



艾笛森光電股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十六日(星期二)上午九時整

地點：新北市中和區中正路 800 號 10 樓(本公司訓練教室)

出席：出席股東連同受託代理人所代表之股份計 70,576,576 股，佔本公司已發行股份扣除公司法第 179 條第二項規定無表決權之股份後計 121,377,379 股之 58.14%，已逾法定股數。本次股東常會分別有吳建榮董事長、吳南陽董事、王伯中董事、審計委員會召集人王穩超獨立董事、洪東雄獨立董事、劉銀妃獨立董事共 6 席董事出席，已超過全部董事席次 8 席之半數。

列席：林恒昇會計師、邱雅文律師

主席：吳建榮董事長



記錄：許正典



一、**宣佈開會：**大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、**主席致詞：**(略)

三、**報告事項：**

1. 本公司一〇八年度營業報告，報請 公鑒(附件一)。
知悉。
2. 審計委員會查核報告，報請 公鑒(附件二)。
知悉。
3. 本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。
知悉。
4. 經一〇八年股東常會通過之私募發行普通股執行情形報告。
知悉。
5. 本公司限制員工權利新股發行情形報告。
知悉。
6. 買回本公司股份相關執行情形報告。
知悉。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一〇八年度決算表冊，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表業已自行編製完成，並經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師與楊樹芝會計師查核完竣出具查核報告，併同營業報告書經審計委員會查核及董事會通過在案。
- 二、一〇八年度營業報告書及個體財務報表、合併財務報表，請參閱附件一及附件三。
- 三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,576,576 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,287,830 權	95.34%
反對權數：21,915 權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：3,266,831 權	4.63%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：本公司一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇八年度稅後淨損為新台幣(以下同)286,302,012 元，加計期初未分配盈餘 0 元及精算損益本期變動數 741,000 元，減除取得子公司成本與股權淨值差額 4,192,996 元後，合計待彌補虧損為(289,754,008)元，擬依公司法第 239 條規定以法定盈餘公積 701,414 元、特別盈餘公積 6,312,729 元及資本公積 282,739,865 元彌補虧損，彌補後累積虧損為 0 元。
- 二、本公司虧損撥補表列示如下，敬請 承認。

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：108 年度稅後淨損	(286,302,012)
精算損益本期變動數	741,000
減：取得子公司成本與股權淨值差額	(4,192,996)
待彌補虧損	(289,754,008)
彌補虧損項目：	
法定盈餘公積	701,414
特別盈餘公積	6,312,729
資本公積	282,739,865
彌補後累積虧損	0

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：許正典

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,576,576 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,439,754 權	95.55%
反對權數：25,983 權	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：3,110,839 權	4.41%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案 由：本公司一〇八年度資本公積配發現金股利案，提請 討論。

說 明：

本公司考量未來營運發展並兼顧股東權益之最大保障，擬依公司法第 241 條規定辦理資本公積配發現金股利，其辦法如下：

一、擬以資本公積新台幣(以下同)12,300,000 元配發現金股利。

二、依 109 年 3 月 3 日董事會開會前一日(109 年 3 月 2 日)現時流通在外股數 122,001,379 股(已發行股份總數 125,001,379 股扣除本公司庫藏股 3,000,000 股)計算，擬按配息基準日股東名簿上持有股份比例，每股得無償配發資本公積現金股利 0.10081853 元，合計現金股利

總配發金額為 12,300,000 元；現金股利之配發計算至元為止，元以下捨去不計，不足一元之畸零現金股利，由本公司轉入其他收入。

三、資本公積現金股利之配息基準日及配發股利相關事宜，擬提請股東會授權董事會訂定之。

四、本公司嗣後如因買回本公司股份、庫藏股之轉讓、註銷及現金增資發行普通股，員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換時，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者；擬提請股東會授權董事會全權處理變更相關事宜。

五、資本公積配發現金股利案相關事宜如經主管機關核定修正或因應客觀環境之營運需要須予變更時，提請股東會授權董事會全權處理。

六、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,576,576 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,443,808 權	95.56%
反對權數：21,931 權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：3,110,837 權	4.41%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：

一、因應集團營運需求，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之部分條文，修訂條文對照表請參閱附件四。

二、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,576,576 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,443,808 權	95.56%
反對權數：21,932 權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：3,110,836 權	4.41%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時二十七分。

【附件一】

艾笛森光電股份有限公司 一〇八年度營業報告書

108 年度集團持續轉型發展照明模組成品與車用模組，由於減少低毛利元件產品之接單，加上下半年度因中美貿易戰干擾致客戶需求放緩等影響，集團合併營收為新台幣 22.6 億元，較前一年度減少 14%，透過產品組合改變及控制生產成本，毛利率較去年略升，另因引進成品專業團隊並大量投入新產品研發與認證，故營業費用較去年增加 7%。由於營業毛利減少及營業費用增加故產生營業淨損，營業外支出主要係因元件生產規模縮減而針對閒置之機器設備提列減損損失金額較大，故產生合併稅後淨損。

