

證券代號

3516

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年上半年度
及民國九十七年上半年度

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

合併財務報表暨會計師查核報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-18
(三)會計變動之理由及其影響	18
(四)重要會計科目之說明	19-34
(五)關係人交易	34
(六)質押之資產	34-35
(七)重大承諾事項及或有事項	36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其他	36-40
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	40
2、轉投資事業相關資訊	40-41
3、大陸投資資訊之揭露	42-47
(十二)部門別財務資訊	47

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達亞帝歐光電股份有限公司及其子公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，亞帝歐光電股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理，另亞帝歐光電股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

此 致

亞帝歐光電股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第144183號
(87)台財證(六)第65315號

張志銘

會計師

洪茂益

中華民國九十八年七月三十一日

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日
(金額以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$675,269	16.84	\$468,598	8.52	2100	短期借款	四.10及六	\$246,520	6.15	\$231,557	4.21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	-	-	30,551	0.56	2120	應付票據		1,225	0.03	4,232	0.08
1120	應收票據淨額	二、四.4	906	0.02	1,109	0.02	2140	應付帳款		550,738	13.74	1,647,007	29.93
1140	應收帳款淨額	二、四.5及六	1,033,330	25.78	2,291,058	41.63	2160	應付所得稅	二及四.20	16,041	0.40	5,232	0.10
1160	其他應收款		14,672	0.37	56,204	1.02	2170	應付費用		48,751	1.22	99,390	1.81
1210	存貨淨額	二及四.6	198,181	4.94	480,480	8.73	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	二及四.3	-	-	3,869	0.07
1260	預付款項		14,520	0.36	23,622	0.43	2210	其他應付款		28,702	0.71	42,603	0.77
1280	其他流動資產		3,063	0.08	7,703	0.14	2216	應付股利		-	-	143,910	2.61
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	-	-	46,983	0.85	2224	應付設備款		3,152	0.08	19,967	0.36
1291	受限制銀行存款	六	2,801	0.07	7,880	0.14	2272	一年內到期之長期借款	四.11及六	111,363	2.78	38,309	0.70
	流動資產合計		1,942,742	48.46	3,414,188	62.04	2280	其他流動負債		4,000	0.10	6,771	0.12
								流動負債合計		1,010,492	25.21	2,242,847	40.76
15xx	固定資產	二、四.7、六及七					24xx	長期負債					
1501	土地		182,924	4.57	182,924	3.32	2420	長期借款	四.11及六	214,698	5.35	392,465	7.13
1521	房屋及建築物		1,251,275	31.21	1,162,931	21.13							
1531	機器設備		793,468	19.79	721,038	13.10	28xx	其他負債					
1537	模具設備		2,509	0.06	32,936	0.60	2820	存入保證金		9,385	0.23	1,272	0.02
1551	運輸設備		26,167	0.65	29,368	0.53	2861	遞延所得稅負債	二及四.20	157,377	3.93	243,826	4.43
1561	辦公設備		59,789	1.49	62,057	1.13		其他負債合計		166,762	4.16	245,098	4.45
1631	租賃改良		57,042	1.43	75,147	1.37		負債合計		1,391,952	34.72	2,880,410	52.34
1681	其他設備		248,399	6.20	218,428	3.97							
	成本合計		2,621,573	65.40	2,484,829	45.15	31xx	股本	四.12				
15x9	減：累計折舊		(645,023)	(16.09)	(476,368)	(8.65)	3110	普通股		767,517	19.14	726,930	13.21
1599	減：累計減損		(31,551)	(0.79)	(31,259)	(0.57)	3150	待分配股票股利		-	-	40,587	0.74
1672	預付設備款		2,774	0.07	3,220	0.06	32xx	資本公積	四.14				
	固定資產淨額		1,947,773	48.59	1,980,422	35.99	3211	普通股股票溢價		1,370,492	34.19	1,370,492	24.90
17xx	無形資產	二、四.8及六					33xx	保留盈餘					
1750	電腦軟體成本		5,360	0.13	9,034	0.16	3310	法定盈餘公積	四.15	146,567	3.66	146,567	2.66
1782	土地使用權		17,432	0.44	16,441	0.30	3350	未分配盈餘	四.16	257,539	6.42	406,634	7.39
	無形資產合計		22,792	0.57	25,475	0.46	34xx	股東權益其他項目					
18xx	其他資產						3420	累積換算調整數	二	97,746	2.44	(45,382)	(0.82)
1820	存出保證金		6,058	0.15	7,992	0.14	3510	庫藏股票	四.13	(22,918)	(0.57)	(22,918)	(0.42)
1830	遞延費用	二	89,530	2.23	75,243	1.37		股東權益合計		2,616,943	65.28	2,622,910	47.66
1848	催收款淨額	二及四.9	-	-	-	-							
	其他資產合計		95,588	2.38	83,235	1.51							
	資產總計		\$4,008,895	100.00	\$5,503,320	100.00		負債及股東權益總計		\$4,008,895	100.00	\$5,503,320	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：林國盛

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十八年一月一日至六月三十日
 及民國九十七年一月一日至六月三十日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,464,535	100.15	\$3,493,542	100.09
4170	減：銷貨退回及折讓		(2,251)	(0.15)	(3,226)	(0.09)
	銷貨收入淨額	二及四.18	1,462,284	100.00	3,490,316	100.00
5000	營業成本		(1,379,741)	(94.36)	(3,264,122)	(93.52)
5910	營業毛利		82,543	5.64	226,194	6.48
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(23,257)	(1.59)	(55,273)	(1.59)
6200	管理及總務費用		(70,967)	(4.85)	(108,600)	(3.11)
6300	研究發展費用		(24,785)	(1.69)	(21,040)	(0.60)
	營業費用合計		(119,009)	(8.13)	(184,913)	(5.30)
6900	營業淨利(損)		(36,466)	(2.49)	41,281	1.18
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		370	0.02	4,814	0.14
7130	處分固定資產利益	二	862	0.06	-	-
7160	兌換利益	二及四.3	19,145	1.31	28,900	0.83
7210	租金收入		98	0.01	4,086	0.12
7310	金融資產評價利益	二及四.2	-	-	201	-
7480	其他收入		4,530	0.31	13,693	0.39
	營業外收入及利益合計		25,005	1.71	51,694	1.48
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(7,310)	(0.50)	(20,202)	(0.58)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(1,632)	(0.05)
7640	金融資產評價損失	二	(214)	(0.01)	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.3	-	-	(3,949)	(0.11)
7880	其他支出		(9,730)	(0.67)	(3,342)	(0.09)
	營業外費用及損失合計		(17,254)	(1.18)	(29,125)	(0.83)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(28,715)	(1.96)	63,850	1.83
8100	所得稅(費用)利益	二及四.20	5,795	0.40	(17,126)	(0.49)
9600	本期淨利(損)		<u>\$(22,920)</u>	<u>(1.56)</u>	<u>\$46,724</u>	<u>1.34</u>
9700	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
9710	繼續營業單位稅前淨利(損)		\$(0.38)		\$0.84	
8111	所得稅(費用)利益		0.08		(0.23)	
9750	本期淨利(損)		<u>\$(0.30)</u>		<u>\$0.61</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.22				
9810	繼續營業單位稅前淨利(損)		\$(0.38)		\$0.83	
8111	所得稅(費用)利益		0.08		(0.22)	
9850	本期淨利(損)		<u>\$(0.30)</u>		<u>\$0.61</u>	

(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：林國盛

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十八年一月一日至六月三十日
 及民國九十七年一月一日至六月三十日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	股 本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	庫藏股票	合 計
					法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十七年一月一日餘額		\$726,930	\$-	\$1,370,492	\$123,833	\$572,841	\$52,231	\$-	\$2,846,327
九十六年盈餘指撥及分配	四.16								
法定盈餘公積					22,734	(22,734)			-
股票股利			21,587			(21,587)			-
現金股利						(143,910)			(143,910)
員工紅利			19,000			(19,000)			-
董監事酬勞						(5,700)			(5,700)
購入庫藏股	四.13							(22,918)	(22,918)
外幣報表換算調整數	二						(97,613)		(97,613)
九十七年上半年度淨利						46,724			46,724
民國九十七年六月三十日餘額		<u>\$726,930</u>	<u>\$40,587</u>	<u>\$1,370,492</u>	<u>\$146,567</u>	<u>\$406,634</u>	<u>\$(45,382)</u>	<u>\$(22,918)</u>	<u>\$2,622,910</u>
民國九十八年一月一日餘額		\$767,517	\$-	\$1,370,492	\$146,567	\$280,459	\$114,898	\$(22,918)	\$2,657,015
外幣報表換算調整數	二						(17,152)		(17,152)
九十八年上半年度淨損						(22,920)			(22,920)
民國九十八年六月三十日餘額		<u>\$767,517</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,370,492</u>	<u>\$146,567</u>	<u>\$257,539</u>	<u>\$97,746</u>	<u>\$(22,918)</u>	<u>\$2,616,943</u>

