

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)

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八年一月一日至三月三十一日

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	6-11
(二)會計變動之理由及其影響	11
(三)重要會計科目之說明	11-22
(四)關係人交易	23
(五)質押之資產	24-26
(六)重大承諾事項及或有事項	26
(七)重大之災害損失	26
(八)重大之期後事項	27
(九)其他	27-30

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(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	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					21xx	流動負債						
1100	現金及約當現金	三.1	\$518,448	14.73	\$673,728	15.95	2100	短期借款	三.12及五	\$132,484	3.76	\$285,793	6.77
1120	應收票據淨額	三.3	7,846	0.22	150	-	2181	公平價值變動列入損益之金融負債	三.2	-	-	206	0.01
1140	應收帳款淨額	三.4	941,937	26.76	1,025,783	24.29	2120	應付票據		-	-	427	0.01
1153	應收帳款－關係人	四	456	0.01	-	-	2140	應付帳款		449,968	12.78	514,103	12.17
1160	其他應收款		16,805	0.48	33,196	0.79	2160	應付所得稅		-	-	3,803	0.09
1210	存貨淨額	三.5	149,259	4.24	273,679	6.48	2170	應付費用		123,183	3.50	58,951	1.40
1260	預付款項		22,087	0.63	20,590	0.49	2210	其他應付款		31,919	0.91	97,212	2.30
1280	其他流動資產		3,210	0.09	2,864	0.07	2224	應付設備款		-	-	2,182	0.05
1286	遞延所得稅資產淨額		3,047	0.09	29,384	0.69	2272	一年內到期之長期借款	三.13及五	35,811	1.02	84,231	1.99
1291	受限制銀行存款	五	2,331	0.07	5,324	0.13	2280	其他流動負債		2,668	0.08	18,930	0.45
	流動資產合計		1,665,426	47.32	2,064,698	48.89		流動負債合計		776,033	22.05	1,065,838	25.24
14xx	基金及投資					24xx	長期負債						
1421	採權益法之長期投資	三.6	1,982	0.06	-	-	2420	長期借款	三.13及五	756	0.02	270,795	6.41
15xx	固定資產	三.7及五					28xx	其他負債					
1501	土地		163,568	4.65	182,924	4.33	2820	存入保證金		981	0.03	197	-
1521	房屋及建築物		1,194,347	33.93	1,281,413	30.34	2861	遞延所得稅負債		176,214	5.01	193,844	4.59
1531	機器設備		734,460	20.87	825,337	19.54		其他負債合計		177,195	5.04	194,041	4.59
1537	模具設備		3,336	0.09	1,324	0.03		負債合計		953,984	27.11	1,530,674	36.24
1551	運輸設備		22,004	0.62	26,688	0.63							
1561	辦公設備		57,930	1.65	62,492	1.48							
1631	租賃改良		55,462	1.58	58,759	1.39	31xx	股本	三.14				
1681	其他設備		244,316	6.94	247,239	5.86	3110	普通股		767,517	21.81	767,517	18.17
	成本合計		2,475,423	70.33	2,686,176	63.60	32xx	資本公積	三.16				
15x9	減：累計折舊		(723,181)	(20.55)	(621,791)	(14.72)	3210	普通股股票溢價		1,370,492	38.94	1,370,492	32.45
1599	減：累計減損		(28,881)	(0.82)	(33,806)	(0.80)	33xx	保留盈餘					
1672	預付設備款		614	0.02	687	0.01	3310	法定盈餘公積	三.17	146,567	4.16	146,567	3.47
	固定資產淨額		1,723,975	48.98	2,031,266	48.09	3350	未分配盈餘	三.18	281,596	8.00	258,216	6.11
17xx	無形資產	三.8及五					34xx	股東權益其他項目					
1750	電腦軟體成本		3,749	0.11	6,081	0.14	3420	累積換算調整數		22,348	0.63	173,013	4.10
1782	土地使用權		16,611	0.47	18,109	0.43	3510	庫藏股票	三.15	(22,918)	(0.65)	(22,918)	(0.54)
	無形資產合計		20,360	0.58	24,190	0.57		股東權益合計		2,565,602	72.89	2,692,887	63.76
18xx	其他資產												
1800	出租資產淨額	三.9	7,724	0.22	-	-							
1810	閒置資產淨額	三.10	27,169	0.77	-	-							
1820	存出保證金	六	88	-	4,074	0.10							
1830	遞延費用		72,862	2.07	99,333	2.35							
1848	催收款淨額	三.11	-	-	-	-							
	其他資產合計		107,843	3.06	103,407	2.45							
	資 產 總 計		\$3,519,586	100.00	\$4,223,561	100.00		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$3,519,586	100.00	\$4,223,561	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

