

千如電機工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年上半年度
(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段四二二號

電話：(○三) 四七八八一八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16		三、
(四)重要會計科目之說明	16~26		四、
(五)關係人交易	26~29		五、
(六)質抵押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	29~33		三、
2.轉投資事業相關資訊	29~33		三、
3.大陸投資資訊	34		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	35~51		-

會計師查核報告

千如電機工業股份有限公司 公鑒：

千如電機工業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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。

如財務報表附註九所述，千如電機工業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣202,264 仟元及 196,480 仟元及其有關之上半年度投資淨損分別計新台幣23,871 仟元及 7,185 仟元，暨財務報表附註三附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨損暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於千如電

機工業股份有限公司民國九十七及九十六年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達千如電機工業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，千如電機工業股份有限公司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（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

千如電機工業股份有限公司民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

千如電機工業股份有限公司已編製民國九十七及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式及標準式之無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 明 輝

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 七 月 二 十 五 日

千如電機工業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 85,302	12	\$ 109,021	15	2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 30,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	68	-	-	-	2120	應付票據	3,161	1	42,631	6
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	245	-	-	-	2140	應付帳款	37,518	5	10,240	2
1120	應收票據	7,833	1	11,307	2	2160	應付所得稅(附註二及十八)	7,306	1	6,998	1
1140	應收帳款—淨額(附註二及七)	159,983	23	142,117	19	2216	應付現金股利(附註十六)	40,000	6	23,688	3
1150	應收關係人帳款(附註二十一)	18,131	3	33,183	5	2170	應付費用及其他流動負債(附註十四及二十一)	26,295	4	24,775	3
1210	存貨—淨額(附註二及八)	28,184	4	23,042	3	2270	一年內到期之長期借款(附註十五)	-	-	57,500	8
1180	其他應收款—關係人(附註二十一)	84,158	12	81,911	11	21XX	流動負債合計	114,280	17	195,832	27
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	1,521	-	2,081	-	2881	遞延貨項(附註二)	460	-	525	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註二十一)	3,970	1	16,976	2	2XXX	負債合計	114,740	17	196,357	27
11XX	流動資產合計	389,395	56	419,638	57		股東權益(附註二及十六)				
	長期投資					3110	股本—每股面額10元，額定—九十七年60,000仟股，九十六年39,500仟股；發行—九十七年45,455仟股，九十六年39,481仟股	454,547	65	394,807	53
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	187,034	27	196,480	27	3150	待分配股票紅利	-	-	19,740	3
1425	預付長期投資款(附註二及九)	15,230	2	-	-	32XX	資本公積—股票發行溢價	87,093	12	55,093	7
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	22,277	3	47,174	6		保留盈餘				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	12,681	2	12,681	2	3310	法定盈餘公積	34,204	5	28,877	4
14XX	長期投資合計	237,222	34	256,335	35	3350	未分配盈餘(累積虧損)	(2,257)	-	18,423	2
	固定資產(附註二及十一)					33XX	保留盈餘合計	31,947	5	47,300	6
	成 本						股東權益其他調整項目				
1501	土 地	3,885	1	3,885	1	3420	累積換算調整數	22,785	3	20,217	3
1521	房屋及建築	17,246	3	17,246	2	3450	金融商品之未實現(損)益	(17,898)	(2)	7,174	1
1531	機器設備	40,385	6	31,380	4	34XX	股東權益其他調整項目合計	4,887	1	27,391	4
1545	研發設備	14,872	2	13,795	2	3XXX	股東權益合計	578,474	83	544,331	73
1551	運輸設備	5,098	1	4,998	1						
1561	生財器具	2,128	-	2,128	-						
1681	雜項設備	23,463	3	22,050	3						
	合 計	107,077	16	95,482	13						
15X9	累計折舊	(73,893)	(11)	(72,126)	(10)						
1670	預付設備款	1,112	-	-	-						
15XX	固定資產淨額	34,296	5	23,356	3						
	其他資產										
1820	存出保證金	694	-	243	-						
1830	遞延資產—淨額(附註二及十二)	11,267	2	20,069	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	20,340	3	21,047	3						
18XX	其他資產合計	32,301	5	41,359	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 693,214	100	\$ 740,688	100		負債及股東權益總計	\$ 693,214	100	\$ 740,688	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十五日查核報告)

