

艾笛森光電股份有限公司一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國一一五年五月廿八日(星期四)上午九時整

地 點：新北市中和區橋和路 17 號 R 樓(台灣科技廣場頂樓會議室)

出 席：本公司已發行股份總數為 145,386,835 股，扣除公司法第 179 條無表決權之庫藏股 4,025,827 股，有表決權股份總數為 141,361,008 股。實際出席股份總數為 89,324,618 股，佔本公司已發行普通股股份總數之 63.18% (其中包含委託出席 26,792,958 股及以電子方式行使表決權 54,931,497 股)，已逾法定股數。

出席董事：吳建榮董事長、緯鑫投資有限公司(代表人：王筱君)、王穩超獨立董事、洪東雄獨立董事、劉銀妃獨立董事共 5 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所彭詩玄會計師

主席：吳建榮董事長



記錄：許正典



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

1. 本公司一一四年度營業報告，謹請 公鑒(附件一)。
知悉。
2. 審計委員會查核報告，謹請 公鑒(附件二)。
知悉。
3. 本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，謹請 公鑒。
知悉。
4. 本公司董事及經理人薪資報酬政策報告，謹請 公鑒(附件三)。
知悉。
5. 買回本公司股份執行情形報告。
知悉。

6. 本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行情形報告。

知悉。

7. 修訂本公司「永續發展實務守則」報告(附件四)。

知悉。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案 由：本公司一一四年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：

一、本公司一一四年度個體財務報表及合併財務報表業已自行編製完成，並經勤業眾信聯合會計師事務所彭詩玄會計師與吳恪昌會計師查核完竣出具查核報告，併同營業報告書經審計委員會審查及董事會決議通過在案。

二、一一四年度營業報告書及個體財務報表、合併財務報表，請參閱附件一及附件五。

三、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,324,618 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：88,300,485 權	98.85%
反對權數：23,865 權	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,000,268 權	1.12%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案 由：本公司一一四年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：

一、本公司 114 年度稅後淨損為新台幣(以下同)47,236,812 元，加計期初未分配盈餘 23,049,226 元及精算損益本期變動數 1,170,000 元後，合計待彌補虧損為(23,017,586)元，擬依公司法第 239 條規定以法定盈餘公積 23,017,586 元彌補虧損，彌補後累積虧損為 0 元。

二、本公司虧損撥補表列示如下，敬請 承認。



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		23,049,226
加：114 年度稅後淨損	(47,236,812)	
精算損益本期變動數	1,170,000	(46,066,812)
待彌補虧損		(23,017,586)
彌補虧損項目：		
法定盈餘公積	23,017,586	23,017,586
期末未分配盈餘		0

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,324,618 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：88,451,064 權	99.02%
反對權數：32,129 權	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：841,425 權	0.94%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案 由：本公司預計辦理現金減資案，提請 討論。

說 明：

一、本公司為提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。

相關說明如下：

(一)本次辦理現金減資之原因、必要性及合理性：

本公司在短期內無重大資本支出計劃，並考量兼顧投資人利益、公司營運資金需求及公司股本規模等因素後提出以現金減資退還股款方案，經董事會決議以提升股東權益報酬率，及考量在不影響未來各項營業及投資現金流量需求及增進股東資金運用效益等因素，擬進行現金減資。

(二)本次辦理現金減資之資金來源及對公司財務、業務正常運作及對資本結構穩定之影響情形：

本次現金減資係以自有資金支應，不影響本公司未來財務、業務正常運作且對本公司資本結構無重大影響。

(三)公司於股東會年度及未來一年度是否有再辦理募資或無償配發新股之計畫暨其必要性與合理性：

本公司未來一年無預計再辦理募資或無償配發新股計畫。

二、擬辦理現金減資共計新台幣 150,000,000 元，消除股份 15,000,000 股，以本公司目前已發行股份總數為普通股 145,482,435 股計算，減資比例為 10.3105230%，每股退還現金約新台幣 1.03105230 元，發放至元為止(元以下捨去)。減資後實收資本額為新台幣 1,304,824,350 元，計 130,482,435 股。減少之股本全數以現金依各股東持股比例退還之；惟減資後實收資本額、實際減資比率，以減資換發股票基準日之已發行總股數計算之。

三、依本公司已發行普通股股份總數計算，預計每仟股減少 103.10523 股(即每仟股換發 896.89477 股)，減資後不滿壹股之畸零股，股東可自行在減資換股停止過戶日前五日至停止過戶前一日止，向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股之登記。拼湊後仍不足壹股之畸零股，依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價，按比例計算給付現金(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。

四、本次現金減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原發行普通股股份相同。

五、本次現金減資俟股東會通過並呈主管機關申報生效後，擬提請股東會授權董事長另訂定減資基準日及減資換發股票基準日等相關事宜。如俟後因法令變更或主管機關調整或本公司因買回、註銷、公司債股份轉換、發行新股或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東減資比率因此發生變動時，提請股東會授權董事長全權處理。

