

股票代碼：2393

億光電子工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市樹林區中華路6-8號
電 話：(02)2685-6688

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	11～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～40
(七)關係人交易	40～41
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43～46
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	48～49
(十四)部門資訊	49～50



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

億光電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

億光電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

億光電子工業股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，其民國一〇六年及一〇五年三月三十一日資產總額分別為6,888,615千元及7,127,832千元，分別佔合併資產總額之19%及20%，負債總額分別為1,697,498千元及1,980,151千元，分別佔合併負債總額之9%及11%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日綜合損益總額分別為損失255,375千元及損失151,790千元，其絕對值金額分別佔合併綜合損益總額之524%及61%。

億光電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為92,267千元及130,738千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業損失之份額分別為4,654千元及12,339千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞蘭



郭冠縵



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇六年五月四日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併報表，未依一般公認審計準則查核
億光電子工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產										
流動資產：										
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,808,737	13	7,096,428	19	7,296,907	20	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ 2,123,413	6
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	4,081,972	11
(附註六(二))	481,273	1	418,618	1	640,632	2	2180	應付帳款-關係人(附註七)	1,900,634	5
備供出售金融資產-流動(附註六(三))	-	-	-	-	517,699	1	2213	應付帳款及工程款	974,789	3
應收票據及帳款淨額(附註六(五))	8,231,458	22	9,162,926	24	7,638,828	21	2230	本期所得稅負債	395,367	1
應收帳款-關係人淨額(附註六(五)及七)	95,991	-	116,858	-	158,229	-	2300	其他流動負債(附註六(二))	1,893,727	5
存貨(附註六(七))	2,551,790	7	2,481,134	7	2,382,079	7	2321	一年內得賣回之應付公司債(附註六(十四))	-	-
其他流動資產	499,969	1	482,693	1	528,692	2	2322	一年內到期長期借款(附註六(十五))	3,529	-
其他金融資產-流動								-	5,039	-
(附註六(一)、六(五)、六(八)、六(十)及六(十二))	7,113,753	19	4,669,753	12	4,116,938	11		11,373,431	31	12,321,735
非流動資產：	23,782,971	63	24,428,410	64	23,280,004	64		7,234,853	19	7,208,914
備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	729,015	2	554,774	1	580,832	2	2530	應付公司債(附註六(十四))	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	369,313	1	387,386	1	413,742	1	2540	長期借款(附註六(十五))	263,886	1
採用權益法之投資(附註六(八))	92,267	-	98,839	-	130,738	-	2640	遞延所得稅負債	169,156	-
不動產、廠房及設備(附註六(十一)及八)	10,981,021	30	11,328,119	30	10,809,550	29	2600	淨確定福利負債-非流動	273,552	1
無形資產	213,632	1	219,047	1	210,995	1		其他非流動負債(附註六(二)及六(十四))	7,941,447	21
遞延所得稅資產	281,281	1	278,941	1	248,252	1		負債總計	19,314,878	52
其他非流動資產(附註六(二)、六(五)、六(十四)及八)	611,932	2	629,631	2	731,567	2		權益：	20,253,804	53
	13,278,461	37	13,496,737	36	13,125,676	36		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十九))：	4,394,383	12
								普通股股本	9,131,368	25
								資本公積(附註六(十四))	2,209,534	6
								保留盈餘：	609,032	2
								法定盈餘公積	2,745,769	7
								特別盈餘公積	2,433,051	6
								未分配盈餘	5,564,335	15
								其他權益	(1,675,361)	(5)
								非控制權益	17,414,725	47
								權益總計	331,829	1
								負債及權益總計	17,746,554	48
資產總計	\$ 37,061,432	100	37,925,147	100	36,405,680	100			\$ 37,061,432	100

董事長：葉寅夫

經理人：葉寅夫

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：傅慧貞

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
億光電子工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 6,973,153	104	7,157,947	103
4190 減：銷貨退回及折讓	255,218	4	206,890	3
營業收入淨額(附註六(六)、六(廿二)及七)	6,717,935	100	6,951,057	100
5110 營業成本(附註六(六)、六(七)、六(十七)、七及十二)	5,099,761	76	5,211,415	75
5900 營業毛利	1,618,174	24	1,739,642	25
營業費用(附註六(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	362,016	5	446,439	6
6200 管理費用	494,837	7	595,625	9
6300 研究發展費用	186,335	3	201,777	3
營業淨利	1,043,188	15	1,243,841	18
營業外收入及支出：	574,986	9	495,801	7
7100 利息收入(附註六(廿四))	24,907	(1)	46,716	1
7190 其他收入(附註六(十))	45,798	-	89,940	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額(附註六(十四))	42,671	1	63,754	1
7050 財務成本(附註六(十四)及六(廿四))	(30,598)	-	(35,344)	(1)
7590 其他支出(附註六(十四))	(31,271)	-	(8,924)	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(廿六))	(198,948)	(3)	(86,854)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額(附註六(八))	(4,654)	-	(12,339)	-
稅前淨利	(152,095)	(3)	56,949	1
7900 7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	422,891	6	552,750	8
本期淨利	99,246	1	104,542	2
8300 其他綜合損益：	323,645	5	448,208	6
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	(451,666)	(7)	(152,204)	(2)
8362 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)(附註六(廿五))	174,241	3	(44,876)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(1,918)	-	(776)	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(4,415)	-	1,103	-
8300 本期其他綜合損益	(274,928)	(4)	(198,959)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 48,717	1	249,249	3
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 312,718	5	444,991	6
非控制權益	10,927	-	3,217	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 323,645	5	448,208	6
母公司業主	\$ 56,610	1	255,926	3
非控制權益	(7,893)	-	(6,677)	-
基本每股盈餘(元)(附註六(廿一))	\$ 48,717	1	249,249	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.71		1.02	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.61		0.80	

董事長：葉寅夫



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：葉寅夫



會計主管：傅慧貞



僅經核閱，未依「核公認審計準則查核」
億光電子工業股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	歸屬於母公司業主之權益											其他權益項目				
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	備供出售金 融商品未實 現(損)益	其 他	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額					
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 4,364,519	8,977,178	2,025,541	283,890	405,132	(1,014,166)	(27,754)	(636,788)	17,449,748	577,250	18,026,998					
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	444,991	3,217	448,208					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(144,189)	(44,876)	-	(189,065)	(189,065)	(9,894)	(198,959)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(144,189)	(44,876)	-	(189,065)	255,926	(6,677)	249,249					
買回可轉換公司債	-	(146)	-	-	-	-	-	-	(146)	-	-					
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	22,207	-	-	-	-	-	-	22,207	-	22,207					
股份基礎給付交易	8,602	42,718	-	-	-	-	6,591	6,591	57,911	-	57,911					
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,477)	(46,477)					
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 4,373,121	9,041,957	2,025,541	283,890	260,943	(1,059,042)	(21,163)	(819,262)	17,785,646	524,096	18,309,742					
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 4,390,357	9,108,900	2,209,534	609,032	(342,475)	(1,076,778)	-	(1,419,253)	17,331,621	339,722	17,671,343					
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	312,718	10,927	323,645					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(430,349)	174,241	-	(256,108)	(256,108)	(18,820)	(274,928)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(430,349)	174,241	-	(256,108)	56,610	(7,893)	48,717					
股份基礎給付交易	4,026	22,468	-	-	-	-	-	-	26,494	-	26,494					
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 4,394,383	9,131,368	2,209,534	609,032	(772,824)	(902,537)	-	(1,675,361)	17,414,725	331,829	17,746,554					

董事長：葉寅夫

經理人：葉寅夫

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：傅慧貞

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
億光電子工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期合併稅前淨利	\$ 422,891	552,750
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤提	526,579	583,986
呆帳費用提列(轉列收入)數	(15,154)	4,580
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(21,466)	(76,065)
利息費用	30,598	35,344
利息收入	(24,907)	(46,716)
股份基礎給付酬勞成本	13,950	30,778
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	4,654	12,339
其他	16,815	(6,827)
	531,069	537,419
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	(26,244)	(106,433)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	967,483	507,914
應收建造合約款(增加)減少	-	5,504
存貨減少(增加)	(70,656)	110,789
其他流動資產減少(增加)	(15,749)	(28,825)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(1,175,650)	(515,347)
負債準備增加(減少)	(8,493)	(11,202)
其他流動負債增加(減少)	(412,446)	(309,116)
淨確定福利負債增加(減少)	(9,226)	(18,823)
其他	(4,495)	(30,360)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(755,476)	(395,899)
營運產生之現金流入(流出)	198,484	694,270
收取之利息	4,431	32,636
支付之利息	(4,336)	(7,883)
支付之所得稅	(51,529)	(41,257)
營業活動之淨現金流入(流出)	147,050	677,766
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(57,649)
處分備供出售金融資產價款	-	203,053
取得不動產、廠房及設備	(533,078)	(309,677)
處分不動產、廠房及設備	36,764	57,336
存出保證金減少(增加)	(18,284)	(39,406)
取得無形資產	(17,900)	(12,690)
其他金融資產減少(增加)	(2,423,524)	377,702
其他非流動資產減少(增加)	-	49,940
預付不動產、廠房及設備減少(增加)	(146,107)	(79,965)
投資活動之淨現金流入(流出)	(3,102,129)	188,644
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	810,368	(493,727)
買回及贖回公司債	-	(12,699)
存入保證金增加(減少)	(14,055)	(19,595)
非控制權益變動	-	(24,270)
員工執行認股權	12,544	27,133
其他籌資活動	(6,298)	(1,483)
籌資活動之淨現金流入(流出)	802,559	(524,641)
匯率變動之影響	(135,171)	(73,323)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,287,691)	268,446
期初現金及約當現金餘額	7,096,428	7,028,461
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,808,737	7,296,907

董事長：葉寅夫



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：葉寅夫



會計主管：傅慧貞



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
億光電子工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