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘（純損）為元

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額（附註二及二十一）	\$ 422,482		\$ 363,803	
4170 銷貨退回及折讓	(6,965)		(5,917)	
4100 營業收入淨額	415,517	100	357,886	100
5110 營業成本（附註二十及二十一）	<u>321,067</u>	<u>77</u>	<u>258,013</u>	<u>72</u>
5910 營業毛利	<u>94,450</u>	<u>23</u>	<u>99,873</u>	<u>28</u>
營業費用（附註二十及二十一）				
6100 銷售費用	24,357	6	21,477	6
6200 管理費用	28,826	7	33,896	9
6300 研究發展費用	<u>7,899</u>	<u>2</u>	<u>13,045</u>	<u>4</u>
6000 合計	<u>61,082</u>	<u>15</u>	<u>68,418</u>	<u>19</u>
6900 營業利益	<u>33,368</u>	<u>8</u>	<u>31,455</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	896	-	867	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	274	-	99	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	3,847	1
7480 其他（附註二及五）	<u>2,313</u>	<u>1</u>	<u>549</u>	<u>-</u>
7100 合計	<u>3,483</u>	<u>1</u>	<u>5,362</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7521	採權益法認列之投資淨					
	損(附註二及九)	\$ 23,871	6	\$ 7,185	2	
7560	兌換淨損(附註二)	7,724	2	-	-	
7550	提列存貨損失(附註二)	1,541	-	3,471	1	
7510	利息費用	11	-	1,151	-	
7630	減損損失(附註二及十)	-	-	404	-	
7530	處分固定資產損失(附註二)	-	-	7	-	
7880	其他	54	-	124	-	
7500	合計	<u>33,201</u>	<u>8</u>	<u>12,342</u>	<u>3</u>	
7900	稅前利益	3,650	1	24,475	7	
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>6,594</u>	<u>2</u>	<u>6,565</u>	<u>2</u>	
8900	純(損)益	<u>(\$ 2,944)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 17,910</u>	<u>5</u>	
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後	
9750	每股盈餘(純損)(附註十九)					
	基本每股盈餘(純損)	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.43</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十五日查核報告)

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本		待分配	資本公積	盈餘 (附註十六)				累積換算	金融商品之	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	股票紅利 (附註十六)	股票發行溢價 (附註十六)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數 (附註二及十六)	未實現(損)益 (附註二及十六)	
九十七年一月一日餘額	45,455	\$ 454,547	\$ -	\$ 87,093	\$ 28,877	\$ -	\$ 56,373	\$ 85,250	\$ 25,073	\$ 3,000	\$ 654,963
盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,327	-	(5,327)	-	-	-	-
股東紅利—現金 (8.8%)	-	-	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	-	-	(40,000)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(7,500)	(7,500)	-	-	(7,500)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,500)	(2,500)	-	-	(2,500)
九十七年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	(2,944)	(2,944)	-	-	(2,944)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	(359)	(359)	-	-	(359)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,288)	-	(2,288)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,898)	(20,898)
九十七年六月三十日餘額	<u>45,455</u>	<u>\$ 454,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,093</u>	<u>\$ 34,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,257)</u>	<u>\$ 31,947</u>	<u>\$ 22,785</u>	<u>(\$ 17,898)</u>	<u>\$ 578,474</u>
九十六年一月一日餘額	39,481	\$ 394,807	\$ -	\$ 55,093	\$ 23,976	\$ 9,358	\$ 52,931	\$ 86,265	\$ 12,774	(\$ 10,734)	\$ 538,205
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(9,358)	9,358	-	-	-	-
盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,901	-	(4,901)	-	-	-	-
股東紅利—現金 (6%)	-	-	-	-	-	-	(23,688)	(23,688)	-	-	(23,688)
股東紅利—股票 (5%)	-	-	19,740	-	-	-	(19,740)	(19,740)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(8,143)	(8,143)	-	-	(8,143)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,714)	(2,714)	-	-	(2,714)
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	17,910	17,910	-	-	17,910
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	(2,590)	(2,590)	-	-	(2,590)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	7,443	-	7,443
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,908	17,908
九十六年六月三十日餘額	<u>39,481</u>	<u>\$ 394,807</u>	<u>\$ 19,740</u>	<u>\$ 55,093</u>	<u>\$ 28,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,423</u>	<u>\$ 47,300</u>	<u>\$ 20,217</u>	<u>\$ 7,174</u>	<u>\$ 544,331</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十五日查核報告)