六、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：89,324,618 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：86,735,210 權	97.10%
反對權數：60,056 權	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,529,352 權	2.83%

本案照原案表決通過。

補充說明：

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 115 年 3 月 24 日證保法字第 1150000796 號來函要求說明如下：

(一)本次辦理現金減資之原因、必要性及合理性：

本公司在短期內無重大資本支出計劃，並考量兼顧投資人利益、公司營運資金需求及公司股本規模等因素後提出以現金減資退還股款方案，經董事會決議以提升股東權益報酬率，及考量在不影響未來各項營業及投資現金流量需求及增進股東資金運用效益等因素，擬進行現金減資。

(二)本次辦理現金減資之資金來源，以及本次現金減資對公司財務、業務正常運作及對資本結構穩定之影響情形：

本次現金減資係以自有資金支應，不影響本公司未來財務、業務正常運作且對本公司資本結構無重大影響。

(三)公司於股東會年度及未來一年度是否有再辦理募資或無償配發新股之計畫暨其必要性與合理性：

本公司未來一年無預計再辦理募資或無償配發新股之計畫。

(四)依公開資訊觀測站揭示資料，貴公司董事會決議本次辦理現金減資前二年內(113 年、1114 年)曾實際辦理資本市場籌資活動(包括辦理現金增資發行普通股或特別股、或發行國內外可轉換公司債、海外存託憑證及普通公司債、私募等)，請就本次辦理現金減資之資金來源、決策考量及經營策略調整原因詳予說明：

本公司於 113 年第四季曾發行國內第四次無擔保轉換公司債，募集資金新台幣(以下同)3.03 億元，該次募得資金用於償還銀行借款 2.11 億元及轉投資子公司 0.92 億元，已於 113 年第四季全部執行完成。本公司 114 年度個體財務報告稅後雖呈現淨損，惟現金及約當現金約 4.96 億元，較 113 年度 3.77 億元增加 1.19 億元，且負債比下降。本次現金減資係以自有資金支應，

並在兼顧投資人利益、公司營運資金需求及股本規模考量下，提出現金減資退還股款方案，不影響本公司財務、業務正常運作且對本公司資本結構無重大影響。

六、臨時動議：無。

七、散 會：中華民國 115 年 5 月 28 日上午 9 時 22 分。

本次股東常會無股東提問。

【附件一】

艾笛森光電股份有限公司

一一四年度營業報告書

過去一年我們面臨多變的國際政經情勢，烏俄衝突未歇、中東戰亂頻繁、美國發動對等關稅政策及新台幣匯率升值等複雜的因素影響產業運營與佈局。因應大環境變化，為推動公司成長，集團持續發展 LED 照明與車用產品，並轉型往紅外線與傳感器市場佈局，減少低毛利產品之接單並提升高毛利產品之銷售比重。114 年度集團合併營收為新台幣 23.08 億元，由於 LED 照明產品出貨量減少，合併營收金額較前一年度減少 10%，毛利率亦因產能稼動率減少而下滑至 21%。隨著公司營運壓力的增加，除參展與出差等行銷費用及新產品開發外，本期努力進行費用摺節，營業費用較上期減少 1%，由於營收及毛利的減幅大於營業費用的減少，加上本期新台幣兌換美元呈現升值趨勢，外幣兌換損失較上期增加，故本期呈現稅後淨損。

由於 LED 產業競爭激烈，集團持續往高階商用照明、車用照明、智慧照明、紅外線與傳感器等領域發展，建構與其他競爭者有別的差異化營運模式並且隨著市場變化快速調整，以避開殺價競爭的紅海市場，為全體股東爭取最大利益。茲將 114 年度的營業報告與 115 年度營業計劃概要報告如下：

一、114 年度合併營業報告

(一) 營業計劃實施成果

1. 合併營業收入方面，114 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同) 2,307,824 仟元，較 113 年度 2,558,790 仟元減少 250,966 仟元。
2. 合併營業淨利方面，114 年度合併營業淨利為 5,091 仟元，較 113 年度合併營業淨利 143,279 仟元減少淨利 138,188 仟元。
3. 合併稅後淨利(損)方面，114 年度合併稅後淨損(包括非控制權益)為 39,140 仟元，較 113 年度合併稅後淨利 152,352 仟元減少淨利 191,492 仟元。

(二) 預算執行情形

本公司 114 年度未公告財務預測，故無須揭露執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析(合併公司)

項 目		114 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	27.49	23.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	210.74	217.73
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.56)	3.98
	權益報酬率(%)	(1.27)	4.96
	佔實收資本比率(%)	營業淨利	9.98
		稅前淨利(損)	12.13
	純益率(%)	(1.70)	5.95
	每股盈餘(虧損)(元)	(0.34)	1.00