(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：林國盛

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年一月一日至六月三十日

及民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額以新台幣仟元為單位)

項 目	九十八年上半年度	九十七年上半年度	項 目	九十八年上半年度	九十七年上半年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (22,920)	\$ 46,724	受限制銀行存款(增加)減少	46,736	4,911
調整項目：			購置固定資產	(32,919)	(236,664)
折舊費用	99,904	86,666	出售固定資產價款	3,212	2,161
各項攤提	12,225	12,536	存出保證金(增加)減少	1,223	3,604
處分固定資產損失(利益)	(862)	1,632	遞延費用增加	(6,890)	(1,866)
金融負債評價損失	-	3,949	投資活動之淨現金流入(出)	11,362	(227,854)
金融資產評價損失(利益)	214	(201)			
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	32,818	(30,984)	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	(276)	25,388	舉借(償還)短期借款	(141,081)	(32,516)
應收帳款淨額(增加)減少	424,136	3,946	舉借(償還)長期借款	(155,075)	(40,223)
其他應收款(增加)減少	2,996	14,509	存入保證金增加(減少)	8,019	401
存貨淨額(增加)減少	118,729	231,717	購入庫藏股	-	(22,918)
預付款項(增加)減少	1,078	1,985	融資活動之淨現金流入(出)	(288,137)	(95,256)
其他流動資產(增加)減少	1,292	345			
遞延所得稅資產淨額—流動(增加)減少	27,439	(14,782)	本期現金及約當現金增加(減少)數	245,028	(121,331)
應付票據增加(減少)	(5,305)	(2,935)	匯率影響數	(14,969)	(92,862)
應付帳款增加(減少)	(123,611)	(139,545)	期初現金及約當現金餘額	445,210	682,791
應付所得稅增加(減少)	12,238	(4,146)	期末現金及約當現金餘額	\$675,269	\$468,598
應付費用增加(減少)	(6,544)	(51,985)			
其他應付款增加(減少)	(9,782)	(10,050)	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動負債增加(減少)	687	(801)	本期支付利息	\$9,152	\$21,439
遞延所得稅負債增加(減少)	(42,653)	27,811	本期支付所得稅	\$2,359	\$2,668
			支付現金購置固定資產		
			固定資產增加數	\$31,258	\$227,633
			應付設備款(增加)減少	1,661	9,031
			本期支付現金數	\$32,919	\$236,664
			不影響現金流量之投資及融資活動		
			累積換算調整數增加(減少)	\$ (17,152)	\$ (97,613)
			一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$111,363	\$38,309
			應付現金股利及董監酬勞	\$-	\$149,610
營業活動之淨現金流入(出)	521,803	201,779			

(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：林國盛

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十八年六月三十日
 及民國九十七年六月三十日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十年十二月十六日核准設立，本公司主要經營各種連接器、插頭及電子零組件之製造、加工、買賣業務。本公司及子公司於民國九十八及九十七年六月三十日之員工人數分別為 2,869 人及 5,372 人。

本公司股票於民國九十六年七月二十四日經櫃檯買賣中心證櫃審字第○九六○一○○九○八號函核准上櫃，並自民國九十六年十一月二十九日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、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
			98.06.30	97.06.30	
本公司	TUNG WING GROUP LIMITED	轉投資控股	100%	100%	無
本公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	國際貿易業務	100%	100%	無
本公司	CHEERWAY GROUP LLC	國際貿易業務	100%	100%	無
本公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	國際貿易業務	100%	100%	無
本公司	中新企業有限公司	國際貿易業務	100%	-%	註1

亞帝歐光電股份有限公司及其子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%	100%	無
TUNG WING GROUP LIMITED	中帝控股有限公司	轉投資控股	100%	-%	註2
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%	100%	無
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐(廈門)光電有限公司	生產經營新型電子元器件專用材料、精密型腔模及冷陰極燈管組裝業務	100%	-%	註3
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%	註4
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業務	-%	100%	註5
中帝控股有限公司	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%	-%	註4
中帝控股有限公司	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業務	100%	-%	註5

註1:本公司於民國九十八年間投資設立中新企業有限公司。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

註2:本公司於民國九十八年間透過TUNG WING GROUP LIMITED間接投資設立中帝控股有限公司。

註3:本公司於民國九十七年間增加投資TUNG WING GROUP LIMITED美金1,500仟元(折合新台幣50,400仟元)，並轉投資設立亞帝歐(廈門)光電有限公司。

註4:APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年二月五日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。

註5:APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電科技(吳江)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年一月二十日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電科技(吳江)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。

(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。

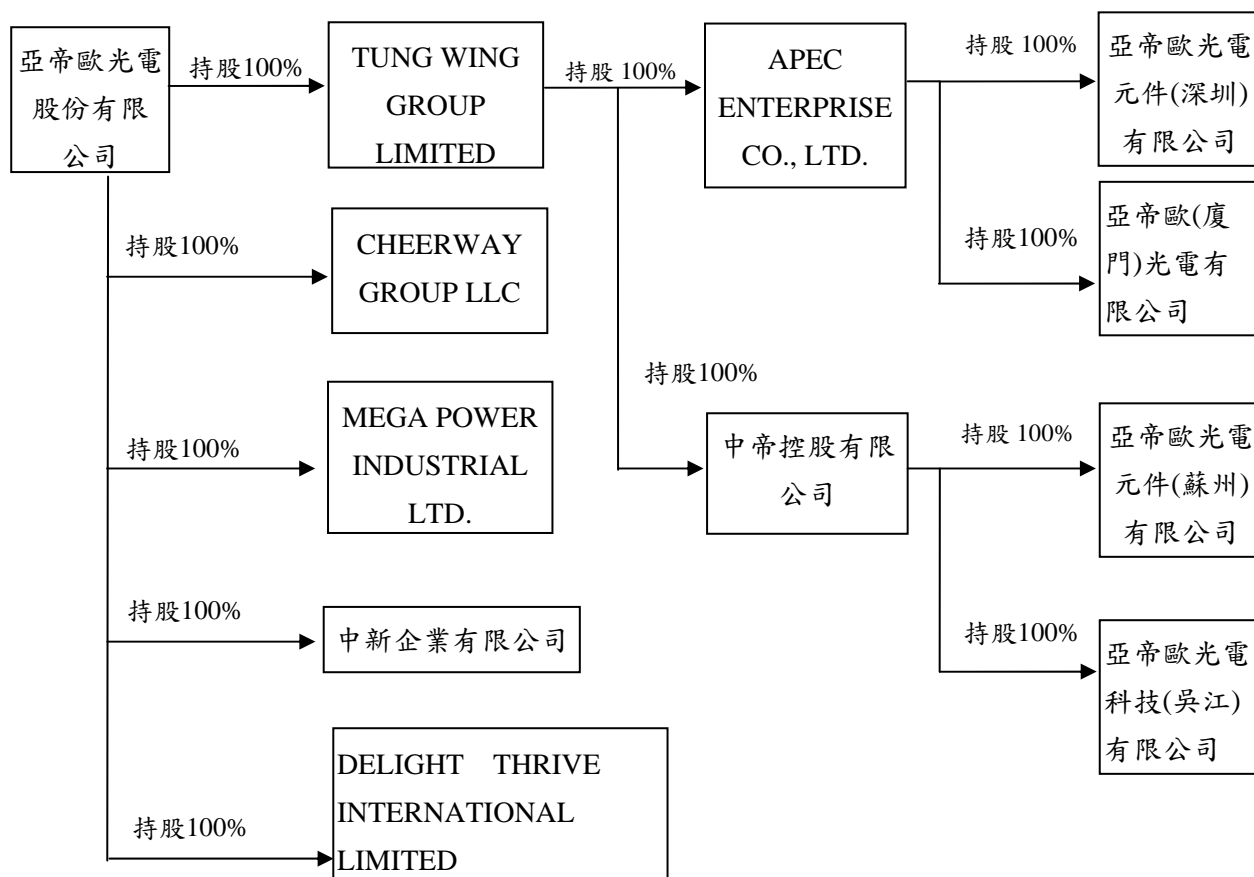
2. 合併財務報表之編製政策：

(1)母公司：亞帝歐光電股份有限公司(以下簡稱本公司)