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八年一月一日至三月三十一日

(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	99.01.01~99.03.31		98.01.01~98.03.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$587,912	100.03	\$690,821	100.29
4170	減：銷貨退回及折讓		(172)	(0.03)	(2,027)	(0.29)
	營業收入淨額	三.20及四	587,740	100.00	688,794	100.00
5000	營業成本		(529,429)	(90.08)	(676,532)	(98.22)
5910	營業毛利		58,311	9.92	12,262	1.78
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(16,389)	(2.79)	(11,482)	(1.67)
6200	管理及總務費用		(42,624)	(7.25)	(33,351)	(4.84)
6300	研究發展費用		(7,252)	(1.23)	(13,314)	(1.93)
	營業費用合計		(66,265)	(11.27)	(58,147)	(8.44)
6900	營業淨損		(7,954)	(1.35)	(45,885)	(6.66)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		189	0.03	109	0.02
7130	處分固定資產利益		312	0.05	1,053	0.15
7160	兌換利益		-	-	15,937	2.31
7480	其他收入		3,892	0.66	7,179	1.04
	營業外收入及利益合計		4,393	0.74	24,278	3.52
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(703)	(0.12)	(4,091)	(0.59)
7521	權益法認列之投資損失	三.6	(618)	(0.10)	-	-
7530	處分固定資產損失		(121)	(0.02)	-	-
7560	兌換損失		(2,124)	(0.36)	-	-
7640	金融資產評價損失	三.2	-	-	(216)	(0.03)
7650	金融負債評價損失	三.2	-	-	(206)	(0.03)
7880	其他損失		(861)	(0.15)	(4,254)	(0.62)
	營業外費用及損失合計		(4,427)	(0.75)	(8,767)	(1.27)
7900	繼續營業單位稅前淨損		(7,988)	(1.36)	(30,374)	(4.41)
8110	所得稅(費用)利益		(1,644)	(0.28)	8,131	1.18
9600	本期淨損		\$ (9,632)	(1.64)	\$ (22,243)	(3.23)
9700	基本每股盈餘(元)	三.21				
9710	繼續營業單位稅前淨損		\$(0.11)		\$(0.40)	
8110	所得稅(費用)利益		(0.02)		0.11	
9750	本期淨損		\$(0.13)		\$(0.29)	

(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
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日
 (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	99.01.01~99.03.31	98.01.01~98.03.31	項 目	99.01.01~99.03.31	98.01.01~98.03.31
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨損	\$(9,632)	\$(22,243)	受限制銀行存款(增加)減少	547	44,213
調整項目：			購置固定資產	(2,591)	(18,673)
折舊費用(含出租及閒置資產)	45,933	51,279	出售固定資產價款	482	2,649
各項攤提	6,551	6,036	存出保證金(增加)減少	3,849	3,207
處分固定資產損失	121	-	電腦軟體成本增加	(177)	-
處分固定資產利益	(312)	(1,053)	遞延費用增加	-	(8,595)
依權益法認列之投資損失	618	-	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,110</u>	<u>22,801</u>
金融資產評價損失	-	216			
金融負債評價損失	-	206	融資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	-	33,917	舉借(償還)短期借款	(43,064)	(101,808)
應收票據淨額(增加)減少	(7,589)	480	舉借(償還)長期借款	(18,103)	(126,110)
應收帳款淨額(增加)減少	(47,181)	431,683	存入保證金增加(減少)	(2,141)	(1,169)
應收帳款－關係人(增加)減少	(174)	-	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(63,308)</u>	<u>(229,087)</u>
其他應收款(增加)減少	(3,755)	(15,528)			
存貨淨額(增加)減少	3,081	43,231	本期現金及約當現金增加(減少)數	3,069	221,958
預付款項(增加)減少	(7,528)	(4,992)	匯率影響數	(10,617)	6,560
其他流動資產(增加)減少	(177)	1,491	期初現金及約當現金餘額	525,996	445,210
遞延所得稅資產一流動(增加)減少	-	(1,945)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$518,448</u>	<u>\$673,728</u>
應付票據增加(減少)	-	(6,103)			
應付帳款增加(減少)	5,852	(160,246)	現金流量資訊之補充揭露		
應付帳款－關係人增加(減少)	(1,194)	-	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$714	\$5,639
應付費用增加(減少)	75,312	3,656	本期支付所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$1</u>
其他應付款增加(減少)	3,728	58,728			
其他流動負債增加(減少)	(1,031)	15,617	支付現金購置固定資產：		
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	1,644	(6,186)	購置固定資產	\$1,318	\$16,042
			應付設備款減少	1,273	2,631
			支付現金	<u>\$2,591</u>	<u>\$18,673</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	\$35,811	\$84,231
營業活動之淨現金流入(出)	<u>64,267</u>	<u>428,244</u>	累積換算調整數增加(減少)	<u>\$(28,971)</u>	<u>\$58,115</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
 合併財務報表附註
 (此合併報表未經會計師核閱)
 民國九十九年三月三十一日
 及民國九十八年三月三十一日
 (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
			99.03.31	98.03.31	
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 INTERNATIONA L LIMITED	國際貿易業務	100%	100%	無

