

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114及113年第3季

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	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~39		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	39~40		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	41		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	41~42		三十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	42		三一
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	42		三二
	(十二) 其 他	42~43		三三
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三四
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	43, 46~50		-
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	43, 51		-
	3. 大 陸 投 資 資 訊	43~44, 52~53		-
	(十四) 部 門 資 訊	44~45		三五

## 會計師核閱報告

艾笛森光電股份有限公司 公鑒：

### 前 言

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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十二所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 114 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 119,135 仟元，占合併資產總額之 2.87%；負債總額為新台幣 13,120 仟元，占合併負債總額之 1.07%；民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別為新台幣 29,604 仟元及新台幣 4,315 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 66.56%及(3.48)%。另

如合併財務報告附註三四附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊亦未經會計師核閱。

### 保留結論

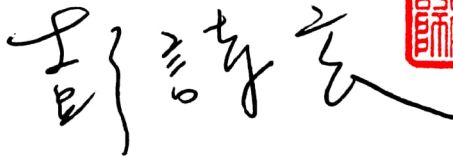
依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部份非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 其他事項

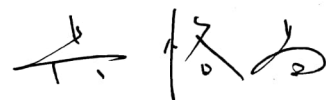
艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 113 年第 3 季之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國 113 年 11 月 1 日出具保留結論之核閱報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 彭 詩 玄



會計師 吳 恪 昌



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 114 年 11 月 6 日

民國 114 年 9 月 30 日 暨民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年9月30日			113年12月31日			113年9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,098,473	27	\$	1,140,781	27	\$	1,072,871	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		9,860	-		6,255	-		6,402	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）		172,856	4		72,822	2		63,979	2
1140	合約資產－流動（附註二十）		9,943	-		2,821	-		13,067	-
1150	應收票據（附註十）		93,936	2		72,733	2		68,307	2
1170	應收帳款（附註十）		627,435	15		710,983	17		668,310	16
1180	應收帳款－關係人（附註十及二八）		10,749	-		-	-		-	-
1200	其他應收款（附註十及二八）		1,233	-		8,540	-		4,772	-
1310	存貨（附註十一）		283,371	7		299,175	7		309,717	8
1410	預付款項		46,226	1		51,202	1		48,930	1
1470	其他流動資產		15,679	1		11,042	1		14,630	-
11XX	流動資產總計		2,369,761	57		2,376,354	57		2,270,985	56
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）		695	-		1,059	-		1,233	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）		1,623,572	39		1,611,539	38		1,615,155	40
1755	使用權資產（附註十四）		68,964	2		49,829	1		53,932	1
1780	無形資產		1,581	-		1,163	-		1,106	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		46,793	1		52,853	1		56,054	2
1915	預付設備款		15,212	-		29,757	1		13,969	-
1990	其他非流動資產（附註二九）		22,042	1		62,797	2		20,492	1
15XX	非流動資產總計		1,778,859	43		1,808,997	43		1,761,941	44
1XXX	資 產 總 計	\$	4,148,620	100	\$	4,185,351	100	\$	4,032,926	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十五及二八）	\$	127,565	3	\$	-	-	\$	148,000	4
2130	合約負債－流動（附註二十）		13,232	-		11,491	-		25,678	1
2150	應付票據		1,548	-		375	-		13,375	-
2170	應付帳款		380,038	9		437,776	10		413,139	10
2219	其他應付款（附註十七）		133,364	3		162,296	4		140,815	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		16,991	1		24,243	1		16,121	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）		14,506	-		16,636	-		20,156	1
2322	一年內到期之長期借款（附註十五、二八及二九）		8,050	-		-	-		16,080	-
2399	其他流動負債		21,346	1		23,766	1		18,831	-
21XX	流動負債總計		716,640	17		676,583	16		812,195	20
	非流動負債									
2530	應付公司債（附註十六）		282,148	7		276,220	7		-	-
2540	長期借款（附註十五、二八及二九）		152,950	3		-	-		106,160	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		1,790	-		1,790	-		1,805	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）		29,943	1		7,391	-		8,199	-
2670	其他非流動負債（附註十七）		38,121	1		39,815	1		39,958	1
25XX	非流動負債總計		504,952	12		325,216	8		156,122	4
2XXX	負債總計		1,221,592	29		1,001,799	24		968,317	24
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）									
3110	普通股股本		1,456,094	35		1,436,094	34		1,436,094	36
3200	資本公積		1,559,813	38		1,527,876	37		1,506,178	37
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		24,822	-		10,594	-		10,594	-
3320	特別盈餘公積		28,621	1		26,392	1		26,392	1
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(	6,282)	-		144,506	3		105,324	3
3300	保留盈餘總計		47,161	1		181,492	4		142,310	4
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	196,181)	( 4)	(	101,880)	( 2)	(	119,779)	( 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	(	1,757)	-	(	1,394)	-	(	1,220)	-
3491	員工未賺得酬勞	(	31,733)	( 1)		-	-		-	-
3400	其他權益總計	(	229,671)	( 5)	(	103,274)	( 2)	(	120,999)	( 3)
3500	庫藏股票	(	73,473)	( 2)	(	34,164)	( 1)	(	34,164)	( 1)
31XX	本公司業主權益總計		2,759,924	67		3,008,024	72		2,929,419	73
36XX	非控制權益		167,104	4		175,528	4		135,190	3
3XXX	權益總計		2,927,028	71		3,183,552	76		3,064,609	76
	負 債 及 權 益 總 計	\$	4,148,620	100	\$	4,185,351	100	\$	4,032,926	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：胡錫權

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二十及二八)	\$ 568,005	100	\$ 675,195	100	\$ 1,755,031	100	\$ 1,883,338	100
5000	營業成本 (附註十一)	<u>463,842</u>	<u>82</u>	<u>510,145</u>	<u>75</u>	<u>1,383,789</u>	<u>79</u>	<u>1,414,398</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>104,163</u>	<u>18</u>	<u>165,050</u>	<u>25</u>	<u>371,242</u>	<u>21</u>	<u>468,940</u>	<u>25</u>
	營業費用 (附註二一及二八)								
6100	推銷費用	31,135	5	40,739	6	99,295	5	114,670	6
6200	管理費用	50,361	9	47,895	7	153,906	9	140,517	7
6300	研究發展費用	34,802	6	37,304	6	104,124	6	106,112	6
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註十)	<u>349</u>	<u>-</u>	<u>( 5,200)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 5,061)</u>	<u>-</u>	<u>766</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>116,647</u>	<u>20</u>	<u>120,738</u>	<u>18</u>	<u>352,264</u>	<u>20</u>	<u>362,065</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利 (損)	<u>( 12,484)</u>	<u>( 2)</u>	<u>44,312</u>	<u>7</u>	<u>18,978</u>	<u>1</u>	<u>106,875</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出 (附註二一及二八)								
7100	利息收入	2,768	-	2,798	-	10,230	1	9,951	-
7010	其他收入	4,258	1	1,900	-	15,861	1	4,563	-
7020	其他利益及損失	( 5,606)	( 1)	( 7,901)	( 1)	( 39,594)	( 2)	3,972	-
7050	財務成本	<u>( 6,037)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 2,934)</u>	<u>-</u>	<u>( 14,450)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 7,439)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 4,617)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 6,137)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 27,953)</u>	<u>( 1)</u>	<u>11,047</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨 (損) 利	<u>( 17,101)</u>	<u>( 3)</u>	<u>38,175</u>	<u>6</u>	<u>( 8,975)</u>	<u>-</u>	<u>117,922</u>	<u>6</u>
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>6,016</u>	<u>1</u>	<u>4,370</u>	<u>1</u>	<u>13,757</u>	<u>1</u>	<u>10,733</u>	<u>-</u>
8200	本期淨 (損) 利	<u>( 23,117)</u>	<u>( 4)</u>	<u>33,805</u>	<u>5</u>	<u>( 22,732)</u>	<u>( 1)</u>	<u>107,189</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益								
	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	<u>( 65)</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>( 363)</u>	<u>-</u>	<u>( 244)</u>	<u>-</u>
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	<u>67,660</u>	<u>12</u>	<u>( 14,330)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 100,862)</u>	<u>( 6)</u>	<u>64,145</u>	<u>3</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>67,595</u>	<u>12</u>	<u>( 14,326)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 101,225)</u>	<u>( 6)</u>	<u>63,901</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 44,478</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,479</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 123,957)</u>	<u>( 7)</u>	<u>\$ 171,090</u>	<u>9</u>
	淨 (損) 利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>(\$ 24,898)</u>	<u>( 4)</u>	<u>\$ 30,717</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 29,331)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 103,095</u>	<u>6</u>
8620	非控制權益	<u>1,781</u>	<u>-</u>	<u>3,088</u>	<u>-</u>	<u>6,599</u>	<u>1</u>	<u>4,094</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 23,117)</u>	<u>( 4)</u>	<u>\$ 33,805</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 22,732)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 107,189</u>	<u>6</u>
	綜合 (損) 益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 38,623</u>	<u>7</u>	<u>\$ 17,751</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 123,995)</u>	<u>( 7)</u>	<u>\$ 163,525</u>	<u>9</u>
8720	非控制權益	<u>5,855</u>	<u>1</u>	<u>1,728</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>7,565</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 44,478</u>	<u>8</u>	<u>\$ 19,479</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 123,957)</u>	<u>( 7)</u>	<u>\$ 171,090</u>	<u>9</u>
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二三)								
9710	基 本	<u>(\$ 0.18)</u>		<u>\$ 0.22</u>		<u>(\$ 0.21)</u>		<u>\$ 0.73</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.18)</u>		<u>\$ 0.22</u>		<u>(\$ 0.21)</u>		<u>\$ 0.73</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權



