

證券代號

3516

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此合併報表未經會計師核閱)

民國九十七年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣八德市茄苳里永豐路236巷5號

公司電話：(03)376-8380

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-10
(二)會計變動之理由及其影響	10-11
(三)重要會計科目之說明	11-21
(四)關係人交易	21
(五)質押之資產	21-22
(六)重大承諾事項及或有事項	22-23
(七)重大之災害損失	23
(八)重大之期後事項	23
(九)其他	23-26

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	九十七年九月三十日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	九十七年九月三十日	
代碼	會計科目		金 額	%	代碼	會計科目		金 額	%
11xx	流動資產				21xx	流動負債			
1100	現金及約當現金	三.1	\$559,780	9.99	2100	短期借款	三.9及五	\$419,916	7.49
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	三.2	32,165	0.57	2120	應付票據		5,280	0.09
1120	應收票據淨額	三.3	3,151	0.06	2140	應付帳款		1,363,101	24.31
1140	應收帳款淨額	三.4及五	2,291,923	40.88	2160	應付所得稅		4,510	0.08
1160	其他應收款		36,316	0.65	2170	應付費用		112,320	2.00
1210	存貨淨額	三.5	462,112	8.24	2210	其他應付款		55,837	1.00
1260	預付款項		32,718	0.58	2216	應付股利		143,910	2.57
1280	其他流動資產		2,871	0.05	2224	應付設備款		4,320	0.08
1286	遞延所得稅資產淨額		33,765	0.60	2272	一年內到期之長期借款	三.10及五	54,792	0.98
1291	受限制銀行存款	五	4,516	0.08	2280	其他流動負債		56,236	1.00
	流動資產合計		3,459,317	61.70		流動負債合計		2,220,222	39.60
15xx	固定資產	三.6及五			24xx	長期負債			
1501	土地		182,924	3.26	2420	長期借款	三.10及五	425,724	7.59
1521	房屋及建築物		1,224,989	21.85	28xx	其他負債			
1531	機器設備		774,386	13.81	2820	存入保證金		197	-
1537	模具設備		32,937	0.59	2861	遞延所得稅負債		230,200	4.11
1551	運輸設備		29,878	0.53		其他負債合計		230,397	4.11
1561	辦公設備		63,403	1.13		負債合計		2,876,343	51.30
1631	租賃改良		78,009	1.39	31xx	股本	三.11		
1681	其他設備		234,771	4.19	3110	普通股		767,517	13.69
	成本合計		2,621,297	46.75	32xx	資本公積	三.13		
15x9	減：累計折舊		(545,854)	(9.73)	3210	普通股股票溢價		1,370,492	24.45
1599	減：累計減損		(32,540)	(0.58)	33xx	保留盈餘			
	固定資產淨額		2,042,903	36.44	3310	法定盈餘公積	三.14	146,567	2.61
17xx	無形資產	三.7			3350	未分配盈餘	三.15	396,244	7.07
1750	電腦軟體成本		7,880	0.14	34xx	股東權益其他項目			
1782	土地使用權		17,319	0.31	3420	累積換算調整數		72,178	1.29
	無形資產合計		25,199	0.45	3510	庫藏股票	三.12	(22,918)	(0.41)
18xx	其他資產					股東權益合計		2,730,080	48.70
1820	存出保證金	六	4,355	0.08					
1830	遞延費用		74,649	1.33					
1848	催收款淨額	三.8	-	-					
	其他資產合計		79,004	1.41					
	資 產 總 計		\$5,606,423	100.00		負債及股東權益總計		\$5,606,423	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：廖書尉