億光電子工業股份有限公司（以下稱本公司）於民國七十二年五月設立。主要經營業務為發光元件及感測元件產品之生產及銷售。本公司股票於民國八十八年十一月在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告之組成包含本公司及本公司之子公司，本公司及列入合併主體之子公司合併簡稱「合併公司」，合併公司主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可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。本合併財務季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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	百誼投資(股)有限公司(百誼投資)	專業投資公司	100 %	100 %	100 %	
本公司及百誼投資	Everlight(BVI) Co.,Ltd.(Everlight BVI)	專業控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	Everlight Electronics (Europe) GmbH (Everlight Europe)	銷售發光二極體	75 %	75 %	75 %	
本公司	Zenaro Lighting GmbH (Zenaro GmbH)	研發、製造及銷售LED燈具照明	100 %	100 %	100 %	
本公司	Everlight Americas, Inc. (ELA)	銷售發光二極體	99 %	99 %	99 %	註1
本公司	Everlight Optoelectronics Korea Co., Ltd. (ELK)	銷售發光二極體	100 %	100 %	100 %	
本公司	億威投資(股)公司(億威投資)	投資公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	億恆投資(股)公司(億恆投資)	投資公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	億光固態照明(股)公司(億光固態)	銷售發光二極體照明產品	100 %	100 %	100 %	
本公司	傑納睿照明(股)公司(傑納睿)	銷售發光二極體照明產品及投資控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	Wofi Leuchten GmbH (WOFI Holding)	銷售照明產品、燈飾及配件	100 %	100 %	100 %	
本公司及百誼投資	Everlight Electronic India Private Limited (ELI)	銷售發光二極體	100 %	100 %	100 %	
本公司	Evlite Electronics Co., Ltd.(Evlite)	銷售發光二極體	100 %	100 %	100 %	
本公司	Everlight Electronics Singapore Pte. Ltd. (ELS)	銷售發光二極體	100 %	100 %	100 %	
本公司	Everlight Japan Corporation (ELJ)	銷售發光二極體	100 %	100 %	100 %	
本公司	億光照明管理(上海)有限公司(億光照明管理上海)	研發及銷售LED燈具照明	100 %	100 %	100 %	
本公司、百誼投資、億威投資及億恆投資	億力光電股份有限公司(億力光電)	生產及銷售液晶顯示面板	63.48 %	63.48 %	63.48 %	註2
本公司及億光固態	億光固態照明(香港)有限公司(億光固態(香港))	投資控股公司	100 %	100 %	100 %	
百誼投資	Everlight Optoelectronics (M) SDN. BHD. (Everlight Malaysia)	業務推廣及客戶服務	100 %	100 %	100 %	
Everlight BVI	億光電子(中國)有限公司(億光中國)	生產發光二極體	100 %	100 %	100 %	

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
Everlight BVI及億光中國	億光照明(中國)有限公司(億光照明中國)	銷售發光二極體	100 %	100 %	100 %	
Everlight BVI及億光中國	廣州億良貿易有限公司(廣州億良)	業務推廣及客戶服務	100 %	100 %	100 %	註4
Everlight BVI	億光電子(中山)有限公司(億光中山)	生產發光二極體之相關零組件	100 %	100 %	100 %	
Everlight BVI	億冠晶(福建)光電有限公司(億冠晶)	生產及銷售發光二極體背光源及其相關零組件	90 %	90 %	65 %	註3
Everlight BVI	億瑞金光電(江蘇)有限公司(億瑞金)	生產及銷售發光二極體背光源及其相關零組件	100 %	100 %	100 %	
億光照明中國	中山億光照明有限公司(中山億光照明)	研發及銷售LED燈具照明	100 %	100 %	100 %	
億光固態及億光固態(香港)	億曜科技(上海)有限公司(億曜科技)	電子元件之研發	100 %	100 %	100 %	
傑納睿	Zenaro Lighting Inc. (USA) (Zenaro USA)	研發、製造及銷售LED燈具照明	100 %	100 %	100 %	
傑納睿	Lighting Competence Center (LCC)	銷售照明產品	- %	100 %	100 %	註5
WOFI Holding	WOFI Wortmann & Fliz GmbH (WOFI W&F GmbH)	銷售照明產品、燈飾及配件	100 %	100 %	100 %	
WOFI Holding	Euro Technics Trade GmbH (ETT)	銷售照明產品、燈飾及配件	100 %	100 %	100 %	
WOFI Holding	WOFI Technics Trade Limited (WTT)	銷售照明產品、燈飾及配件	100 %	100 %	100 %	
WOFI Holding	Action GmbH (Action)	銷售照明產品、燈飾及配件	100 %	100 %	100 %	
億力光電	Evervision Electronics (B.V.I.) Limited (Evervision BVI)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
億力光電	VBest GmbH (VBest)	液晶顯示器產品之銷售	75 %	75 %	75 %	
Evervision	勁佳光電(昆山)有限公司(勁佳光電)	液晶顯示器產品之加工製造	100 %	100 %	100 %	
Evervision	億力光電(香港)有限公司(億力香港)	液晶顯示器產品之銷售	100 %	100 %	100 %	
Evervision	Topbest Holding (Samoa) Limited (Topbest)	液晶顯示器產品之銷售	100 %	100 %	100 %	
Evervision	Blaze International Limited (Blaze)	液晶顯示器產品之銷售	100 %	100 %	100 %	
Topbest	東莞德寶電子有限公司(東莞德寶)	液晶顯示器產品之加工製造	100 %	100 %	100 %	

註1：本公司於民國一〇五年三月現金增資ELA，持股比例由98%增加為99%。

註2：合併公司於民國一〇五年三月向非關係人購入億力光電8.22%股權，持股比例由55.26%增加為63.48%。

註3：合併公司於民國一〇五年十二月向非關係人購入億冠晶25%股權，持股比例由65%增加為90%。

註4：廣州億良原為Everlight BVI之子公司，自民國一〇六年三月億光中國增資廣州億良後，該公司成為Everlight BVI及億光中國共同持股之公司。

註5：業於民國一〇六年三月完成清算程序。

(三)所得稅

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

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

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

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度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。

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 3,729,741	4,559,405	2,967,486
定期存款	825,496	1,741,778	4,131,842
附賣回票券及債券	<u>253,500</u>	<u>795,245</u>	<u>197,579</u>
	<u>\$ 4,808,737</u>	<u>7,096,428</u>	<u>7,296,907</u>

1.合併公司原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，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。原始到期日超過三個月之銀行定期存款列報於其他金融資產一流動，請詳附註六(十二)。

2.合併公司金融資產及負債之外幣敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿六)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一流動：			
指定透過損益按公允價值衡量之金融			
資產-流動：			
上市櫃公司可轉換公司債	\$ 50,900	50,125	1,069
信用連結式票券(CLN)	32,431	25,232	246,053
可轉換公司債資產組成要素	-	-	4,578

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
持有供交易之金融資產－流動：			
非避險之衍生工具	42,913	7,328	53,224
非衍生金融資產	355,029	335,933	335,708
	<u>\$ 481,273</u>	<u>418,618</u>	<u>640,632</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－非流動(帳列其他非流動資產)：			
可轉換公司債資產組成要素	\$ -	405	2,261
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
－流動：			
持有供交易之金融負債－流動(帳列			
其他流動負債)：			
非避險之衍生工具	\$ 49,541	35,057	13,476
可轉換公司債負債組成要素	-	-	3,815
	<u>\$ 49,541</u>	<u>35,057</u>	<u>17,291</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
－非流動(帳列其他非流動負債)：			
可轉換公司債負債組成要素	\$ 38,267	38,211	19,439

- 1.上市櫃公司可轉換公司債雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.合併公司持有之信用連結式票券(CLN)主要係結合固定收益債券及信用衍生性商品之結構式商品。此屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，惟因取得時無法個別衡量嵌入式衍生性商品，故將其指定為以透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 3.從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約：

		106.3.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：				
賣出遠期外匯	USD 40,000	美金兌台幣	106.04.06~106.06.20	
賣出遠期外匯	EUR 2,809	歐元兌美金	106.04.06~106.09.08	
賣出遠期外匯	USD 21,000	美金兌人民幣	106.04.06~106.06.08	

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.3.31				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
金融負債：				
賣出遠期外匯	USD 1,500		美金兌台幣	106.05.11~106.06.08
賣出遠期外匯	EUR 8,082		歐元兌美金	106.04.07~106.09.12
105.12.31				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
金融資產：				
賣出遠期外匯	USD 3,000		美金兌台幣	106.05.09~106.05.16
賣出遠期外匯	EUR 3,619		歐元兌美金	106.01.06~106.02.14
金融負債：				
賣出遠期外匯	USD 51,000		美金兌台幣	106.01.05~106.04.27
賣出遠期外匯	EUR 1,357		歐元兌美金	106.01.06~106.02.21
105.3.31				
	合約金額(千元)		幣別	到期期間
金融資產：				
賣出遠期外匯	USD 52,000		美金兌台幣	105.04.07~105.07.26
賣出遠期外匯	USD 14,000		美金兌人民幣	105.04.06~105.05.09
金融負債：				
賣出遠期外匯	EUR 15,329		歐元兌美金	105.04.01~105.12.30

(2)換匯換利合約：

106.3.31						
合約金額(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間		
金融資產：						
USD 5,000	106.03.30~107.03.28	0.30%	0.50%+1LIBOR	106.03.30~107.03.28		
金融負債：						
USD 10,000	105.05.19~106.05.23	0.65%	0.60%+1LIBOR	105.05.19~106.05.23		
USD 5,000	105.05.20~106.05.24	0.50%	0.50%+1LIBOR	105.05.20~106.05.24		
USD 10,000	106.03.09~107.03.09	0.36%	0.50%+1LIBOR	106.03.09~107.03.09		
USD 5,000	106.03.21~107.03.23	0.35%	0.60%+1LIBOR	106.03.21~107.03.23		
USD 11,225	106.03.09~106.06.09	0.30%	1.63%	106.03.09~106.06.09		
105.12.31						
合約金額(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間		
金融負債：						
USD 10,000	105.05.19~106.05.23	0.65%	0.60%+1LIBOR	105.05.19~106.05.23		
USD 5,000	105.05.20~106.05.24	0.50%	0.50%+1LIBOR	105.05.20~106.05.24		

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)其他衍生性金融商品合約：

106.3.31		
合約金額(千元)	約定利率	到期期間
金融資產		
USD 5,000	1.5%	106.04.07
NTD 32,400	2.50%~2.75%	107.03.05~107.08.18
RMB 65,500	3.90%	106.05.23
105.12.31		
合約金額(千元)	約定利率	到期期間
金融資產		
NTD 25,200	2.75%	107.03.05
RMB 238,650	2.95%~3.35%	106.01.20~106.03.08
105.3.31		
合約金額(千元)	約定利率	到期期間
金融資產		
NTD 245,500	1.70%~2.50%	105.05.14~105.07.21
RMB 249,000	3.15%~3.70%	105.04.05~105.10.10