由於 LED 產業競爭激烈，在市場供給大於需求下，元件之價格持續下滑，集團已由銷售元件為主之營運模式持續轉型走向整合客戶需求發展模組與成品之銷售為導向，透過集團不同之轉投資公司，往高階商用照明、車用照明及醫療特殊照明等領域發展，建構與其他競爭者有別的差異化營運模式並且隨著市場變化快速調整，才能避開殺價競爭的紅海市場，為全體股東爭取最大的利益。僅將 108 度的營業報告與 109 年度營業計劃簡要列示如後：

一、108 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

1. 合併營業收入方面，108 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)2,259,604 仟元，較 107 年度 2,614,351 仟元減少 354,747 仟元。
2. 合併營業損益方面，108 度合併營業淨損為 57,300 仟元，較 107 年度合併營業淨利 21,232 仟元增加損失 78,532 仟元。
3. 合併稅後淨利方面，108 年度合併稅後淨損(包括非控制權益)為 277,723 仟元，較 107 年度合併稅後淨利 44,302 仟元增加淨損 322,025 仟元。

(二) 預算執行情形

本公司 108 年度未公告財務預測，故無須揭露執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析(合併公司)

項目		108 年度	107 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	24.79	22.90	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	213.86	189.81	
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.34)	1.27	
	權益報酬率(%)	(9.96)	1.44	
	估實收資本比率(%)	營業淨利(損)	(4.58)	1.70
		稅前淨利(損)	(23.13)	4.46
	純益(損)率(%)	(12.29)	1.69	
	每股盈餘(虧損)(元)	(2.39)	0.30	

(四) 研究發展狀況

合併公司 108 年度投入研發費用為 142,741 仟元，較 107 年度增加 26,075 仟元，增幅約 22%，主要係 108 年持續投入車用照明、專業照明成品及新產品開發所致。本公司專注於照明及車用領域等產品的研發及封裝技術之改良並取得多項專利，專業研發團隊已累積雄厚的技術經驗並取得國內外多項元件到模組之專利，持續開發高性價比之 LED 元件、AC 模組智慧照明系統、長效節能路燈模組及車用之 LED 元件模組等符合市場需求及未來導向之產品。

二、109 年度營業計劃概要

在 LED 照明應用層面持續擴大及競爭者陸續加入下，本公司除樽節開支降低各項成本與費用外；產品由 LED 元件走向以客戶需求為導向的模組與成品化服務，並以集團不同公司明確定位商用照明及車用照明等領域之發展，積極擴大其他 LED 植物照明、醫療照明、互聯照明及車用照明等之應用。儘管 LED 照明需求不斷攀升，並大量取代傳統照明應用，但供過於求使平均 LED 元件單價仍有下滑壓力，廠商面臨虧損、甚至逐漸退出市場。展望未來五年，LED 封裝產業的年複合成長率將不容易出現如過去 10% 以上的成長幅度，產業成長將趨緩。惟車用照明市場仍是 LED 照明成長的動力來源，加上認證與技術門檻較高，根據 LEDinside 研究預估 108 年雖然全球經濟形勢存在不穩定性，然而新能源汽車仍呈現出快速成長趨勢，未來也將持續成為汽車銷量增長的主要動力，預計到 112 年全球車用 LED 照明產值將達到美金 42.1 億元。本公司積極轉型發展車用照明 LED 及特殊照明領域之應用 LED 市場，以避開過度殺價競爭，預期將可展現有別於以往之成果。

三、未來公司發展策略

展望 109 年，全球景氣仍不脫離中美貿易談判、歐洲經濟發展遲緩及製造業活動疲弱等因素，加上第一季全球受新冠肺炎疫情影響，大幅減緩產銷等活動，紛紛下修經濟成長率。本公司在健全的財務結構與自有資本基礎上，持續進行產品轉型，搭配內部流程改善與提升效率，厚植研發實力及核心技術；亦積極透過與客戶策略合作擴大規模，與國際大廠接軌，朝向成為國際專業光電製造服務廠的目標邁進。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於市場競爭激烈，低價市場已嚴重侵蝕利潤，供需未達平衡時容易導致產能過剩及利潤下滑之情形。面對此情勢，本公司除審慎評估各項投資外，持續推出新產品、降低生產成本、提升產品品質、縮短客戶交期，並發展智能等新應用領域市場，以期開拓業務之實質成長。此外，伴隨全球環保意識抬頭及法規的更動，將致力於效率再提升與資源循環再利用，並隨時留意國內外政策及法律變動，適時提出因應措施，以期外部競爭環境及法規環境對公司造成的不利影響降至最低。

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：許正典



【附件二】

艾笛森光電股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師及楊樹芝會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報請 鑑核。

此 致

艾笛森光電股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會

召集人：王 穩 超



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 日

【附件三】



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

會計師查核報告

艾笛森光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

艾笛森光電股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與艾笛森光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾笛森光電股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損之評估