		歸 屬 於 本 公 司 業 務 主 之 損 益											
		其 他 損 益											
		保 留 盈 餘					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 益						
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (特 種 補 虧 損)	財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,436,094	\$ 1,562,759	\$ 5,835	\$ -	\$ 47,591	(\$ 180,453)	(\$ 976)	\$ -	(\$ 34,164)	\$ 2,836,686	\$ 127,625	\$ 2,964,311
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)												
B1	法定盈餘公積	-	-	4,759	-	( 4,759)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	26,392	( 26,392)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	( 14,211)	-	-	-	( 14,211)	-	( 14,211)	-
	其他資本公積變動：												
C15	資本公積配發現金股利 (附註十九)	-	( 56,844)	-	-	-	-	-	-	( 56,844)	-	( 56,844)	-
C17	發放子公司股利調整資本公積	-	263	-	-	-	-	-	-	263	-	263	-
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	103,095	-	-	-	103,095	4,094	107,189	-
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	60,674	( 244)	-	60,430	3,471	63,901	-
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	103,095	60,674	( 244)	-	163,525	7,565	171,090	-
Z1	113 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,436,094	\$ 1,506,178	\$ 10,594	\$ 26,392	\$ 105,324	(\$ 119,779)	(\$ 1,220)	\$ -	(\$ 34,164)	\$ 2,929,419	\$ 135,190	\$ 3,064,609
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,436,094	\$ 1,527,876	\$ 10,594	\$ 26,392	\$ 144,506	(\$ 101,880)	(\$ 1,394)	\$ -	(\$ 34,164)	\$ 3,008,024	\$ 175,528	\$ 3,183,552
	113 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)												
B1	法定盈餘公積	-	-	14,228	-	( 14,228)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	2,229	( 2,229)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	( 105,000)	-	-	-	( 105,000)	-	( 105,000)	-
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨 (損) 利	-	-	-	-	( 29,331)	-	-	-	( 29,331)	6,599	( 22,732)	-
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 94,301)	( 363)	-	( 94,664)	( 6,561)	( 101,225)	-
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	( 29,331)	( 94,301)	( 363)	-	( 123,995)	38	( 123,957)	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,625)	( 4,625)	-
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	( 39,309)	( 39,309)	-	( 39,309)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	3,837	-	-	-	-	-	-	3,837	( 3,837)	-	-
N1	股份基礎給付交易	20,000	28,100	-	-	-	-	( 31,733)	-	16,367	-	16,367	-
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,456,094	\$ 1,559,813	\$ 24,822	\$ 28,621	(\$ 6,282)	(\$ 196,181)	(\$ 1,757)	(\$ 31,733)	(\$ 73,473)	\$ 2,759,924	\$ 167,104	\$ 2,927,028

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳建榮

經理人：吳建榮

會計主管：胡錫權

艾笛森光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 8,975)	\$ 117,922
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,077	91,222
A20200	攤銷費用	534	1,418
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 5,061)	766
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	( 39)	( 25)
A20900	利息費用	14,450	7,439
A21200	利息收入	( 10,230)	( 9,951)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	10,027	( 1,317)
A22800	處分無形資產損失	-	65
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,367	-
A29900	租賃修改損失	-	2,848
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 7,122)	( 13,067)
A31130	應收票據	( 21,203)	( 2,385)
A31150	應收帳款	88,609	( 162,027)
A31160	應收帳款－關係人	( 10,749)	13,218
A31180	其他應收款	7,307	( 3,198)
A31200	存 貨	15,804	18,674
A31230	預付款項	4,976	11,847
A31240	其他流動資產	6,013	( 5,918)
A31990	其他非流動資產	( 1,148)	938
A32125	合約負債	1,741	774
A32130	應付票據	1,173	( 13,145)
A32150	應付帳款	( 57,738)	101,323
A32180	其他應付款	( 34,595)	( 8,725)
A32230	其他流動負債	( 2,420)	4,958
A32240	淨確定福利負債	574	532
A33000	營運產生之現金	95,372	154,186

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 9,897	\$ 9,951
A33300	支付之利息	( 8,106)	( 7,439)
A33500	支付之所得稅	( 25,625)	( 4,497)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>71,538</u>	<u>152,201</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 102,489)	( 32,500)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 243,118)	( 539,545)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	239,552	545,049
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 63,842)	( 34,545)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,513	1,527
B03800	存出保證金(增加)減少	( 2,186)	982
B04500	購置無形資產	( 975)	( 289)
B06700	其他非流動資產增加	( 45)	( 42)
B07200	預付設備款增加	( 11,815)	( 10,812)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 181,405)</u>	<u>( 70,175)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	572,957	358,000
C00200	短期借款減少	( 445,244)	( 391,185)
C01600	舉借長期借款	161,000	-
C01700	償還長期借款	-	( 12,060)
C03000	存入保證金(減少)增加	( 1)	8
C04020	租賃本金償還	( 15,791)	( 12,508)
C04500	發放現金股利	( 105,000)	( 70,792)
C05800	非控制權益變動	( 4,625)	-
C04900	庫藏股票買回成本	( 39,309)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>123,987</u>	<u>( 128,537)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 56,428)</u>	<u>33,158</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	( 42,308)	( 13,353)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,140,781</u>	<u>1,086,224</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,098,473</u>	<u>\$ 1,072,871</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

艾笛森光電股份有限公司(以下稱「本公司」)於 90 年 10 月 4 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 99 年 11 月在台灣證券交易所上市掛牌買賣。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要經營項目為傳感器元件、LED 照明產品、LED 車用產品之研發、製造及銷售等業務。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 11 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
2. 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
3. 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
4. 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

#### 六、現金及約當現金

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 6,294	\$ 5,278	\$ 6,559
活期存款	1,074,679	938,423	669,377
原始到期日在 3 個月以內之 銀行定期存款	17,500	197,080	396,935
	<u>\$ 1,098,473</u>	<u>\$ 1,140,781</u>	<u>\$ 1,072,871</u>

合併公司 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日提供做為關稅局擔保之定期存款分別為 6,184 仟元、6,139 仟元及 6,139 仟元，已予以轉列其他非流動資產項下，請參閱附註二九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
非衍生金融資產			
－國內普通公司債	\$ 5,991	\$ 6,135	\$ 6,402
－國內上市（櫃）股票	3,749	-	-
－國內可轉換公司債贖回權	120	120	-
	<u>\$ 9,860</u>	<u>\$ 6,255</u>	<u>\$ 6,402</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
台灣氫氧基科技股			
份有限公司普通			
股	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 1,233</u>