(四) 研究發展狀況

合併公司 114 年度投入研發費用為 139,837 仟元，較 113 年度減少 6,231 仟元，主要係優化產品開發效率、精減新產品開發流程所致，整體研發費用比重佔合併營收 5% 以上。本公司專注於照明、車用及紅外線與傳感器領域等產品的研發及封裝技術之改良，專業研發團隊已累積雄厚的技術經驗並取得國內外多項元件到成品之專利，持續往智慧照明及智能控制系統、長效節能路燈成品、車規 LED 元件與模組及成品等符合市場需求及未來導向之產品。

二、115 年度營業計劃概要

LED 照明隨著應用層面持續擴大及競爭者陸續加入下，本公司產品由 LED 元件走向以客戶需求為導向的模組與成品化服務，積極擴大其他 LED 植物照明、醫療照明、智慧照明、商用照明及車用照明等之應用。根據 TrendForce 報告，美國於 114 年 4 月發起對等關稅政策，令國際經濟環境籠罩在高度不確定性中，市場觀望情緒升溫，終端客戶採取謹慎庫存管理策略，新建安裝市場延續疲態，存量替換市場增速放緩，整體市場規模持續收縮，企業營收表現不佳。本公司持續放大紅外線與傳感器場以及 LED 車用照明市場領域，提升產品稼動率，爭取非美市場之訂單。

三、未來公司發展策略

展望 115 年，全球製造業延續「K 型」兩極化發展。AI 驅動的高階半導體製程、封裝及資料中心伺服器訂單供不應求。相比之下，傳統產業因終端消費復甦力道弱，稼動率回升有限，呈現高科技獨強、傳產疲軟的態勢。惟近期主要央行降息，有利推動需求上揚，加上全球貿易持續擴張，台灣經濟研究院等主要單位預估 115 年全球經濟可望平穩成長。本公司現階段仍以保持靈活應變為營運主軸，加大對台灣投資並搭配產品持續轉型及內部流程改善與提升效率，厚植研發實力及核心技術，朝向成為國際專業光電製造服務廠的目標邁進。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

感謝過去一年全體股東的支持，雖然外部市場競爭激烈，面對接踵而至的挑戰，本公司全體經營團隊除專注研發領域及股東利益最大化外，並致力完善公司治理與提升社會責任之使命。

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權



【附件二】

艾笛森光電股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所彭詩玄會計師及吳恪昌會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報請 鑑核。

此 致

艾笛森光電股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會

召集人：王 穩 超

王穩超

中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 廿 五 日

【附件三】

114 年度支付董事之個別酬金明細

單位：新台幣仟元：仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後淨利之比例 %		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後淨利之比例 %		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)			
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司		股票 金額	現金 金額		
董事長	吳建榮	0	0	0	0	0	0	0	0	7,500	15,851	108	108	0	0	7,608 (16.11)	15,959 (33.78)	無
前法人 董事 (註 1)	久元電子(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	久元電子(股)公司 代表人：汪容	100	100	0	0	0	12	12	112 (0.24)	0	0	0	0	0	0	112 (0.24)	112 (0.24)	無
法人 董事	緯鑫投資有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	緯鑫投資有限公司 代表人：王伯中 (註 1)	100	100	0	0	0	12	12	112 (0.24)	0	0	0	0	0	0	112 (0.24)	112 (0.24)	無
董事	緯鑫投資有限公司 代表人：王筱君	0	0	0	0	0	0	0	0	857	857	49	49	0	0	906 (1.92)	906 (1.92)	無
	鄭文瑞	0	0	0	0	0	48	48	48 (0.10)	317	4,768	20	20	0	0	385 (0.82)	4,836 (10.24)	無
前董事	吳南陽(註 1)	100	100	0	0	0	12	12	112 (0.24)	0	0	0	0	0	0	112 (0.24)	112 (0.24)	無
獨立 董事	王穩超	370	370	0	0	0	42	42	412 (0.87)	0	0	0	0	0	0	412 (0.87)	412 (0.87)	無
獨立 董事	洪東雄	370	370	0	0	0	48	48	418 (0.88)	0	0	0	0	0	0	418 (0.88)	418 (0.88)	無
獨立 董事	劉銀妃	370	370	0	0	0	48	48	418 (0.88)	0	0	0	0	0	0	418 (0.88)	418 (0.88)	無
獨立 董事	周聰南	370	370	0	0	0	48	48	418 (0.88)	0	0	0	0	0	0	418 (0.88)	418 (0.88)	無

註 1：114 年 5 月 28 日股東會改選董事後，法人董事久元電子(股)公司及董事吳南陽卸任；法人董事緯鑫投資有限公司改派代表人為王筱君。
註：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註 1：114 年 5 月 28 日股東會改選董事後，法人董事久元電子(股)公司及董事吳南陽卸任；法人董事緯鑫投資有限公司改派代表人為王筱君。
註：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