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量：		
純（損）益	(\$ 2,944)	\$ 17,910
折舊及攤銷	8,770	10,624
處分固定資產淨益	(274)	(92)
金融商品評價利益	(68)	-
採權益法認列之投資淨損	23,871	7,185
減損損失	-	404
遞延所得稅	(997)	(157)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,938	15
應收帳款	(10,179)	14,652
應收關係人帳款	(5,729)	(4,692)
存 貨	(9,386)	1,072
其他應收款－關係人	(27,917)	(4,230)
預付款項及其他流動資產	1,011	(1,555)
應付票據	(7,363)	3,713
應付帳款	8,979	(1,012)
應付所得稅	3,617	(13,947)
應付費用及其他流動負債	(1,457)	(5,598)
營業活動之淨現金流（出）入	(18,128)	24,292
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(15,230)	-
購置固定資產	(19,160)	(1,307)
處分固定資產價款	1,744	-
遞延資產增加	(1,582)	(1,264)
存出保證金增加	(451)	-
投資活動之淨現金流出	(34,679)	(2,571)
融資活動之現金流量：		
長期借款減少	-	(7,500)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
現金及約當現金淨(減少)增加數	<u>(\$ 52,807)</u>	<u>\$ 14,221</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>138,109</u>	<u>94,800</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 85,302</u>	<u>\$ 109,021</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,210</u>
支付所得稅	<u>\$ 3,889</u>	<u>\$ 20,659</u>
僅有部份現金收取之投資活動：		
處分固定資產價款	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 259</u>
其他應收款增加數	<u>-</u>	<u>(259)</u>
	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之融資活動：		
應付現金股利	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 23,688</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,857</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,500</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十五日查核報告)

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：張淑芳

千如電機工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於六十八年五月二十五日經經濟部核准設立，主要業務為各種電話機、通訊機及其零附件電源供應器、電腦及其週邊設備與各種濾波器、轉換器、晶片線圈、變壓器、延遲線、收斂線圈、偏向軌及其磁鐵心、馳返變壓器及其磁鐵心與各種鐵粉蕊等之製造加工及買賣，及前各項有關進出口貿易業務。

本公司股票自九十三年十二月二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司員工人數分別為 95 人及 86 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、遞延資產攤銷、退休金與員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時除列金融資產。

公平價值之基礎：上櫃證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，商品、製成品及在製品為淨變現價值，原料為重置成本。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發生純益（純損）時，認列投資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。

本公司與採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，皆按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除。遞延之損益俟實現始予認列。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊採用平均法依下列耐用年數計提：房屋及建築，三至二十五年；機器設備，三至十年；研發設備，二至六年；運輸設備，三至五年；生財器具，三至十年；雜項設備，二至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續依預估之剩餘可使用年數以直線法提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

遞延資產主要係包含電腦軟體、技術授權及其他遞延資產，以直線法分別按三年、五年及一至五年攤銷。

倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，列為費用或損失。

退休金

屬確定提撥退休辦法，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用；如屬確定給付退休辦法，則係按精算結果認列退休金費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

本公司自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於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年上半年度純損並未產生影響。

(二)新發布及修訂但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」（第十號公報），存貨將以成本與淨變現價值孰低衡量，且存貨成本應逐項與淨變現價值比較；成本之計算，應採用個別認定法、先進先出法及加權平均法，不得採用後進先出法。第十號公報對於會計年度開始日在九十八年一月一日以後之財務報表適用，亦得提前適用。

四、現金及約當現金

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
銀行支票及活期存款	\$ 60,081	\$108,611
庫存現金及零用金	426	410
附買回商業本票	24,795	-
	<u>\$ 85,302</u>	<u>\$109,021</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

九 十 七 年
六 月 三 十 日

交易目的之金融資產

出售遠期外匯合約

\$ 68

本公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

於九十七年六月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十七年六月底</u>			
出售遠期外匯	美元兌新台幣	97.07	USD 500

於九十七年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 68 仟元。

六 備供出售金融資產

	<u>九十七年六月三十日</u>		<u>九十六年六月三十日</u>	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃股票				
信昌電子陶瓷股份 有限公司	\$ -	\$ 22,277	\$ -	\$ 47,174
陽程科技股份有限 公司	<u>245</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 22,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,174</u>