4.可轉換公司債資產及負債組成要素，請詳附註六(十四)說明。

5.民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)備供出售金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
上市(櫃)投資			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 632,615	458,374	460,354
基金受益憑證	-	-	30,505
未上市(櫃)投資			
國內非上市(櫃)公司股票	96,400	96,400	120,478
結構型理財產品	-	-	487,194
	<u>\$ 729,015</u>	<u>554,774</u>	<u>1,098,531</u>
流 動	\$ -	-	517,699
非 流 動	<u>729,015</u>	<u>554,774</u>	<u>580,832</u>
	<u>\$ 729,015</u>	<u>554,774</u>	<u>1,098,531</u>

1.除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間備供出售金融資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(三)。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日出售部分備供出售金融資產，出售價款為203,053千元。
- 3.按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額，請詳附註六(廿五)。
- 4.民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 30,000	30,000	30,000
國外非上市(櫃)普通股	339,313	357,386	383,742
	<u>\$ 369,313</u>	<u>387,386</u>	<u>413,742</u>

- 1.合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間以成本衡量之金融資產-非流動無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(四)。
- 2.民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 34,944	30,473	30,020
應收帳款	8,437,658	9,421,772	7,867,373
其他應收款	104,205	103,686	220,918
	8,576,807	9,555,931	8,118,311
減：備抵呆帳	(117,308)	(137,349)	(89,970)
減：備抵銷貨折讓	(27,845)	(35,112)	(10,366)
	<u>\$ 8,431,654</u>	<u>9,383,470</u>	<u>8,017,975</u>
應收票據及帳款淨額	\$ 8,231,458	9,162,926	7,638,828
應收帳款-關係人淨額	95,991	116,858	158,229
其他應收款(帳列其他金融資產-流動項下)	104,205	103,686	220,918
	<u>\$ 8,431,654</u>	<u>9,383,470</u>	<u>8,017,975</u>

- 1.除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間應收票據、帳款及其他應收款無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(五)。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司應收款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
未逾期	\$ 8,168,534	9,133,740	7,788,361
逾期0~90天	209,996	172,029	188,303
逾期91~180天	19,713	46,868	6,959
逾期181~270天	10,372	9,807	6,741
逾期271~365天	5,435	861	863
逾期超過一年	<u>17,604</u>	<u>20,165</u>	<u>26,748</u>
	<u>\$ 8,431,654</u>	<u>9,383,470</u>	<u>8,017,975</u>

3.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、帳款及其他應收款備抵呆帳均採集體評估之減損損失，其變動表如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ 137,349	89,302
認列應收票據及帳款之減損損失(迴轉利益)	(15,154)	4,580
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,580)	(4,296)
匯率變動之影響	<u>(1,307)</u>	<u>384</u>
3月31日餘額	<u>\$ 117,308</u>	<u>89,970</u>

- 4.合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。應收帳款出售時合併公司分別取得按合約約定款項之預支價金及補償性銀行存款，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息。其中，補償性銀行存款於客戶履行債務前不得動用，出售尾款與補償性銀行存款分別待客戶實際付款時再行收回與轉列一般銀行存款。此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇五年三月三十一日，已出售之債權尚未收回之款項及補償性銀行存款分別為22,917千元及153,404千元，分別帳列其他流動資產及受限制銀行存款項下。

合併公司民國一〇五年三月三十一日符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

<u>105.3.31</u>				
應收帳款				
轉售金額	承購額度	已預支金額	除列金額	利率區間
<u>\$ 462,905</u>	<u>624,527</u>	<u>286,584</u>	<u>462,905</u>	<u>2.145%~2.282%</u>

- 5.民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據、帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。另，合併公司提供部分銀行存款(帳列其他金融資產)作為出售應收帳款債權合約擔保，請詳附註八。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)建造合約

合併公司與客戶簽訂照明工程建造合約，係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

	106年1月至3月	105年1月至3月	
	\$ 58,611	9,734	
當期認列為收入之合約收入金額			
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
累計已發生成本	\$ 547,891	576,967	110,593
加：累計已認列工程總(損)益	237,244	203,268	(9,482)
累計已發生成本及已認列利潤			
(減除已認列損失)	785,135	780,235	101,111
減：累計工程進度請款金額	785,135	780,235	101,111
合約工作列報為資產(負債)之應收			
(付)客戶帳款	\$ -	-	-

(七)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
原物料	\$ 543,786	417,780	438,697
在製品	538,597	484,565	416,195
製成品	1,469,407	1,578,789	1,527,187
	\$ 2,551,790	2,481,134	2,382,079

民國一〇六年一月一日至三月三十一日因出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉備抵損失而認列營業成本減少之金額為7,994千元。

民國一〇五年一月一日至三月三十一日因將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失為45,149千元，已認列為營業成本。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 92,267	98,839	130,738

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>92,267</u>	<u>98,839</u>	<u>130,738</u>
歸屬於合併公司之份額：		<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (4,654)	(12,339)	
其他綜合損益	(1,918)	(776)	
	\$ <u>(6,572)</u>	<u>(13,115)</u>	

- 3.合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間採用權益法之投資無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

4.擔 保

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(九)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一〇六年一月一日至三月三十一日間取得子公司之控制無變動，民國一〇五年間取得子公司之相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(十)喪失對子公司之控制

子公司LCC於民國一〇六年三月辦理清算完結，清算股利為1,023千元，自清算完結日起，LCC不再列入合併財務報告編製主體。

合併公司因此除列該子公司之資產、負債及相關權益組成部分，並認列處分利益144千元，列報於處分投資損益淨額項下。

處分日LCC資產與負債之帳面金額明細如下：

其他流動資產	\$ 1,113
其他流動負債	<u>48</u>
淨資產之帳面金額	\$ <u>1,065</u>
其他權益－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(186)</u>

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	模具設備	辦公及 預付不動產、 其他設備	廠房及設備	合 計
成本或認定成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 648,882	7,735,911	14,676,783	1,520,663	1,072,384	290,038	25,944,661
加：本期購買新增	-	34,316	136,948	50,304	28,799	53,918	304,285
加：本期轉入(出)	-	154,912	93,538	621	16,906	(84,226)	181,751
減：本期出售及報廢	-	(48,155)	(122,741)	(8,633)	(5,409)	(3,799)	(188,737)
匯率影響數	(2,143)	(174,256)	(376,906)	(29,560)	(42,894)	(30,591)	(656,350)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 646,739</u>	<u>7,702,728</u>	<u>14,407,622</u>	<u>1,533,395</u>	<u>1,069,786</u>	<u>225,340</u>	<u>25,585,610</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 189,922	6,872,677	14,497,535	1,427,734	750,042	1,288,000	25,025,910
加：本期購買新增	-	159,452	290,567	18,552	15,761	-	484,332
加：本期轉入(出)	461,492	830,744	14,448	20,619	17,302	(1,288,000)	56,605
減：本期出售及報廢	-	-	(110,402)	(22,288)	(13,224)	-	(145,914)
匯率影響數	1,026	(48,000)	(118,207)	(9,853)	(5,405)	-	(180,439)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 652,440</u>	<u>7,814,873</u>	<u>14,573,941</u>	<u>1,434,764</u>	<u>764,476</u>	<u>-</u>	<u>25,240,494</u>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	2,620,339	10,400,942	1,059,448	535,813	-	14,616,542
加：本年度折舊	-	102,924	334,368	46,760	20,755	-	504,807
加：本期轉入(出)	-	-	(456)	-	456	-	-
減：本期出售及報廢	-	(34,439)	(90,707)	(6,011)	(5,108)	-	(136,265)
匯率影響數	-	(84,710)	(266,394)	(17,859)	(11,532)	-	(380,495)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,604,114</u>	<u>10,377,753</u>	<u>1,082,338</u>	<u>540,384</u>	<u>-</u>	<u>14,604,589</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	2,344,576	10,209,387	980,731	541,413	-	14,076,107
加：本年度折舊	-	100,700	394,566	49,749	18,848	-	563,863
加：本期轉入(出)	-	1,968	(2,364)	-	396	-	-
減：本期出售及報廢	-	-	(71,140)	(15,934)	(9,850)	-	(96,924)
匯率影響數	-	(19,727)	(82,998)	(6,027)	(3,350)	-	(112,102)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,427,517</u>	<u>10,447,451</u>	<u>1,008,519</u>	<u>547,457</u>	<u>-</u>	<u>14,430,944</u>
帳面價值：							
民國106年1月1日	<u>\$ 648,882</u>	<u>5,115,572</u>	<u>4,275,841</u>	<u>461,215</u>	<u>536,571</u>	<u>290,038</u>	<u>11,328,119</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 646,739</u>	<u>5,098,614</u>	<u>4,029,869</u>	<u>451,057</u>	<u>529,402</u>	<u>225,340</u>	<u>10,981,021</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 189,922</u>	<u>4,528,101</u>	<u>4,288,148</u>	<u>447,003</u>	<u>208,629</u>	<u>1,288,000</u>	<u>10,949,803</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 652,440</u>	<u>5,387,356</u>	<u>4,126,490</u>	<u>426,245</u>	<u>217,019</u>	<u>-</u>	<u>10,809,550</u>

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形；另，民國一〇五年三月三十一日，部份不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)其他金融資產－流動

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
到期日超過三個月之定期存款	\$ 5,918,963	3,456,536	2,650,522
保本型理財產品	1,090,585	1,109,531	1,245,498
其他應收款	104,205	103,686	220,918
	<u>\$ 7,113,753</u>	<u>4,669,753</u>	<u>4,116,938</u>

- 1.合併公司為提升資金運用效率，購入利率連結保本型及保本浮動收益型理財產品，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，尚未到期之保本型理財產品如下：

106.3.31				
合約金額(千元)	約定利率	到期期間	金 額	
RMB 213,000	3.10%~3.90%	106.04~106.06	\$	938,755
USD 5,000	1.5%	106.04		151,830
			\$	<u>1,090,585</u>

