

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)
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣八德市白鷺里廣福路858號
公司電話：(03)376-8380

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-10
(二)會計變動之理由及其影響	10
(三)重要會計科目之說明	10-22
(四)關係人交易	22-23
(五)質押之資產	24-25
(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	26
(九)其他	26-30

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
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	\$560,857	18.30	\$468,605	13.79	2100	短期借款	三.14及五	\$303,245	9.90	\$234,178	6.89
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	三.2	172,299	5.62	275,103	8.10	2120	應付票據		213	0.01	-	-
1320	備供出售金融資產	三.4	47,831	1.56	-	-	2140	應付帳款		195,788	6.39	353,426	10.40
1120	應收票據淨額	三.5	3,669	0.12	8,984	0.27	2150	應付帳款－關係人	四	53	-	1,519	0.04
1140	應收帳款淨額	三.6	520,889	16.99	657,484	19.35	2170	應付費用		50,489	1.65	46,873	1.38
1150	應收帳款－關係人	四	1,761	0.06	1,912	0.06	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	三.3	79	-	2,903	0.09
1160	其他應收款		12,107	0.39	12,951	0.38	2210	其他應付款		36,571	1.19	82,472	2.43
1210	存貨淨額	三.7	148,537	4.85	194,078	5.71	2224	應付設備款		-	-	293	0.01
1260	預付款項		11,838	0.39	15,296	0.45	2272	一年內到期之長期借款	三.15及五	-	-	2,268	0.07
1280	其他流動資產		1,100	0.04	757	0.02	2280	其他流動負債		16,563	0.54	2,869	0.08
1286	遞延所得稅資產淨額		-	-	3,047	0.09		流動負債合計		603,001	19.68	726,801	21.39
1291	受限制銀行存款	五	1,909	0.06	1,353	0.04							
	流動資產合計		1,482,797	48.38	1,639,570	48.26	28xx	其他負債					
14xx	基金及投資					2820	存入保證金			197	0.01	985	0.03
	採權益法之長期投資	三.8	917	0.03	1,530	0.04	2861	遞延所得稅負債		125,830	4.10	144,947	4.27
							其他負債合計		126,027	4.11	145,932	4.30	
15xx	固定資產	三.9、五及六					負債合計		729,028	23.79	872,733	25.69	
1501	土地		163,568	5.34	163,568	4.81	31xx	股本	三.16				
1521	房屋及建築物		1,216,862	39.70	1,195,721	35.19	3110	普通股		760,137	24.80	767,517	22.59
1531	機器設備		703,140	22.94	738,309	21.73	32xx	資本公積	三.18				
1537	模具設備		4,917	0.16	4,209	0.12	3210	普通股股票溢價		1,357,314	44.28	1,370,492	40.34
1551	運輸設備		19,893	0.65	23,403	0.69	33xx	保留盈餘					
1561	辦公設備		58,916	1.92	58,649	1.73	3310	法定盈餘公積	三.19	147,644	4.82	147,644	4.34
1631	租賃改良		52,058	1.70	55,669	1.64	3350	未分配盈餘	三.20	110,149	3.59	252,511	7.43
1681	其他設備		224,201	7.31	245,465	7.23	34xx	股東權益其他項目					
	成本合計		2,443,555	79.72	2,484,993	73.14	3420	累積換算調整數	三.4	2,631	0.09	9,664	0.28
15x9	減：累計折舊		(933,632)	(30.46)	(813,715)	(23.95)	3450	金融商品之未實現損益	三.4	(41,950)	(1.37)	-	-
1599	減：累計減損		(26,145)	(0.85)	(27,851)	(0.82)	3510	庫藏股票	三.17	-	-	(22,918)	(0.67)
1672	預付設備款		-	-	20	-		股東權益合計		2,335,925	76.21	2,524,910	74.31
	固定資產淨額		1,483,778	48.41	1,643,447	48.37							
17xx	無形資產	三.10及五											
1750	電腦軟體成本		3,035	0.10	4,623	0.14							
1782	土地使用權		16,463	0.54	16,483	0.48							
	無形資產合計		19,498	0.64	21,106	0.62							
18xx	其他資產												
1800	出租資產淨額	三.11	2,386	0.07	2,441	0.07							
1810	閒置資產淨額	三.12及五	24,855	0.81	26,346	0.78							
1820	存出保證金		574	0.02	74	-							
1830	遞延費用		50,148	1.64	63,129	1.86							
1848	催收款淨額	三.13	-	-	-	-							
	其他資產合計		77,963	2.54	91,990	2.71							
	資 產 總 計		\$3,064,953	100.00	\$3,397,643	100.00		負債及股東權益總計		\$3,064,953	100.00	\$3,397,643	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：廖書尉