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)

(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	中新企業有限公司	國際貿易業務	100%	100%	註1
TUNG WING GROUP LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	國際貿易業務	100%	100%	無
TUNG WING GROUP LIMITED	中帝控股有限公司	轉投資控股	100%	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%	註5
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務	-%	100%	註6
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%	100%	註3
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務	100%	100%	註4
中帝控股有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	生產經營光電子器件	100%	-%	註5
中帝控股有限公司	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務	100%	-%	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)
(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)

- 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。
- 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：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4：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5：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐光電元件(深圳)有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年十二月十六日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐光電元件(深圳)有限公司之股權全數移轉予中帝控股有限公司。
- 註6：APEC ENTERPRISE CO., LTD.原於大陸投資亞帝歐(廈門)光電有限公司，持有100%股權，惟自民國九十八年十一月二日APEC ENTERPRISE CO., LTD.因投資架構調整，將其所持有亞帝歐(廈門)光電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

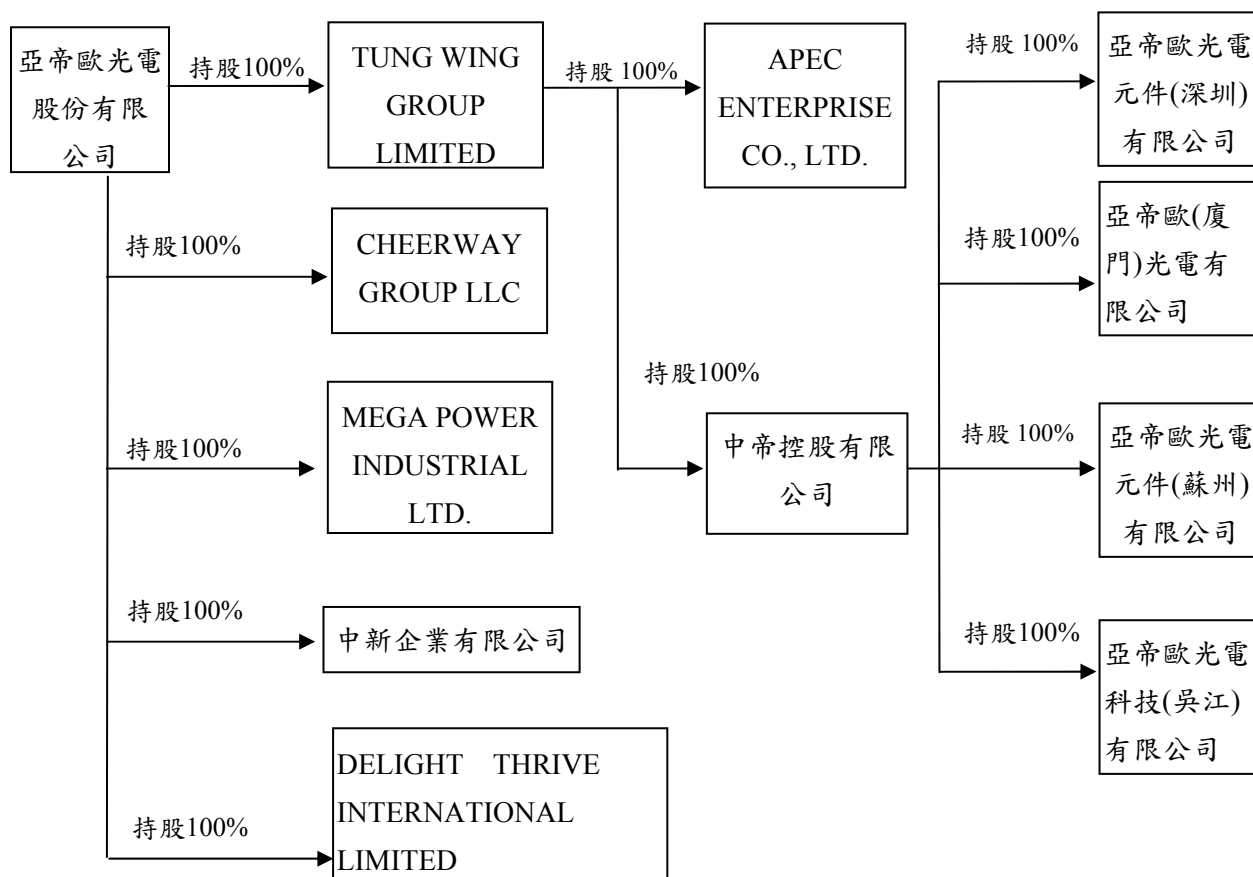
(1)母公司：亞帝歐光電股份有限公司(以下簡稱本公司)