合併公司依中長期策略目的投資台灣氫氧基科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	<u>\$ 172,856</u>	<u>\$ 72,822</u>	<u>\$ 63,979</u>

截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為 1.280%~1.705%、1.425%~3.5%及 1.425%~5%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 93,936	\$ 72,733	\$ 68,307
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 93,936</u>	<u>\$ 72,733</u>	<u>\$ 68,307</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 627,781	\$ 716,393	\$ 672,053
減：備抵損失	( <u>346</u> )	( <u>5,410</u> )	( <u>3,743</u> )
	<u>\$ 627,435</u>	<u>\$ 710,983</u>	<u>\$ 668,310</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
(附註二八)			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 10,749	\$ -	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 40,083	\$ 47,390	\$ 46,982
減：備抵損失	( <u>38,850</u> )	( <u>38,850</u> )	( <u>42,210</u> )
	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 8,540</u>	<u>\$ 4,772</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30～150 天。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由相關單位複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此逾期帳齡損失率法未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 114 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	51.64%	-	
總帳面金額	\$ 620,345	\$ 72,720	\$ 38,731	\$ 670	\$ -	\$ 732,466
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	( 346 )	-	( 346 )
攤銷後成本	<u>\$ 620,345</u>	<u>\$ 72,720</u>	<u>\$ 38,731</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 732,120</u>

#### 113 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	4.79%	5.00%	9.83%	-	
總帳面金額	\$ 679,837	\$ 76,948	\$ 30,123	\$ 2,218	\$ -	\$ 789,126
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	( 3,686 )	( 1,506 )	( 218 )	-	( 5,410 )
攤銷後成本	<u>\$ 679,837</u>	<u>\$ 73,262</u>	<u>\$ 28,617</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 783,716</u>

#### 113 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.0006%	4.99%	5.10%	-	50%	
總帳面金額	\$ 665,727	\$ 64,514	\$ 10,107	\$ -	\$ 12	\$ 740,360
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 4 )	( 3,218 )	( 515 )	-	( 6 )	( 3,743 )
攤銷後成本	<u>\$ 665,723</u>	<u>\$ 61,296</u>	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 736,617</u>

應收票據、帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 44,260	\$ 45,001
（減）加：本期（迴轉）提列呆 帳費用	( 5,061 )	766
淨兌換差額	( 3 )	186
期末餘額	<u>\$ 39,196</u>	<u>\$ 45,953</u>



## 十一、存 貨

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
製 成 品	\$ 82,147	\$ 103,666	\$ 90,703
在製品及半成品	117,979	94,490	126,518
原 物 料	83,245	101,019	92,496
	<u>\$ 283,371</u>	<u>\$ 299,175</u>	<u>\$ 309,717</u>

銷貨成本明細如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 454,820	\$ 506,123	\$ 1,357,120	\$ 1,395,785
存貨跌價及呆滯損失(回升 利益)	2,522	( 3,281 )	6,681	( 2,815 )
未分攤製造費用	6,500	7,303	19,988	21,428
	<u>\$ 463,842</u>	<u>\$ 510,145</u>	<u>\$ 1,383,789</u>	<u>\$ 1,414,398</u>

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
本 公 司	Edison Opto Corporation	光電產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註 4
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	17.01%	24.62%	24.62%	註 1、5
本 公 司	艾特光電股份有限公司	光電產品生產及銷售	79.89%	79.89%	81.67%	註 3
本 公 司	雷笛森光電股份有限公司	光電產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註 2、4
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 4
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 4
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 4
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 4
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 5
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	投 資 業	72.56%	60.27%	60.27%	註 1、5

註 1：艾特光電股份有限公司於 114 年 2 月以現金 USD 1,000 仟元增加取得 Edison-Litek Opto Corporation Limited 之股權，使持股比例由 60.27%增加至 72.56%。截至 114 年 9 月 30 日，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 89.57%。

註 2：該公司業已於 113 年 10 月完成更名，由艾筴光電股份有限公司更名為雷笛森光電股份有限公司。

註 3：該公司於 113 年 11 月辦理現金增資計 5,000 仟股，扣除依公司法保留員工認購數後，本公司依持股比例以現金 91,875 仟元全數認購，本公司之持股比例由 81.67%下降至 79.89%。

註 4：114 年及 113 年第 3 季之財務報表未經會計師核閱。

註 5：113 年第 3 季之財務報表未經會計師核閱。

### 十三、不動產、廠房及設備

	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	合 計
成 本							
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 637,862	\$ 1,054,782	\$ 1,115,661	\$ 34,614	\$ 224,395	\$ -	\$ 3,067,314
增 添	-	4,765	38,423	95	2,471	21,060	66,814
處 分	-	( 1,316)	( 122,821)	( 895)	( 2,528)	-	( 127,560)
重 分 類	1,020	2,627	23,621	41	-	41,867	69,176
淨兌換差額	-	( 38,356)	( 42,641)	( 2,497)	( 12,260)	-	( 95,754)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 638,882</u>	<u>\$ 1,022,502</u>	<u>\$ 1,012,243</u>	<u>\$ 31,358</u>	<u>\$ 212,078</u>	<u>\$ 62,927</u>	<u>\$ 2,979,990</u>
累計折舊及減損							
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 355,900	\$ 980,569	\$ 31,270	\$ 88,036	\$ -	\$ 1,455,775
折舊費用	-	23,453	37,013	301	11,180	-	71,947
處 分	-	( 405)	( 110,576)	( 806)	( 2,233)	-	( 114,020)
淨兌換差額	-	( 13,387)	( 34,746)	( 2,200)	( 6,951)	-	( 57,284)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 365,561</u>	<u>\$ 872,260</u>	<u>\$ 28,565</u>	<u>\$ 90,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,356,418</u>
114 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 638,882</u>	<u>\$ 656,941</u>	<u>\$ 139,983</u>	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 122,046</u>	<u>\$ 62,927</u>	<u>\$ 1,623,572</u>
113 年 12 月 31 日及 114 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 637,862</u>	<u>\$ 698,882</u>	<u>\$ 135,092</u>	<u>\$ 3,344</u>	<u>\$ 136,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,611,539</u>
成 本							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 637,862	\$ 1,028,212	\$ 1,104,491	\$ 33,022	\$ 203,379	\$ -	\$ 3,006,966
增 添	-	1,776	18,963	430	13,376	-	34,545
處 分	-	-	( 36,926)	( 235)	( 76)	-	( 37,237)
重 分 類	-	-	8,850	139	587	-	9,576
淨兌換差額	-	25,002	25,277	756	6,394	-	57,429
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 637,862</u>	<u>\$ 1,054,990</u>	<u>\$ 1,120,655</u>	<u>\$ 34,112</u>	<u>\$ 223,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,071,279</u>
累計折舊及減損							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 325,398	\$ 945,411	\$ 30,119	\$ 82,106	\$ -	\$ 1,383,034
折舊費用	-	27,684	39,160	461	10,914	-	78,219
處 分	-	-	( 36,723)	( 235)	( 69)	-	( 37,027)
淨兌換差額	-	8,266	19,723	584	3,325	-	31,898
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,348</u>	<u>\$ 967,571</u>	<u>\$ 30,929</u>	<u>\$ 96,276</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,456,124</u>
113 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 637,862</u>	<u>\$ 693,642</u>	<u>\$ 153,084</u>	<u>\$ 3,183</u>	<u>\$ 127,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,615,155</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	40 年
機器設備	3 至 20 年
模具設備	2 至 5 年
其他設備	
辦公設備	5 至 20 年
其 他	3 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 26,184	\$ 28,548	\$ 28,495
建 築 物	38,736	20,321	25,021
運輸設備	4,044	960	416
	<u>\$ 68,964</u>	<u>\$ 49,829</u>	<u>\$ 53,932</u>
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 37,098</u>
使用權資產之處分			<u>(\$ 613)</u>
使用權資產之折舊費用			<u>(\$ 6,683)</u>
土 地	\$ 206	\$ 220	\$ 641
建 築 物	3,964	4,311	13,537
運輸設備	462	87	952
	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 15,130</u>
			113年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 18,778</u>
			<u>(\$ 6,683)</u>
			<u>\$ 13,003</u>