應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款之相關揭露請詳個體財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

艾笛森光電股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日之應收帳款佔總資產4%，且應收帳款減損之評估需仰賴管理階層之判斷，故應收帳款減損之評估為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策及應收帳款之減損是否已按既定之會計政策提列。
- 檢視帳齡分析表，分析逾期未收款原因之合理性及期後收款情形。
- 評估財務報導日備抵減損之適足性。

二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；資產減損之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

艾笛森光電股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日之不動產、廠房及設備佔資產總額14%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備具有減損跡象時，評估資產之可回收金額是否低於帳面價值。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行艾笛森光電股份有限公司財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 分析以往年度現金流量實際數與預估數之差異，以及評估未來現金流量所採用之關鍵假設。

三、採用權益法之投資之減損評估

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司；採用權益法之投資之資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；相關揭露請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

採用權益法之投資占資產總額71%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，評估採用權益法之子公司之不動產、廠房及設備具有減損跡象時，評估資產之可回收金額是否低於帳面價值。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故採用權益法之投資之資產減損評估為本會計師執行艾笛森光電股份有限公司財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 分析以往年度現金流量實際數與預估數之差異，以及評估未來現金流量所採用之關鍵假設。

四、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列。收入之相關揭露請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

艾笛森光電股份有限公司主係從事高功率LED元件及模組之研發、製造及銷售業務。營業收入係財務報告之重要項目之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估艾笛森光電股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 測試收入認列有關之內部控制之設計與執行。
- 抽選全年度樣本，核對收入交易記錄及各項憑證，以評估營業收入已適當認列。
- 針對前十大銷售客戶，與去年同期進行比較分析，以評估有無重大異常。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易記錄及各項憑證，以評估營業收入等記錄適當之截止。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估艾笛森光電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算艾笛森光電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾笛森光電股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

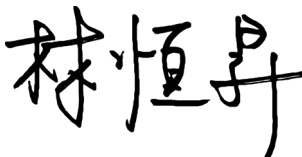



- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾笛森光電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾笛森光電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致艾笛森光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成艾笛森光電股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

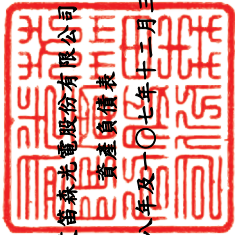
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾笛森光電股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
林 恒 昇  
楊 樹 芝  

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇九年三月三日



艾德嘉光電股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	187,608	6	187,955	5
1150 應收票據淨額(附註六(二))	71	-	544	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	125,820	4	214,145	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及七)	26,209	1	19,344	1
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	9,871	-	17,364	-
1310 存貨－製造業(附註六(四))	15,678	1	30,654	1
1410 預付款項(附註七)	13,455	-	11,348	-
1220 本期所得稅資產	92	-	264	-
1470 其他流動資產(附註八)	9,280	-	13,077	-
	388,084	12	494,695	13
流動資產合計	2,119,643	71	2,517,516	72
非流動資產：				
15xx 採用權益法之投資(附註六(五))	408,822	14	449,555	13
1550 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八、九)	3,865	-	-	-
1600 使用權資產(附註六(八))	715	-	1,647	-
1755 無形資產(附註六(九)及七)	61,753	2	61,753	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	13,623	1	3	-
1915 預付設備款(附註九)	5,403	-	3,763	-
1990 其他非流動資產－其他(附註八)	2,613,824	88	3,034,237	87
非流動資產合計	3,001,908	100	3,528,932	100
資產總計	\$ 3,001,908	100	\$ 3,528,932	100
負債及權益				
負債：				
21xx 短期借款(附註六(十)及八)	236,940	8	239,145	7
應付票據	675	-	915	-
2170 應付帳款	59,340	2	58,399	2
2180 應付帳款－關係人(附註七)	136,265	5	244,004	7
2200 其他應付款(附註七)	42,690	2	56,513	1
2280 租賃負債－流動(附註六(十一))	1,613	-	-	-
2399 其他流動負債－其他	16,770	1	18,867	2
流動負債合計	494,293	18	617,843	19
非流動負債：				
25xx 遞延所得稅負債(附註六(十四))	2,035	-	28,084	1
2570 租賃負債－非流動(附註六(十一))	2,416	-	-	-
2580 其他非流動負債(附註六(十三))	17,482	1	17,566	-
非流動負債合計	21,933	1	45,650	1
負債總計	516,226	19	663,493	20
權益(附註六(六)(十三)(十五)(十六))：				
31xx 股本	1,250,014	42	1,250,014	35
3100 資本公積	1,841,558	61	1,883,244	53
3200 法定盈餘公積	701	-	-	-
3310 特別盈餘公積	6,313	-	-	-
3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	(289,754)	(10)	7,014	-
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(198,918)	(7)	(123,070)	(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	(45,780)	(2)	(57,667)	(2)
3491 其他權益－員工未賺得酬勞	(19,575)	(1)	(526)	-
3500 庫藏股票	(58,877)	(2)	(93,570)	(3)
權益總計	2,485,682	81	2,865,439	80
負債及權益總計	\$ 3,001,908	100	\$ 3,528,932	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：吳建榮