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)

(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)

(2)截至民國九十九年三月三十一日止，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及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

- 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：

公 司 名 稱	記 帳 單 位
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。

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)

(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)

4. 存貨

民國九十七年十二月三十一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	一以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品	一包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，若正常產能與實際產能差異不大或實際產能異常高於正常產能，則以實際產量分攤固定製造費用，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。

二、會計變動之理由及其影響

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一月一日至三月三十一日淨損增加998仟元及每股虧損增加0.01元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.03.31	98.03.31
庫存現金	\$431	\$419
活期及支票存款	476,088	673,309
定期存款	41,929	-
合 計	\$518,448	\$673,728

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)
(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)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1) 交易目的金融負債：

	99.03.31	98.03.31
外匯選擇權合約	\$-	\$-
交易目的金融負債評價調整	-	206
合 計	\$-	\$206

(2) 本公司截至民國九十九年三月三十一日止無尚未到期之合約，另截至民國九十八年三月三十一日止，尚未到期外匯選擇權合約之合約金額列示如下(單位：外幣仟元)：

項 目	98.03.31
持有外匯選擇權合約	USD1,000仟元

民國九十九及九十八年第一季皆無因從事外匯選擇權合約交易而產生之兌換損益；民國九十九年第一季無因從事外匯選擇權合約交易而產生之評價損益，民國九十八年第一季因從事外匯選擇權合約交易而產生之金融負債評價損失為 206 仟元，帳列於損益表營業外費用及損失—金融負債評價損失項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

3. 應收票據淨額

	99.03.31	98.03.31
應收票據	\$7,846	\$150
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$7,846	\$150

4. 應收帳款淨額

	99.03.31	98.03.31
應收帳款	\$963,606	\$1,102,411
減：備抵呆帳	(21,669)	(76,628)
淨 額	\$941,937	\$1,025,783

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)
 (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)

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	99.03.31	98.03.31
原 料	\$269,928	\$405,407
物 料	1,515	1,538
在製品	108,041	90,047
製成品	10,738	31,211
商 品	24	684
合 計	390,246	528,887
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(240,987)	(255,208)
淨 額	\$149,259	\$273,679

(2)本公司及子公司民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日止之銷貨成本包括存貨呆滯及跌價損失分別為19,213仟元及17,738仟元。

(3)本公司及子公司民國九十九及九十八年三月三十一日之存貨投保金額分別為436,049仟元及1,051,129仟元。

(4)上列存貨未有提供質押或擔保之情事。

6. 採權益法之長期投資

(1)截至民國九十八年三月三十一日止，無採權益法之長期投資；另截至民國九十九年三月三十一日止，採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持有股數	原始取得 成 本	期末帳面 價 值	持股 比 例	投資 損 失
<u>99.03.31</u>					
歲正科技股份有限公司	500,000 股	\$3,050	\$1,982	45.25%	\$(618)

(2)按權益法評價之長期投資，係採用未經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益。

(3)上述長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

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)
 (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)

7. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	99.03.31	98.03.31
房屋及建築物	\$252,900	\$215,717
機器設備	223,317	196,749
模具設備	1,950	916
運輸設備	12,061	13,259
辦公設備	48,047	43,327
租賃改良	45,294	37,135
什項設備	139,612	114,688
合 計	\$723,181	\$621,791

(2) 本公司及子公司民國九十九及九十八年三月三十一日固定資產投保金額分別為1,970,504仟元及1,937,484仟元。

(3) 本公司及子公司民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一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。

8. 無形資產

<u>電腦軟體成本</u>	99.03.31	98.03.31
原始成本：		
期初餘額	\$11,879	\$18,052
本期增加-單獨取得	177	-
本期減少-到期除列	(1,000)	(5,806)
匯率影響數	-	-
期末餘額	11,056	12,246
累計攤銷：		
期初餘額	7,794	11,141
本期增加-單獨取得	513	830
本期減少-到期除列	(1,000)	(5,806)
匯率影響數	-	-
期末餘額	7,307	6,165
帳面餘額	\$3,749	\$6,081

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)
(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)

<u>土地使用權</u>	99.03.31	98.03.31
原始成本：		
期初餘額	\$19,623	\$19,973
本期增加-單獨取得	-	-
本期增加-匯率影響數	(148)	535
期末餘額	19,475	20,508
累計攤銷：		
期初餘額	2,707	2,295
本期提列	98	104
本期增加-匯率影響數	59	-
期末餘額	2,864	2,399
帳面餘額	\$16,611	\$18,109

9. 出租資產淨額

(1) 出租資產明細如下：

	99.03.31	98.03.31
原始成本：		
房屋及建築物	\$254	\$-
機器設備	18,595	-
辦公設備	13	-
其他設備	2	-
成本合計	18,864	-
減：累計折舊	(11,140)	-
淨 額	\$7,724	\$-