【附件四】

艾笛森光電股份有限公司
「永續發展實務守則」修訂條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修訂說明
第九條	本公司為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構， <u>設立永續發展委員會，委員會轄下設有永續發展工作小組為專責單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及推行，並定期向董事會報告。</u>	本公司為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構，由永續發展工作小組為專責單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。	配合實際狀況修訂
第十五條	本公司得考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、 <u>生物及人類之衝擊：</u> 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。 <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	本公司得考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	配合法令修訂
第二十一條	本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> 本公司將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標	本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	配合法令修訂



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

艾笛森光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾笛森光電股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達艾笛森光電股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與艾笛森光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾笛森光電股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對艾笛森光電股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之認列

艾笛森光電股份有限公司主要之收入來源為銷售傳感器元件、LED 照明產品及 LED 車用產品等收入。

本會計師評估艾笛森光電股份有限公司特定銷售地區之銷貨金額重大且毛利率高於其他地區，因此，將此部分銷貨收入認列之真實性列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括，瞭解並測試與銷貨收入攸關之主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核程序，檢視客戶訂單或合約、出貨文件及收款情形等，確認銷貨收入已確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

艾笛森光電股份有限公司之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

其他事項

艾笛森光電股份有限公司民國 113 年度之個體財務報告，係由其他會計師查核，並於民國 114 年 2 月 26 日出具無保留意見之查核報告。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

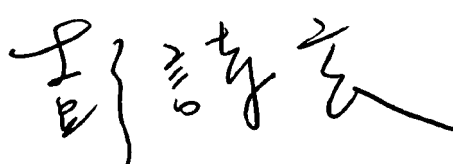
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾笛森光電股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

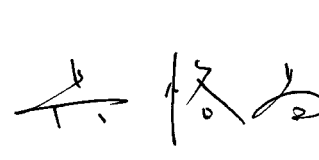
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 彭 詩 玄



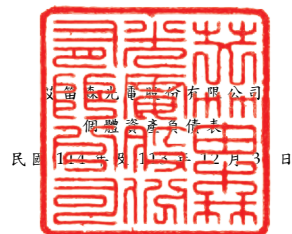
金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

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 1000028068 號

中 華 民 國 115 年 2 月 25 日



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 496,070	15	\$ 376,756	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	4,307	-	6,255	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）	92,500	3	37,500	1
1140	合約資產－流動（附註四及十八）	10,587	1	2,821	-
1150	應收票據（附註四及九）	2,883	-	7,832	-
1170	應收帳款（附註四及九）	127,815	4	151,691	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、九及二六）	10,205	-	9,584	-
1200	其他應收款（附註四及九）	285	-	287	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、九及二六）	6,964	-	12,952	1
130X	存貨（附註四及十）	40,693	1	41,471	1
1410	預付款項	5,251	-	4,915	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二十）	1,164	-	1,246	-
1479	其他流動資產	30	-	32	-
11XX	流動資產總計	798,754	24	653,342	18
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,519,174	47	1,886,426	53
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二六及二七）	909,263	28	935,530	26
1755	使用權資產（附註四及十三）	6,131	-	3,997	-
1780	無形資產	907	-	125	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	32,987	1	52,853	2
1915	預付設備款	1,342	-	1,961	-
1990	其他非流動資產（附註二七）	7,804	-	47,291	1
15XX	非流動資產總計	2,477,608	76	2,928,183	82
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,276,362	100	\$ 3,581,525	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及十八）	\$ 14,481	-	\$ 10,522	-
2150	應付票據	750	-	375	-
2170	應付帳款	23,043	1	33,818	1
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	66,709	2	161,555	5
2219	其他應付款（附註十五）	52,223	2	62,363	2
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	-	-	33	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	3,606	-	3,411	-
2399	其他流動負債	12,722	-	10,107	-
21XX	流動負債總計	173,534	5	282,184	8
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十四）	284,153	9	276,220	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	529	-	1,790	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	2,980	-	899	-
2670	其他非流動負債（附註十六）	12,006	-	12,408	-
25XX	非流動負債總計	299,668	9	291,317	8
2XXX	負債總計	473,202	14	573,501	16
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	1,454,824	44	1,436,094	40
3200	資本公積	1,558,032	48	1,527,876	43
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	24,822	1	10,594	-
3320	特別盈餘公積	28,621	1	26,392	1
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(23,018)	(1)	144,506	4
3300	保留盈餘總計	30,425	1	181,492	5
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(141,682)	(4)	(101,880)	(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	(1,818)	-	(1,394)	-
3491	員工未賺得酬勞	(23,148)	(1)	-	-
3400	其他權益總計	(166,648)	(5)	(103,274)	(3)
3500	庫藏股票	(73,473)	(2)	(34,164)	(1)
3XXX	權益總計	2,803,160	86	3,008,024	84
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 3,276,362	100	\$ 3,581,525	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二六）	\$ 949,555	100	\$ 1,137,174	100
5000	營業成本（附註十及二六）	<u>754,021</u>	<u>79</u>	<u>856,596</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	195,534	21	280,578	25
5910	減：未實現銷貨損益	(<u>2,082</u>)	<u>-</u>	<u>90</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>197,616</u>	<u>21</u>	<u>280,488</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	70,560	8	81,409	7
6200	管理費用	110,711	12	94,711	9
6300	研究發展費用	40,879	4	36,208	3
6450	預期信用減損損失（附註九）	<u>2,318</u>	<u>-</u>	<u>74</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>224,468</u>	<u>24</u>	<u>212,402</u>	<u>19</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>26,852</u>)	(<u>3</u>)	<u>68,086</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二六）				
7100	利息收入	3,827	-	3,622	-
7010	其他收入	44,519	5	19,390	2
7020	其他利益及損失	(5,088)	(1)	3,995	-
7050	財務成本	(12,403)	(1)	(6,038)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(<u>32,635</u>)	(<u>3</u>)	<u>56,036</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>1,780</u>)	<u>-</u>	<u>77,005</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨（損）利	(\$ 28,632)	(3)	\$ 145,091	13
7950	所得稅費用（附註二十）	18,605	2	3,186	1
8200	本年度淨（損）利	(47,237)	(5)	141,905	12
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,170	-	372	-
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	(424)	-	(418)	-
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	(39,802)	(4)	78,573	7
8300	本期其他綜合損益	(39,056)	(4)	78,527	7
8500	本期綜合損益總額	(\$ 86,293)	(9)	\$ 220,432	19
	每股（虧損）盈餘（附註二 一）				
9710	基 本	(\$ 0.34)		\$ 1.00	
9810	稀 釋	(\$ 0.34)		\$ 0.99	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳建榮