經理人：廖書尉

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
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	100.01.01~100.09.30		99.01.01~99.09.30	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,036,397	100.35	\$1,487,154	100.03
4170	減：銷貨退回及折讓		(3,586)	(0.35)	(396)	(0.03)
	銷貨收入淨額	三.22及四	1,032,811	100.00	1,486,758	100.00
5000	營業成本	四	(976,484)	(94.55)	(1,354,383)	(91.10)
5910	營業毛利		56,327	5.45	132,375	8.90
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(29,771)	(2.88)	(40,416)	(2.72)
6200	管理及總務費用		(123,909)	(12.00)	(109,481)	(7.36)
6300	研究發展費用		(22,586)	(2.18)	(21,538)	(1.45)
	營業費用合計		(176,266)	(17.06)	(171,435)	(11.53)
6900	營業淨損		(119,939)	(11.61)	(39,060)	(2.63)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	三.2	5,676	0.55	1,113	0.07
7130	處分固定資產利益		2,476	0.24	1,754	0.12
7140	處分投資利益		168	0.02	-	-
7160	兌換利益	三.3	10,259	0.99	6,958	0.47
7210	租金收入	四	365	0.03	3,814	0.26
7320	金融負債評價利益	三.3	896	0.09	-	-
7480	其他收入		11,065	1.07	10,311	0.69
	營業外收入及利益合計		30,905	2.99	23,950	1.61
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,628)	(0.26)	(1,954)	(0.13)
7521	權益法認列之投資損失	三.8	(767)	(0.07)	(1,070)	(0.07)
7530	處分固定資產損失		(1,252)	(0.12)	(332)	(0.02)
7650	金融負債評價損失	三.3	-	-	(2,164)	(0.15)
7880	其他損失		(1,790)	(0.17)	(5,001)	(0.34)
	營業外費用及損失合計		(6,437)	(0.62)	(10,521)	(0.71)
7900	繼續營業單位稅前淨損		(95,471)	(9.24)	(25,631)	(1.73)
8100	所得稅利益		10,429	1.01	25,997	1.75
9600	本期淨利(損)		\$(85,042)	(8.23)	\$366	0.02
9700	基本每股盈餘(元)	三.23				
9710	繼續營業單位稅前淨損		\$(1.26)		\$(0.33)	
8111	所得稅利益		0.14		0.34	
9750	本期淨利(損)		\$(1.12)		\$0.01	
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.23				
9810	繼續營業單位稅前淨損		\$(1.26)		\$(0.33)	
8111	所得稅利益		0.14		0.34	
9850	本期淨利(損)		\$(1.12)		\$0.01	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：廖書尉

經理人：廖書尉

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
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30	項 目	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$(85,042)	\$366	備供出售金融資產增加	(89,613)	-
調整項目：			受限制銀行存款(增加)減少	(154)	1,525
折舊費用(含出租及閒置資產)	115,490	135,689	購置固定資產	(27,930)	(7,853)
各項攤提	16,538	19,769	出售固定資產價款	7,830	9,862
處分投資利益	(168)	-	存出保證金(增加)減少	2,269	3,863
處分固定資產利益	(1,224)	(1,422)	電腦軟體成本增加	-	(2,167)
依權益法認列之投資損失	767	1,070	遞延費用增加	(4,520)	(1,824)
金融資產/負債評價損失(利益)	(896)	2,164	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(112,118)</u>	<u>3,406</u>
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(23,930)	(275,103)			
公平價值變動列入損益之金融負債(減少)增加	(760)	783	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	852	(8,727)	舉借(償還)短期借款	48,855	58,630
應收帳款淨額(增加)減少	188,977	237,272	舉借(償還)長期借款	(1,512)	(52,402)
應收帳款－關係人(增加)減少	1,395	(1,630)	存入保證金增加(減少)	(2,099)	(2,137)
其他應收款(增加)減少	(1,552)	99	發放現金股利	-	(38,006)
存貨淨額(增加)減少	(10,690)	(41,738)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>45,244</u>	<u>(33,915)</u>
預付款項(增加)減少	2,948	(737)			
其他流動資產(增加)減少	1,145	2,276	匯率影響數	32,099	(29,478)
遞延所得稅資產淨額－流動(增加)減少	1,408	-	本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,783)	(57,391)
應付票據增加(減少)	213	-	期初現金及約當現金餘額	572,640	525,996
應付帳款增加(減少)	(159,502)	(90,690)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$560,857</u>	<u>\$468,605</u>
應付帳款－關係人增加(減少)	(4,826)	325			
應付所得稅增加(減少)	(3,330)	-	現金流量資訊之補充揭露		
應付費用增加(減少)	(25,678)	(998)	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$2,563	\$2,069
其他應付款增加(減少)	8,740	54,281	本期支付所得稅	<u>\$3,722</u>	<u>\$7,334</u>
其他流動負債增加(減少)	14,241	(830)			
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	(12,124)	(29,623)	支付現金購置固定資產：		
			購置固定資產	\$18,749	\$6,873
			應付設備款減少	9,181	980
			本期支付現金	<u>\$27,930</u>	<u>\$7,853</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	\$-	\$2,268
			累積換算調整數增加(減少)	<u>\$141,690</u>	<u>\$(41,655)</u>
			金融商品之未實現損益	<u>\$(41,950)</u>	<u>\$-</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>22,992</u>	<u>2,596</u>			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：廖書尉

經理人：廖書尉

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
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