(2) 租約內容及未來五年應收租金總額如下：

承租人名稱	租賃起訖 日期	租賃標的物	每月租金 及租金收取方式
聲遠光電股份有 限公司	98.08.01~ 100.07.31	桃園縣八德市永 豐路236巷5號1樓 部分建物及機器 設備	98.08.01~98.12.31 每月租金 250仟元，99.01.01~100.07.31 每月租金300仟元，每月一日 收取即期票據或匯款。
歲正科技股份有 限公司	98.11.01~ 100.10.31	桃園縣八德市廣 福路858號2樓部 分建物	每月租金40仟元，開立發票7 日內收取匯款。

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)
(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)

未未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
99.04.01~99.12.31	\$3,060
100	2,500
合 計	\$5,560

(3)上述出租資產提供作為擔保或質押之情形，請參閱合併財務報表附註五。

10. 閒置資產淨額

(1)閒置資產明細如下：

	99.03.31	98.03.31
原始成本：		
土地	\$19,356	\$-
房屋及建築物	28,427	-
機器設備	13,421	-
其他設備	215	-
成本合計	61,419	-
減：累計折舊	(16,142)	-
累計減損	(18,108)	-
淨 額	\$27,169	\$-

(2)本公司閒置資產民國九十八年度經華信不動產估價師事務所鑑價土地、房屋及建築物等不動產，其淨公平價值小於該資產帳面價值，截至民國九十九年三月三十一日止業已提列減損損失金額為 9,917 仟元。另子公司因未供營業使用之閒置資產無跡象顯示於未來年度產生現金流量，故係以淨公平價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面價值大於其可回收金額，故於民國九十八年度認列資產減損損失 8,832 仟元。

(3)有關資產提供擔保或質押之情形，請參閱合併財務報表附註五。

11. 催收款淨額

	99.03.31	98.03.31
催收款	\$4,669	\$5,621
減：備抵呆帳	(4,669)	(5,621)
淨 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(續)
(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)

12. 短期借款

	99.03.31	98.03.31
信用借款(一年內到期)	\$132,484	\$285,793

(1) 民國九十九及九十八年三月三十一日短期借款之借款利率區間分別為1.08%~2.77%及1.66%~3.67%。

(2) 有關資產提供質押或擔保之情形，請參閱合併財務報表附註五。

13. 長期借款

(1) 民國九十九及九十八年三月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	利 率		期 間	借 款 金 額		償 還 辦 法
		99.03.31	98.03.31		99.03.31	98.03.31	
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%	按一年期定期 郵政儲金利率 加0.24%	90.05.10- 100.05.10	\$3,780	\$6,804	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	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	4,165	14,161	註2
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	12,721	40,691	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 1.5%浮動 計息	按3個月SIBOR 加計 1.5%浮動 計息	97.08.08- 99.08.07	15,901	50,863	註4
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	-	242,507	註5
合 計					36,567	355,026	
減：一年內到期之長期借款					(35,811)	(84,231)	
一年以上到期之長期借款					\$756	\$270,795	

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。

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)
(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)

註3: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4:自98年5月8日起，每3個月為一期，共分6期平均攤還。

註5: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，惟已於民國九十八年度提前清償完畢。

(2)有關資產提供質押或擔保之情形，請參閱合併財務報表附註五。

14.股本

本公司民國九十八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 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。截至民國九十九年三月三十一日止，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三.19。

15.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，自櫃檯買賣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
<u>99.3.31</u>				
轉讓予員工	738 仟股	- 仟股	- 仟股	738 仟股
<u>98.3.31</u>				
轉讓予員工	738 仟股	- 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，若以民國九十九年三月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 7,675 仟股，收買股份金額最高上限為 1,798,655 仟元。本公司截至民國九十九年三月三十一日止，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。

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)
(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)

16. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	99.03.31	98.03.31
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。

17. 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。

18. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

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。

(2) 本公司民國九十八年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

(一) 配發股東現金股利 38,007 仟元。

(二) 配發員工紅利 969 仟元及董監酬勞 291 仟元。

本公司民國九十七年度係產生虧損，故無盈餘分派之情形。

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)
(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。

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 969 仟元及 291 仟元，其估列基礎係以民國九十八年度之稅前淨利，考量所得稅率及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時，則列為股東會決議年度之損益；另本公司民國九十七年度係稅後淨損，故未予估列員工紅利及董監酬勞。

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時，則列為次年度之損益；另本公司民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日係稅後淨損，故未予估列員工紅利及董監酬勞。

(1) 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。

19. 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	2,928,000	\$36.63

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)
(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)

(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：

	99.01.01~99.03.31		98.01.01~98.03.31	
	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	3,006,000	\$36.63	4,398,000	\$36.63
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(78,000)	36.63	(778,000)	36.63
期末流通在外	<u>2,928,000</u>	36.63	<u>3,620,000</u>	36.63
期末已既得之認股選擇權	<u>878,400</u>		<u>-</u>	
給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>