經理人：鄭廷棟

會計主管：簡志揚

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	97.01.01~97.09.30	
			金 額	%
4000	營業收入			
4110	銷貨收入		\$4,903,664	100.14
4170	減：銷貨退回及折讓		(6,942)	(0.14)
	營業收入淨額	三.17	4,896,722	100.00
5000	營業成本		(4,647,600)	(94.91)
5910	營業毛利		249,122	5.09
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(82,738)	(1.69)
6200	管理及總務費用		(161,554)	(3.30)
6300	研究發展費用		(32,944)	(0.67)
	營業費用合計		(277,236)	(5.66)
6900	營業淨損		(28,114)	(0.57)
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		7,092	0.14
7150	存貨盤盈		810	0.02
7160	兌換利益		58,750	1.20
7210	租金收入		4,368	0.09
7260	存貨跌價回升利益		68,649	1.40
7310	金融資產評價利益	三、2	34	-
7480	其他收入		17,703	0.36
	營業外收入及利益合計		157,406	3.21
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(28,237)	(0.58)
7530	處分固定資產損失		(1,632)	(0.03)
7880	其他損失		(39,764)	(0.81)
	營業外費用及損失合計		(69,633)	(1.42)
7900	繼續營業單位稅前淨利		59,659	1.22
8110	所得稅費用		(23,325)	(0.48)
9600	本期淨利		\$36,334	0.74
9700	基本每股盈餘(元)	三.18		
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$0.78	
8110	所得稅費用		(0.30)	
9750	本期淨利		\$0.48	
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.18		
9810	繼續營業單位稅前淨利		\$0.78	
8111	所得稅費用		(0.30)	
9850	本期淨利		\$0.48	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：廖書尉

經理人：鄭廷棟

會計主管：簡志揚

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十七年一月一日至九月三十日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	97.01.01~97.09.30	項 目	97.01.01~97.09.30
營業活動之現金流量：		投資活動之現金流量：	
本期淨利	\$36,334	受限制銀行存款(增加)減少	8,275
調整項目：		購置固定資產	(290,918)
折舊費用	136,735	出售固定資產價款	2,178
各項攤提	18,470	存出保證金(增加)減少	7,241
處分固定資產損失	1,632	遞延費用增加	(1,926)
金融資產評價利益	(34)	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(275,150)</u>
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(32,130)		
應收票據淨額(增加)減少	23,346	融資活動之現金流量：	
應收帳款淨額(增加)減少	3,081	舉借(償還)短期借款	155,843
其他應收款(增加)減少	34,397	舉借(償還)長期借款	9,519
存貨淨額(增加)減少	250,085	存入保證金增加(減少)	(674)
預付款項(增加)減少	(7,111)	購入庫藏股	(22,918)
其他流動資產(增加)減少	5,177	融資活動之淨現金流入(出)	<u>141,770</u>
遞延所得稅資產—流動(增加)減少	(1,564)		
應付票據增加(減少)	(1,887)	本期現金及約當現金減少數	(68,190)
應付帳款增加(減少)	(423,451)	匯率影響數	(54,821)
應付所得稅增加(減少)	(4,868)	期初現金及約當現金餘額	682,791
應付費用增加(減少)	(39,055)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$559,780</u>
其他應付款增加(減少)	3,184		
其他流動負債增加(減少)	48,664	現金流量資訊之補充揭露	
遞延所得稅負債—非流動增加(減少)	14,185	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$32,508
		本期支付所得稅	<u>\$9,996</u>
		支付現金購置固定資產：	
		購置固定資產	\$266,240
		應付設備款減少	24,678
		支付現金	<u>\$290,918</u>
		不影響現金流量之投資及融資活動：	
		一年內到期之長期負債	\$54,792
		累積換算調整數減少	\$19,947
		股東股利及員工紅利轉增資	\$40,587
		應付現金股利、董監事酬勞及員工紅利增加	<u>\$149,610</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>65,190</u>		

(請參閱合併財務報表附註)

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 列入本關係企業合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	說明
本公司	TUNG WING GROUP LIMITED	轉投資控股	100%	無
本公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	國際貿易業務	100%	無
本公司	CHEERWAY GROUP LLC	國際貿易業務	100%	無
本公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	國際貿易業務	100%	無

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

TUNG WING GROUP LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	轉投資控股	100%	無
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	生產經營新型電子元器件、元器件專用材料、精密型腔模	100%	無
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	生產經營光電子器件	100%	無
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	冷陰極燈管、矽橡膠及冷陰極燈管組裝務	100%	無