(2)截至民國九十八年六月三十日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

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。

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。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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
中新企業有限公司	美 金
中帝控股有限公司	美 金
亞帝歐(廈門)光電有限公司	人民幣
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。

4. 現金及約當現金

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 金融資產及金融負債

本公司自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

屬此類別之金融資產或金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

6. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而未採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

7. 備抵呆帳

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

8. 存貨

民國九十八年一月一日前之存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部分指重置成本，在製品、製成品及外購商品部份則採淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨另行提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

自民國九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	—以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品	—包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

9. 固定資產

(1) 固定資產係以原始取得成本為入帳基礎，新增設備及重大之改良及更新，作為資本支出列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用；固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，至於處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2) 折舊係採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物	5	-	51	年
機器設備	3	-	11	年
模具設備	2	-	3	年
運輸設備	2	-	10	年
辦公設備	2	-	6	年
租賃改良			5	年
其他設備	2	-	7	年

(3) 租賃權益改良係按其本身之耐用年限、或租約期限(以較短者為準)，加以折舊或攤銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限繼續提列折舊。

10. 無形資產

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	1-3 年	直線法
土地使用權	491 月	直線法

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 遞延費用

係電力線路補助費、電話裝置費、模具及廠房工程等支出，其具有未來經濟效益，以實際發生成本為入帳基礎，並按一~十年平均攤提。

13. 員工認股權計畫

亞帝歐光電股份有限公司及其子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。

14. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，報經主管機關核准，自民國八十八年三月起算按每年已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，並撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

本公司自民國九十四年起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十四年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十五年一月一日起認列淨退休金成本；有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限六

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

年採直線法攤銷。

15. 所得稅

所得稅估列係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

16. 收入認列

本公司及子公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

17. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

18. 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。

19. 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。

三、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民國九十七年上半年度稅前淨利減少5,467仟元，稅前基本每股盈餘減少0.07元。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起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上半年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有影響。
3. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。此項變動對本公司民國九十八年上半年度淨損增加15,984仟元，基本每股盈餘減少0.21元。本期亦重分類民國九十七年上半年度營業外收入及利益74,808仟元暨營業外費用及損失31,082仟元至銷貨成本項下。

四、重要會計科目之說明

亞帝歐光電股份有限公司及其子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. 現金及約當現金

	98.06.30	97.06.30
現金及零用金	\$457	\$536
支票及活期存款	543,786	285,894
定期存款	131,026	182,168
合 計	<u>\$675,269</u>	<u>\$468,598</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：

項 目	98.06.30	97.06.30
保本投資型組合式商品	\$-	\$30,354
加：公平價值變動列入損益之金融 資產評價調整	-	201
匯率影響數	-	(4)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$30,551</u>

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. 公平價值變動列入損益之金融負債

交易目的金融負債：

項 目	98.06.30	97.06.30
公平價值變動列入損益之金融負債	\$-	\$-
加：公平價值變動列入損益之金融 負債評價調整	-	3,949
匯率影響數	-	(80)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$3,869</u>

本公司於民國九十八及九十七年上半年間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。

民國九十八及九十七年上半年間因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換利益與評價損失分別為 237 仟元及 2,695 仟元暨 0 仟元及 3,949 仟元，帳列於營業外收

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

入及利益－兌換利益與金融負債評價損失項下。

4. 應收票據淨額

	98.06.30	97.06.30
應收票據	\$906	\$1,109
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$906</u>	<u>\$1,109</u>

5. 應收帳款淨額

(1)應收帳款淨額如下：

	98.06.30	97.06.30
應收帳款	\$1,110,808	\$2,342,208
減：備抵呆帳	(77,478)	(51,150)
淨 額	<u>\$1,033,330</u>	<u>\$2,291,058</u>

(2)本公司及子公司截至民國九十八年六月三十日止無出售應收帳款之情形，另截至民國九十七年六月三十日止出售應收帳款之情形如下：

出售對象	除列應收帳款金額	已預支金額	利率	擔保品	額度
<u>97.6.30</u>					
華一銀行	\$73,693	\$65,774	SIBOR+0.8%	本票 USD1,700 仟元	USD4,400 仟元
永豐商業銀行	294,773	263,097	SIBOR+0.8%	本票 USD3,300 仟元	USD17,600 仟元
合 計	<u>\$368,466</u>	<u>\$328,871</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六。

6. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	98.06.30	97.06.30
原 料	\$333,489	\$483,119
物 料	2,736	2,069
在 製 品	58,698	79,613
製 成 品	34,534	104,300

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

商 品	244	474
合 計	429,701	669,575
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(231,520)	(189,095)
淨 額	\$198,181	\$480,480

(2)本公司及子公司民國九十八及九十七年上半年度之銷貨成本包括存貨呆滯及跌價回升利益分別為1,508仟元及71,985仟元、存貨盤(盈)虧分別為473仟元及(2,823)仟元，暨存貨報廢損失61,354仟元及31,082仟元。

(3)民國九十八及九十七年六月三十日之存貨投保金額分別為529,851仟元及1,013,362仟元。

(4)上列存貨未有提供質押或擔保之情事。

7. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	98.06.30	97.06.30
房屋及建築物	\$225,144	\$154,518
機器設備	204,741	137,777
模具設備	1,125	12,109
運輸設備	13,799	16,009
辦公設備	43,696	36,216
租賃改良	38,719	40,119
其他設備	117,799	79,620
合 計	\$645,023	\$476,368

(2)民國九十八及九十七年六月三十日固定資產投保金額分別為2,103,226仟元及1,801,443仟元。

(3)民國九十八及九十七年上半年度皆未有因購置固定資產而需利息資本化之情形。

(4)有關固定資產提供質押或擔保之情事，請參閱合併財務報表附註六。

8. 無形資產

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

<u>電腦軟體成本</u>	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
原始成本：		
期初餘額	\$13,241	\$19,691
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少-到期除列	(995)	-
匯率影響數	-	(15)
期末餘額	12,246	19,676
累計攤銷：		
期初餘額	6,330	8,338
本期增加-單獨取得	1,551	2,317
本期減少-到期除列	(995)	-
匯率影響數	-	(13)
期末餘額	6,886	10,642
帳面餘額	\$5,360	\$9,034
<u>土地使用權</u>	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
原始成本：		
期初餘額	\$19,973	\$18,568
本期增加-單獨取得	-	-
本期增加-匯率影響數	(40)	(55)
期末餘額	19,933	18,513
累計攤銷：		
期初餘額	2,295	1,891
本期提列	206	184
本期增加-匯率影響數	-	(3)
期末餘額	2,501	2,072
帳面餘額	\$17,432	\$16,441

有關土地使用權提供質押或擔保之情事，請參閱合併財務報表附註六。

9. 催收款淨額

	98.06.30	97.06.30
催收款	\$5,439	\$172
減：備抵呆帳	(5,439)	(172)
淨 額	\$-	\$-

10. 短期借款

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

	98.06.30	97.06.30
信用借款(一年內到期)	\$194,520	\$152,030
擔保借款(一年內到期)	52,000	79,527
合 計	\$246,520	\$231,557

(1) 民國九十八及九十七年六月三十日短期借款之借款利率區間分別為 1.59%~2.77% 及 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六。

11. 長期借款

(1) 民國九十八及九十七年六月三十日之長期借款餘額內容如下：

債權人	借款性質	利 率		期 間	借 款 金 額		償 還 辦 法
		98.06.30	97.06.30		98.06.30	97.06.30	
台灣中小企業 —八德分行	擔保借款	按一年期定期 期郵政儲金 利率加0.24%	按一年期定期 期郵政儲金 利率加0.24%	90.05.10- 100.05.10	\$6,048	\$9,072	註1
台灣中小企業 —八德分行	擔保借款	按二年期定期 期郵政儲金 利 率 加 0.325% 機 動 計息	按二年期定期 期郵政儲金 利 率 加 0.325% 機 動 計息	94.08.08- 99.08.08	11,662	21,658	註2
上海商銀 —桃園分行	擔保借款	-	按中華郵政 公司中長期 資金運用利 息加0.67%機 動計息	93.12.01- 108.12.01	-	11,500	註3
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	-	333,894	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 0.75%再除以 0.9 浮動計息	按 3 個 月 SIBOR 加計 0.75%再除以 0.9 浮動計息	96.08.15- 99.07.31	32,756	54,650	註5
上海商銀	信用借款	按 3 個 月	-	97.08.08-	40,946	-	註6