105.12.31				
合約金額(千元)	約定利率	到期期間	金 額	
RMB 238,650	2.95%~3.35%	106.01~106.09	\$	<u>1,109,531</u>

105.3.31				
合約金額(千元)	約定利率	到期期間	金 額	
RMB 249,000	3.15%~3.70%	105.04~105.06	\$	<u>1,245,498</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日，因承作保本型理財產品所認列之利息收入，請詳附註六(廿四)。

- 2.民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,123,413</u>	<u>1,313,045</u>	<u>704,631</u>
尚未使用額度	<u>\$ 14,866,203</u>	<u>14,894,826</u>	<u>15,521,884</u>
利率區間	<u>1.06%~2.70%</u>	<u>0.54%~3.915%</u>	<u>1.0%~2.5%</u>

- 1.有關合併公司外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(廿六)。
2.合併公司均未提供資產作抵質押擔保之情形。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)無擔保轉換公司債

本公司分別於民國一〇二年十二月二十日及民國一〇四年五月十八日發行第五次及第六次國內可轉換無擔保公司債，發行總額分別為4,000,000千元及5,000,000千元，其明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 9,000,000	9,000,000	9,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(274,200)	(299,639)	(411,413)
累積已轉換金額	(184,600)	(184,600)	(184,600)
累積已買回及贖回金額	<u>(1,301,500)</u>	<u>(1,301,500)</u>	<u>(508,400)</u>
	7,239,700	7,214,261	7,895,587
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	(4,847)	(5,347)	(6,847)
一年內得賣回之應付公司債	-	-	(3,663,084)
非流動	<u>\$ 7,234,853</u>	<u>7,208,914</u>	<u>4,225,656</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動項下)	\$ -	-	<u>4,578</u>
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債，帳列其他流動負債項下)	\$ -	-	<u>3,815</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產，帳列其他非流動資產項下)	\$ -	405	<u>2,261</u>
嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債，帳列其他非流動負債項下)	\$ <u>38,267</u>	<u>38,211</u>	<u>19,439</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ <u>601,110</u>	<u>601,110</u>	<u>618,564</u>
		106年1月至3月	105年1月至3月
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益)	\$ <u>461</u>	<u>20,684</u>	
利息費用	\$ <u>(25,439)</u>	<u>(29,198)</u>	

1.除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間無擔保轉換公司債無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.因第五次可轉換公司債發行滿三年時，債權人得請求買回，本公司基於保守原則，自民國一〇五年起，將第五次可轉換公司債全數列為流動負債，惟其並非表示於未來一年將全數償還負債。賣回權屆滿後，本公司依可轉換公司債剩餘存續期間將第五次可轉換公司債轉列長期負債項下。
- 3.合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日以12,699千元於公開市場買回第六次可轉換公司債面額計13,100千元，並沖轉應付公司債折價尚未攤銷餘額、其他非流動資產(嵌入式衍生工具－贖回權)及其他非流動負債(嵌入式衍生工具－賣回權)，合併公司因此認列公司債贖回損失173千元，帳列其他支出項下。另，合併公司因買回公司債而沖銷資本公積一庫藏股為146千元。

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

借款銀行	到期年度	幣別	利率區間	106.3.31	105.12.31	105.3.31
永豐銀行	106.10.7	台幣	1.465%~1.675%	\$ 3,529	5,039	9,532
中國信託商業銀行	105.5.8	台幣	1.60%~1.62%	-	-	40,000
減：一年內到期之長期借款				(3,529)	(5,039)	(46,000)
合 計				\$ -	-	3,532
尚未使用額度				\$ -	-	-

- 1.除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間長期借款均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿四)，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。
- 2.民國一〇六年三月三十一日之借款餘額，未來各年度應償還情形如下：

期 間	金 額
106.04.01~106.10.7	\$ 3,529

- 3.合併公司提供部份資產作為長期借款之擔保請詳附註八。

(十六)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約及長期預付租金，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司及億力光電採用民國一〇五年及一〇四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。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>1,361</u>	<u>1,604</u>

2.確定提撥計畫

合併確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>30,786</u>	<u>33,226</u>

(十八)所得稅

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。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>99,246</u>	<u>104,542</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(4,415)</u>	<u>1,103</u>

3.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一〇三年度。中華民國境內各子公司營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,745,769</u>	<u>2,433,051</u>	<u>2,880,399</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>189,484</u>	<u>188,179</u>	<u>312,340</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u> <u>18.83 %</u>	<u>104年度(實際)</u> <u>11.20 %</u>	

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

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額均為400,000千元)，每股面額10元，均為1,000,000千股，已發行股份分別為439,438千股及437,312千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日流通在外普通股股數(千股)調節表如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
1月1日期初餘額	439,036	436,452
員工認股權執行	402	860
12月31日期末餘額	<u>439,438</u>	<u>437,312</u>

1. 普通股之發行

本公司民國一〇四年六月十二日股東常會決議提高額定股本為10,000,000千元，截至民國一〇六年五月四日，尚未完成變更登記。

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日員工行使認股權認購股本為4,026千元，其產生之資本公積為16,359千元(含認股權轉列發行股票溢價7,841千元)。截至民一〇六年三月三十一日止，員工行使認股權尚未辦妥變更登記之股本為611千股。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日，員工行使認股權認購股本為8,602千元，其產生之資本公積為35,512千元(含認股權轉列發行股票溢價16,981千元)。

本公司於民國一〇五年度限制員工權利股票無法達成既得條件及註銷數計1,439千股，尚未完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
發行股票溢價	\$ 7,640,589	7,624,230	7,495,578
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	142,260	142,260	137,659
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	6,489	6,489	6,483
發行可轉換公司債認列屬權益項目之資本公積	601,110	601,110	618,564
贖回可轉換公司債產生之資本公積－庫藏股	469,181	469,181	451,976
股份基礎給付交易－員工認股權	271,695	265,586	275,698
股份基礎給付交易－限制員工權利新股	-	-	55,955
其 他	44	44	44
	<u>\$ 9,131,368</u>	<u>9,108,900</u>	<u>9,041,957</u>

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇五年度限制員工權利新股已全數無法達成既得條件，自股份基礎給付交易－限制員工權利新股，迴轉之資本公積為55,955千元。

3.保留盈餘

依本公司民國一〇五年六月十七日修定後章程規定，公司年度總結算所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積金，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額再加計上年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上作股利分配，並由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。

本公司股利發放方式將採盈餘轉增資與現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於百分之十，唯現金股利每股若低於0.2元(含)得不予發放，改以股票股利發放。

依證期局民國101年11月21日證期(審)字第1010051600號函規定，發行限制員工權利新股中之「員工未賺得酬勞」項目非屬未實現損益項目，爰尚無需提列特別盈餘公積。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月二十三日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配及民國一〇五年六月十七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配，分派予業主之股利金額如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
普通股股利：				
現金	\$ 3.00	1,322,385	3.00	1,311,811

民國一〇五年度分派予股東之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融投資	員工未 賺得酬勞	合計
民國106年1月1日	\$ (342,475)	(1,076,778)	-	(1,419,253)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額：				
合併公司	(428,431)	-	-	(428,431)
關聯企業	(1,918)	-	-	(1,918)
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	174,241	-	174,241
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	-	-
民國106年3月31日	\$ (772,824)	(902,537)	-	(1,675,361)

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融資產	員工未 賺得酬勞	合計
民國105年1月1日	\$ 405,132	(1,014,166)	(27,754)	(636,788)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額：				
合併公司	(143,413)	-	-	(143,413)
關聯企業	(776)	-	-	(776)
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(44,876)	-	(44,876)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	6,591	6,591
民國105年3月31日	<u>\$ 260,943</u>	<u>(1,059,042)</u>	<u>(21,163)</u>	<u>(819,262)</u>

(二十)股份基礎給付

1.員工認股權

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

(1)本公司員工認股權憑證發行情形如下：

106年1月至3月								
發行日期	期初流通 在外單位數	本期發行 單位數	本期執行 單位數	本期放棄 單位數	本期失效 單位數	期末流通 在外單位數	期末可執行 單位數	剩餘存續 期 間
104.8.6	70,000	-	-	-	-	70,000	-	3.3年
104.4.2	4,192,000	-	-	141,000	-	4,051,000	-	3.0年
102.7.18	1,440,300	-	180,600	21,200	-	1,238,500	1,238,500	1.3年
101.6.4	972,650	-	174,500	7,500	-	790,650	790,650	0.2年
101.1.2	1,092,500	-	47,500	1,045,000	-	-	-	-年
	<u>7,767,450</u>	<u>-</u>	<u>402,600</u>	<u>1,214,700</u>	<u>-</u>	<u>6,150,150</u>	<u>2,029,150</u>	
加權平均履 約價格(元)	<u>\$ 26.00</u>	<u>-</u>	<u>31.16</u>	<u>37.80</u>	<u>-</u>	<u>23.34</u>	<u>27.83</u>	
105年1月至3月								
發行日期	期初流通 在外單位數	本期發行 單位數	本期執行 單位數	本期放棄 單位數	本期失效 單位數	期末流通 在外單位數	期末可執行 單位數	剩餘存續 期 間
104.8.6	90,000	-	-	20,000	-	70,000	-	4.3年
104.4.2	4,465,000	-	-	10,000	-	4,455,000	-	4.0年
102.7.18	3,703,200	-	444,250	35,350	-	3,223,600	629,050	2.3年
101.6.4	2,291,000	-	148,500	29,000	-	2,113,500	659,250	1.2年
101.1.2	1,875,000	-	260,500	-	-	1,614,500	1,607,500	0.7年
	<u>12,424,200</u>	<u>-</u>	<u>853,250</u>	<u>94,350</u>	<u>-</u>	<u>11,476,600</u>	<u>2,895,800</u>	
加權平均履 約價格(元)	<u>\$ 28.83</u>	<u>-</u>	<u>31.54</u>	<u>28.48</u>	<u>-</u>	<u>28.63</u>	<u>38.06</u>	

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司員工認股權民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列之酬勞成本分別為13,950千元及24,187千元。