(2)未列入合併報表之子公司：無。

(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

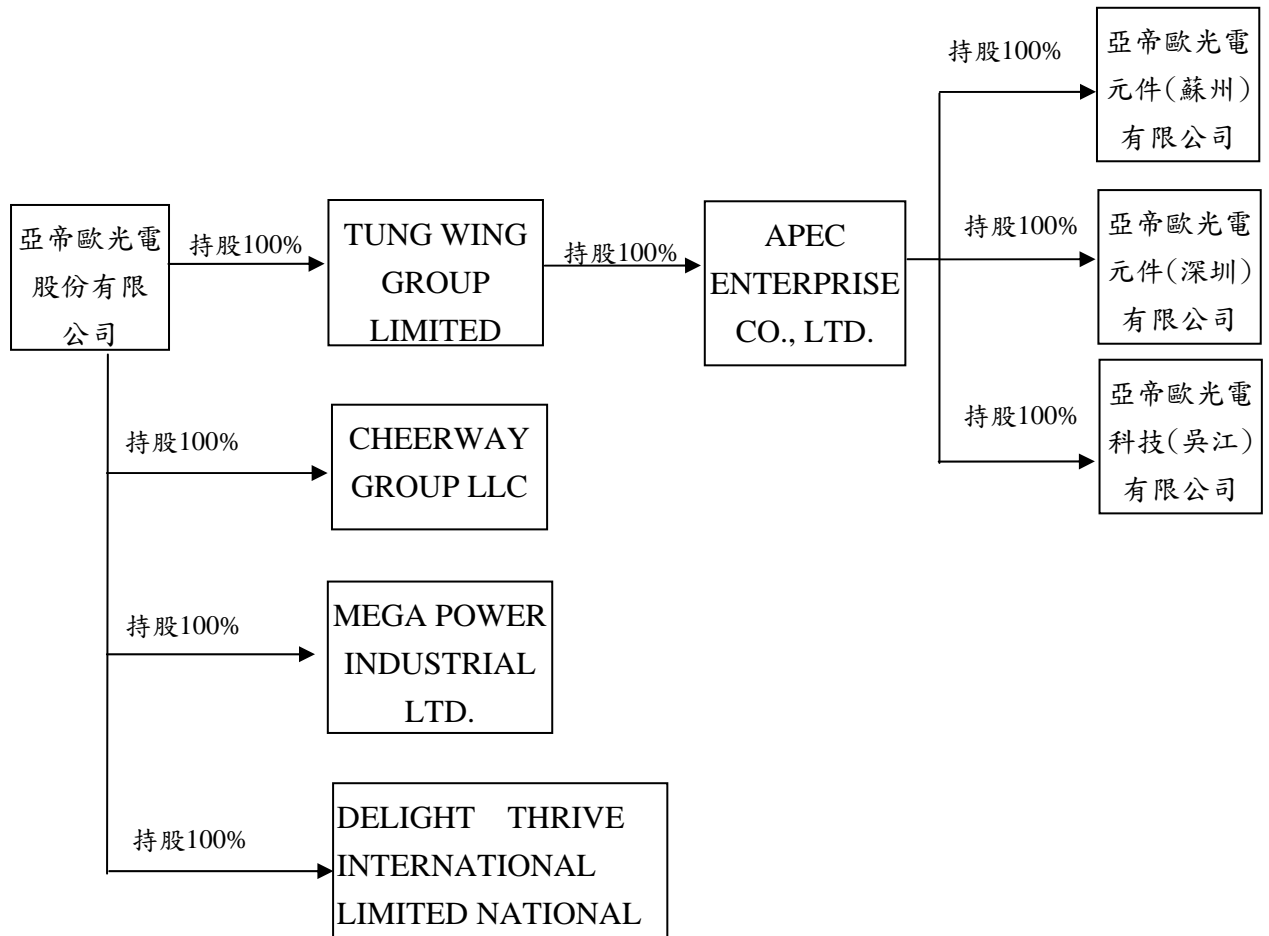
(4)國外從屬公司營業之特性風險：不適用。

2. 合併財務報表之編製政策

(1)母公司：亞帝歐光電股份有限公司(以下簡稱本公司)