七 應收帳款－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$162,343	\$144,880
備抵呆帳	(<u>2,360</u>)	(<u>2,763</u>)
	<u>\$159,983</u>	<u>\$142,117</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	\$ 2,396	\$ 2,931
本期迴轉呆帳費用	(36)	(168)
	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 2,763</u>

八、存貨－淨額

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
商 品	\$ 217	\$ 508
製 成 品	27,608	30,585
在 製 品	147	6
原 料	<u>3,557</u>	<u>795</u>
	31,529	31,894
備抵存貨損失	(3,345)	(8,852)
	<u>\$ 28,184</u>	<u>\$ 23,042</u>

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
ATEC HOLDING COMPANY	\$144,903	75	\$151,446	73
亨源股份有限公司	40,854	99	43,522	99
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	<u>1,277</u>	100	<u>1,512</u>	100
	187,034		196,480	
預付長期投資款				
ATEC HOLDING COMPANY	<u>15,230</u>		-	
	<u>\$202,264</u>		<u>\$196,480</u>	

採權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	各該公司 當期(損)益	本公司認列之 投資(損)益
ATEC HOLDING COMPANY	(\$ 25,780)	(\$ 19,374)	(\$ 8,943)	(\$ 6,441)
亨源股份有限公司	(4,590)	(4,554)	(809)	(803)
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	57	<u>57</u>	59	<u>59</u>
		<u>(\$ 23,871)</u>		<u>(\$ 7,185)</u>

本公司九十七及九十六年上半年度採權益法認列之投資（損）益，係按各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

本公司與亨源股份有限公司以無出資方式共同投資設立 ATEC HOLDING COMPANY，並陸續轉投資 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 及 ATEC UNIVERSAL COMPANY（持有股數皆為 100%），間接投資千如電子（上海）公司及廣州千如電子有限公司（九十六年八月更名前為千如電子（番禺）有限公司），以從事電子機具零組件之製造、加工及銷售等業務。

本公司分別於九十六年二月、十一月及九十七年六月透過 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 增加對千如電子（上海）有限公司投資，截至九十七年六月底止，投資總額為美金 3,611 仟元，另截至九十七年六月底止，本公司對 ATEC UNIVERSAL COMPANY 及 A-TEC INTERNATIONAL COMPANY 綜合持股比例均為 93%。

所有子公司之帳目業已併入編製九十七及九十六年上半年度合併財務報表中。

十、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
品能科技股份有限公司（國內非上市櫃普通股）	\$ 12,681	\$ 12,681
B.S.B（國外非上市櫃普通股，法郎 67 仟元）	-	-
TURBO IC.INC.（國外非上市櫃普通股，美金 100 仟元）	-	-
	<u>\$ 12,681</u>	<u>\$ 12,681</u>

本公司經評估後，對九十六年上半年度所持有之國外非上市（櫃）普通股—B.S.B 認列 404 仟元之減損損失。

本公司已於九十七年五月處分所持有之國外非上市（櫃）普通股—B.S.B，另 TURBO IC.INC. 已於九十六年十二月清算。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

士 固定資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 10,645	\$ 10,041
機器設備	24,984	27,151
研發設備	11,749	10,806
運輸設備	4,652	4,128
生財器具	1,715	1,650
雜項設備	20,148	18,350
	<u>\$ 73,893</u>	<u>\$ 72,126</u>

士 遞延資產－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
電腦軟體	\$ 7,313	\$ 15,180
技術授權	3,198	4,384
其 他	756	505
	<u>\$ 11,267</u>	<u>\$ 20,069</u>

士 短期借款

係營運周轉金借款，九十六年七月到期，年利率為 1.92%。

士 應付費用及其他流動負債

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
董監酬勞及員工紅利	\$ 10,000	\$ 10,857
獎 金	3,019	3,519
薪 資	2,856	2,671
佣 金	2,272	3,526
勞 務 費	1,140	1,000
其 他	7,008	3,202
	<u>\$ 26,295</u>	<u>\$ 24,775</u>

五 長期借款

九 十 六 年
六 月 三 十 日

營運週轉金借款—九十六年八月到期一次還清，年利率為3.00%	\$ 50,000
營運週轉金借款—自九十四年十二月起，每半年為一期償還，至九十六年六月償清，年利率為2.85%	<u>7,500</u> 57,500
一年內到期部分	(<u>57,500</u>) <u>\$ -</u>