##### (二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 14,506</u>	<u>\$ 16,636</u>	<u>\$ 20,156</u>
非 流 動	<u>\$ 29,943</u>	<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ 8,199</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
建 築 物	1.34%~2.35%	1.15%~1.96%	1.15%~1.96%
運輸設備	1.34%~2.35%	1.15%~1.96%	1.15%~1.34%

##### (三) 其他租賃資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 1,200</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 329</u>
租賃之現金（流出）				
總額	<u>(\$ 7,288)</u>	<u>(\$ 6,295)</u>	<u>(\$ 21,028)</u>	<u>(\$ 17,589)</u>

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
信用借款	<u>\$ 127,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,000</u>

銀行短期借款之利率於 114 年及 113 年 9 月 30 日分別為 4.68% ~ 4.91% 及 1.87% ~ 2.18%。

合併公司依借款合同要求提供貸款銀行之連帶保證情形，請參閱附註二八。

### (二) 長期借款

合併公司之長期借款包括：

		114年 9月30日 有效利率	113年 12月31日 有效利率	113年 9月30日 有效利率	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
富邦銀行	長期擔保借款，期間為 114 年 9 月 30 日至 134 年 9 月 30 日，自借款日起，採浮動利率計息，按月本息平均攤還。	2.05%	-	-	\$ 161,000	\$ -	\$ -
中國信託銀行	長期擔保借款，期間為 110 年 2 月 18 日至 130 年 1 月 18 日，自借款日起，採浮動利率計息，按月本息平均攤還。並已於 113 年 12 月 4 日本金及利息全數償還完畢。	-	-	1.20%- 2.16%	-	-	122,240
					161,000	-	122,240
					( 8,050 )	-	( 16,080 )
減：一年內到期之長期借款					<u>\$ 152,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,160</u>

合併公司依借款合同要求提供貸款銀行之連帶保證及擔保品情形，請參閱附註二八及二九。

## 十六、應付公司債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ 282,148</u>	<u>\$ 276,220</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 113 年 11 月申請發行 3 年期國內第 4 次無擔保可轉換公司債，總額 303,000 仟元，票面面額為 100 仟元，票面利率為 0%，並於 116 年 11 月 22 日到期。其他發行條件如下：

(一) 轉換期間：114 年 2 月 23 日至 116 年 11 月 22 日

(二) 轉換條件：債券持有人得於本債券發行屆滿 3 個月之翌日起至到期日止，依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 25.5 元，114 年 6 月 16 日，因本公司辦理除息作業，依據發行辦法之規定，自 114 年 7 月 9 日除息基準日起調整轉換價格為每股 24.5 元。

(三) 債券之贖回及賣回辦法：

1. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

2. 提前贖回：

(1) 本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿 40 日止，如本公司普通股股票於集中交易市場之收盤價格若連續 30 個交易日超過當時本轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

(2) 本公司在發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得隨時依債券面額贖回債券。

3. 提前賣回：本公司轉換公司債無賣回條款之設計。

(四) 轉換贖回情形：

截至 114 年 9 月 30 日止，未有債權人申請轉換普通股。

(五) 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－轉換權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.83%。

發行價款（減除交易成本 5,017 仟元）	\$ 297,983
權益組成部分	( <u>22,414</u> )
發行日負債組成部分	275,569
應付公司債轉換為普通股	-
以有效利率 2.83% 計算之利息	<u>651</u>
113 年 12 月 31 日負債組成部分	276,220
以有效利率 2.83% 計算之利息	<u>5,928</u>
114 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 282,148</u>

## 十七、其他負債

### 其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資	\$ 25,647	\$ 27,292	\$ 27,937
應付購置設備款	5,253	2,281	3,717
應付員工酬勞及董事酬勞（附註二一）	37,912	71,760	60,920
應付稅金	4,487	9,095	4,282
其 他	60,065	51,868	43,959
	<u>\$ 133,364</u>	<u>\$ 162,296</u>	<u>\$ 140,815</u>
<u>非 流 動</u>			
其他非流動負債－遞延收入			
政府補助	<u>\$ 25,128</u>	<u>\$ 27,395</u>	<u>\$ 27,344</u>

揚州艾笛森光電有限公司於 95 年 12 月間與中國大陸揚州市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 95 年 12 月至 145 年 12 月，共 50 年。金額為人民幣 9,788 仟元（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 仟元，列於「其他非流動負債－遞延收入」項下，按 50 年攤銷認列「其他收入」。

## 十八、退職後福利計畫

本公司及所在地區為台灣之子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；東莞艾笛森光電有限公司、揚州艾笛森光電有限公司及揚州艾特光電有限公司依據中華人民共和國之相關辦法提撥，係屬確定提撥制。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且以收足股款之 股數(仟股)	<u>145,609</u>	<u>143,609</u>	<u>143,609</u>
已發行股本	<u>\$ 1,456,094</u>	<u>\$ 1,436,094</u>	<u>\$ 1,436,094</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 113 年 5 月 30 日股東會決議通過發行限制員工權利新股 2,000 仟股，每股面額 10 元，共計發行總額為新台幣 20,000 仟元，本次限制員工權利新股為無償發行，並於 113 年 12 月 26 日經董事會決議發行，增資基準日為 114 年 3 月 3 日。

### (二) 資本公積

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,479,256	\$ 1,479,256	\$ 1,479,256
庫藏股票交易	15,840	15,840	15,840
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權 益變動數(2)	13,911	10,074	10,790
採權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	292	292	292
<u>不得作為任何用途</u>			
轉換權	22,414	22,414	-
限制員工權利新股	<u>28,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,559,813</u>	<u>\$ 1,527,876</u>	<u>\$ 1,506,178</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

本公司於 113 年 5 月 30 日經股東會決議，以資本公積 56,844 仟元配發現金股利，每股得無償配發資本公積現金股利 0.4 元。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依證券交易法規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合當時的股本、財務結構、營運狀況及未來之發展計畫、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。每年就可供分配盈餘提撥不低於 60% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 114 年 5 月 28 日及 113 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 14,228	\$ 4,759	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	2,229	26,392	-	-
現金股利	105,000	14,211	0.738867	0.100000



(四) 特別盈餘公積

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 26,392	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>2,229</u>	<u>26,392</u>
期末餘額	<u>\$ 28,621</u>	<u>\$ 26,392</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 101,880)	(\$ 180,453)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	<u>( 94,301)</u>	<u>60,674</u>
期末餘額	<u>(\$ 196,181)</u>	<u>(\$ 119,779)</u>

2. 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益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 1,394)	(\$ 976)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>( 363)</u>	<u>( 244)</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,757)</u>	<u>(\$ 1,220)</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 113 年 5 月 30 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二四。

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ -
本期發行	( 48,100)	-
認列股份基礎給付費用	<u>16,367</u>	-
期末餘額	<u>(\$ 31,733)</u>	<u>\$ -</u>

(六) 非控制權益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$175,528	\$127,625
本期淨利	6,599	4,094
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 6,561)	3,471
對子公司所有權權益變動	( 3,837)	-
子公司發放現金股利	( 4,625)	-
期末餘額	<u>\$167,104</u>	<u>\$135,190</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	買回以轉讓股份予 員工 ( 仟 股 )	子公司持有母公司 股票 ( 仟 股 )
114 年 1 月 1 日 股 數	1,500	526
本期增加	<u>2,000</u>	<u>-</u>
114 年 9 月 30 日 股 數	<u>3,500</u>	<u>526</u>
113 年 1 月 1 日 股 數	<u>1,500</u>	<u>526</u>
113 年 9 月 30 日 股 數	<u>1,500</u>	<u>526</u>