亞帝歐光電股份有限公司(以下簡稱本公司)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
			100.09.30	99.09.30	
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

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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%	無
TUNG WINGGROUP 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%	無
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%	無
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%	100%	無
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%	100%	無
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業務	100%	100%	無

(2)未列入合併報表之子公司：無。

(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特性風險：不適用。

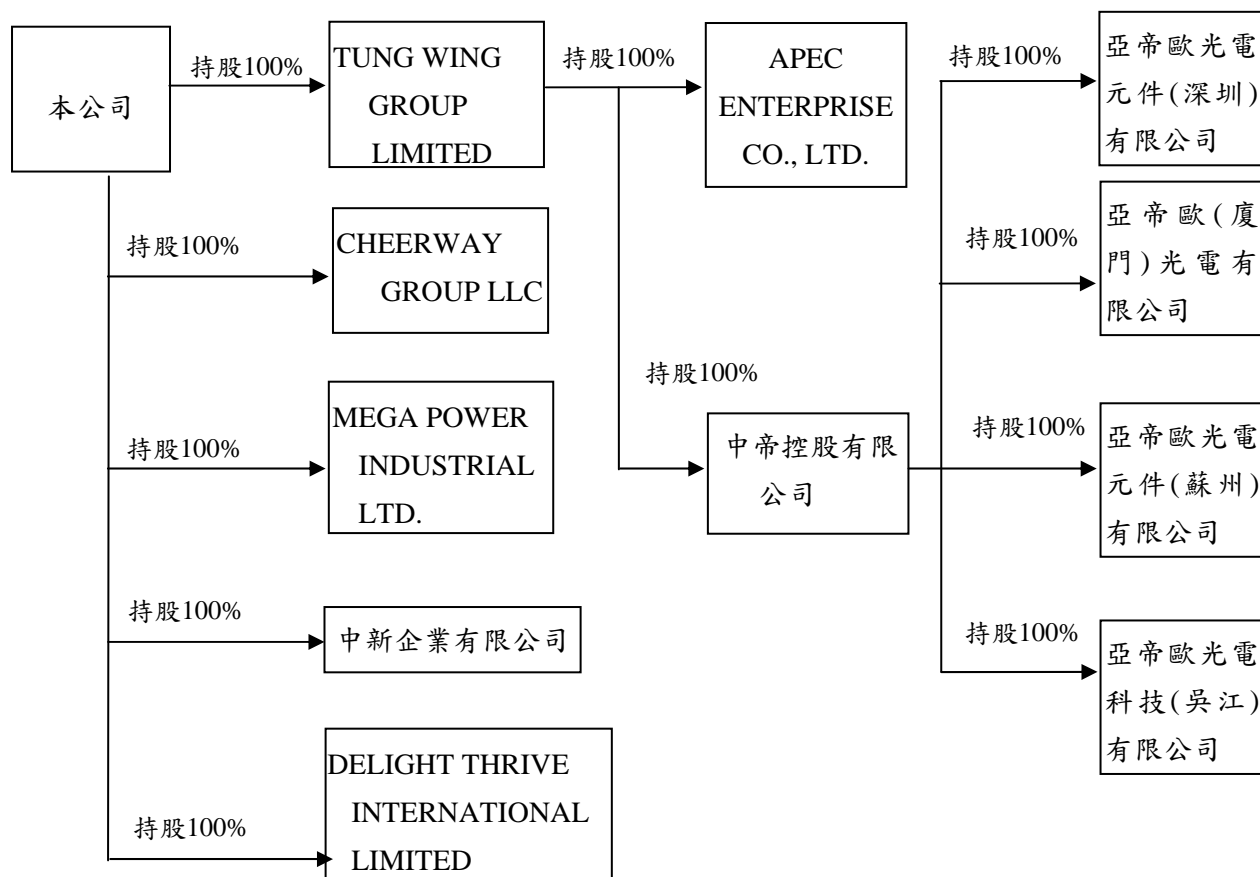
亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(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. 合併財務報表之編製政策

(1) 截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(2) 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。

(3) 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。

4. 應收款項之減損評估

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司民國一〇〇年前三季之淨損並未有影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.09.30	99.09.30
現金及零用金	\$618	\$542
支票及活期存款	454,945	402,574
定期存款	105,294	65,489
合計	<u>\$560,857</u>	<u>\$468,605</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)指定公平價值變動列入損益之金融資產：

項 目	100.09.30	99.09.30
結構型理財產品	\$172,299	\$275,103

(2)上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

(3)本公司之曾孫公司因持有結構型理財產品而於民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日認列利息收入分別為 3,327 仟元及 301 仟元。

3. 公平價值變動列入損益之金融負債

(1)交易目的金融負債：

項 目	100.09.30	99.09.30
外匯選擇權合約	\$-	\$783
加：交易目的金融負債評價調整	157	2,164
匯率影響數	(78)	(44)
淨 額	\$79	\$2,903