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)截至民國九十七年九月三十日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(4) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ①與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- ②依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- ③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>記 帳 單 位</u>
TUNG WING GROUP LIMITED	美 金
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	美 金
CHEERWAY GROUP LLC	美 金
MEGA POWER INDUSTRIAL LTD.	美 金
DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	美 金
亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	人民幣
亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	人民幣
亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	人民幣

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 員工認股權計畫

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱39號公報)之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

5. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

6. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至九月三十日淨利減少3,188千元，稅前基本每股盈餘減少0.04元。

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.本公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項改變對本公司民國九十七年一月一日至九月三十日淨利並未有影響。

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	97.09.30
現金及零用金	\$449
支票及活期存款	462,933
定期存款	96,398
合 計	<u>\$559,780</u>

2.公平價值變動列入損益之金融資產

交易目的金融資產：

	97.09.30
中國信託保本投資型組合式商品	\$32,130
加：公平價值變動列入損益之金融 資產評價調整	34
匯率影響數	1
合 計	<u>\$32,165</u>

本公司於民國九十七年前三季與銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。惟因其不符避險會計之條件，故其公平價值變動部份仍列入損益，截至民國九十七年九月三十日止，無尚未到期之遠期外匯合約。

民國九十七年前三季因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換利益為 3,381 仟元，帳列於營業外收入及利益－兌換利益項下。

上述公平價值變動列入損益金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

3.應收票據淨額

(1)應收票據淨額如下：

	97.09.30
應收票據	<u>\$3,151</u>

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

減：備抵呆帳	-
淨 額	<u>\$3,151</u>

(2)上述應收票據未有提供質押或擔保之情事。

4. 應收帳款淨額

(1)應收帳款淨額如下：

	97.09.30
應收帳款	\$2,359,907
減：備抵呆帳	(67,984)
淨 額	<u>\$2,291,923</u>

(2)本公司及子公司截至民國九十七年九月三十日出售應收帳款，情形如下：

出售對象	除列應收 帳款金額	已預支金額	利率	擔保品	額度
97.09.30					
華一銀行	\$30,854	\$27,769	SIBOR+0.8%	本票 USD1,700 仟元	USD 4,400 仟元
永豐商業銀行	123,418	111,076	SIBOR+0.8%	本票 USD3,300 仟元	USD 17,600 仟元
合 計	<u>\$154,272</u>	<u>\$138,845</u>			

(3) 上述應收帳款提供作為擔保或質押情形，請參閱合併財務報表附註五。

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	97.09.30
原 料	\$448,023
物 料	2,184
在製品	146,342
製成品	65,258
商 品	265
合 計	<u>662,072</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(199,960)
淨 額	<u>\$462,112</u>

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司及子公司民國九十七年九月三十日之存貨投保金額為1,062,572仟元。

(3)上列存貨未有提供質押或擔保之情事。

6. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	97.09.30
房屋及建築物	\$176,684
機器設備	160,580
模具設備	15,398
運輸設備	15,170
辦公設備	40,091
租賃改良	44,947
什項設備	92,984
合 計	\$545,854

(2)本公司及子公司民國九十七年九月三十日固定資產投保金額為1,882,290仟元。

(3)本公司及子公司民國九十七年一月一日至九月三十日無因購置固定資產而需資本化之利息支出。

(4)有關固定資產提供質押或擔保情事，請參閱合併財務報表附註五。

7. 無形資產

(1)電腦軟體成本	97.09.30
原始成本：	
期初餘額	\$19,691
本期增加-單獨取得	-
本期減少-到期除列	-
匯率影響數	290
期末餘額	19,981
累計攤銷：	
期初餘額	8,338
本期增加-單獨取得	3,479
本期減少-到期除列	-

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯率影響數	284
期末餘額	12,101
帳面餘額	\$7,880