董事長：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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 998,160	100	1,789,447	100
5000 營業成本(附註六(四)(十三)及七)	896,354	90	1,663,911	93
5900 營業毛利	101,806	10	125,536	7
5910 未實現銷貨損益(附註七)	(1,342)	-	304	-
5950 營業毛利淨額	100,464	10	125,840	7
營業費用(附註六(十三)(十六)):				
6100 推銷費用	46,172	5	59,836	3
6200 管理費用	68,995	7	56,184	3
6300 研究發展費用	39,341	4	38,499	2
6450 預期信用減損損失	175	-	1,701	-
營業費用合計	154,683	16	156,220	8
6900 營業淨損	(54,219)	(6)	(30,380)	(1)
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	17,655	2	3,682	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)(二十)及七)	(17,112)	(2)	(12,648)	(1)
7050 財務成本(附註六(二十))	(4,987)	-	(5,602)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(五))	(253,688)	(25)	82,181	5
營業外收入及支出合計	(258,132)	(25)	67,613	4
7900 稅前淨利(損)	(312,351)	(31)	37,233	3
7950 減：所得稅利益(附註六(十四))	(26,049)	(3)	-	-
本期淨利(損)	(286,302)	(28)	37,233	3
其他綜合損益:				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	741	-	(813)	-
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	11,887	1	(46,850)	(3)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	12,628	1	(47,663)	(3)
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(75,848)	(8)	(37,401)	(2)
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	(75,848)	(8)	(37,401)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(63,220)	(7)	(85,064)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ (349,522)	(35)	(47,831)	(2)
每股虧損(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (2.39)		0.30	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (2.39)		0.30	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：吳建榮

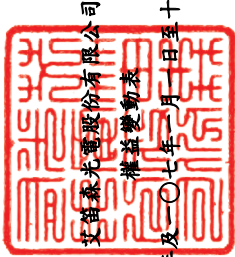


經理人：吳建榮



會計主管：許正典





艾華森光電股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目											
	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利得(損失)			備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	庫藏股票
普通股	股本	資本公積	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利得(損失)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	權益總額
\$	1,303,024	2,158,316	-	-	(194,335)	(85,669)	-	(10,817)	(1,617)	(3,568)	(161,282)	3,014,869
												(9,200)
	1,303,024	2,158,316	-	-	(194,335)	(85,669)	(10,817)	-	(1,617)	(3,568)	(161,282)	3,005,669
	-	-	-	-	37,233	-	-	-	-	-	-	37,233
	-	-	-	-	(813)	(37,401)	(46,850)	-	-	-	-	(85,064)
	-	-	-	-	36,420	(37,401)	(46,850)	-	-	-	-	(47,831)
	-	(194,335)	-	-	194,335	-	-	-	-	-	-	-
	-	(50,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,337)	(42,337)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,884	111,884
	-	-	-	-	(29,406)	-	-	-	-	-	(1,835)	(1,835)
	-	(13,525)	-	-	-	-	-	-	-	(5,296)	-	(29,406)
	(3,010)	(5,328)	-	-	-	-	-	-	-	8,338	-	(18,821)
	1,250,014	1,883,244	-	-	7,014	(123,070)	(57,667)	-	(526)	(93,570)	(93,570)	2,865,439
	-	-	-	-	(286,302)	-	-	-	-	-	-	(286,302)
	-	-	-	-	741	(75,848)	11,887	-	-	-	-	(63,220)
	-	-	-	-	(285,561)	(75,848)	11,887	-	-	-	-	(349,522)
	-	-	-	701	(701)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	6,313	(6,313)	-	-	-	-	-	-	-
	-	(36,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,000)
	(20,000)	(14,836)	-	-	-	-	-	-	-	-	34,836	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(143)	(143)
	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150
	-	-	-	-	(4,193)	-	-	-	-	-	-	(4,193)
	20,000	9,000	-	-	-	-	-	-	-	(19,049)	-	9,951
\$	1,250,014	1,841,558	701	6,313	(289,754)	(198,918)	(45,780)	-	-	(19,575)	(58,877)	2,485,682