本公司於 114 年 5 月 8 日經董事會決議，為激勵員工及提升員工向心力而買回庫藏股 2,000 仟股，買回成本 39,309 仟元。

本公司之子公司雷笛揚智能科技股份有限公司持有本公司股票計 526 仟股，114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日每股市價分別為 18.15 元、26.00 元及 24.50 元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、收 入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 568,005</u>	<u>\$ 675,195</u>	<u>\$ 1,755,031</u>	<u>\$ 1,883,338</u>

## (一) 合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
合約資產－流動				
商品銷貨	<u>\$ 9,943</u>	<u>\$ 2,821</u>	<u>\$ 13,067</u>	<u>\$ -</u>
合約負債－流動				
商品銷貨	<u>\$ 13,232</u>	<u>\$ 11,491</u>	<u>\$ 25,678</u>	<u>\$ 24,904</u>

## (二) 客戶合約收入之細分

		114年7月1日至9月30日					
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	艾特光電	其他	合計
主要地區市場：							
中國	\$ 15,049	\$ 63,647	\$ 44,057	\$ 73,874	\$ -	\$ -	\$ 196,627
美洲及歐洲	99,944	-	-	-	123,704	22,415	246,063
臺灣	53,235	4,961	-	-	32,187	93	90,476
非洲	3,743	-	-	-	-	-	3,743
其他國家	28,969	2,127	-	-	-	-	31,096
	<u>\$ 200,940</u>	<u>\$ 70,735</u>	<u>\$ 44,057</u>	<u>\$ 73,874</u>	<u>\$ 155,891</u>	<u>\$ 22,508</u>	<u>\$ 568,005</u>

主要產品：							
傳感器元件	\$ 1,304	\$ 24,180	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25,484
LED 照明產品	186,296	45,988	14,824	-	-	20,483	267,591
LED 車用產品	11,196	-	29,206	73,354	155,891	724	270,371
其他	2,144	567	27	520	-	1,301	4,559
	<u>\$ 200,940</u>	<u>\$ 70,735</u>	<u>\$ 44,057</u>	<u>\$ 73,874</u>	<u>\$ 155,891</u>	<u>\$ 22,508</u>	<u>\$ 568,005</u>

		113年7月1日至9月30日					
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	艾特光電	其他	合計
主要地區市場：							
中國	\$ 12,517	\$ 60,263	\$ 83,335	\$ 89,245	( \$ 6 )	\$ -	\$ 245,354
美洲及歐洲	92,110	( 476 )	-	-	136,843	23,460	251,937
臺灣	61,138	513	-	-	38,183	-	99,834
非洲	4,227	-	-	-	-	-	4,227
其他國家	76,311	596	2	-	( 3,066 )	-	73,843
	<u>\$ 246,303</u>	<u>\$ 60,896</u>	<u>\$ 83,337</u>	<u>\$ 89,245</u>	<u>\$ 171,954</u>	<u>\$ 23,460</u>	<u>\$ 675,195</u>

主要產品：							
傳感器元件	\$ 4,160	\$ 27,091	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4	\$ 31,255
LED 照明產品	231,902	32,968	30,383	-	-	22,037	317,290
LED 車用產品	6,477	-	52,929	88,404	172,873	1,086	321,769
其他	3,764	837	25	841	( 919 )	333	4,881
	<u>\$ 246,303</u>	<u>\$ 60,896</u>	<u>\$ 83,337</u>	<u>\$ 89,245</u>	<u>\$ 171,954</u>	<u>\$ 23,460</u>	<u>\$ 675,195</u>

		114年1月1日至9月30日					
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	艾特光電	其他	合計
主要地區市場：							
中國	\$ 38,991	\$ 169,293	\$ 148,931	\$ 213,858	\$ -	\$ -	\$ 571,073
美洲及歐洲	314,758	-	-	-	367,361	73,048	755,167
臺灣	152,202	13,227	-	-	77,023	93	242,545
非洲	13,794	-	-	-	-	-	13,794
其他國家	169,040	3,412	-	-	-	-	172,452
	<u>\$ 688,785</u>	<u>\$ 185,932</u>	<u>\$ 148,931</u>	<u>\$ 213,858</u>	<u>\$ 444,384</u>	<u>\$ 73,141</u>	<u>\$ 1,755,031</u>

主要產品：							
傳感器元件	\$ 5,415	\$ 70,166	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,581
LED 照明產品	634,439	114,388	52,281	-	-	68,395	869,503
LED 車用產品	34,319	-	96,319	212,275	444,384	1,803	789,100
其他	14,612	1,378	331	1,583	-	2,943	20,847
	<u>\$ 688,785</u>	<u>\$ 185,932</u>	<u>\$ 148,931</u>	<u>\$ 213,858</u>	<u>\$ 444,384</u>	<u>\$ 73,141</u>	<u>\$ 1,755,031</u>

113年1月1日至9月30日							
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	艾特光電	其他	合計
主要地區市場：							
中國	\$ 35,937	\$ 160,032	\$ 188,530	\$ 199,665	\$ -	\$ -	\$ 584,164
美洲及歐洲	319,159	( 327 )	-	-	343,101	58,353	720,286
臺灣	205,372	2,372	-	-	108,264	-	316,008
非洲	22,063	-	-	-	-	-	22,063
其他國家	236,825	2,049	3,781	-	( 1,838 )	-	240,817
	<u>\$ 819,356</u>	<u>\$ 164,126</u>	<u>\$ 192,311</u>	<u>\$ 199,665</u>	<u>\$ 449,527</u>	<u>\$ 58,353</u>	<u>\$ 1,883,338</u>
主要產品：							
傳感器元件	\$ 19,566	\$ 77,405	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,687	\$ 98,658
LED 照明產品	753,279	84,841	78,527	-	-	53,160	969,807
LED 車用產品	33,319	-	113,642	197,850	450,018	3,164	797,993
其他	13,192	1,880	142	1,815	( 491 )	342	16,880
	<u>\$ 819,356</u>	<u>\$ 164,126</u>	<u>\$ 192,311</u>	<u>\$ 199,665</u>	<u>\$ 449,527</u>	<u>\$ 58,353</u>	<u>\$ 1,883,338</u>

## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 1,773	\$ 1,796	\$ 6,866	\$ 6,836
其他	995	1,002	3,364	3,115
	<u>\$ 2,768</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 10,230</u>	<u>\$ 9,951</u>

### (二) 其他收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
其他	<u>\$ 4,258</u>	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 15,861</u>	<u>\$ 4,563</u>

### (三) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 1,247)	(\$ 37)	(\$ 10,027)	\$ 1,317
外幣兌換淨（損失）利益	( 979 )	( 7,823 )	( 28,387 )	6,492
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	( 440 )	266	39	25
其他	( 2,940 )	( 307 )	( 1,219 )	( 3,862 )
	<u>(\$ 5,606)</u>	<u>(\$ 7,901)</u>	<u>(\$ 39,594)</u>	<u>\$ 3,972</u>

#### (四) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行借款	\$ 2,527	\$ 1,508	\$ 4,963	\$ 3,887
租賃負債之利息	1,520	1,426	3,559	3,552
公 司 債	1,990	-	5,928	-
	<u>\$ 6,037</u>	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 14,450</u>	<u>\$ 7,439</u>

#### (五) 折舊及攤銷

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 23,513	\$ 25,518	\$ 71,947	\$ 78,219
使用權資產	4,632	4,618	15,130	13,003
無形資產	204	684	534	1,418
合 計	<u>\$ 28,349</u>	<u>\$ 30,820</u>	<u>\$ 87,611</u>	<u>\$ 92,640</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 20,177	\$ 20,721	\$ 61,266	\$ 63,319
營業費用	7,968	9,415	25,811	27,903
	<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 30,136</u>	<u>\$ 87,077</u>	<u>\$ 91,222</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	204	684	534	1,418
合 計	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 1,418</u>

#### (六) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 118,853	\$ 120,717	\$ 365,138	\$ 349,411
退職後福利	7,864	7,371	24,398	21,648
員工福利費用合計	<u>\$ 126,717</u>	<u>\$ 128,088</u>	<u>\$ 389,536</u>	<u>\$ 371,059</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 58,489	\$ 59,876	\$ 181,621	\$ 177,466
營業費用	68,228	68,212	207,915	193,593
	<u>\$ 126,717</u>	<u>\$ 128,088</u>	<u>\$ 389,536</u>	<u>\$ 371,059</u>