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

一 國際金融 業務分行	SIBOR 加計 1.5% 浮動計 息		99.08.07				
永豐銀行	擔保借款	按 3 個月 SIBOR 加計 1.25% 浮動計 息	-	98.03.12- 101.02.12	234,649	-	註7
合 計					326,061	430,774	
減：一年內到期之長期借款					(111,363)	(38,309)	
一年以上到期之長期借款					\$214,698	\$392,465	

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:自94年1月7日起，以3個月為一期，共分60期平均償還本息，惟已於民國九十七年度提前清償完畢。

註4:到期一次付清，惟已於民國九十八年度提前清償完畢。

註5: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6:自98年5月8日起，每3個月為一期，共分6期平均攤還。

註7:自99年3月12日起，每1個月為一期，分24期償還，每期償還USD300仟元，最後一期償還USD250仟元。

(2)本公司承諾債權人永豐商業銀行流動比率不得低於120%，債本比率不得高於120%，利息保障倍數不得低於2倍，有形淨值(扣除無形資產後股東權益)不得低於2,000,000仟元。

(3)有關資產提供質押擔保之情形，請參閱合併財務報表附註六。

12.股本

本公司民國九十七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 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。截至民國九十八年六月三十日止，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四.17。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

13. 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：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>98.6.30</u>				
轉讓予員工	738仟股	- 仟股	- 仟股	738 仟股
<u>97.6.30</u>				
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，若以民國九十八年六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 1,774,598 仟元。本公司截至民國九十八年六月三十日止，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。

14. 資本公積

(1)本公司民國九十八及九十七年六月三十日資本公積明細如下：

	<u>98.06.30</u>	<u>97.06.30</u>
股票發行溢價	\$1,370,492	\$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。

(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。

15. 法定盈餘公積

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

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。

16. 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。

本公司民國九十七年度係產生虧損，故無盈餘分派之情形。

本公司董事會擬議之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酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

本公司員工紅利及董監酬勞之估列基礎係以當年度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，則列為次年度之損益，因本公司九十八年一月一日至六月三十日係稅後淨損，故不擬估列員工紅利及董監酬勞；民國九十七年一月一日至六月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 4,205 仟元及 1,262 仟元。

(2) 股利政策：

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。

17. 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	36.63

(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：

98.01.01~98.06.30

97.01.01~97.06.30

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	6,000,000	\$36.63	6,000,000	\$40.70
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	\$36.63	6,000,000	\$40.70
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)截至民國九十八年六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	
	98年6月30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)	98年6月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$36.63	6,000,000	4.29年	\$36.63	-	\$-

(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，民國九十八及九十七年上半年度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月十五日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十八及九十七年上半年度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：

	98.01.01~98.06.30	97.01.01~97.06.30
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ (28,715)	\$ 63,850
擬制稅前淨利(損)	\$ (40,030)	\$ 52,535
基本每股盈餘(元)	\$ (0.38)	\$ 0.84
擬制基本每股盈餘(元)	\$ (0.53)	\$ 0.69
稀釋每股盈餘(元)	註	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註	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，各該項因素於九十八年上

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

半年度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。

18.營業收入淨額

營業收入包括：	九十八年上半年度	九十七年上半年度
商品銷售	\$1,464,535	\$3,493,542
減：銷貨退回或折讓	(2,251)	(3,226)
營業收入淨額	\$1,462,284	\$3,490,316

19.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$141,903	\$34,483	\$176,386	\$278,505	\$47,606	\$326,111
勞健保費用	2,387	1,992	4,379	5,914	1,237	7,151
退休金費用	1,145	994	2,139	3,461	1,693	5,154
其他用人費用	2,407	1,499	3,906	21,933	4,287	26,220
折舊費用	82,444	17,460	99,904	67,081	19,585	86,666
攤銷費用	8,321	3,904	12,225	8,077	4,459	12,536

20.所得稅

(1)遞延所得稅資產與負債明細如下：	98.06.30	97.06.30		
①遞延所得稅資產總額	\$103,776	\$46,983		
②遞延所得稅負債總額	160,035	243,826		
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$101,118	\$-		
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：	98.06.30	97.06.30		
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
存貨跌價損失之認列所產生之可減除	\$213,817	\$50,191	\$76,877	\$19,219

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

暫時性差異				
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	65,943	16,470	-	-
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	(10,539)	(2,658)	918	230
兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	1,617	323	15,899	3,975
逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	24	5	76	19
固定資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	31,551	7,888	-	-
固定資產報廢損失之認列所產生之可減除暫時性差異	22,333	4,467	-	-
開辦費用之認列所產生之可減除暫時性差異	5,454	1,363	-	-
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(786,888)	(157,377)	(975,304)	(243,826)
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅資產	56,425	11,285	64,294	16,073
子公司虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅資產	24,277	6,069	-	-
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		5,715		7,467
		98.06.30	97.06.30	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$86,776	\$46,983	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(84,118)	-	
淨遞延所得稅資產－流動		2,658	46,983	
遞延所得稅負債－流動		(2,658)	-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$-	\$46,983	
		98.06.30	97.06.30	
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$17,000	\$-	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		(17,000)	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		-	-	
遞延所得稅負債－非流動		(157,377)	(243,826)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(157,377)	\$(243,826)	
		九十八年	九十七年	
(4)所得稅費用估算如下：		上半年度	上半年度	
應付所得稅(當期所得稅費用)		\$12,999	\$2,092	

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

存貨跌價報廢損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(29,644)	6,620
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅費用	2,909	505
兌換損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(3,401)	(3,397)
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(6,317)	27,811
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅利益	(16,850)	-
開辦費用之認列所產生之遞延所得稅利益	(1,394)	-
固定資產減損損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(8,063)	-
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,441
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益	(6,522)	(2,437)
虧損扣抵所產生所得稅利益	(6,274)	(16,073)
子公司虧損扣抵所產生所得稅利益	(6,204)	-
以前年度調整數	3,407	564
備抵評價之提列所產生之遞延所得稅費用	91,581	-
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(32,022)	-
所得稅費用(利益)	<u><u>\$(5,795)</u></u>	<u><u>\$17,126</u></u>

(5)本公司民國九十五年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

(6)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減餘額及最後抵減年度列示如下：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年限</u>
促進產業升級條例	機器設備	\$1,778	\$272	100年
促進產業升級條例	機器設備	362	362	101年
促進產業升級條例	研究及發展支出	2,160	2,160	100年
促進產業升級條例	研究及發展支出	1,685	1,685	101年
促進產業升級條例	研究及發展支出	1,236	1,236	102年
		<u><u>\$7,221</u></u>	<u><u>\$5,715</u></u>	

(7)本公司增資擴展經營其他電子零組件之投資計畫，符合重要科技事業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法規定，業奉經濟部工業局工中字第○九四○五○三五○三○號函核准在案，並自民國九十四年一月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

(8)截至民國九十八年六月三十日本公司尚未使用之虧損可扣抵稅額及期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>得扣抵之最後年度</u>
-------------	---------------	-----------------

亞帝歐光電股份有限公司及其子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年度	\$6,142	107年
98年上半年度(預計)	5,143	108年
	<u>\$11,285</u>	

(9)截至民國九十八年六月三十日子公司尚未使用之虧損金額及期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>得扣抵之最後年度</u>
98年上半年度(預計)	\$6,069	103年

(10)民國九十八及九十七年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	<u>98.06.30</u>	<u>97.06.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$36,257	\$47,738
八十七年度以後未分配盈餘	\$280,459	\$572,841
	<u>九十七年度(預計)</u>	<u>九十六年度(實際)</u>
股東可扣抵稅額比率	12.92%	8.33%

21. 退休金

(1)本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。截至民國九十八及九十七年六月三十日止，儲存中央信託局之退休準備金專戶餘額分別為15,303仟元及14,812仟元。民國九十八及九十七年上半年度認列之淨退休金成本其組成明細如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
服務成本	\$-	\$140
利息成本	87	212
退休基金資產之預期報酬	(186)	(214)
淨攤銷數與遞延數	(94)	134
淨退休金成本(利益)	<u>\$(193)</u>	<u>\$272</u>