(2)土地使用權	97.09.30
原始成本：	
期初餘額	\$18,568
本期增加-單獨取得	-
本期增加-匯率影響數	1,044
期末餘額	19,612
累計攤銷：	
期初餘額	1,891
本期提列	280
本期增加-匯率影響數	122
期末餘額	2,293
帳面餘額	\$17,319

8. 催收款淨額

	97.09.30
催收款	\$182
減：備抵呆帳	(182)
淨 額	\$-

9. 短期借款

	97.09.30
擔保借款(一年內到期)	\$96,418
信用借款(一年內到期)	323,498
合 計	\$419,916

(1) 民國九十七年九月三十日短期借款之借款利率區間為1.67%~5.73%。

(2) 有關資產提供質押擔保之情形，請參閱合併財務報表附註五。

10. 長期借款

(1) 民國九十七年九月三十日長期借款明細如下：

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	借款性質	利率	期間	97.09.30	償還辦法
台灣中小企業 —八德分行	擔保借款	按一年期定期郵政儲金利率加0.24%	90.05.10-100.05.10	\$8,316	註1
台灣中小企業 —八德分行	擔保借款	按二年期定期郵政儲金利率加0.325%機動計息	94.08.08-99.08.08	19,159	註2
中國信託	擔保借款	Telerate 短期票券均價利率 (Fixing Rate) 加計年利率0.8%計算	95.10.04-98.10.04	353,430	註3
上海商銀 —國際金融 業務分行	信用借款	按 3 個月 SIBOR 加計 0.75%再除以 0.9 浮動計息	96.08.15-99.07.31	51,412	註4
上海商銀 —國際金融 業務分行	信用借款	按 3 個月 SIBOR 加計 1.5% 浮動計息	97.08.08-99.08.07	48,199	註5
合 計				480,516	
減：一年內到期之長期借款				(54,792)	
一年以上到期之長期借款				\$425,724	

註1:自91年5月10日起，以3個月為一期，共分37期平均償還本息。

註2:自94年9月8日起，每個月為一期共分60期平均償還本息。

註3:到期一次付清。

註4:自97年5月15日起，以3個月為一期，共分10期平均償還本息。

註5:自98年1月8日起，以3個月為一期，共分6期平均償還本息。

(2)有關資產提供質押擔保之情形，請參閱合併財務報表附註五。

11.股本

本公司民國九十六年一月一日額定股本為 1,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 100,000,000 股，業已發行 60,480,000 股。

本公司於民國九十六年六月二十八日經股東會決議辦理盈餘轉增資 30,240 仟元及員工紅利轉增資 18,000 仟元，該項增資案於民國九十六年八月一日經董事會決議以同年八月二十二日為增資基準日。另本公司於民國九十六年十月八日經董事會決議辦理現金增資 73,890 仟元(每股以 38 元溢價發行)，並於同年八月三日經董事會決議由董事會授權董事長訂定民國九十六年十一月二十九日為增資基準日，增資後額定股本為 1,000,000

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

仟元，每股面額 10 元，分為 100,000,000 股，業已發行 72,693,000 股。

本公司於民國九十七年六月十九日經股東會決議辦理盈餘轉增資 21,587 仟元及員工紅利轉增資 19,000 仟元，該項增資案於民國九十七年八月五日經董事會決議以同年八月二十七日為增資基準日，增資後額定股本為 1,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 100,000,000 股，業已發行 76,751,650 股。

本公司於民國九十六年九月十日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 6,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。截至民國九十七年九月三十日止，本公司尚未有因發行員工認股權憑證而增發新股之情事，另有關於發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註三.16。

12. 庫藏股票

本公司於民國九十七年一月二十八日經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
97.9.30				
轉讓予員工	- 仟股	738仟股	- 仟股	738仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十七年九月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為 7,675 仟股，收買股份金額最高上限為 1,913,303 仟元。本公司截至民國九十七年九月三十日止，買回之庫藏股票股數為 738 仟股，買回之庫藏股金額為 22,918 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	97.09.30
股票發行溢價	\$1,370,492

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

本公司民國九十七年六月十九日經股東常會決議修訂後之盈餘分配如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。次依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列比例範圍內決議分派之：