(2)民國九十九年度 CHEERWAY GROUP LLC 與渣打國際商業銀行承作結構型衍生性商品交易，約定自民國九十九年四月八日起，每個月為一期進行外匯交割，共計二十四個月，合約期間為二十四個月，截至民國一〇〇年九月三十日止，尚未到期之外匯選擇權合約期數為 7 期。合約約定於每月比價基準日，若美元兌人民幣匯率高於 6.84，CHEERWAY GROUP LLC 以美元兌人民幣匯率 6.84 匯價交割買入等值 USD1,000 仟元之人民幣；若美元兌人民幣匯率介於 6.84(含本數)至 6.64(含本數)之間，CHEERWAY GROUP LLC 以美元兌人民幣匯率(比價基準日之匯率+0.035)匯價交割買入等值 USD500 仟元之人民幣；若美元兌人民幣匯率低於 6.64，則 CHEERWAY GROUP LLC 未有損益產生，以上均以美元差額交割。

(3)民國九十九年度中新企業有限公司與中國信託商業銀行及大眾商業銀行承作結構型衍生性商品交易，約定自民國九十九年四月二十六日及五月七日起，六個月後開始比價，每個月為一期進行外匯交割，比價期間共計六個月，合約期間為十二個月，截至民國一〇〇年九月三十日止，外匯選擇權合約期數均已到期。合約約定於每月比價基準日，若美元兌人民幣匯率高(等)於 6.83，中新企業有限公司以美元兌人民幣匯率 6.83 匯價交割買入等值 USD1,000 仟元之人民幣；若美元兌人民幣匯率低於 6.83，則中新企業有限公司未有損益產生，以上均以美元差額交割。

(4)民國一〇〇及九十九年第三季因從事外匯選擇權合約交易而產生之兌換利益與評價利

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

益(損失)分別為 0 仟元及 411 仟元暨 896 仟元及(2,164)仟元，帳列於營業外收入及利益—兌換利益與金融負債評價利益(損失)項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註九。

4. 備供出售金融資產

	100.09.30	99.09.30
備供出售金融資產—流動		
上市(櫃)公司股票	\$89,781	\$-
備供出售金融資產評價調整	(41,950)	-
合 計	\$47,831	\$-

上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

5. 應收票據淨額

	100.09.30	99.09.30
應收票據	\$3,669	\$8,984
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$3,669	\$8,984

6. 應收帳款淨額

	100.09.30	99.09.30
應收帳款	\$531,302	\$671,670
減：備抵呆帳	(10,413)	(14,186)
淨 額	\$520,889	\$657,484

7. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	100.09.30	99.09.30
原 料	\$274,661	\$308,772
物 料	1,513	1,199
在 製 品	75,866	90,009
製 成 品	58,585	33,834
商 品	8	13

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

合 計	410,633	433,827
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(262,096)	(239,749)
淨 額	<u>\$148,537</u>	<u>\$194,078</u>

(2)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日止之銷貨成本包括存貨呆滯及跌價損失分別為12,554仟元及17,478仟元、存貨盤虧分別為35仟元及38仟元，暨存貨報廢損失分別為31,126仟元及22,402仟元。

(3)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年九月三十日之存貨投保金額分別為477,342仟元及403,036仟元。

(4)上列存貨未有提供質押或擔保之情事。

8.採權益法之長期投資

(1)截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，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>100.09.30</u>					
歲正科技股份有限公司	500,000 股	\$3,050	<u>\$917</u>	45.25%	<u>\$767</u>
<u>99.09.30</u>					
歲正科技股份有限公司	500,000 股	\$3,050	<u>\$1,530</u>	45.25%	<u>\$1,070</u>

(2)採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。

9.固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	100.09.30	99.09.30
房屋及建築物	\$345,880	\$282,411
機器設備	297,696	257,546
模具設備	4,024	2,731
運輸設備	11,938	11,447

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

辦公設備	52,955	50,311
租賃改良	51,759	50,547
其他設備	169,380	158,722
合 計	<u>\$933,632</u>	<u>\$813,715</u>

(2)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年九月三十日固定資產投保金額分別為1,686,606仟元及1,856,247仟元。

(3)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日無因購置固定資產而需資本化之利息支出。

(4)有關固定資產提供質押或擔保之情事，請參閱合併財務報表附註五。

10.無形資產

<u>電腦軟體成本</u>	<u>100.09.30</u>	<u>99.09.30</u>
原始成本：		
期初餘額	\$13,808	\$11,879
本期增加-單獨取得	-	2,167
本期減少-到期除列	(1,093)	(1,000)
匯率影響數	-	-
期末餘額	<u>12,715</u>	<u>13,046</u>
累計攤銷：		
期初餘額	9,028	7,794
本期增加-單獨取得	1,745	1,629
本期減少-到期除列	(1,093)	(1,000)
匯率影響數	-	-
期末餘額	<u>9,680</u>	<u>8,423</u>
帳面餘額	<u>\$3,035</u>	<u>\$4,623</u>
<u>土地使用權</u>	<u>100.09.30</u>	<u>99.09.30</u>
原始成本：		
期初餘額	\$18,387	\$19,623
本期增加-單獨取得	-	-
本期增加-匯率影響數	1,621	(68)
期末餘額	<u>20,008</u>	<u>19,555</u>
累計攤銷：		
期初餘額	2,981	2,707