(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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (312,351)	37,233
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,686	39,889
攤銷費用	1,124	1,480
預期信用減損損失	175	1,701
利息費用	4,987	5,602
利息收入	(510)	(678)
股份基礎給付酬勞成本	9,951	(18,821)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	253,688	(82,181)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(112)	(755)
非金融資產減損損失	20,148	2,511
未實現銷貨利益	3,181	1,839
已實現銷貨(利益)損失	(3,240)	1,394
其他項目	(35)	-
收益費損項目合計	317,043	(48,019)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	473	43
應收帳款	88,150	131,193
應收帳款－關係人	(6,865)	1,695
其他應收款	1,487	(898)
其他應收款－關係人	6,004	52,733
存貨	14,976	6,738
預付款項	(2,107)	(316)
其他流動資產	3,769	(12,785)
其他金融資產	-	1,465
應付票據	(240)	693
應付帳款	941	(22,144)
應付帳款－關係人	(107,739)	(119,945)
其他應付款	(13,825)	5,295
其他流動負債	(2,097)	5,827
淨確定福利負債	682	565
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(16,391)	50,159
營運產生之現金(流出)流入	(11,699)	39,373
收取之利息	512	691
支付之利息	(4,464)	(5,283)
退還(支付)之所得稅	172	(57)
營業活動之淨現金流入(流出)	(15,479)	34,724
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(23,900)	(47,940)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	100,000	-
取得不動產、廠房及設備	(5,577)	(7,963)
處分不動產、廠房及設備	563	14,176
存出保證金增加	(1,612)	428
取得無形資產	(192)	-
預付設備款增加	(13,620)	289
投資活動之淨現金流入(流出)	55,662	(41,010)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(715)	(3,405)
存入保證金減少	(23)	(74)
租賃本金償還	(2,300)	-
發放現金股利	(36,000)	-
庫藏股票買回成本	-	(42,337)
籌資活動之淨現金流出	(39,038)	(45,816)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,492)	270
本期現金及約當現金減少數	(347)	(51,832)
期初現金及約當現金餘額	187,955	239,787
期末現金及約當現金餘額	\$ 187,608	\$ 187,955

董事長：吳建榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：吳建榮



會計主管：許正典



聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：艾笛森光電股份有限公司

董 事 長：吳建榮

日 期：民國一〇九年三月三日





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

會計師查核報告

艾笛森光電股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

艾笛森光電股份有限公司及其子公司(艾笛森集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾笛森集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與艾笛森集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾笛森集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損之評估

應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款之相關揭露請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

艾笛森集團民國一〇八年十二月三十一日之應收帳款佔總資產12%，且應收帳款減損之評估需仰賴管理階層之判斷，故應收帳款減損之評估為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策及應收帳款之減損是否已按既定之會計政策提列。
- 檢視帳齡分析表，分析逾期未收款原因之合理性及期後收款情形。
- 評估財務報導日備抵減損之適足性。

二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；資產減損之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

艾笛森集團民國一〇八年十二月三十一日之不動產、廠房及設備佔資產總額36%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備具有減損跡象時，評估資產之可回收金額是否低於帳面價值。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行合併公司財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 分析以往年度現金流量實際數與預估數之差異，以及評估未來現金流量所使用之關鍵假設。

三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)客戶合約之收入認列。收入之相關揭露請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

艾笛森集團主係從事高功率LED元件及模組之研發、製造及銷售業務。營業收入係財務報告之重要項目之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估合併公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 測試收入認列有關之內部控制之設計與執行。
- 抽選全年度樣本，核對收入交易記錄及各項憑證，以評估營業收入已適當認列。
- 針對前十大銷售客戶，與去年同期進行比較分析，以評估有無重大異常。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易記錄及各項憑證，以評估營業收入等記錄適當之截止。

其他事項

艾笛森光電股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估艾笛森集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算艾笛森集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾笛森集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾笛森集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾笛森集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致艾笛森集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾笛森集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇 
會 計 師：
楊 樹 芝 

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇九年三月三日

艾笛森光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,000,536	29	1,093,408	28
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十九))	1,145	-	1,917	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十九))	423,565	12	469,055	12
1200 其他應收款(附註六(四))	2,793	-	4,090	-
1310 存貨(附註六(五))	244,714	7	369,218	10
1410 預付款項	51,791	1	43,829	1
1470 其他流動資產(附註八)	198,119	6	15,333	-
流動資產合計	1,922,659	55	1,996,850	51
非流動資產：				
15xx 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	106,631	3	94,499	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,244,786	36	1,608,052	42
1755 使用權資產(附註六(九))	54,052	2	-	-
1780 無形資產(附註六(十))	6,354	-	27,684	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	61,753	2	61,753	2
1915 預付設備款(附註九)	33,836	1	9,848	-
1985 長期預付租金(附註六(十三))	-	-	33,280	1
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	25,130	1	26,195	1
非流動資產合計	1,532,542	45	1,861,311	49
資產總計	\$ 3,455,201	100	3,858,161	100
負債及權益				
流動負債：				
21xx 短期借款(附註六(十一))	\$ 283,395	8	239,145	6
2150 應付票據	675	-	915	-
2170 應付帳款	319,065	9	408,205	11
2200 其他應付款	140,594	4	124,771	3
2230 本期所得稅負債	12,049	-	8,402	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	10,115	-	-	-
其他流動負債—其他	27,243	1	24,408	-
流動負債合計	793,136	22	805,846	20
非流動負債：				
25xx 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2,035	-	28,084	1
2570 租賃負債—非流動(附註六(十二))	14,200	1	-	-
2580 其他非流動負債(附註六(十三)(十四))	47,342	2	49,505	1
非流動負債合計	63,577	3	77,589	2
負債總計	856,713	25	883,435	22
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：				
31xx 股本	1,250,014	36	1,250,014	32
3200 資本公積	1,841,558	53	1,883,244	49
3310 法定盈餘公積	701	-	-	-
3320 特別盈餘公積	6,313	-	-	-
3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)	(289,754)	(8)	7,014	-
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(198,918)	(6)	(123,070)	(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	(45,780)	(1)	(57,667)	(1)
3491 其他權益—員工未賺得酬勞	(19,575)	-	(526)	-
3500 庫藏股票	(58,877)	(2)	(93,570)	(2)
歸屬於母公司業主權益小計	2,485,682	72	2,865,439	75
36xx 非控制權益	112,806	3	109,287	3
權益總計	2,598,488	75	2,974,726	78
負債及權益總計	\$ 3,455,201	100	3,858,161	100