- (一) 董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (二) 員工紅利百分之二~十。
- (三) 扣除前二款餘額後，併同以往年度累計未分配盈餘做為股東紅利，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之。

本公司民國九十七年六月十九日經股東常會決議修訂前之盈餘分配如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得合併前期未分配盈餘，於保留部份盈餘後，依下列比例範圍內決議分派之：

- (一) 董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (二) 員工紅利百分之二~十，並得以增資配股方式行之。
- (三) 其餘部份為股東紅利。

(2) 股利政策：

本公司民國九十七年六月十九日經股東常會決議修訂後之股利政策如下：

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利原則上以不低於股

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

東紅利及員工紅利合計數之百分之十。上述盈餘分派之確定，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。員工紅利如以股票方式發放，本公司從屬公司之員工符合一定條件者，亦得分派之，其條件授權董事會訂定之。

本公司民國九十七年六月十九日經股東常會決議修訂前之股利政策如下：

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利原則上不低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。上述盈餘分派之確定，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。員工紅利如以股票方式發放，本公司從屬公司之員工符合一定條件者，亦得分派之，其條件授權董事會訂定之。

(3) 有關本公司民國九十六年度盈餘分配議案如下：

項 目	96年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97年6月19日股東會決議通過	97年3月27日董事會決議通過		
董監事酬勞	\$5,700	\$5,700	\$-	-
員工現金紅利	-	-	-	-
員工股票紅利				
金額	19,000	19,000	-	-
股數(面額每股10元)	1,900,000股	1,900,000股	-	-
佔96年底流通在外股數之比例	2.61%	2.61%	-	-
股東紅利				
股票(面額每股10元)	2,158,650股	2,158,650股	-	-
現金	143,910	143,910	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘(註)	3.07元	3.07元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(96年度)稅後純益—員工現金股利—員工股票股利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(96年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十七年一月一日至九月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為3,270仟元及981仟元，其估列基礎係以民國九十七年一月一日至九月三十日之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利及董監酬勞分別以10%及3%估列)，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且非重大時，則列為民國九十八年度之損益。

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國九十七年度董事會擬議之九十六年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年九月十日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 6,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為六年。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.10.15	6,000,000	6,000,000	41.00

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	97.01.01~97.09.30	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	6,000,000	\$41.00
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	6,000,000	\$41.00
期末仍可行使之認股選擇權	-	-
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$-

(2) 截至民國九十七年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	96年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	96年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$41.00	6,000,000	5.04年	\$41.00	-	\$-

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七年度第三季於帳上並無應認列之酬勞成本。另本公司於民國九十六年十二月三十一日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十七年度第三季採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	<u>97.01.01~97.09.30</u>
繼續營業單位稅前淨利	\$59,659
擬制稅前淨利	\$42,687
基本每股盈餘(元)	\$0.78
擬制基本每股盈餘(元)	\$0.56
稀釋每股盈餘(元)	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

註：因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用Binomial選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於九十七年度第一季之加權平均資訊分別如下：預期股利率為25%，預期價格波動率為0.5%，無風險利率為2.635%，預期存續期間為6年。

17.營業收入淨額

	<u>97.01.01~97.09.30</u>
營業收入包括：	
商品銷售	\$4,903,664
減：銷貨退回或折讓	(6,942)
營業收入淨額	<u>\$4,896,722</u>

18.每股盈餘

- (1)本公司因發行員工認股權憑證，故為複雜資本結構，民國九十七年第三季度每股盈餘之計算，經考慮員工認股權轉換價格高於每股市價，因具有反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘；另財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	<u>97.01.01-97.09.30</u>
期初流通在外股數	72,693,000 股
97年8月27日盈餘轉增資 (72,154,473 股×3%)	2,164,634

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

97年8月27日員工紅利轉增資 (72,154,473股×2.6405%)	1,905,239
購回庫藏股	(538,527)
本期流通在外加權平均股數	<u>76,224,346股</u>