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

本期提列	283	296
本期增加-匯率影響數	281	69
期末餘額	3,545	3,072
帳面餘額	\$16,463	\$16,483

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五。

11. 出租資產淨額

(1) 出租資產明細如下：

	100.09.30	99.09.30
原始成本：		
房屋及建築物	\$2,586	\$2,586
辦公設備	13	13
成本合計	2,599	2,599
減：累計折舊	(213)	(158)
淨 額	\$2,386	\$2,441

(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
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，開立發票當 月內收取匯款。

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
100.10.01~100.10.31	\$40

(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。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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. 閒置資產淨額

(1) 閒置資產明細如下：

	100.09.30	99.09.30
原始成本：		
土地	\$19,356	\$19,356
房屋及建築物	28,427	28,427
機器設備	49,916	13,476
其他設備	23,513	216
成本合計	121,212	61,475
減：累計折舊	(42,925)	(17,613)
累計減損	(53,432)	(17,516)
淨 額	\$24,855	\$26,346

(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，截至民國一〇〇年九月三十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，已於民國九十九年度認列資產減損損失 46,051 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。

13. 催收款淨額

	100.09.30	99.09.30
催收款	\$11,683	\$9,831
減：備抵呆帳	(11,683)	(9,831)
淨 額	\$-	\$-

14. 短期借款

	100.09.30	99.09.30
擔保借款(一年內到期)	\$60,000	\$50,000
信用借款(一年內到期)	243,245	184,178
合 計	\$303,245	\$234,178

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)民國一〇〇及九十九年九月三十日短期借款之借款利率區間分別為 0.91%~1.62%及 1.16%~1.25%。

(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。

15.長期借款

(1)民國一〇〇年九月三十日無長期借款餘額，而民國九十九年九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
		99.09.30				
台灣中小企業 —八德分行	擔保借款	按一年期定期郵政 儲金利率加0.24%		90.05.10- 100.05.10	\$2,268	註1
減：一年內到期之長期借款					(2,268)	
一年以上到期之長期借款					\$-	

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，並於100.05.10已全數清償完畢。

(2)有關資產提供質押擔保之情形，請參閱合併財務報表附註五。

16.股本

本公司民國九十九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。

本公司民國一〇〇年一月二十八日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 7,380 仟元，並決議以同年三月二十八日為減資基準日，該項減資案業奉經濟部經授商字第一〇〇〇一〇六五七三〇號函核准在案。減資後額定股本為 1,000,000 仟元，業已發行股本為 76,013,650 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。截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司尚未有因發行員工認股權憑證而增發新股之情事，另有關於發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱合併財務報表附註三.21。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

17. 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>100.09.30</u>				
轉讓予員工	738仟股	-仟股	(738)仟股	-仟股
<u>99.09.30</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。

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。

本公司於民國一〇〇年一月二十八日經董事會決議辦理註銷原為轉讓予員工所買回之庫藏股 738 仟股，減少之庫藏股金額為 22,918 仟元，並按股權比例沖減股本 7,380 仟元、資本公積—股票發行溢價 13,178 仟元及未分配盈餘 2,360 仟元。

18. 資本公積

(1) 本公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日資本公積明細如下：

	100.09.30	99.09.30
股票發行溢價	\$1,357,314	\$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。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

19. 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。

20. 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以往虧損，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) 本公司民國九十九年度係產生虧損，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。

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；本公司民國九十九年一月一日至九月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額為 0 元，因本公司民國一〇〇年一月一日至九月三十日係稅後淨損，故未予估列員工紅利及董監酬勞。

(3) 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。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

21. 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	-	36.13

(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：

	100.01.01~100.09.30		99.01.01~99.09.30	
	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	1,716,000	\$36.13	3,006,000	\$36.63
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期放棄	(1,716,000)	36.13	-	-
本期失效	-	-	(978,000)	36.63
期末流通在外	-	-	2,028,000	36.63
期末已既得之認股選擇權	-	-	608,400	-
給與之認股選擇權加權平均 均公平價值(元)		\$-		\$-

本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止，取得全體尚有認股權利之員工及認股權人同意放棄認股權利之文件；並於民國一〇〇年四月八日經董事會決議註銷民國九十六年發行之員工認股權憑證。

(2) 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，民國九十九年一月一日至九月三十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，若於民國九十九年一月一日至九月三十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：

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

	99.01.01~99.09.30
繼續營業單位稅後淨利	\$366
擬制稅後淨利	\$1,234
基本每股盈餘(元)	\$0.01
擬制基本每股盈餘(元)	\$0.02
稀釋每股盈餘(元)	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

註：因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用Binomial選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素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。

22.營業收入淨額

營業收入包括：	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
商品銷售	\$1,036,397	\$1,487,154
減：銷貨退回或折讓	(3,586)	(396)
營業收入淨額	\$1,032,811	\$1,486,758

23.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，民國一〇〇及九十九年前三季每股盈餘之計算，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；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：

	100.01.01-100.09.30	99.01.01-99.09.30
本期流通在外加權平均股數(已扣除購回庫藏股)	76,013,650 股	76,013,650 股