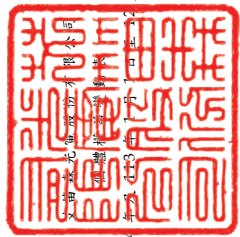


經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘	其他	權	益	員工未賺得酬勞	庫	減	股	票	權	益	總	額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
113年1月1日餘額	1,436,094	1,562,759	5,835	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現評價損益	-	-	-	34,164	-	-	2,836,686		
112年度盈餘指撥及分配(附註十七)																	
法定盈餘公積	-	-	4,759	-	(4,759)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	26,392	(26,392)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(14,211)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,211)		
其他資本公積變動：																	
發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	22,414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,414		
資本公積配發現金股利(附註十七)	-	(56,844)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,844)		
發放子公司股利調整資本公積	-	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263		
對子公司所有權權益變動	-	(716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(716)		
113年度淨利	-	-	-	-	141,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141,905		
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	372	78,573	(418)	-	-	-	-	-	-	-	78,527		
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	142,277	78,573	(418)	-	-	-	-	-	-	-	220,432		
113年12月31日餘額	1,436,094	1,527,876	10,594	26,392	144,506	(101,880)	(1,394)	-	-	(34,164)	-	-	-	-	3,008,024		
113年度盈餘指撥及分配(附註十七)																	
法定盈餘公積	-	-	14,228	-	(14,228)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,229	(2,229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,000)		
114年度淨損	-	-	-	-	(47,237)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,237)		
114年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,170	(39,802)	(424)	-	-	-	-	-	-	-	(39,056)		
114年度綜合損益總額	-	-	-	-	(46,067)	(39,802)	(424)	-	-	-	-	-	-	-	(86,292)		
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
對子公司所有權權益變動	-	3,840	-	-	-	-	-	-	-	(39,309)	-	-	-	-	3,840		
股份基礎給付交易	20,000	28,100	-	-	-	-	-	-	(26,202)	-	-	-	-	-	21,898		
限制員工權利股票註銷	(1,270)	(1,784)	-	-	-	-	-	-	3,054	-	-	-	-	-	-		
114年12月31日餘額	1,454,824	1,558,032	24,822	28,621	(22,018)	(141,682)	(1,818)	-	(23,148)	(73,473)	-	-	-	-	2,803,160		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨（損）利	(\$ 28,632)	\$ 145,091
收益費損項目		
折舊費用	26,021	28,858
攤銷費用	141	46
預期信用減損損失	2,318	74
透過損益按公允價值衡量金融		
資產之淨（利益）損失	(902)	333
利息費用	12,403	6,038
利息收入	(3,827)	(3,622)
股份基礎給付酬勞成本	21,898	-
採用權益法認列之子公司及關		
聯企業損益之份額	32,635	(56,036)
處分不動產、廠房及設備利益	(709)	(482)
租賃修改利益	-	(115)
與子公司、關聯企業及合資之		
未實現利益	5,031	3,049
與子公司、關聯企業及合資之		
已實現利益	(7,113)	(2,959)
營業資產及負債之淨變動數		
合約資產	(7,766)	(2,821)
應收票據	4,949	40,584
應收帳款	21,558	-
應收帳款－關係人	(621)	(2,118)
其他應收款	2	(5,828)
其他應收款－關係人	5,988	-
存 貨	778	16,275
預付款項	(336)	6,163
其他流動資產	2	(9)
合約負債	3,959	(4,994)
應付票據	375	555
應付帳款	(10,775)	-
應付帳款－關係人	(94,846)	66,167
其他應付款	(10,012)	12,761