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>97.01.01-97.09.30:</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$59,659</u>	<u>\$36,334</u>	76,224,346股	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.48</u>
具稀釋作用之已 發行員工認股 權憑證假設認 購影響數			註		
具稀釋作用之員 工分紅費用化 影響數			284,348股		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$59,659</u>	<u>\$36,334</u>	76,508,694股	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.48</u>

註：因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不擬列入稀釋每股盈餘計算。

四、關係人交易

無此事項。

五、質押之資產

(1)截至民國九十七年九月三十日止，本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>97.09.30</u>			
應收帳款	\$183,247	中國信託—桃園分行	CHEERWAY 借款保證
受限制銀行存款	1,500	台灣中小企銀—八德分行	關稅局擔保金
固定資產—土地(成本)	19,356	上海商業銀行—桃園分行	吳江亞帝歐借 款保證
固定資產—土地(成本)	58,500	台灣中小企銀—八德分行	長期借款
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	16,103	上海商業銀行—桃園分行	吳江亞帝歐借 款保證

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	46,883	台灣中小企銀－八德分行	長期借款
合 計	\$325,589		

(2)民國九十七年九月三十日，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為融資之擔保品：

質押資產名稱	帳面價值	抵質押機構	擔保性質
<u>97.09.30</u>			
<u>蘇州亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	\$1,537	中國農業銀行-吳江市支行	工程預留戶
受限制銀行存款－流動	178	中國建設銀行-吳江支行	國、地稅及社 保專戶
受限制銀行存款－流動	669	中信銀行-吳江支行	稅款保證金戶
<u>吳江亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	164	中國農業銀行-吳江支行	關稅專戶
受限制銀行存款－流動	82	中國工商銀行-吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款－流動	111	中國建設銀行-吳江支行	地稅及社保專 戶
受限制銀行存款－流動	117	中信銀行-吳江支行	稅款保證金戶
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	225,342	中國農業銀行-吳江支行	短期借款
<u>深圳亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	158	中國工商銀行-深圳支行	稅款專戶
合 計	\$228,358		

六、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十七年九月三十日止，本公司分別為關係人CHEERWAY GROUP LLC、DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED、亞帝歐光電科技(吳江)有限公司及亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司之借款額度背書保證USD25,900仟元、USD4,500仟元、USD6,100仟元及USD5,000仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中，其中為關係人CHEERWAY GROUP LLC及亞帝歐光電科技(吳江)有限公司背書保證額度內提供應收帳款183,247仟元、土地19,356仟元及建築物16,103仟元作為擔保品。

2.截至民國九十七年九月三十日止，本公司以營業租賃方式承租重大資產之情形：

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

出租人	租賃標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
績偉企業股份有限公司	台南縣仁德鄉中正路三段197-1號	93.03.01~ 98.02.28	承租第一年每月租金300仟元，第二年起每月租金350仟元，每年租約起始日開立十二張支票，每月一日分期兌現。	\$700

未來各年度租金支出如下：

年 度	金 額
97.10.01~97.12.31	\$1,050
98	700
合計	\$1,750

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	97.09.30	
	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>		
現金及約當現金	\$559,780	\$559,780
公平價值變動列入損益之金融資產	32,165	32,165
－流動		
應收票據及帳款淨額	2,295,074	2,295,074
其他應收款	36,316	36,316
受限制銀行存款－流動	4,516	4,516
存出保證金	4,355	4,355
<u>資產－衍生性</u>		
無		
<u>負債－非衍生性</u>		

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

短期借款	419,916	419,916
應付票據及帳款	1,368,381	1,368,381
長期借款(含一年內到期者)	480,516	480,516
應付所得稅	4,510	4,510
應付費用	112,320	112,320
其他應付款	55,837	55,837
應付股利	143,910	143,910
應付設備款	4,320	4,320
<u>負債－衍生性</u>		
無		

A.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款、應付股利及應付設備款等。
- (B)受限制銀行存款－流動及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (C)公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (D)長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