(2)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司截至民國九十八年及九十七年上半年度負擔之員工退休金計2,139仟元及4,882仟元，其中尚未提撥1,017仟元及2,302仟元帳列應付費用項下。

22. 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，民國九十八及九十七年上

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

半年度每股盈餘之計算，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：

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額(分子)	股數(分母)	金額(分子)	股數(分母)
期初流通在外股數(已扣除購回庫藏股)		76,013,650股		72,693,000股
97年8月27日盈餘轉增資 (72,255,862×3%)		-		2,167,676
97年8月27日員工紅利轉增資 (72,255,862×2.6405%)		-		1,907,916
購回庫藏股		-		(437,138)
本期流通在外加權平均股數		76,013,650股		76,331,454股

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年上半年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$ (28,715)	\$ (22,920)	76,013,650股	\$ (0.38)	\$ (0.30)
具稀釋作用之已 發行員工認股 權憑證假設認 購影響數			註		
稀釋每股盈餘					
本期淨損	\$ (28,715)	\$ (22,920)	76,013,650股	\$ (0.38)	\$ (0.30)
<u>九十七年上半年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 63,850	\$ 46,724	76,331,454股	\$ 0.84	\$ 0.61
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			208,901股		
稀釋每股盈餘					

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。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

本期淨利	\$63,850	\$46,724	76,540,355 股	\$0.83	\$0.61
------	----------	----------	--------------	--------	--------

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。

五、關係人交易

無此事項。

六、質押之資產

(1)截至民國九十八及九十七年六月三十日止，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>98.06.30</u>			
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、短期借款
固定資產－土地(成本)	105,068	永豐商業銀行	CHEERWAY 借款保證
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	15,396	上海商業銀行－桃園分行	吳江亞帝歐借款保證
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	46,270	台灣中小企銀－八德分行	長、短期借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	151,618	永豐商業銀行	CHEERWAY 借款保證
合 計	\$397,708		
<u>97.06.30</u>			
應收帳款	\$218,392	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	長期借款
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)	16,228	上海商業銀行－桃園分行	長期借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	47,156	台灣中小企銀－八德分行	長期借款
合 計	\$361,132		

(2)民國九十八及九十七年六月三十日止，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>98.06.30</u>			
<u>蘇州亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	\$73	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	687	中信銀行-吳江支行	稅款保證金戶
土地使用權	4,963	中國農業銀行-吳江市支行	短期借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	310,949	中國農業銀行-吳江市支行	短期借款
<u>吳江亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	168	中國農業銀行-吳江支行	關稅專戶
受限制銀行存款－流動	46	中國工商銀行-吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款－流動	32	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	121	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)	220,259	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	174	中國工商銀行-深圳支行	稅款專戶
合 計	<u>\$537,472</u>		
<u>97.06.30</u>			
<u>蘇州亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	\$1,449	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	3,641	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	630	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	156	中國農業銀行-吳江支行	關稅專戶
受限制銀行存款－流動	207	中國工商銀行-吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款－流動	88	中國建設銀行-吳江支行	地稅及社保專 戶
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	215,928	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	209	中國工商銀行-深圳支行	稅款專戶
合 計	<u>\$222,308</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十八年六月三十日止，本公司分別為關係人 CHEERWAY GROUP LLC、亞帝歐光電科技(吳江)有限公司、中新企業有限公司、DELIGHT THRIVE

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

INTERNATIONAL., LTD.之借款額度背書保證 USD21,750 仟元、USD9,700 仟元、USD4,350 仟元及 USD2,000 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、亞帝歐光電科技(吳江)有限公司及 DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL., LTD. 背書保證額度內提供土地、房屋及建築物 124,424 仟元及 167,014 仟元作為擔保品。

2. 本公司與永豐商業銀行簽訂聯貸案之承諾事項，請參閱財務報表附註四.11 項下說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	98.06.30		97.06.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$675,269	\$675,269	\$468,598	\$468,598
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	30,551	30,551
應收票據及款項淨額	1,034,236	1,034,236	2,292,167	2,292,167
其他應收款	14,672	14,672	56,204	56,204
受限制銀行存款	2,801	2,801	7,880	7,880
存出保證金	6,058	6,058	7,992	7,992
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	246,520	246,520	231,557	231,557
應付票據及款項	551,963	551,963	1,651,239	1,651,239
長期借款(含一年內到期者)	326,061	326,061	430,774	430,774
應付費用	48,751	48,751	99,390	99,390
應付股利	-	-	143,910	143,910
應付設備款	3,152	3,152	19,967	19,967
<u>負債－衍生性</u>				

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	3,869	3,869
— 流動				

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：

- (1) 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、應收票據及款項淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付費用、應付股利及應付設備款。
- (2) 存出保證金及受限制銀行存款以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (3) 公平價值變動列入損益之金融資產與金融負債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。
- (4) 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：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.06.30	97.06.30	98.06.30	97.06.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$544,243	\$286,430	\$131,026	\$182,168
公平價值變動列入損益之金融資產	-	30,551	-	-
應收票據及款項淨額	-	-	1,034,236	2,292,167
其他應收款	-	-	14,672	56,204
受限制銀行存款	1,301	6,380	1,500	1,500
存出保證金	-	-	6,058	7,992
<u>資產－衍生性</u>				
無				
 <u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	246,520	231,557	-	-
應付票據及款項	-	-	551,963	1,651,239
長期借款(含一年內到期者)	326,061	430,774	-	-

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

應付費用	-	-	48,751	99,390
應付股利	-	-	-	143,910
應付設備款	-	-	3,152	19,967
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	-	3,869
－流動				

C.本公司及子公司於民國九十八及九十七年上半年度以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為0仟元及3,949仟元。

2.本公司及子公司民國九十八及九十七年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為132,526仟元及183,668仟元，金融負債均為0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為545,544仟元及323,361仟元，金融負債分別為572,581仟元及662,331仟元。

3.本公司及子公司民國九十八及九十七年上半年度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，其利息收入總額分別為370仟元及4,814仟元及利息費用總額分別為7,310仟元及20,202仟元。

4.財務風險資訊

A.市場風險

本公司及子公司銷售產品雖大多內銷為主，但交易幣別主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益產生影響。

本公司及子公司因應匯率變動之具體措施如下：

在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視為實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶；進貨付款則視匯率變動情形而考慮以外銷所得之外幣或擇機預先購買外幣支付進口之原物料，以減低匯率變動之衝擊。

本公司及子公司民國九十八年上半年度兌換利益約佔合併營收淨額比率為1.31%。

B.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

約金額及其他應收款。因本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，且本公司及子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，故本公司及子公司預期不致有發生重大損失之可能性。

C. 流動性風險

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

本公司及子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%時將增加本公司及子公司現金流出5,726仟元。

茲將本公司及子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：

民國九十八年六月三十日

固定利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$131,026
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	\$544,243	\$-	\$-	\$544,243
受限制銀行存款	1,301	-	-	1,301
銀行借款				
短期借款	(246,520)	-	-	(246,520)
長期借款	(111,363)	(137,575)	(77,123)	(326,061)

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。

5. 為便於財務報表之分析比較，民國九十七年上半年度之財務報表部份科目業經適當

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

重分類。

6. 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，詳附表十一。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券者：參閱附表三。
4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：參閱附表五。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附相關資訊：
 - (1) 對他人資金融通者：參閱附表六。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)為他人背書保證者：無。
- (3)期末持有有價證券者：參閱附表七。
- (4)本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表八。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表九。
- (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者：參閱附表十。
- (9)從事衍生性商品交易：

本公司之被投資公司 Cheerway 於民國九十八年上半年度從事衍生性金融商品交易說明如下：

本公司於民國九十八年上半年度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，截至民國九十八年六月三十日止，Cheerway 無尚未到期之遠期外匯合約。

民國九十八年上半年度因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換利益為 237 仟元，帳列於營業外收入及利益-兌換利益項下。