	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
100.01.01-100.09.30：					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$ (95,471)	\$ (85,042)	76,013,650 股	\$ (1.26)	\$ (1.12)

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>99.01.01-99.09.30</u> ：					
基本每股盈餘					
本期淨利(損)	<u>\$ (25,631)</u>	<u>\$ 366</u>	76,013,650股	<u>\$ (0.33)</u>	<u>\$ 0.01</u>
				(註)	(註)

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。

24. 營運部門資訊

本公司及子公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，主係以 CCFL 部門為應報導營運部門，如下所示：

CCFL 營運部門：該部門負責背光源及照明燈源的組裝與銷售。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

	CCFL部門	其他部門(註)	合計
<u>民國一〇〇年第三季</u> ：			
來自外部客戶收入	<u>\$931,289</u>	<u>\$101,522</u>	<u>\$1,032,811</u>
部門營業損失	<u>\$(69,875)</u>	<u>\$(15,167)</u>	<u>\$(85,042)</u>
<u>民國九十九年第三季</u> ：			
來自外部客戶收入	<u>\$1,394,640</u>	<u>\$92,118</u>	<u>\$1,486,758</u>
部門營業(損)益	<u>\$15,885</u>	<u>\$(15,519)</u>	<u>\$(366)</u>

註：收入來自低於量化門檻之營運部門，即塑膠射出及連接線製造部門。

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

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

(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

	100.01.01-100.09.30		99.01.01-99.09.30	
	金額	佔營業收入 淨額百分比	金額	佔營業收入 淨額百分比
歲正科技股份有限公司	\$2,181	0.21%	\$3,193	0.21%

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90天。

(2)民國一〇〇年一月一日至九月三十日出租固定資產予歲正科技股份有限公司之租金收入為360仟元，相關租約及租賃標的物詳合併財務報表附註三.11。

(3)進 貨

	100.01.01-100.09.30		99.01.01-99.09.30	
	金額	佔該科目淨 額百分比	金額	佔該科目淨 額百分比
歲正科技股份有限公司	\$7,574	1.12%	\$1,748	0.13%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，付款條件為月結60天。

2.本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

	100.09.30		99.09.30	
	金額	佔該科目餘 額百分比	金額	佔該科目餘 額百分比
(1)應收帳款－關係人				
歲正科技股份有限公司	\$1,761	0.33%	\$1,912	0.28%
(2)應付帳款－關係人				
歲正科技股份有限公司	\$53	0.03%	\$1,519	0.43%

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>100.09.30</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	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司借款保證
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 GROUP LLC借款保證
閒置資產—房屋及建築物(帳面價值)	4,539	上海商業銀行—桃園分行	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司借款保證
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	43,806	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)	144,560	永豐商業銀行	CHEERWAY GROUP LLC借款保證
合計	<u>\$376,829</u>		

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>99.09.30</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	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司借款保證
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 GROUP LLC借款保證
閒置資產—房屋及建築物(帳面價值)	5,481	上海商業銀行—桃園分行	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司借款保證
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	44,901	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)	147,697	永豐商業銀行	CHEERWAY GROUP LLC借款保證
合計	<u>\$382,003</u>		

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	質押機構	擔保性質
<u>100.09.30</u>			
<u>亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司</u>			
受限制銀行存款—流動	\$114	中國建設銀行—吳江支行	國、地稅及社保專戶
<u>亞帝歐光電科技(吳江)有限公司</u>			
受限制銀行存款—流動	22	中國銀行—吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款—流動	174	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	387	中國農業銀行—吳江支行	短期借款
<u>亞帝歐光電元件(深圳)有限公司</u>			
受限制銀行存款—流動	212	中國工商銀行—深圳支行	稅款專戶
合 計	<u>\$909</u>		
<u>99.09.30</u>			
<u>亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司</u>			
受限制銀行存款—流動	\$107	中國建設銀行—吳江支行	國、地稅及社保專戶
土地使用權	4,690	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)	281,721	中國農業銀行—吳江市支行	短期借款
<u>亞帝歐光電科技(吳江)有限公司</u>			
受限制銀行存款—流動	43	中國銀行—吳江支行	國稅專戶
受限制銀行存款—流動	97	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)	197,458	中國農業銀行—吳江支行	短期借款
<u>亞帝歐光電元件(深圳)有限公司</u>			
受限制銀行存款—流動	106	中國工商銀行—深圳支行	稅款專戶
合 計	<u>\$484,222</u>		

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司分別為關係人亞帝歐光電科技(吳江)有限公司及CHEERWAY GROUP LLC之借款額度背書保證金額分別為USD3,000仟元、及USD1,500仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中，其中為關係人亞帝歐光電科技(吳江)有限公司及CHEERWAY GROUP LLC背書保證額度內提供土地124,424仟元、房屋及建築物149,099仟元作為擔保品。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	100.09.30		99.09.30	
	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	\$560,857	\$560,857	\$468,605	\$468,605
公平價值變動列入損益之金融資產	172,299	172,299	275,103	275,103
備供出售金融資產－流動	47,831	47,831	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人款)	526,319	526,319	668,380	668,380
其他應收款	12,107	12,107	12,951	12,951
受限制銀行存款	1,909	1,909	1,353	1,353
存出保證金	574	574	74	74
採權益法之長期投資	917	917	1,530	1,530
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	303,245	303,245	234,178	234,178
應付票據及帳款(含關係人款)	196,054	196,054	354,945	354,945
長期借款(含一年內到期者)	-	-	2,268	2,268
應付費用	50,489	50,489	46,873	46,873
其他應付款	36,571	36,571	82,472	82,472
應付設備款	-	-	293	293