(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

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 2,259,604	100	2,614,351	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四))	1,863,247	82	2,167,693	83
營業毛利	396,357	18	446,658	17
營業費用(附註六(十四)(十七))：				
6100 推銷費用	115,599	5	136,636	5
6200 管理費用	193,574	9	164,065	6
6300 研究發展費用	142,741	6	116,666	5
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	1,743	-	8,059	-
營業費用合計	453,657	20	425,426	16
6900 營業淨利(損)	(57,300)	(2)	21,232	1
營業外收入及支出(附註六(二十一))：				
7010 其他收入(附註六(十三))	36,349	2	33,735	1
7020 其他利益及損失(附註六(八))	(256,694)	(11)	8,596	-
7050 財務成本	(11,498)	(1)	(7,790)	-
營業外收入及支出合計	(231,843)	(10)	34,541	1
7900 稅前淨利(損)	(289,143)	(12)	55,773	2
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十五))	(11,420)	(1)	11,471	-
本期淨利(損)	(277,723)	(11)	44,302	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	741	-	(813)	-
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	11,887	1	(46,850)	(2)
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	12,628	1	(47,663)	(2)
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	(79,989)	(4)	(38,589)	(1)
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	(79,989)	(4)	(38,589)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(67,361)	(3)	(86,252)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ (345,084)	(14)	(41,950)	(1)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (286,302)	(11)	37,233	2
8620 非控制權益	8,579	-	7,069	-
	\$ (277,723)	(11)	44,302	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (349,522)	(14)	(47,831)	(1)
8720 非控制權益	4,438	-	5,881	-
	\$ (345,084)	(14)	(41,950)	(1)
每股盈餘(虧損)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (2.39)		0.30	
稀釋每股盈餘(虧損)(元)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (2.39)		0.30	

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





艾崙森光電股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一〇八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										非控制 權益	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配盈餘(或 待彌補虧損)	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	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		
普通股 股本	1,303,024	2,158,316	-	-	-	-	-	-	-	3,014,869	142,652	3,157,521
期初重編後餘額	1,303,024	2,158,316	-	-	-	(10,817)	-	(161,282)	(9,200)	3,005,669	-	3,148,321
本期淨利	-	-	-	37,233	-	(10,817)	-	(3,568)	-	37,233	7,069	44,302
本期其他綜合損益	-	-	-	(813)	-	(46,850)	-	-	-	(85,064)	(1,188)	(86,252)
本期綜合損益總額	-	-	-	36,420	-	(46,850)	-	-	-	(47,831)	5,881	(41,950)
其他資本公積變動：												
資本公積彌補虧損	-	(194,335)	-	194,335	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(42,337)	-	(42,337)	-	(42,337)
庫藏股註銷	(50,000)	(61,884)	-	-	-	-	-	111,884	-	-	-	-
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(1,835)	(1,835)	(1,835)	2,667	832
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(29,406)	-	-	-	-	(29,406)	(29,406)	-	(29,406)
股份基礎給付交易	-	(13,525)	-	-	-	-	(5,296)	-	(18,821)	(18,821)	-	(18,821)
限制員工權利股票失效	(3,010)	(5,328)	-	-	-	-	8,338	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,913)	(41,913)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,250,014	1,883,244	-	7,014	(123,070)	(57,667)	(526)	(93,570)	2,865,439	109,287	2,974,726	2,974,726
本期淨利	-	-	-	(286,302)	-	-	-	-	(286,302)	8,579	(277,723)	(277,723)
本期其他綜合損益	-	-	-	741	(75,848)	11,887	-	-	(63,220)	(4,141)	(4,141)	(67,361)
本期綜合損益總額	-	-	-	(285,561)	(75,848)	11,887	-	-	(349,522)	4,438	(345,084)	(345,084)
盈餘指標及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	701	(701)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	6,313	(6,313)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：												
資本公積配發現金股利	-	(36,000)	-	-	-	-	-	-	(36,000)	-	-	(36,000)
庫藏股註銷	(20,000)	(14,836)	-	-	-	-	-	34,836	-	-	-	-
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(143)	(143)	387	244	244
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-	150	150
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(4,193)	-	-	-	-	(4,193)	(6,206)	(10,399)	(10,399)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900	4,900	4,900
股份基礎給付交易	20,000	9,000	-	-	-	-	(19,049)	-	9,951	-	9,951	9,951
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,250,014	1,841,558	701	6,313	(289,754)	(45,780)	(19,575)	(58,877)	2,485,682	112,806	2,598,488	2,598,488