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

(三)大陸投資資訊之揭露

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

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司(註八)	生產經營新型電子元器件專用材料、精密型腔模	\$233,008 (註一及註六)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$157,435	\$-	\$-	\$157,435	100.00%	\$14,381 (註五、六及註十)	\$265,935 (註六及註十)	\$-	\$157,435	\$157,435	
亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	生產經營光電子器件	\$121,427 (註二及註六)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$121,239	\$-	\$-	\$121,239	100.00%	\$18,407 (註五、六及註十)	\$151,769 (註六及註十)	\$-	\$121,239	\$121,239	
亞帝歐光電科技(吳江)有限公司(註九)	冷陰極燈管、矽橡膠及冷陰極燈管組裝業務	\$984,540 (註三及註六)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$495,006	\$408,785 (註七)	\$-	\$903,791	100.00%	\$(23,291) (註五、六及註十)	\$535,457 (註六及註十)	\$-	\$903,791	\$1,082,994	\$1,570,166
亞帝歐(廈門)光電有限公司	生產經營新型電子元器件專用材料、精密型腔模及冷陰極燈管組裝業務	\$49,227 (註四及註六)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$50,400	\$-	\$-	\$50,400	100.00%	\$(5,831) (註五、六及註十)	\$42,468 (註六及註十)	\$-	\$50,400	\$98,454	

亞帝歐光電股份有限公司及其子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)

- 註一：亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司為本公司持有 100.00%之子公司 TUNGWING GROUP LIMITED 所持有 100.00%股權之孫公司 OPEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有 100.00%股權之被投資公司。
- 註二：亞帝歐光電元件(深圳)有限公司為本公司持有 100.00%之子公司 TUNGWING GROUP LIMITED 所持有 100.00%股權之孫公司 APEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有 100.00%股權之被投資公司。
- 註三：亞帝歐光電科技(吳江)有限公司為本公司持有 100.00%之子公司 TUNGWING GROUP LIMITED 所持有 100.00%股權之孫公司 OPEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有 100.00%股權之被投資公司。
- 註四：亞帝歐(廈門)光電有限公司為本公司持有 100.00%之子公司 TUNGWING GROUP LIMITED 所持有 100.00%股權之孫公司 APEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有 100.00%股權之被投資公司。
- 註五：係依經會計師查核之同期財務報表按權益法認列之投資損益。
- 註六：以期末匯率折算新台幣金額。
- 註七：係本期匯出美金計 12,000 仟元。
- 註八：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司，持有 100%股權，惟自民國九十八年二月五日 APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。
- 註九：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電科技(吳江)有限公司，持有 100%股權，惟自民國九十八年一月二十日 APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電科技(吳江)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。
- 註十：於編製合併報表時業已沖銷。

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. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進貨		應付款項	
	金額	佔各公司 進貨淨額 百分比	金額	佔各公司 該科目餘 額百分比
<u>亞帝歐對子公司</u>				
亞帝歐對DELIGHT THRIVE	\$77,545	50.96%	\$47,004	34.22%
亞帝歐對MEGA POWER	6,611	4.35	4,183	3.05
亞帝歐對中新企業有限公司	2,974	1.95	2,856	2.08
亞帝歐對CHEERWAY GROUP LLC	-	-	5,495	4.00

本公司向MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED、CHEERWAY GROUP LLC、DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED及中新企業有限公司進貨之產品係屬特殊規格，因無向其他廠商採購相同產品之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件為月結120天，一般廠商為月結120-150天付款。

	進貨		應付款項	
	金額	佔各公司 進貨淨額 百分比	金額	佔各公司 該科目餘 額百分比
<u>子公司對子公司</u>				
DELIGHT THRIVE對吳江亞帝歐	\$97,764	41.13%	\$72,667	27.15%
DELIGHT THRIVE對蘇州亞帝歐	1,194	0.50	1,285	0.48
MEGA POWER對深圳亞帝歐	6,946	46.81	5,980	42.29
MEGA POWER對蘇州亞帝歐	6,172	41.59	6,375	45.09
MEGA POWER對吳江亞帝歐	1,721	11.60	1,785	12.62
中新企業有限公司對蘇州亞帝歐	26	0.01	25	0.01
CHEERWAY對蘇州亞帝歐	12,473	10.51	-	-
CHEERWAY對吳江亞帝歐	11,889	10.01	-	-

MEGA POWER向蘇州亞帝歐、吳江亞帝歐及深圳亞帝歐之進貨價格，因屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另其付款條件為月結90天，並視資金狀況而定。

DELIGHT THRIVE係支付蘇州亞帝歐及吳江亞帝歐加工之加工費，因屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另其付款條件為月結90天，並視資金狀況而定。

中新企業有限公司向蘇州亞帝歐之進貨價格，因屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另其付款條件為月結90天，並視資金狀況而定。

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. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷貨		應收款項	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔各公司 該科目餘 額百分比
<u>亞帝歐對子公司</u>				
亞帝歐對中新企業有限公司	\$1,740	0.92%	\$36,007	15.73%
亞帝歐對CHEERWAY GROUP LLC	1,582	0.84	21,888	9.56
亞帝歐對DELIGHT THRIVE	1,060	0.56	10,241	4.48

上述係本公司代關係人採購原物料及設備收取之勞務收入，因無代非關係人採購原物料之情形，故其交易價格無法比較；至於對關係人之收款條件為月結150天，一般客戶為月結90~150天收款。

本公司民國九十八年上半年度為CHEERWAY GROUP LLC代購原料金額為32,163仟元。

本公司民國九十八年上半年度為中新企業有限公司及DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED代購原物料及設備金額分別為73,926仟元及9,251仟元。

	銷貨		應收款項	
	金額	佔各公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔各公司 該科目餘 額百分比
<u>子公司對子公司</u>				
中新企業有限公司對深圳亞帝歐	\$221,101	43.51%	\$66,857	32.93%
中新企業有限公司對吳江亞帝歐	148,215	29.17	61,103	30.10
中新企業有限公司對蘇州亞帝歐	58,325	11.48	15,542	7.66
中新企業有限公司對廈門亞帝歐	3,088	0.61	2,957	1.46
CHEERWAY對蘇州亞帝歐	-	-	630,454	50.91
CHEERWAY對深圳亞帝歐	11,999	23.51	63,192	5.10
CHEERWAY對吳江亞帝歐	-	-	481,631	38.89

中新企業有限公司及CHEERWAY GROUP LLC銷售予深圳亞帝歐、蘇州亞帝歐、吳江亞帝歐及廈門亞帝歐之產品係屬特殊規格並無再銷售予其他客戶，故其價格無法合理比較；對於關係人收款條件為月結90天，並視資金狀況而定。

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.財產交易金額及其所產生損益：

	資產種類	帳面價值	售價	處分利益	價格決定之 參考依據
<u>亞帝歐對子公司</u>					
亞帝歐對CHEERWAY	機器設備	\$10,346	\$11,164	\$818	議價
亞帝歐對CHEERWAY	其他設備	205	220	15	議價
亞帝歐對中新企業有限公司	機器設備	5,294	5,416	122	議價
亞帝歐對中新企業有限公司	其他設備	2,566	2,632	66	議價
合 計		<u>\$18,411</u>	<u>\$19,432</u>	<u>\$1,021</u>	
<u>子公司對子公司</u>					
CHEERWAY對廈門亞帝歐及 吳江亞帝歐	機器設備	<u>\$7,052</u>	<u>\$5,308</u>	<u>\$1,744</u>	議價

5.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

截至民國九十八年六月三十日止，本公司分別為關係人CHEERWAY GROUP LLC、亞帝歐光電科技(吳江)有限公司、中新企業有限公司、DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL., LTD.之借款額度背書保證USD21,750仟元、USD9,700仟元、USD4,350仟元及USD2,000仟元，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土地、房屋及建築物124,424仟元及167,014仟元作為擔保品。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：

交易對象	最高餘額	期末餘額	利率	全年度利息總額
亞帝歐貸與APEC	\$165,000	\$-	3%	\$786
APEC貸與亞帝歐(吳江)	165,000	-	-	-
CHEERWAY貸與亞帝歐(吳江)	98,454	98,454	-	-

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

本公司民國九十八年上半年度為CHEERWAY GROUP LLC、中帝控股有限公司及APEC ENTERPRISE CO., LTD.提供勞務而收取之技術服務費及為關係人背書保證而收取之顧問費計1,470仟元、4,621仟元及2,067仟元。

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)

截至民國九十八年六月三十日止，本公司為中帝控股有限公司及中新企業有限公司提供勞務而收取之技術服務費、為關係人背書保證而收取之顧問費及代墊款項計1,223仟元及39仟元，帳列其他應收款項下。