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

負債－衍生性

公平價值變動列入損益之金融負

債評價－流動 79 79 2,903 2,903

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(含關係人款)、應付費用、其他應付款及應付設備款等。
- (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) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (4) 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，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。
- (5) 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。
- (6) 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	
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$455,563	\$403,116	\$105,294	\$65,489
公平價值變動列入損益之金融資產	172,299	275,103	-	-
備供出售金融資產－流動	47,831	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人款)	-	-	526,319	668,380
其他應收款	-	-	12,107	12,951
受限制銀行存款	909	353	1,000	1,000
存出保證金	-	-	574	74

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

資產－衍生性

無

負債－非衍生性

短期借款	303,245	234,178	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	-	-	196,054	354,945
長期借款(含一年內到期者)	-	2,268	-	-
應付費用	-	-	50,489	46,873
其他應付款	-	-	36,571	82,472
應付設備款	-	-	-	293

負債－衍生性

公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動	-	-	79	2,903
------------------------	---	---	----	-------

C.本公司及子公司於民國一〇〇及九十九年前三季因評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為896仟元及(2,164)仟元。

2.本公司及子公司民國一〇〇及九十九年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為106,294仟元及66,489仟元，金融負債分別為79仟元及2,903仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為628,771仟元及678,572仟元，金融負債分別為303,245仟元及236,446仟元。

3.本公司及子公司民國一〇〇及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為2,349仟元及812仟元，利息費用總額分別為2,628仟元及1,954仟元。本公司子及公司民國一〇〇及九十九年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(41,950)仟元及0仟元。

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一〇〇年前三季兌換利益約佔合併營收淨額比率為0.99%。

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

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3,032仟元。

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：

民國一〇〇年九月三十日

固定利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$105,294
受限制銀行存款	1,000
公平價值變動列入損益之 金融負債	(79)

浮動利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$455,563
公平價值變動列入損益之 金融資產	172,299
受限制銀行存款	909

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司財務報表附註(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)

銀行借款
 短期借款 (303,245)

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.本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.09.30			99.09.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(元)	28,131,967	30.4150	855,634	31,224,562	31.3000	977,329
人民幣(元)	79,888,224	4.7860	382,345	48,631,077	4.6794	227,564
<u>非貨幣性項目</u>						
無						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(元)	8,375,284	30.4150	254,734	1,459,171	31.3000	45,672
人民幣(元)	14,358,178	4.7860	68,718	21,567,986	4.6794	100,925
<u>非貨幣性項目</u>						
無						

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

民國一〇〇年第三季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣/美金仟元

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	\$34,954	月結120天	3.38%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他收入	1,313	-	0.13%
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	11,168	-	1.08%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 12	月結120天	0.00%
1	CHEERWAY GROUP LLC	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 3,280	月結90天	0.32%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 7,540	月結120天	0.73%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 34	月結120天	0.00%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 3	月結120天	0.00%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 277	月結120天	0.03%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 3,847	月結120天	0.37%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 16	月結120天	0.00%
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 216	月結120天	0.02%
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 28	月結120天	0.00%
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 4,575	月結120天	0.44%
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 201	月結120天	0.02%
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 4,449	月結120天	0.43%
4	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	USD 2,301	月結120天	0.22%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	USD 12	月結120天	0.00%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 10,798	月結120天	1.05%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	USD 383	-	0.04%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 28	月結90天	0.00%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 95	月結90天	0.01%
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	USD 6	月結90天	0.00%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	USD 1,022	月結120天	0.10%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	USD 202	月結120天	0.02%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	USD 76	月結90天	0.01%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	中新企業有限公司	3	銷貨	USD 3	月結120天	0.00%
8	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 101	月結90天	0.01%
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	USD 14	月結90天	0.00%
8	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 1,567	月結90天	0.15%
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 3	月結90天	0.00%

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

民國一〇〇年第三季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/美金仟元

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			估合併總營收淨額 或資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
10	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	銷貨	USD 75	月結120天	0.01%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	應收帳款	11,373	月結120天	0.37%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	7	月結120天	0.00%
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	185	月結120天	0.01%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 282	月結120天	0.01%
1	CHEERWAY GROUP LLC	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 2,893	月結90天	0.09%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	USD 8,284	月結120天	0.27%
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120天	0.30%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	應收帳款	USD 2,724	月結120天	0.09%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 250	月結120天	0.01%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 63	月結120天	0.00%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 277	月結120天	0.01%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 44	月結120天	0.00%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	中新企業有限公司	3	應收帳款	USD 3,609	月結120天	0.12%
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 22	月結120天	0.00%
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 216	月結120天	0.01%
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 28	月結120天	0.00%
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 2,487	月結120天	0.08%
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 188	月結120天	0.01%
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 1,179	月結120天	0.04%
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 1,439	月結120天	0.05%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	USD 11	月結120天	0.00%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	USD 7,058	月結120天	0.23%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 62	月結90天	0.00%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	USD 40	月結120天	0.00%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 24	月結90天	0.00%
8	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 59	月結90天	0.00%
8	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 719	月結90天	0.02%
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 4	月結90天	0.00%
10	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	USD 44	月結120天	0.00%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	出售固定資產	USD 276	月結150天	0.01%