六 股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

依據本公司章程規定，每年度盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提列百分之十為法定盈餘公積，餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。公司得視需要，除可供分配之盈餘酌予保留不分配外，餘經股東會決議分配數額依下列比例分配：

- (一) 股東紅利百分之八十。
- (二) 員工紅利百分之十五。
- (三) 董監事酬勞百分之五。

本公司員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

本公司分配股利時，現金股利不低於10%，實際發放股利需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得分配，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十半數，其餘部分得以撥充資本。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基準計算，分別按員工分紅及董監酬勞費用化前之稅後淨利 15% 及 5% 計算，惟本公司九十七年上半年度為虧損，故尚未估列相關應付員工紅利及董監酬勞。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十七年六月六日及九十六年六月八日股東會決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案（與董事會決議同）如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 5,327	\$ 4,901	\$ -	\$ -
股東現金紅利	40,000	23,688	0.88	0.6
股東股票紅利	-	19,740	-	0.5
員工現金紅利	7,500	8,143	-	-
董監事酬勞	2,500	2,714	-	-
	<u>\$ 55,327</u>	<u>\$ 59,186</u>	-	-

本公司九十六年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
<u>備供出售金融資產</u>		
直接認列為股東權益調整項目	(\$ 20,898)	\$ 17,908

換算調整數

九十七及九十六年上半年度換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動	(\$ 2,288)	\$ 7,443

七、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本為 1,010 仟元及 1,048 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

退休金基金及應計退休金負債之變動情形如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 16,426	\$ 15,501
本期提撥	238	245
本期孳息	<u>218</u>	<u>113</u>
期末餘額	<u>\$ 16,882</u>	<u>\$ 15,859</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ -	\$ -
本期提列	238	245
本期提撥	(238)	(245)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 912	\$ 6,119
所得稅調整項目之稅額影響數：		
暫時性差異	5,782	1,891
永久性差異	<u>1,129</u>	<u>191</u>
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ 7,823</u>	<u>\$ 8,201</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
當期應負擔所得稅費用	\$ 7,823	\$ 8,201
所得稅抵減	(563)	(1,203)
未分配盈餘加徵	<u>93</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	7,353	6,998
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	(997)	(157)
短期票券分離課稅	85	23
以前年度所得稅調整	<u>153</u>	<u>(299)</u>
所得稅費用	<u>\$ 6,594</u>	<u>\$ 6,565</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
期初餘額	\$ 3,689	\$ 20,945
當期應納所得稅	7,353	6,998
以前年度所得稅調整	153	(299)
當期支付所得稅	<u>(3,889)</u>	<u>(20,646)</u>
期末餘額	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 6,998</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九十七年 六月三十日</u>	<u>九十六年 六月三十日</u>
流動		
暫時性差異	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 2,081</u>
非流動		
暫時性差異	<u>\$ 20,340</u>	<u>\$ 21,047</u>

本公司用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 40,230</u>	<u>\$ 46,462</u>

本公司九十六及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.33% 及 36.45%。

(五) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
八十六年度以前	\$ 221	\$ 221
八十七年度及以後年度	(<u>2,478</u>)	<u>18,202</u>
	<u>(\$ 2,257)</u>	<u>\$ 18,423</u>

(六) 截至九十七年六月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最 後 抵減年度
促進產業升級 條例	研究發展支出投 資抵減	<u>\$ 551</u>	<u>\$ -</u>	一〇一
促進產業升級 條例	人才培訓支出投 資抵減	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、每股盈餘（純損）

計算每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (純 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年上半年度</u>					
本期純損	<u>\$ 3,650</u>	<u>(\$ 2,944)</u>			
基本每股純損					
屬於普通股股東 之本期純損	<u>\$ 3,650</u>	<u>(\$ 2,944)</u>	<u>45,455</u>	<u>\$0.08</u>	<u>(\$0.06)</u>
<u>九十六年上半年度</u>					
本期純益	<u>\$ 24,475</u>	<u>\$ 17,910</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$ 24,475</u>	<u>\$ 17,910</u>	<u>41,455</u>	<u>\$0.59</u>	<u>\$0.43</u>