#### (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程規定，每年決算後如有當期淨利，應提撥 1%~10% 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；本公司每年決算後如有當期淨利，應提撥 1%~5% 為基層員工調整薪資或分派酬勞，由董事會決議以員工酬勞或調整薪資；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。

114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ -	\$ 1,700	\$ 790	\$ 5,580
董事酬勞	\$ -	\$ 420	\$ 160	\$ 1,200

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞於 114 年 2 月 26 日及 113 年 2 月 29 日經董事會決議如下：

	113年度	112年度
員工酬勞	\$ 7,800	\$ 2,660
董事酬勞	\$ 1,800	\$ 540

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 4,995	\$ 4,370	\$ 8,702	\$ 10,733
以前年度之調整	( 999)	-	( 1,005)	-
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,020</u>	<u>-</u>	<u>6,060</u>	<u>-</u>
認列於損益所得稅費用	<u>\$ 6,016</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 13,757</u>	<u>\$ 10,733</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司及所在地區為台灣之子公司，營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至112年度。

## 二三、每股（虧損）盈餘

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>本期淨（損）利（仟元）</u>				
用以計算基本每股（虧損）				
盈餘之淨（損）利	(\$ 24,898)	\$ 30,717	(\$ 29,331)	\$ 103,095
用以計算稀釋每股（虧損）				
盈餘之淨（損）利	(\$ 24,898)	\$ 30,717	(\$ 29,331)	\$ 103,095
<u>股數（仟股）</u>				
用以計算基本每股（虧損）				
盈餘之普通股加權平均				
股數	139,583	141,584	140,695	141,584
具稀釋作用潛在普通股之				
影響：				
員工酬勞	-	69	-	249
限制員工權利新股	-	-	-	-
用以計算稀釋每股（虧損）				
盈餘之普通股加權平均				
股數	<u>139,583</u>	<u>141,653</u>	<u>140,695</u>	<u>141,833</u>
<u>每股（虧損）盈餘（元）</u>				
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 0.18)	\$ 0.22	(\$ 0.21)	\$ 0.73
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 0.18)	\$ 0.22	(\$ 0.21)	\$ 0.73

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該

等潛在普通股之稀釋作用，由於 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為虧損，若計入員工酬勞會有反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

#### 二四、股份基礎給付

##### 限制員工權利新股

本公司於 113 年 5 月 30 日經股東會決議發行限制員工權利新股 2,000 仟股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於 113 年 12 月 26 日經董事會決議發行，增資基準日為 114 年 3 月 3 日，給與日每股公允價值為 24.05 元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿 1 年、2 年及 3 年時分別既得所獲配股份之 30%、30%及 40%。員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於取得新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初流通在外	-	-
本期給與	2,000	-
期末流通在外	<u>2,000</u>	<u>-</u>

本公司限制員工權利新股資訊認列之酬勞成本如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
因限制員工權利新股產生之費用	\$ 7,014	\$ -	\$ 16,367	\$ -



## 二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動				折溢價攤提	114年9月30日
			匯率變動	新租賃	租賃修改			
短期借款	\$ -	\$ 127,713	(\$ 148)	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 127,565
租賃負債	24,027	( 15,791)	( 885)	37,098	-	-		44,449
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	161,000	-	-	-	-		161,000
應付公司債	276,220	-	-	-	-	5,928		282,148
存入保證金	39	( 1)	-	-	-	-		38
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 300,286</u>	<u>\$ 272,921</u>	<u>(\$ 1,033)</u>	<u>\$ 37,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,928</u>		<u>\$ 615,200</u>

	113年1月1日	現金流量	非現金之變動				折溢價攤提	113年9月30日
			匯率變動	新租賃	租賃修改			
短期借款	\$ 180,705	(\$ 33,185)	\$ 480	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 148,000
租賃負債	27,318	( 12,508)	149	18,778	( 5,382)	-		28,355
長期借款(含一年內到期之長期借款)	134,300	( 12,060)	-	-	-	-		122,240
存入保證金	31	8	-	-	-	-		39
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 342,354</u>	<u>(\$ 57,745)</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 18,778</u>	<u>(\$ 5,382)</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 298,634</u>

## 二六、資本風險管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與 113 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 113 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 113 年度合併財務報告附註六（二七）。

## 二七、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### （二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

114 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 3,749	\$ -	\$ -	\$ 3,749
可轉換公司債嵌入式衍生工具	-	120	-	120
國內公司債	5,991	-	-	5,991
合計	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,860</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市 (櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 695	\$ 695

113 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債嵌入式衍				
生工具	\$ -	\$ 120	\$ -	\$ 120
國內公司債	6,135	-	-	6,135
合 計	\$ 6,135	\$ 120	\$ -	\$ 6,255

<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市 (櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 1,059	\$ 1,059

113 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內公司債	\$ 6,402	\$ -	\$ -	\$ 6,402

<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市 (櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 1,233	\$ 1,233

114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
可轉換公司債嵌入式衍生工具	係以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採市場法，重大不可觀察輸入值分別為股權淨值比乘數、缺乏市場流通性折價及控制權折價。股權淨值比乘數愈高，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。

(三) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,860	\$ 6,255	\$ 6,402
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	2,030,571	2,022,395	1,904,412
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	695	1,059	1,233
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,098,933	888,197	863,286

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產－非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、合約負債、一年內到期之長期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產－非流動、存出（入）保證金、應付票據及帳款、其他應付款、長短期借款及應付公司債等。

合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性之負債帳面金額（包括合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）。

##### 敏感度分析

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因應國際匯率變動，合併公司同時以不同的幣別交易，以平衡分散匯率波動所造成的損失。

有關外幣匯率風險之敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當主要曝險部位之貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當主要曝險貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 3,251	\$ 4,675

##### (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之長短期借款、租賃負債及應付公司債，使合併公司承受公允價值及現金流量利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融負債	<u>\$ 288,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270,240</u>

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率借款之公允價值變動為計算基礎，假設利率上升／下降一個百分點，合併公司於114年及113年1月1日至9月30日之現金流減少（增加）分別為2,164仟元及2,027仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

114 年 9 月 30 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 14,506	\$ 29,943	\$ -
浮動利率工具	<u>135,615</u>	<u>32,200</u>	<u>120,750</u>
	<u>\$ 150,121</u>	<u>\$ 62,143</u>	<u>\$ 120,750</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 23,635	\$ 44,868	\$ -
浮動利率工具	<u>139,616</u>	<u>43,456</u>	<u>139,428</u>
	<u>\$ 163,251</u>	<u>\$ 88,324</u>	<u>\$ 139,428</u>

113 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 16,636</u>	<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 19,266</u>	<u>\$ 10,219</u>	<u>\$ -</u>

113 年 9 月 30 日

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 20,156	\$ 8,199	\$ -
浮動利率工具	<u>164,080</u>	<u>64,320</u>	<u>41,840</u>
	<u>\$ 184,236</u>	<u>\$ 72,519</u>	<u>\$ 41,840</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 23,435	\$ 11,367	\$ -
浮動利率工具	<u>166,057</u>	<u>67,893</u>	<u>42,121</u>
	<u>\$ 189,492</u>	<u>\$ 79,260</u>	<u>\$ 42,121</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

## (2) 融資額度

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
無擔保銀行額度			
－已動用金額	\$ 127,565	\$ -	\$ 148,000
－未動用金額	<u>1,288,448</u>	<u>972,093</u>	<u>801,350</u>
	<u>\$ 1,416,013</u>	<u>\$ 972,093</u>	<u>\$ 949,350</u>
有擔保銀行額度			
－已動用金額	\$ 161,000	\$ -	\$ 122,240
－未動用金額	<u>7,000</u>	<u>155,570</u>	<u>31,060</u>
	<u>\$ 168,000</u>	<u>\$ 155,570</u>	<u>\$ 153,300</u>