(2) 截至民國九十九年三月三十一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	
	99年3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)	99年3月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
<u>\$36.63</u>	2,928,000	3.54年	<u>\$36.63</u>	878,400	<u>\$36.63</u>

(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，民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日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，若於民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日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：

	99.01.01~99.03.31	98.01.01~98.03.31
繼續營業單位稅後淨利(損)	<u>\$(9,632)</u>	<u>\$(22,243)</u>
擬制稅後淨利(損)	<u>\$(10,204)</u>	<u>\$(22,097)</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$(0.13)</u>	<u>\$(0.29)</u>
擬制基本每股盈餘(元)	<u>\$(0.13)</u>	<u>\$(0.29)</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>註</u>	<u>註</u>
擬制稀釋每股盈餘(元)	<u>註</u>	<u>註</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)
(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)

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，各該項因素於九十九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。

20. 營業收入淨額

營業收入包括：	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.03.31
商品銷售	\$587,912	\$690,821
減：銷貨退回或折讓	(172)	(2,027)
營業收入淨額	<u>\$587,740</u>	<u>\$688,794</u>

21. 每股盈餘

本公司因發行員工認股權憑證，故為複雜資本結構，民國九十九及九十八年第一季每股盈餘之計算，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：

	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.03.31
本期流通在外加權平均股數(已扣除購回庫藏股)	<u>76,013,650 股</u>	<u>76,013,650 股</u>

	<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數 (分母)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>99.01.01-99.03.31</u> ：					
基本每股盈餘					
本期淨損	<u>\$(7,988)</u>	<u>\$(9,632)</u>	76,013,650 股	<u>\$(0.11)</u>	<u>\$(0.13)</u>
<u>98.01.01-98.03.31</u> ：					
基本每股盈餘					
本期淨損	<u>\$(30,374)</u>	<u>\$(22,243)</u>	76,013,650 股	<u>\$(0.40)</u>	<u>\$(0.29)</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)
 (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)

四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
歲正科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司與關係人交易事項明細如下：

(1) 銷 貨

	99.01.01-99.03.31		98.01.01-98.03.31	
	估營業收入		估營業收入	
	金額	淨額百分比	金額	淨額百分比
歲正科技股份有限公司	\$ 434	0.07%	\$-	-%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，收款條件為月結60天。

(2) 民國九十九年一月一日至三月三十一日出租固定資產予歲正科技股份有限公司之租金收入為120仟元，相關租約及租賃標的物詳附註三.9。

2. 本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

	99.03.31		98.03.31	
	估該科目餘		估該科目餘	
	金額	額百分比	金額	額百分比
<u>應收帳款－關係人</u>				
歲正科技股份有限公司	\$456	0.05%	\$-	-%

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)
(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)

五、質押之資產

(1)截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，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>99.03.31</u>			
受限制銀行存款	\$1,000	台灣中小企銀—八德分行	關稅局擔保金
閒置資產—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—土地(成本)	105,068	永豐商業銀行	CHEERWAY 借款保證
閒置資產—房屋及建築物(帳面價值)	5,952	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)(註)	45,449	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)(註)	149,266	永豐商業銀行	CHEERWAY 借款保證
合 計	<u>\$384,591</u>		

註：包含出租資產。

<u>98.03.31</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)	15,631	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)	46,338	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)	152,057	永豐商業銀行	CHEERWAY 借款保證
合 計	<u>\$398,450</u>		

(2)民國九十九及九十八年三月三十一日，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為融資

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)
(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)

之擔保品：

質押資產名稱	帳面價值	抵質押機構	擔保性質
<u>99.03.31</u>			
<u>蘇州亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	\$112	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	668	中信銀行- 吳江支行	稅款保證金戶
土地使用權	4,728	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)	288,963	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	48	中國銀行- 吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款－流動	53	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)	203,432	中國農業銀行- 吳江市支行	短期借款
<u>深圳亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	333	中國工商銀行- 深圳分行	稅款專戶
合 計	\$498,454		
質押資產名稱	帳面價值	抵質押機構	擔保性質
<u>98.03.31</u>			
<u>蘇州亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	\$1,630	中國農業銀行- 吳江市分行	工程預留戶
受限制銀行存款－流動	387	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	709	中信銀行- 吳江支行	稅款保證金戶

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)
(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)

土地使用權	5,156	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)	325,632	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	174	中國農業銀行- 吳江支行	關稅專戶
受限制銀行存款－流動	71	中國銀行- 吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款－流動	531	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	124	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)	226,143	中國農業銀行- 吳江市支行	短期借款
<u>深圳亞帝歐</u>			
受限制銀行存款－流動	198	中國工商銀行- 深圳分行	稅款專戶
合 計	\$560,755		