（接次頁）

(承 前 頁)

	114年度	113年度
其他應付款－關係人	(\$ 33)	\$ 33
其他流動負債	2,616	74
淨確定福利負債	<u>766</u>	<u>708</u>
營運產生之現金	(24,132)	247,825
收取之利息	3,827	3,622
支付之利息	(4,470)	(5,545)
收取(支付)之所得稅	<u>82</u>	<u>(240)</u>
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(24,693)</u>	<u>245,662</u>
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(55,000)	(37,500)
取得採用權益法之投資	-	(91,875)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	183,450	15,200
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,240)	(120)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,090	-
購置不動產、廠房及設備	(52,059)	(10,098)
處分不動產、廠房及設備價款	200,057	239
存出保證金增加	(2,335)	(1,034)
購置無形資產	(923)	(100)
受限制銀行存款增加	(45)	(43)
其他金融資產－非流動增加	-	(41,867)
預付設備款增加	(1,341)	(3,592)
收取子公司之股利	<u>18,375</u>	<u>9,949</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>293,029</u>	<u>(160,841)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	478,460	310,000
短期借款減少	(478,460)	(491,185)
發行公司債	-	297,983
償還長期借款	-	(134,300)
存入保證金增加	3	7
租賃本金償還	(4,716)	(3,865)
發放現金股利	(105,000)	(71,055)
庫藏股票買回成本	<u>(39,309)</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(149,022)</u>	<u>(92,415)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>-</u>	<u>480</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	114年度	113年度
本年度現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 119,314	(\$ 7,114)
期初現金及約當現金餘額	<u>376,756</u>	<u>383,870</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 496,070</u>	<u>\$ 376,756</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權



關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：艾笛森光電股份有限公司

負責人：吳 建 榮



中 華 民 國 115 年 2 月 25 日

會計師查核報告

艾笛森光電股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與艾笛森光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之認列

艾笛森光電股份有限公司及其子公司主要之收入來源為銷售傳感器元件、LED 照明產品及 LED 車用產品等收入。

本會計師評估艾笛森光電股份有限公司及其子公司特定銷售地區之銷貨金額重大且毛利率高於其他地區，因此，將此部分銷貨收入認列之真實性列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括，瞭解並測試與銷貨收入攸關之主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核程序，檢視客戶訂單或合約、出貨文件及收款情形等，確認銷貨收入已確實發生。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

其他事項

艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 113 年度之合併財務報告，係由其他會計師查核，並於民國 114 年 2 月 26 日出具無保留意見之查核報告。

艾笛森光電股份有限公司業已編製民國 114 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於艾笛森光電股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責艾笛森光電股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成艾笛森光電股份有限公司及其子公司查核意見。

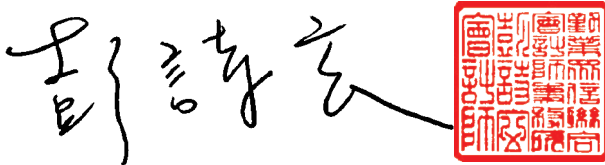
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾笛森光電股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

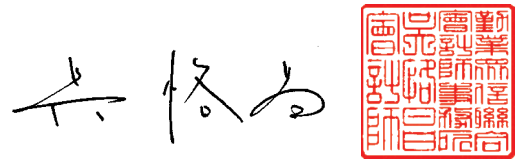
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 彭 詩 玄



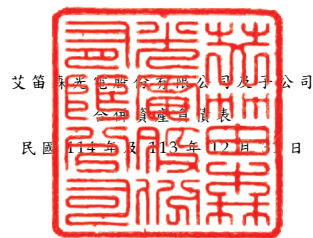
金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