三、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	\$ 3,086	\$20,481	\$23,567	\$ 1,775	\$23,055	\$24,830
勞健保費用	274	1,606	1,880	158	1,756	1,914
退休金費用	171	1,077	1,248	99	1,194	1,293
伙食費用	197	950	1,147	126	1,158	1,284
職工福利	110	646	756	31	564	595
其他	34	240	274	14	266	280
	<u>\$ 3,872</u>	<u>\$25,000</u>	<u>\$28,872</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$27,993</u>	<u>\$30,196</u>
折舊費用	<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ 5,095</u>
攤銷費用	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 5,800</u>	<u>\$ 5,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,529</u>	<u>\$ 5,529</u>

二、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
ABCAMERICA ELECTRONICS CORP. (AAE)	本公司持股 100% 之子公司
ATEC HOLDING COMPANY (AHC)	本公司綜合持股 93% 之子公司
廣州千如電子有限公司 (廣州千如公司) (原名千如 (番禺) 有限公司)	本公司綜合持股 93% 股權之曾孫公司
千如電子 (上海) 有限公司 (千如 (上海) 公司)	本公司綜合持股 93% 股權之曾孫公司
其他	具有實質控制關係但無交易之關係人請參閱附註三

(二) 關係人交易：

1. 銷貨及勞務收入

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔營業 收入 淨額 %	金額	佔營業 收入 淨額 %
千如 (上海) 公司	\$ 5,284	1	\$ 6,611	2
廣州千如公司	-	-	59	-
	<u>\$ 5,284</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,670</u>	<u>2</u>

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	估 進 貨 %	金 額	估 進 貨 %
廣州千如公司	\$254,133	79	\$179,218	77
千如(上海)公司	<u>21,831</u>	<u>7</u>	<u>2,161</u>	<u>1</u>
	<u>\$275,964</u>	<u>86</u>	<u>\$181,379</u>	<u>78</u>

3. 佣金支出

關 係 人 名 稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	估 營 業 費 用 %	金 額	估 營 業 費 用 %
AAE	<u>\$ 1,662</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,783</u>	<u>3</u>

4. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	估 各 該 科 目 %	金 額	估 各 該 科 目 %
廣州千如公司	\$ 12,151	67	\$ 21,996	66
千如(上海)公司	<u>5,980</u>	<u>33</u>	<u>11,187</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 18,131</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,183</u>	<u>100</u>

本公司對廣州千如公司及千如(上海)公司九十七及九十六年上半年度從事去料加工所認列之銷貨收入分別為 11,018 仟元及 27,810 仟元，帳列數已加以扣除相關收入及成本。

5. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	估 各 該 科 目 %	金 額	估 各 該 科 目 %
廣州千如公司	\$ 52,469	62	\$ 55,178	68
千如(上海)公司	31,689	38	26,447	32
AHC	-	-	286	-
	<u>\$ 84,158</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,911</u>	<u>100</u>

上述關係人九十七年及九十六年六月底其他應收款除對廣州千如公司及千如(上海)公司之帳款金額分別為 65,774 仟元及 71,897 仟元，係本公司依照財團法人中華民國會計研究發展基金

會解釋函規定，將九十七年及九十六年六月底超過收款期限三個月以上之應收帳款自應收關係人款項轉列其他應收款－關係人外，其餘主要係代墊運費及雜項購置等款項。

6. 預付貨款

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
千如（上海）公司	\$ -	-	\$ 4,976	29

7. 應付費用

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
千如（上海）公司	\$ 2,664	10	\$ -	-
AAE	273	1	296	1
廣州千如公司	247	1	-	-
	\$ 3,184	12	\$ 296	1

本公司與關係人之銷貨及進貨係按一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。付款期間為月結六十天，收款期間則為月結六十至九十天，惟本公司為配合子公司之營運，暫依其資金狀況收付帳款。本公司依照財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函規定，將九十七年及九十六年六月底超過收款期限三個月以上之應收帳款自應收關係人款項轉列其他應收款－關係人，其帳齡分佈情形如下：