## 二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
吳建榮	本公司董事長
揚州市艾瑞光電有限公司	實質關係人（註1）
台灣氬氧基科技股份有限公司	實質關係人
雷笛森光電半導體股份有限公司	實質關係人

註1：該公司於113年3月21日起非屬實質關係人。

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業收入	揚州市艾瑞光電有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,868
	雷笛森光電半導體股份有限公司	<u>8,301</u>	<u>-</u>	<u>10,475</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 8,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,475</u>	<u>\$ 8,868</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收帳款	雷笛森光電半導體股份有限公司	\$ 10,749	\$ -	\$ -
其他應收款	台灣氬氧基科技股份有限公司	93	147	147
		<u>\$ 10,842</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 147</u>

其他應收款係出租辦公室及停車場之應收款項。

(四) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
管理服務收入	台灣氬氧基科技股份有限公司	\$ 143	\$ 180	\$ 453	\$ 540
租金收入	雷笛森光電半導體股份有限公司	9	-	26	-
租金收入	台灣氬氧基科技股份有限公司	29	20	81	40
模具及樣品收入	雷笛森光電半導體股份有限公司	3	-	295	-
		<u>\$ 184</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 580</u>

(五) 背書保證

合併公司關係人為合併公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

關 係 人 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
吳 建 榮	<u>\$ 288,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270,240</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 10,415	\$ 7,752	\$ 32,647	\$ 29,183
退職後福利	195	169	546	542
股份基礎給付	1,038	-	2,780	-
	<u>\$ 11,648</u>	<u>\$ 7,921</u>	<u>\$ 35,973</u>	<u>\$ 29,725</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。



## 二九、質抵押之資產

合併公司質抵押之資產明細如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
質押定存單（帳列其他非流動資產）	\$ 6,184	\$ 6,139	\$ 6,139
不動產、廠房及設備	<u>497,021</u>	<u>298,156</u>	<u>244,671</u>
	<u>\$ 503,205</u>	<u>\$ 304,295</u>	<u>\$ 250,810</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

### （一）重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 368,310</u>	<u>\$ 427,111</u>	<u>\$ 23,544</u>

合併公司於 113 年 11 月 11 日與綠意開發股份有限公司簽約綠意領航 1 號房地預定買賣契約書，合約總價款為 432,880 仟元，截至 114 年 9 月 30 日止，業已支付 65,060 仟元（含稅），尚有 367,820 仟元將依其完工進度進行支付。

### （二）或有事項

合併公司於 110 年 5 月間取得「台南市換裝 LED 路燈裝置工程第三區」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 仟元。合併公司於同年 11 月間收到台南市政府工務局來函終止前述標案契約，並於 111 年 1 月間實行質權沒收前述保證金及追繳本案押標金 5,000 仟元。合併公司請求臺南市政府返還履約保證金及追繳本案押標金，惟雙方調解未果，故於 112 年間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）於 114 年 5 月間宣判敗訴，合併公司已上訴至臺灣高等法院臺南分院民事法院，截至目前仍在該院審理中；高雄高等行政法院（撤銷追繳押標金處分）於 113 年 6 月間宣判敗訴，合併公司目前已上訴至最高行政法

院審理中。另因違反政府採購法而刊登政府公報與停權三年，合併公司已向高雄高等行政法院提起上訴，截至目前仍在該院審理中。

### 三一、重大災害損失

無此情事。

### 三二、重大期後事項

無此情事。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

具重大影響之外幣資產及負債如下：

114年9月30日				
	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	18,721	30.445 (美元：新台幣)	\$ 569,961
美 金		5,800	7.1055 (美元：人民幣)	176,536
人 民 幣		10,242	4.2836 (人民幣：新台幣)	43,873
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		13,366	30.445 (美元：新台幣)	406,928
美 金		476	7.1055 (美元：人民幣)	14,488
人 民 幣		8,114	4.2836 (人民幣：新台幣)	34,757
113年12月31日				
	外	幣 匯	率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	19,169	32.785 (美元：新台幣)	\$ 628,456
美 元		6,115	7.1884 (美元：人民幣)	200,462
人 民 幣		11,989	4.5604 (人民幣：新台幣)	54,675
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		8,218	32.785 (美元：新台幣)	269,427
美 元		633	7.1884 (美元：人民幣)	20,751
人 民 幣		8,598	4.5604 (人民幣：新台幣)	39,210

113年9月30日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	17,681	31.65 (美元：新台幣)		\$	565,301	
美 金		5,726	7.0074 (美元：人民幣)			181,222	
人 民 幣		13,089	4.5165 (人民幣：新台幣)			59,116	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		8,462	31.65 (美元：新台幣)			267,822	
美 金		353	7.0074 (美元：人民幣)			11,172	
人 民 幣		15	4.5165 (人民幣：新台幣)			68	

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(附表四)

##### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

##### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司有六個應報導部門，分別為本公司、東莞艾笛森、揚州艾笛森、揚州艾特、艾特光電及其他子公司。本公司主要係經營 LED 照明元件及模組及光傳輸元件之研發、製造及銷售；東莞艾笛森主要係從事光傳輸元件之製造及銷售；揚州艾笛森主要係從事 LED 照明元件及模組之製造及銷售；艾特光電及揚州艾特主要係從事車用照明之製造及銷售。合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以生產製造不同之產品及提供銷售勞務作為區別。由於每一策略性事業單位需要不同的製造技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並視部門之需要組成最適宜之管理團隊。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

114年7月1日至9月30日								
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	艾特光電	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 200,938	\$ 70,735	\$ 44,057	\$ 73,875	\$ 155,891	\$ 22,509	\$ -	\$ 568,005
部門間收入	22,489	76,637	86,351	25,003	256	23,779	( 234,515)	-
收入總計	<u>\$ 223,427</u>	<u>\$ 147,372</u>	<u>\$ 130,408</u>	<u>\$ 98,878</u>	<u>\$ 156,147</u>	<u>\$ 46,288</u>	<u>(\$ 234,515)</u>	<u>\$ 568,005</u>
應報導部門損益	<u>(\$ 22,861)</u>	<u>(\$ 6,540)</u>	<u>(\$ 14,601)</u>	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 11,779</u>	<u>\$ 3,758</u>	<u>\$ 7,070</u>	<u>(\$ 17,101)</u>

113年7月1日至9月30日								
	本公司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚州艾特	艾特光電	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 246,303	\$ 60,896	\$ 83,337	\$ 89,245	\$ 171,954	\$ 23,460	\$ -	\$ 675,195
部門間收入	27,016	87,421	99,263	28,839	65	( 12,664)	( 229,940)	-
收入總計	<u>\$ 273,319</u>	<u>\$ 148,317</u>	<u>\$ 182,600</u>	<u>\$ 118,084</u>	<u>\$ 172,019</u>	<u>\$ 10,796</u>	<u>(\$ 229,940)</u>	<u>\$ 675,195</u>
應報導部門損益	<u>\$ 30,717</u>	<u>(\$ 629)</u>	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 16,228</u>	<u>\$ 3,759</u>	<u>(\$ 22,168)</u>	<u>\$ 38,175</u>

114年1月1日至9月30日								
	本 公 司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚 州 艾 特	艾 特 光 電	其 他	調整及銷除	合 計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 688,785	\$ 185,932	\$ 148,931	\$ 213,858	\$ 444,384	\$ 73,141	\$ -	\$ 1,755,031
部門間收入	<u>58,272</u>	<u>211,496</u>	<u>308,959</u>	<u>82,877</u>	<u>425</u>	<u>23,779</u>	<u>( 685,808)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 747,057</u>	<u>\$ 397,428</u>	<u>\$ 457,890</u>	<u>\$ 296,735</u>	<u>\$ 444,809</u>	<u>\$ 96,920</u>	<u>( \$ 685,808)</u>	<u>\$ 1,755,031</u>
應報導部門損益	<u>( \$ 23,271)</u>	<u>( \$ 19,925)</u>	<u>( \$ 23,841)</u>	<u>\$ 21,303</u>	<u>\$ 27,655</u>	<u>\$ 18,146</u>	<u>( \$ 9,042)</u>	<u>( \$ 8,975)</u>