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 1000028068 號

中 華 民 國 115 年 2 月 25 日



艾笛爾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,018,734	25	\$	1,140,781	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		23,157	-		6,255	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		194,808	5		72,822	2
1140	合約資產－流動（附註四及二十）		10,587	-		2,821	-
1150	應收票據（附註四及十）		73,060	2		72,733	2
1170	應收帳款（附註四、十及二八）		599,279	15		710,983	17
1200	其他應收款（附註十及二八）		2,100	-		8,540	-
1310	存貨（附註四及十一）		297,512	7		299,175	7
1410	預付款項		55,066	1		51,202	1
1470	其他流動資產		32,138	1		11,042	1
11XX	流動資產總計		<u>2,306,441</u>	<u>56</u>		<u>2,376,354</u>	<u>57</u>
	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（附註四及八）		634	-		1,059	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）		1,649,608	40		1,611,539	38
1755	使用權資產（附註四及十四）		67,269	2		49,829	1
1780	無形資產		2,109	-		1,163	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		32,987	1		52,853	1
1915	預付設備款		22,453	1		29,757	1
1990	其他非流動資產（附註二九）		21,909	-		62,797	2
15XX	非流動資產總計		<u>1,796,969</u>	<u>44</u>		<u>1,808,997</u>	<u>43</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,103,410</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,185,351</u>	<u>100</u>
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註四及二十）	\$	16,891	-	\$	11,491	-
2150	應付票據		750	-		375	-
2170	應付帳款		392,886	10		437,776	10
2219	其他應付款（附註十七）		153,889	4		162,296	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		13,306	-		24,243	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）		14,654	-		16,636	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十五、二八及二九）		8,050	-		-	-
2399	其他流動負債（附註十七）		26,543	1		24,624	1
21XX	流動負債總計		<u>626,969</u>	<u>15</u>		<u>677,441</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十六）		284,153	7		276,220	7
2540	長期借款（附註十五、二八及二九）		150,938	3		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		529	-		1,790	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）		28,046	1		7,391	-
2670	其他非流動負債（附註十七及十八）		37,197	1		38,957	1
25XX	非流動負債總計		<u>500,863</u>	<u>12</u>		<u>324,358</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>1,127,832</u>	<u>27</u>		<u>1,001,799</u>	<u>24</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）						
3110	普通股股本		<u>1,454,824</u>	<u>36</u>		<u>1,436,094</u>	<u>34</u>
3200	資本公積		<u>1,558,032</u>	<u>38</u>		<u>1,527,876</u>	<u>37</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		24,822	1		10,594	-
3320	特別盈餘公積		28,621	1		26,392	1
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(	<u>23,018</u>)	(1)		<u>144,506</u>	<u>3</u>
3300	保留盈餘總計		<u>30,425</u>	<u>1</u>		<u>181,492</u>	<u>4</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	141,682)	(3)	(	101,880)	(2)
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	(	1,818)	-	(	1,394)	-
3491	員工未賺得酬勞	(	23,148)	(1)		-	-
3400	其他權益總計	(	<u>166,648</u>)	(4)	(	<u>103,274</u>)	(2)
3500	庫藏股票	(	<u>73,473</u>)	(2)	(	<u>34,164</u>)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,803,160</u>	<u>69</u>		<u>3,008,024</u>	<u>72</u>
36XX	非控制權益		<u>172,418</u>	<u>4</u>		<u>175,528</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計		<u>2,975,578</u>	<u>73</u>		<u>3,183,552</u>	<u>76</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 4,103,410</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,185,351</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 2,307,824	100	\$ 2,558,790	100
5000	營業成本（附註十一）	<u>1,817,865</u>	<u>79</u>	<u>1,926,389</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>489,959</u>	<u>21</u>	<u>632,401</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	136,574	6	151,033	6
6200	管理費用	211,221	9	192,028	7
6300	研究發展費用	139,837	6	146,068	6
6450	預期信用減損迴轉利益（附註十）	(<u>2,764</u>)	<u>-</u>	(<u>7</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>484,868</u>	<u>21</u>	<u>489,122</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>5,091</u>	<u>-</u>	<u>143,279</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二八）				
7100	利息收入	13,361	-	14,455	-
7010	其他收入	15,048	1	7,956	-
7020	其他利益及損失	(30,413)	(1)	18,757	1
7050	財務成本	(<u>19,883</u>)	(<u>1</u>)	(<u>10,185</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>21,887</u>)	(<u>1</u>)	<u>30,983</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨（損）利	(16,796)	(1)	174,262	7
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>22,344</u>	<u>1</u>	<u>21,910</u>	<u>1</u>
8200	本期淨（損）利	(<u>39,140</u>)	(<u>2</u>)	<u>152,352</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計劃之再 衡量數	\$ 1,170	-	\$ 372	-
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	(424)	-	(418)	-
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	(42,544)	(2)	82,188	3
8300	本期其他綜合損益	(41,798)	(2)	82,142	3
8500	本期綜合損益總額	(\$ 80,938)	(4)	234,494	9
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 47,237)	(2)	\$ 141,905	6
8620	非控制權益	8,097	-	10,447	-
8600		(\$ 39,140)	(2)	\$ 152,352	6
	綜合（損）益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 86,293)	(4)	\$ 220,432	9
8720	非控制權益	5,355	-	14,062	-
8700		(\$ 80,938)	(4)	\$ 234,494	9
	每股（虧損）盈餘（附註二 三）				
9710	基 本	(\$ 0.34)		\$ 1.00	
9810	稀 釋	(\$ 0.34)		\$ 0.99	

