>(249,640)</u>	<u>532,286</u>
應報導部門損益	<u>\$ 15,348</u>	<u>3,341</u>	<u>9,297</u>	<u>(470)</u>	<u>(1,185)</u>	<u>4,265</u>	<u>(17,368)</u>	<u>13,228</u>
	111年7月至9月							合 計
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 195,683	45,335	64,952	23,743	106,871	17,886	-	454,470
部門間收入	36,874	68,280	101,028	40,800	246	2,287	(249,515)	-
收入總計	<u>\$ 232,557</u>	<u>113,615</u>	<u>165,980</u>	<u>64,543</u>	<u>107,117</u>	<u>20,173</u>	<u>(249,515)</u>	<u>454,470</u>
應報導部門損益	<u>\$ 20,046</u>	<u>(5,869)</u>	<u>14,049</u>	<u>2,233</u>	<u>17,310</u>	<u>1,142</u>	<u>(23,463)</u>	<u>25,448</u>
	112年1月至9月							合 計
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 720,795	152,529	164,350	130,520	227,040	64,162	-	1,459,396
部門間收入	54,104	255,902	318,168	70,974	120	25,061	(724,329)	-
收入總計	<u>\$ 774,899</u>	<u>408,431</u>	<u>482,518</u>	<u>201,494</u>	<u>227,160</u>	<u>89,223</u>	<u>(724,329)</u>	<u>1,459,396</u>
應報導部門損益	<u>\$ 41,091</u>	<u>18,404</u>	<u>27,611</u>	<u>(1,364)</u>	<u>629</u>	<u>10,208</u>	<u>(52,771)</u>	<u>43,808</u>
	111年1月至9月							合 計
	本公司	東莞 艾笛森	揚州 艾笛森	揚州 艾特	台北 艾特	其他	調 整 及銷除	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 599,864	196,625	152,282	60,807	291,035	97,216	-	1,397,829
部門間收入	131,932	223,876	347,990	115,032	3,724	11,999	(834,553)	-
收入總計	<u>\$ 731,796</u>	<u>420,501</u>	<u>500,272</u>	<u>175,839</u>	<u>294,759</u>	<u>109,215</u>	<u>(834,553)</u>	<u>1,397,829</u>
應報導部門損益	<u>\$ 52,051</u>	<u>402</u>	<u>30,186</u>	<u>1,483</u>	<u>40,212</u>	<u>15,469</u>	<u>(67,805)</u>	<u>71,998</u>

(註)民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日應報導部門應沖銷部門間收入分別為249,640千元、249,515千元、724,329千元及834,553千元。