2.限制員工權利新股

本公司限制員工權利新股民國一〇五年一月一日至三月三十一日認列之酬勞成本為6,591千元。

(廿一)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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 312,718	444,991
普通股加權平均流通在外股數(千股)	439,319	435,610
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 312,718	444,991
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
轉換公司債	25,900	8,514
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數後)	\$ 338,618	453,505
普通股加權平均流通在外股數(千股)	439,319	435,610
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	1,089	1,248
可轉換公司債轉換之影響	114,837	120,963
員工認股權之影響	3,186	5,337
未既得之限制員工權利新股	-	1,068
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	558,431	564,226

於計算員工認股權之稀釋效果時，平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流通在外期間之市場報價為基礎。

(廿二)營業收入淨額

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	銷貨淨額	
項 目	106年1月至3月	105年1月至3月
銷貨收入：		
發光及感測元件	\$ 5,916,946	5,988,621
照 明	535,618	709,083
其 他	206,760	243,619
	6,659,324	6,941,323
工程收入	58,611	9,734
營業收入淨額	\$ 6,717,935	6,951,057

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇五年六月十七日修定後章程規定，年度如有獲利，應提撥6%~12%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為23,376千元及31,972千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,727千元及3,730千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為130,006千元及147,023千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為15,314千元及18,377千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)營業外收入及支出

合併公司利息收入及財務成本明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
1.利息收入：		
銀行存款	\$ 15,613	39,258
保本型理財產品	8,830	5,710
其他	464	1,748
	<u>\$ 24,907</u>	<u>46,716</u>
2.財務成本－利息費用：		
銀行借款	\$ 5,159	6,146
可轉換公司債	25,439	29,198
	<u>\$ 30,598</u>	<u>35,344</u>

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
備供出售金融資產：		
當年度產生公允價值淨變動數	\$ 174,241	(44,876)
減：公允價值淨變動數重分類至損益	-	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 174,241</u>	<u>(44,876)</u>

(廿六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

1.信用風險

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電子產業客戶群，為降低應收帳款信用風險，合併公司定期持續評估客戶財務狀況。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估列利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
106年3月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 2,123,413	(2,123,413)	(2,123,413)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	5,982,606	(5,982,606)	(5,982,606)	-	-
應付設備及工程款	974,789	(974,789)	(974,789)	-	-
其他應付款	1,274,221	(1,274,221)	(1,274,221)	-	-
無擔保可轉換公司債	7,239,700	(7,513,900)	-	-	(7,513,900)
長期借款(含一年內到期部分)	3,529	(3,529)	(3,529)	-	-
存入保證金	104,574	(104,574)	-	-	(104,574)
衍生金融負債					
非有效避險之遠期外匯合約：	1,837				
流 出	-	(306,772)	(306,772)	-	-
流 入	-	307,211	307,211	-	-
換匯換利合約：	47,704				
流 出	-	(1,295,538)	(1,295,538)	-	-
流 入	-	1,250,614	1,250,614	-	-
可轉換公司債負債組成要素	38,267	-	-	-	-
	<u>\$ 17,790,640</u>	<u>(18,021,517)</u>	<u>(10,403,043)</u>	<u>-</u>	<u>(7,618,474)</u>

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
105年12月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 1,313,045	(1,313,045)	(1,313,045)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	7,158,270	(7,158,270)	(7,158,270)	-	-
應付設備及工程款	1,203,582	(1,203,582)	(1,203,582)	-	-
其他應付款	1,421,043	(1,421,043)	(1,421,043)	-	-
無擔保可轉換公司債	7,214,261	(7,513,900)	-	-	(7,513,900)
長期借款(含一年內到期部分)	5,039	(5,039)	(5,039)	-	-
存入保證金	118,629	(118,629)	-	-	(118,629)
衍生金融負債					
非有效避險之遠期外匯合約：	26,309				
流 出	-	(1,692,359)	(1,692,359)	-	-
流 入	-	1,662,370	1,662,370	-	-
換匯換利合約：	8,748				
流 出	-	(491,250)	(491,250)	-	-
流 入	-	484,185	484,185	-	-
可轉換公司債負債組成要素	<u>38,211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,507,137</u>	<u>(18,770,562)</u>	<u>(11,138,033)</u>	<u>-</u>	<u>(7,632,529)</u>
105年3月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 704,631	(704,631)	(704,631)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	6,049,835	(6,049,835)	(6,049,835)	-	-
應付設備及工程款	830,446	(830,446)	(830,446)	-	-
其他應付款	1,088,438	(1,088,438)	(1,088,438)	-	-
無擔保可轉換公司債(含一年內得賣回部分)	7,888,740	(8,307,000)	(3,815,400)	-	(4,491,600)
長期借款(含一年內到期部分)	49,532	(49,532)	(46,000)	(3,532)	-
存入保證金	82,145	(82,145)	-	-	(82,145)
衍生金融負債					
非有效避險之遠期外匯合約：	13,476				
流 出	-	(563,138)	(563,138)	-	-
流 入	-	552,078	552,078	-	-
可轉換公司債負債組成要素	<u>23,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,730,497</u>	<u>(17,123,087)</u>	<u>(12,545,810)</u>	<u>(3,532)</u>	<u>(4,573,745)</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。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 233,988	美金/台幣 =30.336	7,098,260	269,996	美金/台幣 =32.279	8,715,201	237,591	美金/台幣 =32.2820	7,669,913
美金	149,627	美金/人民幣 =6.8831	4,539,085	147,445	美金/人民幣 =6.9429	4,759,377	140,443	美金/人民幣 =6.4538	4,533,781
人民幣	165,201	人民幣/台幣 =4.4073	728,090	130,888	人民幣/台幣 =4.6492	608,524	564,830	人民幣/台幣 =5.0020	2,825,280
金融負債									
美金	243,003	美金/台幣 =30.336	7,371,739	218,158	美金/台幣 =32.279	7,041,922	213,251	美金/台幣 =32.2820	6,884,169
美金	82,503	美金/人民幣 =6.8831	2,502,811	108,336	美金/人民幣 =6.9429	3,496,978	96,030	美金/人民幣 =6.4538	3,100,040

(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、應收票據及帳款、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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當合併公司各該集團企業之功能性貨幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少202,016千元及376,888千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換利益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)為198,948千元及86,854千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
變動利率工具：			
金融資產	\$ 10,924,508	4,904,664	4,231,884
金融負債	(2,126,942)	(1,318,084)	(754,163)
	<u>\$ 8,797,566</u>	<u>3,586,580</u>	<u>3,477,721</u>

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利之影響如下，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

	106年1月至3月	105年1月至3月
利率增加一碼	\$ 5,498	2,174
利率減少一碼	(5,498)	(2,174)

5.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負債、避險之衍生金融資產及負債及備供出售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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

106.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 42,913	-	42,913	-	42,913
持有供交易之非衍生金融資產	355,029	355,029	-	-	355,029
原始認列時指定	83,331	50,900	32,431	-	83,331
	<u>481,273</u>				
備供出售金融資產：					
國內上市(櫃)股票	632,615	632,615	-	-	632,615
無公開報價之權益工具	96,400	-	-	96,400	96,400
	<u>729,015</u>				
以成本衡量之金融資產	<u>369,313</u>	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	4,808,737	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,712,731	-	-	-	-
其他金融資產—流動	7,113,753	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	186,550	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	9,800	-	-	-	-
	<u>20,831,571</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 22,411,172</u>				

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.3.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 49,541	-	49,541	-	49,541
可轉換公司債負債組成要素	38,267	-	-	38,267	38,267
	<u>87,808</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	2,123,413	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	5,982,606	-	-	-	-
應付設備及工程款	974,789	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	1,274,221	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	3,529	-	-	-	-
應付公司債	7,239,700	-	-	-	-
存入保證金	104,574	-	-	-	-
	<u>17,702,832</u>				
	<u>\$ 17,790,640</u>				
105.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 7,328	-	7,328	-	7,328
持有供交易之非衍生金融資產	335,933	335,933	-	-	335,933
原始認列時指定	75,357	50,125	25,232	-	75,357
可轉換公司債資產組成要素	405	-	-	405	405
	<u>419,023</u>				
備供出售金融資產：					
國內上市(櫃)股票	458,374	458,374	-	-	458,374
無公開報價之權益工具	96,400	-	-	96,400	96,400
	<u>554,774</u>				
以成本衡量之金融資產	<u>387,386</u>	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	7,096,428	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,279,784	-	-	-	-
其他金融資產—流動	4,669,753	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	168,266	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	9,800	-	-	-	-
	<u>21,224,031</u>				
	<u>\$ 22,585,214</u>				

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 35,057	-	35,057	-	35,057
可轉換公司債負債組成要素	<u>38,211</u>	-	-	38,211	38,211
	<u>73,268</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	1,313,045	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	7,158,270	-	-	-	-
應付設備及工程款	1,203,582	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	1,421,043	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	5,039	-	-	-	-
應付公司債	7,214,261	-	-	-	-
存入保證金	<u>118,629</u>	-	-	-	-
	<u>18,433,869</u>				
	<u>\$ 18,507,137</u>				
		105.3.31			
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 53,224	-	53,224	-	53,224
持有供交易之非衍生金融資產	335,708	335,708	-	-	335,708
原始認列時指定	247,122	1,069	246,053	-	247,122
可轉換公司債資產組成要素	<u>6,839</u>	-	-	6,839	6,839
	<u>642,893</u>				
備供出售金融資產：					
國內上市(櫃)股票	460,354	460,354	-	-	460,354
基金受益憑證	30,505	30,505	-	-	30,505
國內興櫃股票	2,278	-	2,278	-	2,278
無公開報價之權益工具	118,200	-	-	118,200	118,200
結構型理財商品	<u>487,194</u>	-	487,194	-	487,194
	<u>1,098,531</u>				
以成本衡量之金融資產	<u>413,742</u>	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	7,296,907	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	7,797,057	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	220,918	-	-	-	-
其他金融資產—流動	3,896,020	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	180,748	-	-	-	-
受限制銀行存款(帳列其他非流動資產)	<u>164,654</u>	-	-	-	-
	<u>19,556,304</u>				
	<u>\$ 21,711,470</u>				

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 13,476	-	13,476	-	13,476
可轉換公司債負債組成要素	<u>23,254</u>	-	-	23,254	23,254
	<u>36,730</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	704,631	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	6,049,835	-	-	-	-
應付設備及工程款	830,446	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	1,088,438	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	49,532	-	-	-	-
應付公司債	7,895,587	-	-	-	-
存入保證金	<u>82,145</u>	-	-	-	-
	<u>16,700,614</u>				
	<u>\$ 16,737,344</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具使用之方法及假設如下：