8.上述有關聯屬公司間交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

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

對他人資金融通者

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	其他應收款	\$165,000	\$-	3%	有短期融通資金之必要	-	為因應貸與對象營運週轉需求	\$-	-	\$-	\$1,046,777	\$1,046,777

註1：貸出公司淨值40%為限。

註2：貸出公司淨值40%為限。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表二

為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
0	亞帝歐光電 股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	本公司之 子公司	\$1,308,472	\$917,900	\$739,174	\$256,686 (註4)	28.25%	\$2,616,943
0	亞帝歐光電 股份有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限 公司	本公司之 曾孫公司	\$1,308,472	\$329,655	\$329,655	\$34,752 (註5)	12.60%	
0	亞帝歐光電 股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	本公司之 子公司	\$1,308,472	\$69,560	\$67,970	\$-	2.60%	
0	亞帝歐光電 股份有限公司	中新企業有限公司	本公司之 子公司	\$1,308,472	\$147,834	\$147,834	\$-	5.65%	

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證處理辦法」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期股東權益淨值百分之百。對單一企業背書保證額度以本公司當期股權淨值百分之五十為限。

註4：係為背書保證借款739,174仟元提供之擔保品。

註5：係為背書保證借款329,655仟元提供之擔保品。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表三

期末持有有價證券

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	比率	市價(註)	
亞帝歐光電股份有限公司	普通股							
	TUNG WING GROUP LIMITED	子公司	採權益法之長期投資	25,311,221	\$576,121	100.00%	\$576,905	註1
	TUNG WING GROUP LIMITED	子公司	預付長期投資款		408,785		408,785	註1
	CHEERWAY GROUP LLC	子公司	採權益法之長期投資	1,050,000	1,156,088	100.00%	1,240,027	註1
	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	子公司	採權益法之長期投資	500,000	10,143	100.00%	10,143	註1
	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期投資	2,150,000	86,035	100.00%	86,307	註1
	中新企業有限公司	子公司	採權益法之長期投資	-	1,325	100.00%	2,691	註1
	合 計				<u>\$2,238,497</u>		<u>\$2,324,858</u>	

註：無公開市價，依股權淨值填寫。

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表四

累積買進或賣出同一有價證券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：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
亞帝歐光電股 份有限公司	TUNG WING GROUP LIMITED	採權益法之 長期投資及 預付長期投 資款	-	-	25,311,221	\$589,139	12,000,000	\$395,767 (註1)	-	\$-	\$-	\$-	37,311,221	\$984,906 (註4)
亞帝歐光電股 份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	採權益法之 長期投資	-	-	5,050,000	1,328,430	-	(40,254) (註2)	4,000,000	132,088	132,088 (註3)	-	1,050,000	1,156,088 (註4)

註1：係本期增加投資款408,785仟元、採權益法認列投資收益3,819仟元及按外幣報表換算調整數減列(16,837)仟元。

註2：係本期採權益法認列投資損失(40,330)仟元及按外幣報表換算調整數增列76仟元。

註3：係本期減資匯回投資款。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表五

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露之被投資公司相關資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元

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	本期認列之 投資(損)益	備註
				上期	本期	股 數	比率%	帳面金額			
亞帝歐光電 股份有限公司	TUNG WING GROUP LIMITED	P.O. BOX.957, Offshore Incorporations Centre, Road Town Tortola (B.V.I)	轉投資控股	\$824,080	\$1,232,865	37,311,221	100.00%	\$984,906 (註)	\$3,763	\$3,819	註1及註9
亞帝歐光電 股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	114 Barksdale Professional Center, City of Nework, Country of New Castle, Zip Code 19711, U.S.A	國際貿易業務	166,760	34,672	1,050,000	100.00%	1,156,088	(48,922)	(40,330)	註2及註9
亞帝歐光電 股份有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	P.O. Box 1823 Paul's Avenue, Kingstown St. Vincen & the Grenadines.	國際貿易業務	16,350	16,350	500,000	100.00%	10,143	11,195	11,195	註9
亞帝歐光電 股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTER NATIONAL LIMITED	P.O. Box 217 Apia, Samoa.	國際貿易業務	69,975	69,975	2,150,000	100.00%	86,035	(1,214)	(1,340)	註3及註9
亞帝歐光電 股份有限公司	中新企業有限公司	RMS 3703-4 37/F West Tower Shun Tak Ctr 168-200 Connaught Central Rd Hk	國際貿易業務	-	-	-	100.00%	1,325	2,751	1,386	註4及註9
TUNG WING GROUP LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	2nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, (B.V.I.)	轉投資控股	USD25,311	USD5,200	5,200,000	100.00%	USD5,622	USD383	USD383	註9
TUNG WING GROUP LIMITED	中帝控股有限公司	RM 3703-4 37/F West Tower Shun Tak Ctr 168-200 Connaught Central Rd Hk	轉投資控股	-	USD32,111	32,111,221	100.00%	USD24,411	USD(271)	USD(271)	註9
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電元件(深圳) 有限公司	深圳市寶安區觀瀾鎮福民村 獅徑一組鵬發工業園A1、A2	生產經營光電子器 件	USD3,700	USD3,700	-	100.00%	USD4,625	USD561	USD561	註9
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐(廈門)光電有限 公司	福建省廈門市同安區城東工業 區思興路2號	生產經營新型電子 元器件專用材料、 精密型腔模及冷陰 極燈管組裝業務	USD1,500	USD1,500	-	100.00%	USD1,294	USD(178)	USD(178)	註9

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表五之一

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露之被投資公司相關資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元

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	本期認列之 投資(損)益	備註
				上期	本期	股 數	比率%	帳面金額			
中帝控股有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司(註7)	江蘇省吳江市運來開發區三興路588號	生產經營新型電子元器件、元器件專用材料、精密型腔模	USD5,000	USD5,000	-	100.00%	USD8,103	USD498	USD438	註5及註9
中帝控股有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司(註8)	江蘇省吳江經濟開發區中山北路2380號	冷陰極燈管、矽橡膠及冷陰極燈管組裝業務	USD15,111	USD27,111	-	100.00%	USD16,316	USD(715)	USD(710)	註6及註9

註：含預付投資款408,785仟元。

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益3,763仟元及攤銷股權淨值差異56仟元。

註2：係包括本期按權益法認列之投資損失(48,922)仟元、側流交易之已實現銷貨毛利694仟元及側流固定資產交易已實現利益7,214仟元及逆流交易之已實現銷貨毛利684仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資損失(1,214)仟元及逆流交易未實現銷貨毛利(126)仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益2,751仟元及側流交易未實現銷貨毛利(1,365)仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資收益USD498仟元、側流交易未實現銷貨毛利USD(27)仟元及側流固定資產交易已實現損失USD(33)仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資損失USD(715)仟元及側流固定資產已實現利益USD5仟元。

註7：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年二月五日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。

註8：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電科技(吳江)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年一月二十日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電科技(吳江)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。

註9：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表六

對他人資金融通者

單位：美金仟元/人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	其它應收帳款	USD3,000	USD3,000 (註2)	-	有短期融通資金之必要	-	為因應貸與對象營運週轉需求	\$-	-	\$-	USD 15,114	USD 15,114
2	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	其它應收帳款	RMB332	-	-	有短期融通資金之必要	-	為因應貸與對象營運週轉需求	\$-	-	\$-	RMB 20,863	RMB 20,863
3	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	其它應收帳款	USD5,000	-	-	有短期融通資金之必要	-	為因應貸與對象營運週轉需求	\$-	-	\$-	USD 2,249	USD 2,249

註1：貸出公司淨值40%為限

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表七

期末持有有價證券

單位：新台幣仟元/美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
TUNG WING GROUP LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	孫公司	採權益法之 長期投資	5,200,000	USD5,622	100.00%	USD5,622	註4
TUNG WING GROUP LIMITED	中帝控股有限公司	孫公司	採權益法之 長期投資	32,111,221	USD24,411	100.00%	USD24,411	註4
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD4,625	100.00%	USD4,625	註4
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐(廈門)光電有限公司	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD1,294	100.00%	USD1,294	註4
中帝控股有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司(註2)	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD8,103	100.00%	USD7,635	註4
中帝控股有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司(註3)	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD16,316	100.00%	USD16,387	註4

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年二月五日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。