B.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

金融商品	公開報價決	評價方法估
	定之金額	計之金額
	97.09.30	97.09.30
<u>資產－非衍生性</u>		
現金及約當現金	\$463,382	\$96,398
公平價值變動列入損益之金融資產	32,165	-
－流動		
應收票據及帳款淨額	-	2,295,074
其他應收款	-	36,316
受限制銀行存款－流動	3,016	1,500

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	-	4,355
<u>資產－衍生性</u>		
無		
<u>負債－非衍生性</u>		
短期借款	-	419,916
應付票據及帳款	-	1,368,381
長期借款(含一年內到期者)	-	480,516
應付所得稅	-	4,510
應付費用	-	112,320
其他應付款	-	55,837
應付股利		143,910
應付設備款	-	4,320
<u>負債－衍生性</u>		
無		

C.本公司及子公司於民國九十七年前三季因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為0仟元。

(2)本公司及子公司民國九十七年第三季具利率變動之公平價值風險之金融資產為97,898仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為498,563仟元，金融負債為900,432仟元。

(3)本公司及子公司民國九十七年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額為7,092仟元，及利息費用總額為28,237仟元。

(4)財務風險資訊

A.市場風險

本公司及子公司銷售產品大多內銷為主，外幣主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響，本公司及子公司民國九十七年前三季兌換利益約佔合併營收淨額比率為1.20%。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，且本公司之政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並定期評估應收款項收回之可能性而予以提列適當備抵呆帳，故本公司預期不致有發生重大損失之可能性。

C.流動性風險

亞帝歐光電股份有限公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率之變動將使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%時將增加本公司現金流出6,753仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國九十七年九月三十日

固定利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$96,398
受限制銀行存款—流動	\$1,500

浮動利率

	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$463,382	\$-	\$-	\$463,382
公平價值變動列入損益之金融資產	32,165	-	-	32,165
受限制銀行存款	3,016	-	-	3,016
銀行借款				
短期銀行借款	(419,916)	-	-	(419,916)
長期銀行借款	(54,792)	(423,448)	(2,276)	(480,516)

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表一。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一

民國九十七年第三季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

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 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	勞務收入	\$6,885	月結150天	0.14%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他收入	21,128	-	0.43%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	勞務收入	516	月結150天	0.01%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 332	月結120天	0.21%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	USD 22,104	月結90天	14.02%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	USD 12,847	月結90天	8.15%
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 1,953	月結120天	1.24%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	銷貨	USD 53,075	月結90天	33.66%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	其他收入	USD 1	月結90天	-
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 977	月結120天	0.62%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 66	月結120天	0.04%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 775	月結120天	0.49%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 1	月結120天	-
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 237	月結90天	0.15%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 224	月結90天	0.14%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	USD 2,040	月結90天	1.29%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	USD 1,786	月結90天	1.13%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 223	月結90天	0.14%
7	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 563	月結60天	0.36%
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 883	月結90天	0.56%
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	銷貨	USD 24	月結90天	0.02%
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 11	月結90天	0.01%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	應收帳款	298,441	月結150天	5.32%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	4,404	月結150天	0.08%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 96	月結120天	0.06%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	USD 52,706	月結90天	30.21%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	USD 8,430	月結90天	4.83%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	USD 19,676	月結90天	11.28%
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 1,549	月結120天	0.89%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 637	月結120天	0.37%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 21	月結120天	0.01%

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一

民國九十七年第三季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMTED	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 10	月結120天	0.01%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 105	月結120天	0.06%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 85	月結90天	0.05%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMTED	3	應收帳款	USD 23	月結90天	0.01%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	USD 4,216	月結90天	2.42%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	USD 613	月結90天	0.35%
7	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 52	月結60天	0.03%
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 1	月結90天	-
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMTED	3	應收帳款	USD 197	月結90天	0.11%
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	USD 23	月結90天	0.01%
5	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	其他應收帳款	USD 3	月結90天	-
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	出售固定資產	1,531	月結150天	0.03%
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	1	其他應收款 (資金融通)	160,000	-	2.85%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	其他應收款 (資金融通)	USD 3,000	-	1.72%
4	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	其他應收款 (資金融通)	USD 5,000	-	2.87%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。