113年1月1日至9月30日								
	本 公 司	東莞艾笛森	揚州艾笛森	揚 州 艾 特	艾 特 光 電	其 他	調整及銷除	合 計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 819,356	\$ 164,126	\$ 192,311	\$ 199,665	\$ 449,527	\$ 58,353	\$ -	\$ 1,883,338
部門間收入	<u>60,860</u>	<u>255,062</u>	<u>322,753</u>	<u>83,109</u>	<u>788</u>	<u>1</u>	<u>( 722,573)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 880,216</u>	<u>\$ 419,188</u>	<u>\$ 515,064</u>	<u>\$ 282,774</u>	<u>\$ 450,315</u>	<u>\$ 58,354</u>	<u>( \$ 722,573)</u>	<u>\$ 1,883,338</u>
應報導部門損益	<u>\$ 103,095</u>	<u>( \$ 17,460)</u>	<u>\$ 20,509</u>	<u>( \$ 1,277)</u>	<u>\$ 40,704</u>	<u>\$ 8,071</u>	<u>( \$ 35,720)</u>	<u>\$ 117,922</u>

艾笛森光電股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳備抵額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註3)	資金貸與總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
1	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	\$ 23,127 CNY 5,000	\$ -	\$ -	2%	2	\$ -	短期營運資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 193,490	\$ 386,980	
2	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	其他應收款－關係人	是	46,487 USD 1,400	42,623 USD 1,400	42,623 USD 1,400	2%	2	-	短期營運資金需求	-	-	-	50,764	101,528	

註1：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.本公司填0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與總限額以貸出資金之公司淨值之40%為限，個別貸與限額以貸出資金公司淨值之20%為限。

註4：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

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人 之 關 係（註2）	帳 列 科 目	期 末				備註（註4）
				股 數	帳面金額（註3）	持 股 比 例	公 允 價 值	
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	-	\$ 5,991	-	\$ 5,991	
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	210	3,749	-	3,749	
艾發投資股份有限公司	台灣氬氣基科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	300	695	12.5%	695	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後之金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

註 6：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

艾笛森光電股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	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	揚州艾笛森光電有限公司	母子公司	進 貨	\$ 301,050	52.28	月結 60 天	-	-	(\$ 68,286)	( 38.29 )	
本 公 司	東莞艾笛森光電有限公司	母子公司	進 貨	194,407	33.76	月結 60 天	-	-	( 59,965 )	( 33.63 )	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：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  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	銷貨	\$ 42,578	月結 60 天	2.43%
0	本公司	Edison Opto USA Corporation	1	應收帳款	24,060	月結 60 天	0.58%
0	本公司	揚州艾笛森光電有限公司	1	銷貨	22,334	月結 60 天	1.27%
0	本公司	東莞艾笛森光電有限公司	1	銷貨	15,742	月結 60 天	0.90%
0	本公司	艾特光電股份有限公司	1	其他應收款	8,507	依合約規定	0.21%
0	本公司	艾特光電股份有限公司	1	遞延貸項	97,861	依合約規定	2.36%
0	本公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	1	其他收入	18,168	依合約規定	1.04%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	301,050	月結 60 天	17.15%
1	揚州艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	68,286	月結 60 天	1.65%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	銷貨	194,407	月結 60 天	11.08%
2	東莞艾笛森光電有限公司	本公司	2	應收帳款	59,965	月結 60 天	1.45%
2	東莞艾笛森光電有限公司	艾通光電股份有限公司	3	銷貨	15,590	月結 60 天	0.89%
2	東莞艾笛森光電有限公司	艾通光電股份有限公司	3	應收帳款	670	月結 60 天	0.02%
3	揚州艾特光電有限公司	揚州艾笛森光電有限公司	3	銷貨	15,506	月結 60 天	0.88%
3	揚州艾特光電有限公司	揚州艾笛森光電有限公司	3	應收帳款	7,112	月結 60 天	0.17%
3	揚州艾特光電有限公司	艾特光電股份有限公司	3	銷貨	67,371	月結 60 天	3.84%
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	20,507	月結 60 天	0.49%
4	艾通光電股份有限公司	本公司	2	銷貨	23,779	月結 60 天	1.35%
4	艾通光電股份有限公司	本公司	2	應收帳款	2,918	月結 60 天	0.07%
5	Edison-Litek Opto Corporation Limited	艾特光電股份有限公司	3	其他應收款	43,160	依合約規定	1.04%

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

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 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 本表之重大交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5： 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

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表五

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 ( 註 )	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	\$ 985	\$ 52	\$ 52	
本 公 司	Ledison Opto Corporation	薩 摩 亞	光電產品銷售	145,991	145,991	4,500	100.00	212,474	( 19,925)	( 19,925)	
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	964,997	( 23,840)	( 23,840)	
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	96,369	6,282	6,282	
本 公 司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香 港	投 資 業	167,661	167,661	5,500	17.01	43,172	( 6,246)	( 1,063)	
本 公 司	艾特光電股份有限公司	台 灣	光電產品銷售	208,375	208,375	20,213	79.89	331,596	22,525	18,115	
本 公 司	雷笛森光電股份有限公司	台 灣	光電產品銷售	9,800	9,800	980	100.00	10,558	926	926	
Best Opto Corporation	Best Led Corporation	薩 摩 亞	投 資 業	1,277,226	1,277,226	41,000	100.00	967,454	( 23,840)	( 23,840)	
艾發投資股份有限公司	Edison Opto USA Corporation	美 國	光電產品銷售	6,392	6,392	220	55.00	39,801	6,046	3,325	
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	17,850	284	284	
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	9,383	2,328	2,328	
艾特光電股份有限公司	Edison-Litek Opto Corporation Limited	香 港	投 資 業	97,207	64,472	23,463	72.56	184,172	( 6,246)	( 4,532)	

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 3：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

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	投資公司	本 期 期 初	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末	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 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	收 回	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額					
東莞艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	\$ 145,991 USD 4,500	(2)	Ledison Opto Corporation	\$ 111,408 USD 3,317	-	-	\$ 111,408 USD 3,317	(\$ 19,925) (USD 638)	100%	(\$ 19,925) (USD 638)	\$ 216,416 USD 7,108	\$ 34,583 USD 1,183
東莞達文西光電有限公司	光電產品生產及銷售	-	(2)	Led Plus Limited	52,255 USD 1,714	-	-	52,255 USD 1,714	-	-	-	-	-
揚州艾笛森光電有限公司	光電產品生產及銷售	1,277,226 USD 41,000	(2)	Best Opto Corporation	1,277,226 USD 41,000	-	-	1,277,226 USD 41,000	( 23,841) (USD 764)	100%	( 23,841) (USD 764)	967,453 USD 31,777	-
揚州艾創電子貿易有限公司	光電產品銷售	2,148 RMB 500	(3)	揚州艾笛森光電有限公司	-	-	-	-	20 RMB 5	100%	20 RMB 5	2,332 RMB 544	-
揚州艾特光電有限公司	光電產品生產及銷售	270,552 RMB 8,875	(2)	Edison-Litek Opto Corporation Limited	167,661 USD 5,500	-	-	167,661 USD 5,500	21,303 USD 682	74.98%	15,966 USD 511	176,166 USD 5,786	-

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：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

2. 赴大陸投資限額

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	\$ 1,545,693 (註3)	(註1)
雷笛揚智能科技股份 有限公司	USD 49,817 52,255 (註2) USD 1,714	USD 50,770 52,183 USD 1,714	—

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 114 年 8 月 9 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（經授產字第 11451028490 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 仟元。東莞達文西光電有限公司於 109 年 4 月完成清算程序，另匯回清算股本 USD286 仟元，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 109 年 6 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 仟元，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 仟元。揚州雷笛森貿易有限公司於 106 年清算完畢，投審會註銷匯回清算股本 USD1,230 仟元。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 仟元。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

合併公司 114 年第 3 季與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項請詳附表一、三及四，上述交易於編製合併報告時業已沖銷。