註3：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電科技(吳江)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年一月二十日APEC ENTERPRISE CO.,LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電科技(吳江)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表八

累積買進或賣出同一有價證券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：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
TUNG WING GROUP LIMITED	中帝控股有限公司	採權益法之 長期投資	-	-	-	-	-	USD24,411 (註1)	-	-	-	-	-	USD24,411 (註4)
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	採權益法之 長期投資	中帝控股有限公司	是	-	USD7,674	-	-	-	USD7,674	USD7,674	-	-	-
APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	採權益法之 長期投資	中帝控股有限公司	是	-	USD5,042	-	-	-	USD5,042	USD5,042	-	-	-
中帝控股有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	採權益法之 長期投資	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	是	-	-	-	USD8,103 (註2)	-	-	-	-	-	USD8,103 (註4)
中帝控股有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	採權益法之 長期投資	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	是	-	-	-	USD16,316 (註3)	-	-	-	-	-	USD16,316 (註4)

註1：係包括TUNG WING GROUP LIMITED以其透過APEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有之亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司及亞帝歐光電科技(吳江)有限公司之股權作價投資設立中帝控股有限公司USD12,707仟元，本期現：投資款USD12,000仟元、按權益法認列之投資損失USD(271)仟元及外幣報表換算調整數減列USD(25)仟元。

註2：係包括TUNG WING GROUP LIMITED以其透過APEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有之亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司之股權作價投資USD7,674仟元、按權益法認列之投資收益USD438仟元及外幣報表換算調整數減列USD(9)仟元。

註3：係包括TUNG WING GROUP LIMITED以其透過APEC ENTERPRISE CO., LTD.所持有之亞帝歐光電科技(吳江)有限公司之股權作價投資USD5,042仟元、按權益法認列之投資損失USD(710)仟元、現金投資款USD12,000仟元及外幣報表換算調整數減列USD(16)仟元。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表九

與關係人進、銷貨交易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：美金仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中新企業有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	為本公司之子公司及曾孫公司	銷貨	<u>USD 6,589</u>	43.51%	月結90天	本公司銷售予其他客戶之情形較少，故其交易價格無法比較，與其他關係人之交易價格相當。	月結90天，並視資金狀況而定。	<u>USD 2,037</u>	32.93%	註
	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	為本公司之子公司及曾孫公司	銷貨	<u>USD 4,417</u>	29.17%	月結90天	本公司銷售予其他客戶之情形較少，故其交易價格無法比較，與其他關係人之交易價格相當。	月結90天，並視資金狀況而定。	<u>USD 1,862</u>	30.10%	註

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表十

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：美金仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	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	提列備抵呆帳及 備抵銷貨折讓金額
					金額	處理方式		
CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	為本公司之子公司及曾孫公司	<u>USD 19,211</u> (註)	-	\$-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	為本公司之子公司及曾孫公司	<u>USD 14,676</u> (註)	-	\$-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表十一

民國九十八年上半年度母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收淨 額或資產之比率 (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	\$1,582	月結150天	0.11%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他收入	1,470	-	0.10%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	勞務收入	1,060	月結150天	0.07%
0	亞帝歐光電股份有限公司	中新企業有限公司	1	勞務收入	1,740	月結150天	0.12%
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	1	其他收入	2,067	-	0.14%
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	1	利息收入	786	-	0.05%
0	亞帝歐光電股份有限公司	中帝控股有限公司	1	其他收入	4,621	-	0.32%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	銷貨	28,173	月結120天	1.93%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	11,999	月結90天	0.82%
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	29,942	月結120天	2.05%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	5,303	月結90天	0.36%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	77,545	月結120天	5.30%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	2,753	月結120天	0.19%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	銷貨	10,974	月結120天	0.75%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	6,611	月結120天	0.45%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	5,111	月結120天	0.35%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	2,974	月結120天	0.20%
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	6,711	月結120天	0.46%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	221,101	月結90天	15.12%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	148,215	月結90天	10.14%
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	57,198	月結120天	3.91%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	銷貨	58,325	月結90天	3.99%
4	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	3,088	月結90天	0.21%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	2,805	-	0.19%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	4,658	-	0.32%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	12,473	月結90天	0.85%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	6,172	月結90天	0.42%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	1,194	月結90天	0.08%
7	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	15,109	月結90天	1.03%
7	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	10,524	月結90天	0.72%

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表十一

民國九十八年上半年度母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收淨 額或資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	324	月結90天	0.02%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	中新企業有限公司	3	銷貨	26	月結90天	-
8	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	6,946	月結60天	0.48%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	11,889	月結90天	0.81%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	1,721	月結120天	0.12%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	97,764	月結120天	6.69%
9	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	17,963	月結90天	1.23%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	4,214	月結90天	0.29%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	181	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	21,888	月結150天	0.55%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	10,241	月結150天	0.26%
0	亞帝歐光電股份有限公司	中新企業有限公司	1	應收帳款	36,007	月結150天	0.90%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	5,495	月結120天	0.14%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	630,454	月結90天	15.73%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	63,192	月結90天	1.58%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	481,631	月結90天	12.01%
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	29,283	月結120天	0.73%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	應收帳款	27,553	月結120天	0.69%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	47,004	月結120天	1.17%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	211	月結120天	0.01%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	應收帳款	10,732	月結120天	0.27%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	4,183	月結120天	0.10%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	5,856	月結120天	0.15%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	2,856	月結120天	0.07%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	15,542	月結90天	0.39%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	66,857	月結90天	1.67%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	61,103	月結90天	1.52%
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	44,452	月結120天	1.11%
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	237	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

附表十一

民國九十八年上半年度母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收淨 額或資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
4	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	2,957	月結90天	0.07%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	6,375	月結90天	0.16%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	1,285	月結90天	0.03%
7	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	16,159	月結90天	0.40%
7	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	8,345	月結90天	0.21%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	1,447	月結90天	0.04%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	中新企業有限公司	3	應收帳款	25	月結90天	-
8	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	5,980	月結60天	0.15%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	1,785	月結120天	0.04%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	72,667	月結120天	1.81%
9	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	17,536	月結90天	0.44%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	4,115	月結90天	0.10%
9	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	240	月結90天	0.01%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	出售固定資產	11,384	月結150天	0.28%
0	亞帝歐光電股份有限公司	中新企業有限公司	1	出售固定資產	8,048	月結150天	0.20%
0	亞帝歐光電股份有限公司	中新企業有限公司	1	其他應收款	39	-	-
0	亞帝歐光電股份有限公司	中帝控股有限公司	1	其他應收款	1,223	-	0.03%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他應收款	1,222	-	0.03%
8	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	其他應收款	659	-	0.02%
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)	98,454	-	2.46%

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。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表十一之一

民國九十七年上半年度母子子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收淨額 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	\$5,275	月結120天	0.15%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	勞務收入	261	月結120天	0.01%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	10,356	月結120天	0.30%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	520,132	月結90天	14.90%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	215,256	月結90天	6.17%
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	5,029	月結120天	0.14%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	銷貨	1,309,476	月結90天	37.52%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	25,358	月結120天	0.73%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	1,652	月結120天	0.05%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	17,530	月結120天	0.50%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	25	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	1,117	月結90天	0.03%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	5,469	月結90天	0.16%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	5,059	月結90天	0.14%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	48,663	月結90天	1.39%
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	28,393	月結90天	0.81%
7	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	16,395	月結90天	0.47%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	14,486	月結90天	0.42%
8	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	85	月結90天	-
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	應收帳款	307,766	月結120天	5.59%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	1,677	月結120天	0.03%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	2,891	月結120天	0.05%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	2,111,380	月結90天	38.37%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	377,176	月結90天	6.85%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	527,471	月結90天	9.58%
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	518	月結120天	0.01%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	25,763	月結120天	0.47%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	277	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	1,279	月結120天	0.02%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	936	月結90天	0.02%
6	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	3,318	月結90天	0.06%

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表十一之一

民國九十七年上半年度母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收淨額 或資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
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	42,444	月結90天	0.77%
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	125,946	月結90天	2.29%
7	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	1,024	月結90天	0.02%
8	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	83	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	1,724	月結120天	0.05%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司、亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	出售固定資產	12,322	月結90天	0.35%
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)	151,650	到期償還	2.76%
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)	91,062	-	1.65%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	TUNG WING GROUP LIMITED	3	其他應收款	2	月結90天	-
5	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)	151,650	到期償還	2.76%

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。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。