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年三月三十一日止，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.及APEC ENTERPRISE CO.,LTD之借款額度背書保證USD5,000仟元、USD2,700仟元、USD18,150仟元、USD2,000仟元及USD 3,500仟元，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124,424仟元、房屋及建築物155,218仟元作為擔保品。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

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)
(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)

無此事項。

九、其他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	99.03.31		98.03.31	
	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	\$518,448	\$518,448	\$673,728	\$673,728
應收票據及帳款淨額(含關係人款)	950,239	950,239	1,025,933	1,025,933
其他應收款	16,805	16,805	33,196	33,196
受限制銀行存款	2,331	2,331	5,324	5,324
存出保證金	88	88	4,074	4,074
採權益法之長期投資	1,982	1,982	-	-
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	132,484	132,484	285,793	285,793
應付票據及帳款	449,968	449,968	514,530	514,530
應付費用	123,183	123,183	58,951	58,951
應付設備款	-	-	2,182	2,182
長期借款(含一年內到期者)	36,567	36,567	355,026	355,026
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
外匯選擇權合約	-	-	206	206

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、應收票據及帳款淨額(含關係人款)、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及應付設備款等。
- (2) 受限制銀行存款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。
- (3) 採權益法之長期投資及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，

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)

(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)

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。

(5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

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	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.03.31	98.03.31	99.03.31	98.03.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$476,519	\$673,728	\$41,929	\$-
應收票據及帳款淨額(含關係人款)	-	-	950,239	1,025,933
其他應收款	-	-	16,805	33,196
受限制銀行存款	1,331	3,824	1,000	1,500
存出保證金	-	-	88	4,074
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	132,484	285,793	-	-
應付票據及帳款	-	-	449,968	514,530
應付費用	-	-	123,183	58,951
應付設備款	-	-	-	2,182
長期借款(含一年內到期者)	36,567	355,026	-	-
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
外匯選擇權合約	-	-	-	206

C. 本公司及子公司於民國九十九及九十八年第一季因評價方法估計之公平價值變動而認為當期損失之金額分別為0仟元及206仟元。

2. 本公司及子公司民國九十九及九十八年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為1,000仟元及1,500仟元，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477,850仟元及677,552仟元，金融負債分別為169,051仟元及640,819仟元。
3. 本公司及子公司民國九十九及九十八年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益

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)

(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)

之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為189仟元及109仟元，利息費用總額分別為703仟元及4,091仟元。

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及子公司損益產生影響。

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人民幣，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九十九年第一季兌換損失約佔本公司營收淨額比率為0.36%。

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%時將增加本公司現金流出1,691仟元。

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：

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)
 (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)

民國九十九年三月三十一日

固定利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$41,929
受限制銀行存款	1,000

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	\$476,519	\$-	\$-	\$476,519
受限制銀行存款	1,331	-	-	1,331
銀行借款				
短期借款	(132,484)	-	-	(132,484)
長期借款	(35,811)	(756)	-	(36,567)

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. 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

民國九十九年第一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	資產之比率(註三)
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	勞務收入	\$1,349	月結150天	0.23%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他收入	453	-	0.08%
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	125	月結150天	0.02%
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	2,956	-	0.50%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 15	月結120天	0.08%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 1,757	月結120天	9.55%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	USD 310	月結90天	1.69%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 3	月結120天	0.02%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 5	月結120天	0.03%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	銷貨	USD 5	月結120天	0.03%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 11	月結120天	0.06%
4	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 2,333	月結120天	12.68%
5	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 92	月結120天	0.50%
5	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 9	月結120天	0.05%
5	中新企業有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	銷貨	USD 1,210	月結120天	6.58%
5	中新企業有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	USD 1,559	月結90天	8.48%
5	中新企業有限公司	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	USD 3,176	月結90天	17.27%
5	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	USD 893	月結90天	4.86%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	USD 93	-	0.51%
7	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 15	月結90天	0.08%
7	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 9	月結90天	0.05%
7	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 201	月結90天	1.09%
7	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	USD 115	月結90天	0.63%
7	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	USD 558	月結90天	3.03%
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 1	月結90天	0.01%
8	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	月結90天	0.01%
9	亞帝歐(廈門)光電有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	USD 1	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	4,194	月結150天	0.12%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	98	月結150天	-
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	23,990	月結150天	0.68%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 23	月結120天	0.02%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	USD 15,016	月結90天	13.57%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	USD 9,128	月結90天	8.25%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	USD 21	月結90天	0.02%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	應收帳款	USD 854	月結120天	0.77%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 756	月結120天	0.68%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	應收帳款	USD 19	月結120天	0.02%