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



單位：新台幣仟元

錫胡權有限公司及子公司

民國113年12月31日

歸屬於本公司之權益

	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	員工未賺得	非控制權益	總計	權益總額
113年1月1日餘額	\$ 1,436,094	\$ 1,562,759	\$ 5,835	\$ -	\$ 47,591	(\$ 180,453)	(\$ 976)	\$ -	\$ 127,625	\$ 2,836,686	\$ 2,964,311
112年度盈餘指撥及分配(附註十九)											
法定盈餘公積	-	-	4,759	-	(4,759)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	26,392	(26,392)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(14,211)	-	-	-	-	(14,211)	(14,211)
其他資本公積變動：											
本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	22,414	-	-	-	-	-	-	-	22,414	22,414
資本公積配發現金股利(附註十九)	-	(56,844)	-	-	-	-	-	-	-	(56,844)	(56,844)
發放子公司股利調整資本公積	-	263	-	-	-	-	-	-	-	263	263
對子公司所有權權益變動	-	(716)	-	-	-	-	-	-	716	(716)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	33,125	33,125	33,125
113年度淨利	-	-	-	-	141,905	-	-	-	10,447	141,905	152,352
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	372	78,573	(418)	-	3,615	78,527	82,142
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	142,277	78,573	(418)	-	14,062	220,432	234,494
113年12月31日餘額	1,436,094	1,527,876	10,594	26,392	144,506	(101,880)	(1,394)	-	175,528	3,008,024	3,183,552
113年度盈餘指撥及分配(附註十九)											
法定盈餘公積	-	-	14,228	-	(14,228)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	2,229	-	(2,229)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,000)	-	-	-	-	(105,000)	(105,000)
114年度淨(損)利	-	-	-	-	(47,237)	-	-	-	8,097	(47,237)	(39,140)
114年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,170	(39,802)	(424)	-	(2,742)	(39,056)	(41,798)
114年度綜合損益總額	-	-	-	-	(46,067)	(39,802)	(424)	-	5,355	(86,293)	(80,938)
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,625)	(4,625)	(4,625)
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,309)	(39,309)	(39,309)
股份基礎給付交易	20,000	-	-	-	-	-	-	(26,202)	-	3,840	-
限制員工權利股票註銷	(1,270)	(1,284)	-	-	-	-	-	3,054	-	-	-
114年12月31日餘額	\$ 1,454,824	\$ 1,558,032	\$ 24,822	\$ 28,621	\$ 23,018	(\$ 141,682)	(\$ 1,818)	(\$ 23,148)	\$ 172,418	\$ 2,803,160	\$ 2,975,528



董事長：吳建榮



經理人：吳建榮



會計主管：胡錫權

錫胡權合併財務報告之一部分。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量		
本年度稅前淨（損）利	(\$ 16,796)	\$ 174,262
收益費損項目		
折舊費用	115,892	122,122
攤銷費用	784	1,419
預期信用減損迴轉利益	(2,764)	(7)
透過損益按公允價值衡量金融資產淨 （利益）損失	(1,152)	242
利息費用	19,883	10,185
利息收入	(13,361)	(14,455)
處分不動產、廠房及設備損失	16,189	750
處分無形資產損失	-	65
股份基礎給付酬勞成本	21,898	-
租賃修改損失	-	2,369
營業資產及負債之淨變動數		
合約資產	(7,766)	(2,821)
應收票據	(327)	(213,416)
應收帳款	114,469	-
應收帳款－關係人	-	13,218
其他應收款	6,440	(4,119)
存 貨	1,663	29,216
預付款項	(3,704)	9,575
其他流動資產	4,528	(5,742)
其他非流動資產	1,085	625
合約負債	5,400	(13,413)
應付票據	375	(26,145)
應付帳款	(44,890)	125,960
其他應付款	(9,404)	12,956
其他流動負債	1,935	9,894
淨確定福利負債	765	709
其他非流動負債	(1,370)	535
營運產生之現金	209,772	233,984
收取之利息	12,873	14,455
支付之利息	(11,933)	(9,534)
支付之所得稅	(22,238)	(997)
營業活動之淨現金流入	188,474	237,908

（接次頁）

(承前頁)

	114年度	113年度
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 102,465)	(\$ 37,500)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,230,123)	(541,798)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,214,373	547,132
取得不動產、廠房及設備	(94,377)	(52,646)
處分不動產、廠房及設備價款	270	2,103
存出保證金(增加)減少	(2,019)	373
購置無形資產	(1,733)	(290)
受限制銀行存款增加	(60)	(42)
其他非流動資產增加	-	(41,867)
預付設備款增加	(19,344)	(26,810)
投資活動之淨現金流出	(235,478)	(151,345)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	692,664	310,000
短期借款減少	(692,664)	(491,185)
發行公司債	-	297,983
舉借長期借款	161,000	-
償還長期借款	(2,012)	(134,300)
存入保證金(減少)增加	(1)	8
租賃本金償還	(19,120)	(17,709)
發放現金股利	(105,000)	(70,792)
非控制權益變動	(4,625)	33,125
庫藏股票買回成本	(39,309)	-
籌資活動之淨現金流出	(9,067)	(72,870)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(65,976)	40,864
本年度現金及約當現金淨(減少)增加	(122,047)	54,557
期初現金及約當現金餘額	1,140,781	1,086,224
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,018,734	\$ 1,140,781

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