- A.以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票。因未於公開市場交易，致實務上無法估計公允價值，故以成本衡量。
- B.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債於合併財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

- A.上市(櫃)公司股票、基金受益憑證、興櫃股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.非上市櫃公司股票且無活絡市場公開報價時，其公允價值係使用每股淨值法、本益比法及股價淨值比法等評價方法估計。
- C.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設係參考金融機構之報價資訊，或採用廣為市場使用者所接受之二元樹訂價模型評價。
- D.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(4)合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉之情形。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (5)合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	備供出售 金融資產— 無公開報價之 權益工具	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產— 可轉換公司債 資產組成要素	透過損益按 公允價值衡量 之金融負債— 可轉換公司債 負債組成要素	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 96,400	405	(38,211)	58,594
總利益或損失				
認列於(損)益	-	(405)	(56)	(461)
民國106年3月31日餘額	\$ 96,400	-	(38,267)	58,133
民國105年1月1日餘額	\$ 119,400	2,101	(39,289)	82,212
總利益或損失				
認列於(損)益	-	4,738	16,035	20,773
認列於其他綜合損益	(1,200)	-	-	(1,200)
民國105年3月31日餘額	\$ 118,200	6,839	(23,254)	101,785

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」，其中與民國一〇六年及一〇五年三月三十一日仍持有之資產及負債相關者如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售 金融資產之未實現評價利益(損失)」)	\$ -	(1,200)
認列於(損)益：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益(損失)	(461)	20,773

- (6)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備供出售金融資產—權益證券投資及衍生金融工具。

合併公司公允價值歸類為第三等級之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。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
備供出售金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 股權淨值比(106.3.31、105.12.31及105.3.31分別為0.59、0.59及0.65) • 缺乏市場流通性折價(106.3.31、105.12.31及105.3.31皆為20%)	• 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
透過損益按公允價值衡量之金融負債—可轉換公司債贖回權／賣回權	可轉債二元樹訂價模型	• 波動率(106.3.31、105.12.31及105.3.31分別為23.44%、30.13%及39.97%)	• 波動率愈高，公允價值愈高

(7)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		公允價值變動反應於 本期損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國106年3月31日						
備供出售金融資產	股權淨值比	5%	\$ 4,820	4,820	-	-
備供出售金融資產	缺乏市場流通 性折價	5%	\$ 4,820	4,820	-	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債	波動率	5%	\$ -	-	10,271	16,523
民國105年3月31日						
備供出售金融資產	股權淨值比	5%	\$ 5,910	5,910	-	-
備供出售金融資產	缺乏市場流通 性折價	5%	\$ 5,910	5,910	-	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債	波動率	5%	\$ -	-	4,738	3,391

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。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿八)。

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
晶元光電股份有限公司(晶元光電)	本公司為該公司之法人董事
廣鎔光電股份有限公司(廣鎔光電)	晶元光電之子公司
泰谷光電科技股份有限公司(泰谷光電)	採權益法評價之被投資公司
冠捷投資有限公司(冠捷投資)	民國一〇五年十二月以前為實質關係人
冠捷顯示科技(廈門)有限公司(冠捷廈門)	〃
冠捷顯示科技(武漢)有限公司(冠捷武漢)	〃
冠捷科技(青島)有限公司	〃
捷星顯示科技(福建)有限公司	〃

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 20,493	28,405
其他關係人	25,222	41,873
	<u>\$ 45,715</u>	<u>70,278</u>

合併公司對關係人之銷售價格無可資比較對象，為月結90~165天。

冠捷集團原為關係人，自民國一〇五年十二月合併公司向其購入其持有億冠晶之全數股權之日起即非為關係人。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業	108,853	138,734
其他關係人—晶元光電	\$ 730,181	875,698
	<u>\$ 839,034</u>	<u>1,014,432</u>

合併公司向晶元光電及泰谷光電進貨價格無一般廠商可資比較，向其他關係人進貨價格與一般廠商交易無顯著不同；另，合併公司對關係人與一般供應商之付款期間為90~150天付款。

3.應收帳款－關係人淨額

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業	\$ 46,779	56,660	68,190
其他關係人	49,212	60,198	90,039
	<u>\$ 95,991</u>	<u>116,858</u>	<u>158,229</u>

4.應付帳款－關係人

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業	\$ 160,777	164,303	213,008
其他關係人			
晶元光電	1,739,857	2,090,863	1,709,762
其 他	-	-	39
	<u>\$ 1,900,634</u>	<u>2,255,166</u>	<u>1,922,809</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 21,940	29,115
其 他	2,448	7,487
	<u>\$ 24,388</u>	<u>36,602</u>

合併公司無離職福利及其他長期福利，有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(二十)。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
定期存款(帳列其他非流動履約保證金				
資產)		\$ 9,800	9,800	11,250
受限制銀行存款	應收帳款債權承購合約			
(帳列其他非流動資產)		-	-	153,404
機器設備	長期借款及額度擔保	-	-	7,865
		<u>\$ 9,800</u>	<u>9,800</u>	<u>172,519</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)除下列所述外，合併公司於民國一〇六年三月三十一日之重大或有負債及未認列之合約承諾與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註九。

(二)重大未認列之合約承諾：

- 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款分別為1,689,395千元、1,318,692千元及552,805千元。
- 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為421,682千元、229,475千元及97,794千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	439,422	421,649	861,071	479,834	465,537	945,371
勞健保費用	22,970	39,152	62,122	19,921	41,863	61,784
退休金費用	16,751	15,396	32,147	16,656	18,174	34,830
其他員工福利費用	32,984	20,025	53,009	32,662	18,202	50,864
折舊費用	365,533	139,274	504,807	431,689	132,174	563,863
攤銷費用	10,563	11,209	21,772	12,311	7,812	20,123

(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之重大影響。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註4)	期末餘額(註4)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	億光國際	其他金融資產—流動	是	100,000	100,000	-	1 0%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	1,741,473	6,965,890
0	"	WOFI Holding	其他金融資產—流動	是	387,949 (EUR12,000)	387,949 (EUR12,000)	343,755	1 0%	短期資金融通	-	"	-	-	-	1,741,473	6,965,890
1	Everlight BVI	億光中國	其他應收款	是	484,803 (RMB110,000)	484,803 (RMB110,000)	-	-	短期資金融通	-	"	-	-	-	1,741,473	6,965,890
2	億光中國	億光照明管理上海	其他應收款	是	145,441 (RMB33,000)	145,441 (RMB33,000)	145,441 (RMB33,000)	2 5%	短期資金融通	-	"	-	-	-	510,950	2,043,802

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總限額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方最近一年業務往來金額為限。有短期融通資金之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註2：依據Everlight BVI「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總限額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方最近一年業務往來金額為限。有短期融通資金之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註3：依據億光中國「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總限額以不超過億光中國淨值之百分之四十為限，有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方最近一年業務往來金額為限。有短期融通資金之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

註4：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註5：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：外幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				千股/千單位	帳面金額(註1)	持股比率	公允價值	
本公司	元富證券股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	351	\$ 3,119	-%	3,119	
"	永豐金融控股股份有限公司股票	"	"	2,000	18,940	-%	18,940	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	"	19,783	202,606	-%	202,606	
"	永豐貨幣市場基金	"	"	3,621	50,000	-%	50,000	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	4,047	50,000	-%	50,000	
"	台灣大哥大(股)公司可轉換公司債	"	"	500	50,900	-%	50,900	
"	元大東碩一信用連結式票券	"	"	-	5,411	-%	5,411	
"	元大鈺齊三KY信用連結式票券	"	"	-	25,018	-%	25,018	
"	元大永冠三KY信用連結式票券	"	"	-	2,002	-%	2,002	
					<u>\$ 407,996</u>			
本公司	華創車電技術中心(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產—非流動	20,000	96,400	4%	96,400	
"	晶美應用材料(股)公司(晶美應用材料)股票	無	"	420	-	0.39%	-	
"	晶元光電(股)公司股票	本公司為該公司之法人董事	"	19,800	632,615	1.81%	632,615	
					<u>\$ 729,015</u>			
本公司	E&E Components (HK) Limited股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	450	428	7 80%	-	
"	E&E Components (S) Pte Ltd.股票	無	"	45	824	15 60%	-	
"	E&E Japan 株式會社股票	無	"	-	8,797	19 51%	-	
					<u>\$ 10,049</u>			

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持 有 之 公 司	有價證券 種類及名稱	有價證券發 行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				千股/ 千單位	帳面金額 (註1)	持股 比率	公允 價值	
百誼投資	億光電子工業(股)公司可轉 換公司債	母 公 司	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	282	28,060	-%	28,060	(註3)
"	台新大眾貨幣市場基金	無	"	2,156	30,364	-%	30,364	
"	OPTLINK股票	無	以成本衡量之金融資產 —非流動	-	-	10%	-	
"	北科之星創業投資 (股)公司股票	無	"	3,000	30,000	10%	-	
億恒投資	億光電子工業(股)公司可轉 換公司債	母 公 司	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	679	67,561	-%	67,561	(註3)
"	晶美應用材料股票	無	備供出售金融資產—非 流動	46	-	0.04%	-	
億威投資	億光電子工業(股)公司可轉 換公司債	母 公 司	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	449	44,676	-%	44,676	(註3)
億冠晶	開發晶照明(廈門)有限公司	無	以成本衡量之金融資產 —非流動	(註2)	302,587 (RMB68,656)	5.76%	-	
"	Country Lighting (B.V.I.) Ltd	無	"	(註2)	19,185 (RMB4,353)	8.21%	-	
億曜科技	北京聯亞億光合同能源管理 有限公司	無	以成本衡量之金融資產 —非流動	(註2)	7,492 (RMB1,700)	17%	-	

註1：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註2：係有限公司。

註3：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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：
：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：