董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

(請詳閱合併財務報告附註)



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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (289,143)	55,773
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	169,106	167,794
攤銷費用	2,310	2,357
預期信用減損損失數	1,743	8,059
利息費用	11,498	7,790
利息收入	(20,517)	(19,517)
股份基礎給付酬勞成本	9,951	(18,821)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,167	1,090
處分投資利益	-	(6)
減損損失	248,945	2,511
其他項目	(35)	-
收益費損項目合計	424,168	151,257
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	772	1,630
應收帳款	43,906	84,731
其他應收款	2,251	(244)
存貨	124,504	(3,291)
預付款項	(6,562)	22,575
其他流動資產	1,053	3,062
其他營業資產	1,593	(1,067)
應付票據	(240)	693
應付帳款	(89,140)	(93,570)
其他應付款	15,871	(6,987)
其他流動負債	2,834	(405)
淨確定福利負債	681	564
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	97,523	7,691
營運產生之現金流入	232,548	214,721
收取之利息	19,535	19,030
支付之利息	(7,566)	(7,734)
支付之所得稅	(12,382)	(5,894)
營業活動之淨現金流入	232,135	220,123
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	8,616
取得不動產、廠房及設備	(39,355)	(114,267)
處分不動產、廠房及設備	1,834	44,343
存出保證金增加	(2,600)	-
存出保證金減少	-	2,695
取得無形資產	(6,031)	(68)
其他金融資產增加	(119,396)	(17,593)
受限制銀行存款增加	(64,442)	-
預付設備款增加	(36,084)	(1,266)
投資活動之淨現金流出	(266,074)	(77,540)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	46,073	-
短期借款減少	-	(3,405)
存入保證金增加	(17)	-
存入保證金減少	-	8
租賃本金償還	(16,239)	-
發放現金股利	(35,850)	-
庫藏股票買回成本	-	(42,337)
取得子公司股權	(10,399)	(71,319)
非控制權益變動	4,900	-
籌資活動之淨現金流出	(11,532)	(117,053)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(47,401)	(4,212)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(92,872)	21,318
期初現金及約當現金餘額	1,093,408	1,072,090
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,000,536	1,093,408

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



【附件四】

艾笛森光電股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
第十四條	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p><u>得從事之衍生性金融商品係指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品。本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</u></p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p><u>本公司從事衍生性金融商品交易，以降低公司整體之利率、匯率風險為原則，原則上以避險為主，不得從事任何投機性交易，且持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報總經理核准後方可進行。另外，交易對象亦應儘可能選擇平時與公司業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。</u></p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司僅得從事外匯金融商品操作，以使用即期(Spot)、遠期外匯(Forward)、選擇權交易 (Option) 及交換(Swap) 為主，如需使用其他衍生性商品，應先獲得董事會之核准方能為之。</p> <p>(二)經營(避險)策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(只外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。另外，交易對象亦應儘可能選擇平時與公司業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。</p>	<p>依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第18條第四節從事衍生性商品交易之規定，及內部實際運作需要，故修訂本條款。</p>