亞帝歐光電股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一

民國一〇〇年第三季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣/美金仟元

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	
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	出售固定資產	USD 452	月結150天	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	2,346	-	0.08%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他應收款	USD 77	-	0.00%
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	-	0.10%

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

附表一之一

民國九十九年第三季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	\$3,834	月結150天	0.26%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他收入	1,435	-	0.10%
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	0.01%
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	9,924	-	0.67%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	1,232	月結120天	0.08%
1	CHEERWAY GROUP LLC	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	125,291	月結90天	8.43%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	銷貨	199,648	月結120天	13.43%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	銷貨	9,826	月結90天	0.66%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	117	月結120天	0.01%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	803	月結120天	0.05%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	銷貨	172	月結120天	0.01%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	中新企業有限公司	3	銷貨	2,052	月結120天	0.14%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	1,186	月結120天	0.08%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	中新企業有限公司	3	銷貨	137,819	月結120天	9.27%
4	中新企業有限公司	亞帝歐光電股份有限公司	2	銷貨	62	月結120天	-
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	6,461	月結120天	0.43%
4	中新企業有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	293	月結120天	0.02%
4	中新企業有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	銷貨	59,885	月結120天	4.03%
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	268,630	月結120天	18.07%
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	133,739	月結120天	9.00%
4	中新企業有限公司	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	銷貨	65,450	月結120天	4.40%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	438,374	月結120天	29.49%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	中新企業有限公司	3	銷貨	10	月結120天	0.00%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他收入	9,957	-	0.67%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	8,859	月結90天	0.60%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	43	月結90天	-
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	15	月結90天	-
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	120	月結90天	0.01%
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	48	月結90天	-
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	銷貨	13,699	月結90天	0.92%

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

民國九十九年第三季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			估合併總營收淨額 或資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	銷貨	1,039	月結120天	0.07%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	銷貨	13,280	月結120天	0.89%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	中新企業有限公司	3	銷貨	6	月結120天	-
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	9	月結90天	-
8	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	7,162	月結90天	0.48%
8	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	44,835	月結90天	3.02%
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	51	月結90天	-
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	應收帳款	4,381	月結120天	0.13%
0	亞帝歐光電股份有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款	2	月結120天	-
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	4,190	月結120天	0.12%
1	CHEERWAY GROUP LLC	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	91,442	月結90天	2.69%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	3	應收帳款	432,896	月結90天	12.74%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	3	應收帳款	285,717	月結120天	8.41%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐(廈門)光電有限公司	3	應收帳款	659	月結90天	0.02%
1	CHEERWAY GROUP LLC	中新企業有限公司	3	應收帳款	116,934	月結120天	3.44%
2	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	21,174	月結120天	0.62%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	3,597	月結120天	0.11%
3	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	中新企業有限公司	3	應收帳款	103,715	月結120天	3.05%
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	52	月結120天	-
4	中新企業有限公司	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	3	應收帳款	22,658	月結120天	0.67%
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	74,941	月結120天	2.21%
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	40,784	月結120天	1.20%
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	46,970	月結120天	1.38%
4	中新企業有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	3,440	月結120天	0.10%
5	APEC ENTERPRISE CO., LTD.	CHEERWAY GROUP LLC	3	應收帳款	255,607	月結120天	7.52%
7	亞帝歐光電元件(蘇州)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	15	月結90天	-
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	249	月結90天	0.01%
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	2,291	月結90天	0.07%
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	8,818	月結90天	0.26%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	MEGA POWER INDUSTRIAL LIMITED	3	應收帳款	1,039	月結120天	0.03%
8	亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	DELIGHT THRIVE INTERNATIONAL LIMITED	3	應收帳款	5,096	月結120天	0.15%

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

民國九十九年第三季母子公司間業務關係人及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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	
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	2	月結90天	-
8	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	2,609	月結90天	0.08%
8	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	23,183	月結90天	0.68%
8	亞帝歐光電元件(深圳)有限公司	亞帝歐光電股份有限公司	2	應收帳款	238	月結120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	226	月結150天	0.01%
1	CHEERWAY GROUP LLC	亞帝歐光電股份有限公司	2	出售固定資產	2,811	月結150天	0.08%
0	亞帝歐光電股份有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	1	其他應收款	492	-	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	2,394	-	0.07%
6	中帝控股有限公司	CHEERWAY GROUP LLC	3	其他應收款	2,394	-	0.07%
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)	93,900	-	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。