單位：外幣千元

進(銷)貨 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷)貨	金 額 (註1)	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	餘 額 (註1)	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	Evlite	100%持股之子公司	(銷貨)	\$ (388,346)	(7)%	月結90天	與一般客戶無 顯著差異	506,331	7 %	註3
"	Everlight Europe	75%持股之子公司	(銷貨)	(266,560)	(5)%	月結120天	"	234,077	3 %	"
"	億光照明 中國	100%持股之孫公司	(銷貨)	(259,206)	(5)%	視最終客戶授信條 件而定	"	804,694	10 %	"
"	ELK	100%持股之子公司	(銷貨)	(251,357)	(4)%	月結120天	"	266,809	3 %	"
"	ELA	99%持股之子公司	(銷貨)	(117,914)	(2)%	月結140天	"	133,414	2 %	"
"	億光中國	100%持股之孫公司	進貨	2,620,142	63%	視資金需求，月結 120天收取或支付	無一般交易價 格可資比較	(3,346,912)	(52)%	"
"	億光中山	100%持股之孫公司	進貨	126,935	3%	視資金需求，月結 120天收取或支付	"	(252,259)	(4)%	"
"	晶元光電	本公司為該公司之法 人董事	進貨	404,541	10%	月結150天	"	(1,096,650)	(17)%	-
億光中山	本公司	最終控股公司	(銷貨)	(138,787) (US\$(4,575))	(98)%	視資金需求，月結 120天收取或支付	-	250,723	100 %	註3
億光中國	"	"	(銷貨)	(2,687,011) (US\$(88,575))	(99)%	視資金需求，月結 120天收取或支付	-	3,346,895	100 %	"
"	億瑞金	"	進貨	148,279 (RMB33,644)	9%	月結90天	無一般交易價 格可資比較	(295,398) (RMB(67,025))	(11)%	"
"	晶元光電	本公司為該公司之法 人董事	進貨	317,304 (RMB71,995)	19%	月結150天	"	(641,975)	(23)%	-

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註1)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註1)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
億瑞金	億光中國	母公司相同	(銷貨)	(155,750) (RMB(35,339))	(72)%	月結90天	"	一般銷貨90天收款	295,398 (RMB67,025)	77 %	註3
億光照明中國	本公司	最終控股公司	進貨	277,321 (RMB65,923)	52%	視最終客戶授信條件而定	-	配合雙方資金需求	(820,895) (RMB(186,258))	(63)%	"
"	億冠晶	母公司相同	進貨	129,567 (RMB29,398)	23%	月結90天	無一般交易價格可資比較	一般進貨90天付款	(244,800) (RMB(55,544))	(19)%	"
ELA	本公司	母公司	進貨	105,782 (US\$3,487)	100%	月結140天	-	-	(179,592) (US\$(5,920))	(94)%	"
Everlight Europe	本公司	母公司	進貨	256,046 (EUR7,920)	100%	月結120天	-	-	(309,432) (EUR(9,571))	(100)%	"
Evlite	"	"	進貨	401,580 (HKD102,869)	100%	月結90天	-	配合雙方資金需求	(583,947) (HKD(149,584))	(100)%	"
ELK	"	"	進貨	269,132 (KRW9,894,564)	100%	月結120天	-	-	(301,336) (KRW(11,078,514))	(100)%	"
億冠晶	億光照明中國	母公司相同	(銷貨)	(121,135) (RMB(27,485))	(84)%	月結90天	與一般客戶無顯著差異	一般銷貨120天收款	243,857 (RMB55,330)	90 %	"
億力光電	Blaze	億力光電採權益法評價之孫公司	進貨	133,586	79%	月結90天	無一般交易價格可資比較	-	(288,620)	(84)%	"
Blaze	勁佳光電	"	進貨	129,110 (US\$4,256)	74%	"	"	-	(300,721) (US\$(9,913))	(83)%	"
"	億力光電	63.48%持股之子公司	(銷貨)	(129,110) (US\$(4,256))	(74)%	"	"	-	288,677 (US\$9,516)	85 %	"
勁佳光電	Blaze	億力光電採權益法評價之孫公司	(銷貨)	(129,110) (US\$(4,256))	(99)%	"	"	-	300,721 (US\$9,913)	99 %	"

註1：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註2：子公司交易金額與本公司不一致，係子公司之財務報表數未考慮母公司去料加工交易及在途存貨之調整。

註3：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：外幣千元

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(註2)	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)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Everlight Europe	75% 持股之子公司	234,077	4.48	-	-	87,252 (US\$943、 EUR1,814)	-
"	ELA	99% 持股之子公司	133,414	3.04	-	-	37,465 (US\$1,235)	-
"	Evlite	100% 持股之子公司	506,331	2.95	-	-	132,038 (US\$184、 HKD32,393)	-
"	億光照明中國	100% 持股之孫公司	804,694	1.42	-	-	211,208 (US\$6,868、 RMB649)	-
"	ELK	100% 持股之子公司	266,809	4.94	-	-	42,015 (US\$1,385)	-
"	億冠晶	90% 持股之孫公司	149,375	1.35	-	-	34,337 (RMB7,791)	-
"	WOFI Holding	100% 持股之子公司	345,484 (註3)	-	-	-	-	-
"	億光中國	100% 持股之孫公司	455,083 (註4)	-	-	-	63,584 (US\$2,096)	-
億光中國	本公司	最終控股公司	3,346,895	3.25	-	-	792,558 (US\$26,126)	-
"	億光照明管理上海	最終母公司相同	147,837 (註3)	-	-	-	8,065 (RMB1,830)	-
億光中山	本公司	最終控股公司	250,723	1.72	-	-	-	-
億瑞金	億光中國	母公司相同	295,398 (RMB67,025)	2.24	-	-	113,199 (RMB\$25,684)	-
億冠晶	億光照明中國	母公司相同	243,857 (RMB55,330)	1.65	-	-	65,088 (RMB14,768)	-
勁佳光電	Blaze	億力光電採權益法之被投資公司	300,721 (US\$9,913)	1.67	-	-	54,605 (US\$1,800)	-
Blaze	億力光電	億力光電採權益法之被投資公司	288,677 (US\$9,516)	1.74	-	-	54,605 (US\$1,800)	-

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：係截至民國一〇六年五月四日之資料。
 註2：係以財務報導日換算為新台幣。
 註3：係資金貸與(含利息)。
 註4：係出售及代墊固定資產採購價款等。
 註5：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Everlight Europe	1	營業收入	266,560	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結120天。	4 %
			1	應收帳款	234,077	"	1 %
0	本公司	ELA	1	營業收入	117,914	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結140天。	2 %
			1	應收帳款	133,414	"	- %
0	本公司	Evlite	1	營業收入	388,346	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結90天。	6 %
			1	應收帳款	506,331	"	1 %
0	本公司	億光照明中國	1	營業收入	259,206	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間視最終客戶授信期間而定。	4 %
			1	應收帳款	804,694	"	2 %
0	本公司	ELK	1	營業收入	251,357	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結120天。	4 %
			1	應收帳款	266,809	"	1 %
0	本公司	億光中國	1	其他應收款—關係人(註三)	455,083	依資金需求收付款。	1 %
0	本公司	億冠晶	1	應收帳款	149,375	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結165天。	- %
0	本公司	WOFI Holding	1	其他應收款—關係人(註四)	345,484	利率1.0%	1 %
1	億光中國	本公司	2	營業收入	2,687,011	售價無一般交易價格可資比較，視資金需求，月結後120天收取或支付。	40 %
			2	應收帳款	3,346,895	"	9 %
1	億光中國	億光照明管理上海	3	其他應收款—關係人(註四)	147,837	利率2.5%	- %
2	億光中山	本公司	2	營業收入	138,787	售價無一般交易價格可資比較，視資金需求，月結後120天收取或支付。	2 %
			2	應收帳款	250,723	"	1 %
3	億冠晶	億光照明中國	3	營業收入	121,135	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結90天。	2 %
			3	應收帳款	243,857	"	1 %
4	億瑞金	億光中國	3	營業收入	155,750	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為月結90天。	2 %
			3	應收帳款	295,398	"	1 %
5	勁佳光電	Blaze	3	營業收入	129,110	無一般交易價格可資比較，授信期間為月結90天。	2 %
			3	應收帳款	300,721	"	1 %
6	Blaze	億力光電	3	營業收入	129,110	無一般交易價格可資比較，授信期間為月結90天。	2 %
			3	應收帳款	288,677	"	1 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 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、係出售及代墊固定資產採購價款等。