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

民國九十九年第一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	資產之比率(註三)
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	應收帳款	USD 5	月結120天	-
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 90	月結120天	0.08%
4	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 2,333	月結120天	2.11%
5	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 12	月結120天	0.01%
5	中新企業有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	應收帳款	USD 1,210	月結120天	1.09%
5	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	USD 1,279	月結90天	1.16%
5	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	USD 4,110	月結90天	3.71%
5	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	USD 1,297	月結90天	1.17%
5	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 854	月結120天	0.77%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 61	月結120天	0.06%
7	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 6	月結90天	0.01%
7	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 223	月結90天	0.20%
7	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	USD 172	月結90天	0.16%
7	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	USD 1,026	月結90天	0.93%
8	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 105	月結90天	0.09%
8	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 21	月結90天	0.02%
8	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	USD 276	月結90天	0.25%
9	亞帝歐(廈門)光電有限公司	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	USD 1	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	226	月結150天	0.04%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他應收款	440	-	0.01%
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	1,936	-	0.06%
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	USD 20	-	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	USD 3,000	-	2.71%

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。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一之一

民國九十八年第一季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位

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
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	勞務收入	\$144	月結150天
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他收入	765	-
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	勞務收入	342	月結150天
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	278	月結150天
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	1	其他收入	2,104	-
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	1	利息收入	786	-
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	1,160	-
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 828	月結120天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	銷貨	USD 525	月結90天
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 19	月結120天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	USD 158	月結90天
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 597	月結120天
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 55	月結120天
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 12	月結120天
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 87	月結120天
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 87	月結120天
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 193	月結120天
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	USD 3,164	月結90天
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	USD 1,868	月結90天
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 1,099	月結120天
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	USD 1,431	月結90天
4	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	USD 2	月結90天
6	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	USD 85	-
7	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	USD 34	-
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 154	月結90天
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 19	月結90天
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 14	月結90天
8	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 254	月結90天
8	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 248	月結90天
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 1	月結90天
9	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 70	月結60天

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一之一

民國九十八年第一季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位

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
10	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 55	月結90天
10	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 3	月結90天
10	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 863	月結90天
10	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 171	月結90天
10	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	USD 42	月結90天
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	應收帳款	11,777	月結150天
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	4,239	月結150天
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	61,549	月結150天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 167	月結120天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	USD 22,279	月結90天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	3	應收帳款	USD 3,490	月結90天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	USD 14,975	月結90天
1	CHEERWAY GROUP LLC	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 19	月結120天
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	應收帳款	USD 828	月結120天
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	USD 158	月結90天
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 1,174	月結120天
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 10	月結120天
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	應收帳款	USD 12	月結120天
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 23	月結120天
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 26	月結120天
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	USD 87	月結120天
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	USD 894	月結90天
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	USD 3,164	月結90天
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	USD 1,526	月結90天
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 1,099	月結120天
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 193	月結120天
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	USD 2	月結90天
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 29	月結90天
8	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 17	月結90天
8	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 232	月結90天
8	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 427	月結90天

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一之一

民國九十八年第一季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位

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
8	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	USD 1	月結90天
9	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 45	月結60天
10	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 6	月結90天
10	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 964	月結90天
10	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 225	月結90天
10	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	USD 42	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	11,366	月結150天
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	846	月結150天
0	亞帝歐光電股份有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	1	其他應收款	2,891	-
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	1,160	-
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他應收款	USD 34	月結120天
5	TUNG WING GROUP LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	其他應收款	USD 1	月結120天
6	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他應收款	USD 85	-
7	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他應收款	USD 34	-
8	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	其他應收款	USD 10	-
10	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	其他應收款	USD 2	月結90天
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	-
8	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	其他應收款 (資金融通)	USD 49	月結90天

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。

: 新台幣/外幣仟元

佔合併總營收或 資產之比率(註三)
0.02%
0.11%
0.05%
0.04%
0.31%
0.11%
0.17%
4.08%
2.59%
0.09%
0.78%
2.95%
0.27%
0.06%
0.43%
0.43%
0.95%
15.61%
9.22%
5.42%
7.06%
0.01%
0.42%
0.17%
0.76%
0.09%
0.07%
1.25%
1.22%
-
0.35%

: 新台幣/外幣仟元

佔合併總營收或 資產之比率(註三)
0.27%
0.01%
4.26%
0.84%
0.21%
0.28%
0.10%
1.46%
0.13%
17.89%
2.80%
12.03%
0.02%
0.66%
0.13%
0.94%
0.01%
0.01%
0.02%
0.02%
0.07%
0.72%
2.54%
1.23%
0.88%
0.15%
-
0.02%
0.01%
0.19%
0.34%

: 新台幣/外幣仟元

佔合併總營收或 資產之比率(註三)
-
0.04%
-
0.77%
0.18%
0.03%
0.27%
0.02%
0.07%
0.03%
0.03%
-
0.07%
0.03%
0.01%
-
2.41%
0.04%

十算。