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明																											
	<p>(三)權責劃分</p> <p>1.財務</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A.(略)</p> <p>B.交易人員應每<u>二週</u>定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，<u>經由董事會指定之高階主管負責有關風險之衡量、監督與控制</u>，作為從事交易之依據。</p> <p>C.依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p><u>(2)確認人員：執行交易確認。</u></p> <p><u>(3)交割人員：執行交割任務。</u></p> <p>2.會計：</p> <p>A.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>B.會計帳務處理。</p> <p>C.依據金管會規定進行申報及公告。</p> <p>3.稽核室</p> <p>稽核人員應每月查核交易部門對作業程序之遵循情形，若有重大缺失時除向董事會報告，亦應向審計委員會報告。</p> <p>4.衍生性商品核決權限</p> <table border="1" data-bbox="279 1541 782 2033"> <thead> <tr> <th>核決權</th> <th>每筆交易權限</th> <th>淨累積部位交易權限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3" style="text-align:center"><u>避險性交易</u></td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>US\$200萬(含)以下(事後應提報審計委員會及董事會)</td> <td>US\$600萬以下(含)(事後應提報審計委員會及董事會)</td> </tr> <tr> <td>審計委員會及董事會</td> <td>US\$200萬以上</td> <td>US\$600萬以上</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align:center"><u>特定用途交易</u></td> </tr> <tr> <td><u>總經理</u></td> <td style="text-align:center">-</td> <td>US\$2,000萬 (事後應提報審計委員會及董事會)</td> </tr> </tbody> </table>	核決權	每筆交易權限	淨累積部位交易權限	<u>避險性交易</u>			總經理	US\$200萬(含)以下(事後應提報審計委員會及董事會)	US\$600萬以下(含)(事後應提報審計委員會及董事會)	審計委員會及董事會	US\$200萬以上	US\$600萬以上	<u>特定用途交易</u>			<u>總經理</u>	-	US\$2,000萬 (事後應提報審計委員會及董事會)	<p>(三)權責劃分</p> <p>1.財務部</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A.(略)</p> <p>B.交易人員應每月定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，<u>依核決權限呈核核准後</u>，作為從事交易之依據。</p> <p>C.依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D.金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A.執行交易確認。</p> <p>B.審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C.會計帳務處理。</p> <p>D.依據金管會規定進行申報及公告。</p> <p>(3)交割人員：執行交割任務。</p> <p>2.稽核室</p> <p>稽核人員應每月查核交易部門對作業程序之遵循情形，若有重大缺失時除向董事會報告外，亦應向審計委員會報告。</p> <p>3.衍生性商品核決權限</p> <table border="1" data-bbox="810 1635 1332 1944"> <thead> <tr> <th>核決權</th> <th>每筆交易權限</th> <th>淨累積部位交易權限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總經理</td> <td>US\$200萬(含)以下(事後應提報審計委員會及董事會)</td> <td>US\$600萬以下(含)(事後應提報審計委員會及董事會)</td> </tr> <tr> <td>審計委員會及董事會</td> <td>US\$200萬以上</td> <td>US\$600萬以上</td> </tr> </tbody> </table>	核決權	每筆交易權限	淨累積部位交易權限	總經理	US\$200萬(含)以下(事後應提報審計委員會及董事會)	US\$600萬以下(含)(事後應提報審計委員會及董事會)	審計委員會及董事會	US\$200萬以上	US\$600萬以上	
核決權	每筆交易權限	淨累積部位交易權限																												
<u>避險性交易</u>																														
總經理	US\$200萬(含)以下(事後應提報審計委員會及董事會)	US\$600萬以下(含)(事後應提報審計委員會及董事會)																												
審計委員會及董事會	US\$200萬以上	US\$600萬以上																												
<u>特定用途交易</u>																														
<u>總經理</u>	-	US\$2,000萬 (事後應提報審計委員會及董事會)																												
核決權	每筆交易權限	淨累積部位交易權限																												
總經理	US\$200萬(含)以下(事後應提報審計委員會及董事會)	US\$600萬以下(含)(事後應提報審計委員會及董事會)																												
審計委員會及董事會	US\$200萬以上	US\$600萬以上																												

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
	<p>(四)績效評估</p> <p>1.避險性交易</p> <p>(1)(略)</p> <p>(2)為充份掌握及表達交易之評價風險，<u>至少每月評估二次，將評估報告應送董事會授權之高階主管，以掌握損益狀況。</u></p> <p>(3)財務部應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予<u>總經理及董事長</u>作為管理參考與指示。</p> <p>(五)契約總額及損失上限之訂定</p> <p>1.契約總額</p> <p>(1)<u>避險性交易額度：</u> 財務部應掌握公司整體部位，以規避交易風險；有關操作之契約總額不得超過公司實際進出口之外幣需求總額。</p> <p>(2)<u>特定用途交易：</u> <u>基於穩定及保守原則而進行整體混合商品（包含指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債）交易為主，其他類商品須呈報董事長同意後進行。本款額度全公司淨累計部位之契約總額以美金二仟萬元為限。</u></p> <p>2.損失上限之訂定 <u>所有衍生性商品交易（包含避險性交易及特定用途交易），部位建立後，應設置停損點以防止超額損失，全部契約損失上限不得超過契約總金額百分之五，個別契約損失金額上限亦不得超過其契約金額之百分之五。</u></p>	<p>(四)績效評估</p> <p>1.避險性交易</p> <p>(1)(略)</p> <p>(2)為充份掌握及表達交易之評價風險，應按日將操作明細記錄於交易明細表上，以掌握損益狀況；另應按月、季、半年、年結算匯兌損益。</p> <p>(3)財務部應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予董事長作為管理參考與指示。</p> <p>(五)契約總額及損失上限之訂定</p> <p>1.契約總額 財務部應掌握公司整體部位，以規避交易風險；有關操作之契約總額不得超過公司實際進出口之外幣需求總額。</p> <p>2.損失上限之訂定</p> <p>(1)本公司只准從事避險性的金融交易，每一合約皆有對應之被避險資產或負債，該部位含既有的資產與負債，全部契約損失金額超過契約總金額百分之十，須即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>(2)個別契約損失金額超過新台幣五十萬元時，依前項作業辦理；若損失金額未達五十萬，授權總經理處理，商議必要之因應措施。</p>	