註四、係資金貸與(含利息)。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

外幣單位：千元

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(註2)	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	股數：千股	比 率	帳面金額			
本公司	Everlight BVI	於英屬維京群島註冊之公司	投資控股公司	4,947,563	4,947,563	1,603	98%	\$ 6,802,572	139,497	136,707	子公司(註3)
"	百誼投資	新北市	專業投資公司	580,253	580,253	23,940	100%	433,628	5,147	5,322	子公司(註3)
"	ELA及其子公司	於美國註冊之公司	銷售發光二極體	373,396	373,396	11,375	98.91%	55,085	(9,802)	(9,695)	子公司(註3)
"	億力光電及其子公司	新北市中和區	生產及銷售液晶顯示面板	35,455	35,455	4,477	24.27%	135,940	16,025	3,889	子公司(註3)
"	Everlight Europe	於德國註冊之公司	銷售發光二極體	2,203	2,203	75	75%	123,232	29,819	22,363	子公司(註3)
"	ELK	韓國	銷售發光二極體	6,485	6,485	38	100%	104,218	12,034	12,034	子公司(註3)
"	億恒投資	新北市	投資公司	400,000	400,000	42,488	100%	434,917	(6,301)	(5,880)	子公司(註3)
"	億威投資	新北市	投資公司	400,000	400,000	34,612	100%	355,398	1,718	1,996	子公司(註3)
"	傑納睿	新北市	銷售發光二極體 照明產品	380,100	380,100	20,062	100%	55,417	157	157	子公司(註3)
"	億光固態	新北市	銷售發光二極體 照明產品	500,000	500,000	20,000	100%	145,510	10,241	10,241	子公司(註3)
"	泰谷光電	南投縣	製造及銷售發光二極體晶片及晶粒	480,793	480,793	9,291	9.66%	57,583	(42,989)	(4,153)	(註1)
"	Evlite	香港九龍觀塘	銷售發光二極體	71,324	71,324	7,000	100%	121,610	1,836	1,836	子公司(註3)
"	Zenaro GmbH	於德國註冊之公司	研發、製造及銷售LED燈具照明	181,884	181,884	4,000	100%	3,864	-	-	子公司(註3)
"	ELI	於印度註冊之公司	銷售發光二極體	1,984	1,984	353	80%	11,571	(196) (INR(421))	(157)	子公司(註3)
"	ELS	新加坡	銷售發光二極體	5,989	5,989	200	100%	15,674	430	430	子公司(註3)
"	WOFI Holding及其子公司	德國	銷售照明產品、燈飾及配件	475,374	475,374	5,775	100%	350,443	(10,519)	(10,519)	子公司(註3)
"	ELJ	日本	銷售發光二極體	14,911	14,911	5	100%	23,216	3,121	3,121	子公司(註3)
"	億光固態(香港)	於香港註冊之公司	投資控股公司	33,054	33,054	8,141	61.95%	6,491	(60)	(37)	子公司(註3)
百誼投資	Everlight BVI	於英屬維京群島註冊之公司	投資控股公司	124,508	124,508	38	2%	146,690	139,497	2,790	子公司(註3)
"	億力光電及其子公司	新北市中和區	生產及銷售液晶顯示面板	50,242	50,242	2,485	13.47%	87,477	16,025	2,159	子公司(註3)
"	Everlight Malaysia	於馬來西亞註冊之公司	業務推廣及客戶服務	2,240	2,240	254	100%	522	-	-	子公司(註3)
"	ELI	印度	銷售發光二極體	493	493	88	20%	2,947	(196) (INR(421))	(39)	子公司(註3)
億光固態	億光固態(香港)	於香港註冊之公司	投資控股公司	4,912	4,912	5,000	38.05%	3,986	(60)	已由億光固態認列	子公司(註3)
傑納睿	Zenaro USA	於美國註冊之公司	研發、製造及銷售LED燈具照明	299,007	299,007	7,100	100%	13,991	-	已由傑納睿認列	孫公司(註3)
億恒投資	億力光電及其子公司	新北市中和區	生產及銷售液晶顯示面板	3,525	3,525	3,290	17.84%	115,857	16,025	2,859	子公司(註3)
億威投資	億力光電及其子公司	新北市中和區	生產及銷售液晶顯示面板	1,563	1,563	1,458	7.90%	51,304	16,025	1,266	子公司(註3)

註1：其市價為53,146千元。

註2：係以民國一〇六年一月一日至三月三十一日平均匯率換算為新台幣。

註3：左列交易於編製合併季報告時業已沖銷。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額(註6)	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 (註4)	期末投資 帳面價值 (註6)	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回						
本公司及百誼投資：												
億光中國	生產發光二極體	3,730,179 (US\$113,500、 RMB65,129) (註7)	(註1)	3,501,444 (US\$110,360)	-	-	3,501,444 (US\$110,360)	190,957	100%	190,957	5,109,504	(註8)
億光照明中國	銷售發光二極體	242,688 (US\$8,000) (註11)	(註1)	168,714 (US\$5,200)	-	-	168,714 (US\$5,200)	(27,672)	100%	(27,672) (註12)	257,452 (註12)	-
廣州億良	業務推廣及客戶 服務	202,212 (US\$128、 RMB45,000) (註20)	(註1)	4,142 (US\$128)	-	-	4,142 (US\$128)	(92)	100%	(92) (註21)	198,709 (註21)	-
億光中山	生產發光二極體 之相關零組件	910,080 (US\$30,000)	(註1)	930,868 (US\$30,000)	-	-	930,868 (US\$30,000)	1,820	100%	1,820	917,517	-
億冠晶	生產及銷售發光 二極體背光源及 其相關零組件	758,400 (US\$25,000)	(註1)	505,437 (US\$16,250)	165,334 (RMB36,868)	-	670,771 (US\$16,250、 RMB36,868)	(23,092)	90%	(20,783)	563,055	-
億瑞金	生產及銷售發光 二極體背光源及 其相關零組件	606,720 (US\$20,000)	(註1)	377,642 (US\$12,000)	-	-	377,642 (US\$12,000)	13,532	100%	13,532	284,296	-
上海亞明	發光二極體燈具 組裝	88,146 (RMB20,000)	(註1)	49,462 (US\$1,464)	-	-	49,462 (US\$1,464)	(1,002)	50%	(501)	34,684	-
億光照明管理(上海) 有限公司	研發及銷售LED 燈具照明	220,365 (RMB50,000)	直接投 資大陸 地區	115,962 (US\$1,294、 RMB15,562)	-	-	115,962 (US\$1,294、 RMB15,562)	(1,126)	100%	(1,126)	(187,503)	-
億曜科技	電子元件之研發	50,552 (RMB11,470)	(註1)	33,054 (RMB6,462)	-	-	33,054 (RMB6,462)	(73)	100%	(73)	6,841	-
億力光電：												
勁佳光電	STN型液晶顯示 器後段組裝及模 組組裝	546,048 (US\$18,000)	(註2)	605,784 (US\$18,000)	-	-	605,784 (US\$18,000)	7,215	63.48%	4,580	402,400	-
東莞德寶	TN型液晶顯示器 加工組裝	11,711 (HKD3,000)	(註2)	11,244 (HKD3,000)	-	-	11,244 (HKD3,000)	-	63.48%	-	4,256	-
億光照明中國：												
中山億光照明	研發及銷售LED 燈具照明	88,146 (RMB20,000)	(註3)	-	-	-	-	(21,995)	100%	(21,995)	(7,665)	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註6)	經濟部投審會核准 投資金額(註6)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司及 百誼投資 (註5)	5,750,462 (US\$181,003千元、 RMB58,892千元) (註9、10、16及17)	6,085,110 (US\$191,841千元 、RMB60,223千元)	10,448,835
億光固態	143,836 (US\$2,723千元、 RMB13,893千元) (註18及19)	143,836 (US\$2,723千元、 RMB13,893千元)	87,306 (註13)
億力光電 (註15)	641,182(註15) (US\$21,136千元)	641,182 (US\$21,136千元)	370,141 (註14)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：透過轉投資大陸公司再投資大陸公司。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註4：投資收益認列基礎除億光中國及億光中山係依據被投資公司經會計師核閱之財務季報告計列外，其餘係依據被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務季報告計列，以民國一〇六年一月一日至三月三十一日平均匯率換算為新台幣。
- 註5：包括百誼投資核准投資金額US\$3,851千元。
- 註6：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。
- 註7：與本公司匯出投資金額差異係億光中國分別於民國九十六年度盈餘轉增資US\$3,140千元及民國一〇四年度盈餘轉增資RMB65,129千元。
- 註8：係包含民國九十六年度恆光電子盈餘匯回至Everlight BVI，Everlight BVI再投資億光中國US\$10,140千元。
- 註9：本公司透過Evlite持有之大陸子公司億曜科技於民國一〇〇年一月以US\$245千元出售予本公司之國內子公司億光固態，出售價款業已申請註銷，另，上述投資金額包括本公司自台灣匯出之累積投資金額為US\$48千元。
- 註10：億光廣州業於民國一〇〇年度清算完成，上述投資金額包括本公司自台灣匯出之累積投資金額為US\$3,750千元。
- 註11：與本公司匯出投資金額差異係億光中國以自有資金轉投資億光照明中國US\$2,800千元。
- 註12：係包含億光中國轉投資億光照明中國之投資損益及期末投資帳面價值。
- 註13：億光固態於進行大陸投資後，因經營產生虧損使股權淨值降低，致投審會核准函金額超過主管機關所規定投資限額。
- 註14：億力光電於進行大陸投資後，因民國一〇一年度辦理減資後股權淨值降低，致投審會核准函金額超過主管機關所規定投資限額。
- 註15：係包含於民國一〇一年度註銷之大陸加工廠投資額US\$2,750千元。
- 註16：包含對智點觸控(深圳)有限公司及智點科技(深圳)有限公司之投資金額US\$216千元，原係透過以成本衡量之被投資公司Inferpoint Systems Limited轉投資之大陸公司。本公司於民國一〇二年十二月出售其股權，尚未申請註銷投資額US\$9,475千元。
- 註17：億廣科技業於民國一〇三年四月完成清算程序，上述投資金額包括本公司自台灣匯出累積投資金額為US\$293千元。
- 註18：億光固態於民國一〇三年一月出售億光照明管理(上海)有限公司100%股權予本公司，上述投資金額包括億光固態自台灣匯出累積投資金額US\$2,000千元及RMB13,893千元。
- 註19：係包含億光固態自台灣匯出累積投資金額US\$723千元，民國一〇四年一月配合組織架構調整，本公司透過億光固態(香港)對億曜增資RMB6,462千元取得億曜之控制力。
- 註20：與本公司匯出投資金額差異係億光中國以自有資金轉投資廣州億良RMB45,000千元。
- 註21：係包含億光中國轉投資廣州億良之投資損益及期末投資帳面價值。
- 註22：上述交易除上海亞明外，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司係以不同產品及勞務劃分營運部門，其中LED、LCD及照明為應報導部門。LED部門主要係從事發光二極體產品之製造及銷售等業務；LCD部門主要係從事液晶顯示面板及液晶顯示模組等業務；照明部門主要係從事燈具之製造及銷售等業務。

億光電子工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司其他營運部門，主要係從事電子產品原料銷售、光罩及電子紙等業務。以上部門於民國一〇六年及一〇五年均未達應報導部門任何量化門檻。

合併公司未分攤所得稅費用或非營業發生之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎之資訊

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以營業淨損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司部門間並無轉撥收入。

106年1月至3月						
	LED部門	LCD部門	照明部門	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 5,916,946	183,214	594,229	23,546	-	6,717,935
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,916,946</u>	<u>183,214</u>	<u>594,229</u>	<u>23,546</u>	<u>-</u>	<u>6,717,935</u>
部門損益	<u>\$ 635,117</u>	<u>5,191</u>	<u>(72,469)</u>	<u>7,147</u>	<u>-</u>	<u>574,986</u>

105年1月至3月						
	LED部門	LCD部門	照明部門	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 5,988,621	217,165	718,817	26,454	-	6,951,057
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,988,621</u>	<u>217,165</u>	<u>718,817</u>	<u>26,454</u>	<u>-</u>	<u>6,951,057</u>
部門損益	<u>\$ 576,291</u>	<u>(12,853)</u>	<u>(75,268)</u>	<u>7,631</u>	<u>-</u>	<u>495,801</u>