九十七年六月底

關 係 人 名 稱	逾期九〇至一二〇天	逾期一二〇天以上
廣州千如公司	\$ 1,855	\$ 34,432
千如（上海）公司	997	28,490

九十六年六月底

關 係 人 名 稱	逾期九〇至一二〇天	逾期一二〇天以上
廣州千如公司	\$ 3,029	\$ 45,232
千如（上海）公司	789	22,847

本公司與 AAE 簽訂產品銷售服務合約，約定本公司每月支付佣金美金 9 仟元外，餘須按銷售金額之比率支付。

三附註揭露事項

(一)重大交易事項、(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 資金貸與他人：

單位：除另註明外，為新台幣仟元

編號	資金貸與他人者之公司名稱	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備金	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
											名稱	價值			
1	AHC	千如(上海)有限公司	應收資金融通款	USD 580 仟元 (\$ 17,597)	USD 580 仟元 (\$ 17,597)	-	營運週轉金	\$ -	建置廠房款	\$ -	-	-	USD 1,053 仟元	USD 2,809 仟元	
2	廣州千如公司	千如(上海)有限公司	應收資金融通款	RMB3,797 仟元 (\$ 16,807)	RMB2,600 仟元 (\$ 11,509)	-	營運週轉金	-	購買土地款	-	-	-	RMB 7,647 仟元	RMB 7,647 仟元	

註一：(一) AHC 及廣州千如公司資金貸與總額為各該公司淨值之 40%；其因業務往來借款人之貸放累計金額不得超過前述貸與總額之 60%，其因短期融通資金必要借款人之貸放累計金額不得超過前述貸與總額之 60%，其二者不得超過資金貸與總額之 100%。

(二) 個別對象之貸與金額最高限額為廣州千如公司淨值之 40%，AHC 淨值之 15%。

2. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數(單位：仟)	帳面金額	持股比例%	市價/淨值/帳面價值
千如公司	股票	AHC	本公司綜合持股 93% 之子公司	採權益法之長期股權投資	7,470	\$ 144,903	75	\$ 144,903 (註三)
	股票	亨源股份有限公司	本公司持股 99% 之子公司	採權益法之長期股權投資	4,465	40,854	99	40,854 (註三)
	股票	AAE	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	220	1,277	100	1,277 (註三)
	股票	信昌電子陶瓷股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	2,184	22,277	2	22,277 (註一)
	股票	品能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,680	12,681	6	12,681 (註二)
	股票	陽程科技股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	6	245	-	245 (註一)
亨源股份有限公司	股票	AHC	本公司綜合持股 93% 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,885	37,879	18	37,879 (註三)
	股票	品能投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	190	1,900	10	1,900 (註二)
AHC	股票	A-TEC UNIVERSAL COMPANY	本公司綜合持股 93% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,274	美金2,789 仟元	100	美金 2,789 仟元 (註三)
	股票	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	本公司綜合持股 93% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,611	美金3,473 仟元	100	美金 3,473 仟元 (註三)
A-TEC UNIVERSAL COMPANY	股票	廣州千如公司	本公司綜合持股 93% 之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金2,789 仟元	100	美金 2,789 仟元 (註三)
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	股票	千如電子(上海)公司	本公司綜合持股 93% 之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	美金3,473 仟元	100	美金 3,473 仟元 (註三)

註一：係按股票九十七年六月底收盤價計算。

註二：係以帳面價值列示。

註三：係依同期未經會計師查核之財務報表計算。

註四：上述期末持有有價證券情形，未包含預付長期投資款部份。

註五：上列有價證券於九十七年六月底並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

3. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	進信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款比率(%)		
千如公司	廣州千如公司	本公司綜合持股 93% 之曾孫公司	進貨	\$254,133	79%	月結 60 天	同附註二	同附註二	\$ -	-	-

4. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數(仟)	比率(%)			
千如公司	AHC	俄里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 7,290 仟元 (\$ 221,179)	美金 6,840 仟元 (\$ 207,526)	7,470	75	\$ 144,903	(\$ 25,780)	(\$ 19,374)	本公司之子公司	
	亨源股份有限公司	桃園縣	製造、加工及出售電子機具零組件等	\$ 43,255	\$ 43,255	4,465	99	40,854	(4,590)	(4,554)	本公司之子公司	
	AAE	USA	電子零件買賣	美金 100 仟元 (\$ 3,034)	美金 100 仟元 (\$ 3,034)	220	100	1,277		57	本公司之子公司	
亨源股份有限公司	AHC	俄里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 1,050 仟元 (\$ 31,857)	美金 1,050 仟元 (\$ 31,857)	1,885	18	37,879	(25,780)	(4,583)	本公司之子公司	
AHC	A-TEC UNIVERSAL COMPANY	俄里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 6,274 仟元 (\$ 190,353)	美金 6,274 仟元 (\$ 190,353)	6,274	100	美金2,789仟元	美金(1,035仟元)	美金(1,035仟元)	本公司之孫公司	
	A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	俄里西斯	轉投資大陸之控股公司	美金 3,611 仟元 (\$ 109,558)	美金 3,111 仟元 (\$ 94,388)	3,611	100	美金3,473仟元	美金 202仟元	美金 202仟元	本公司之孫公司	
A-TEC UNIVERSAL COMPANY	廣州千如公司	中國大陸 廣州市	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金 6,274 仟元 (\$ 190,353)	美金 6,274 仟元 (\$ 190,353)	-	100	美金2,789仟元	美金(1,035仟元)	美金(1,035仟元)	本公司之曾孫公司	
A-TEC INTERNATIONAL COMPANY	千如(上海)公司	中國大陸 上海市	製造、加工及出售電子機具零組件等	美金 3,611 仟元 (\$ 109,558)	美金 3,111 仟元 (\$ 94,388)	-	100	美金3,473仟元	美金 202仟元	美金 202仟元	本公司之曾孫公司	

註：表包含預付長期投資款部份。

5. 金融商品資訊之揭露：

(1) 本公司九十六年上半年度未從事任何衍生性金融商品交易，另九十七年上半年度從事任何衍生性金融商品交易：請詳附註五。

(2) 公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 85,302	\$ 85,302	\$ 109,021	\$ 109,021
備供出售金融資產— 流動	245	245	-	-
應收票據	7,833	7,833	11,307	11,307
應收帳款(含關係人)	178,114	178,114	175,300	175,300
其他應收款—關係人	84,158	84,158	81,911	81,911
備供出售金融資產— 非流動	22,277	22,277	47,174	47,174
以成本衡量之金融資 產—非流動	12,681	-	12,681	-
負債				
短期借款	-	-	30,000	30,000
應付票據	3,161	3,161	42,631	42,631
應付帳款	37,518	37,518	10,240	10,240
長期借款(含一年 內到期之部分)	-	-	57,500	57,500
衍生性金融商品 資產				
出售遠期外匯	68	68	-	-

本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，此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款—關係人、短期借款、應付票據及應付帳款，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。

②公平價值變動列入損益之金融資產係以市場價格為公平價值。衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以往來銀行所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

③備供出售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。

④以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

⑤長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(3)本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為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
現金及約當現金	\$ 85,302	\$109,021	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	245	-	-	-
應收票據	-	-	7,833	11,307

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
應收帳款(含關係人)	\$ -	\$ -	\$178,114	\$175,300
其他應收款—關係人	-	-	84,158	81,911
備供出售金融資產—非流動	22,277	47,174	-	-
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	-	30,000
應付票據	-	-	3,161	42,631
應付帳款	-	-	37,518	10,240
長期借款(含一年內到期之部分)	-	-	-	57,500
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
出售遠期外匯	-	-	68	-

- (4) 本公司於九十七年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額為 68 仟元。
- (5) 本公司九十七年六月三十日具利率變動之公平價值風險變動之金融資產為 24,795 仟元；九十六年六月三十日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債為 87,500 仟元；九十七年及九十六年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 58,754 仟元及 108,515 仟元。
- (6) 本公司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，其利息收入總額九十七及九十六年上半年度分別為 896 仟元及 867 仟元；其利息費用總額九十七及九十六年上半年度分別為 11 仟元及 1,151 仟元。

(7)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事遠期外匯買賣合約交易之目的即在規避外幣資產及負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場價格風險並不重大。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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。本公司九十七年年六月三十日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，除下表所述者外，餘與其帳面價值相同：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	信 用 風 險
交易目的金融資產		
出售遠期外匯	\$ 68	\$ 68

3.流動性風險

本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。本公司投資之備供出售金融資產係上市（櫃）證券，均具活絡市場，故可輕易在市場上以公平價值之價格迅速出售金融資產。投資採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

截至九十七年六月三十日止，本公司從事之遠期外匯之預期現金需求如下：

		單位：仟元	
期	間	流 入	流 出
一年內		NTD 15,244	USD 500

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(三)大陸投資資訊：

- 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。

大陸被投資公司名稱	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(註三)	本期認列投資(損)益(註二及三)	期末投資帳面價值(註二及三)	截至本已匯回投資收益
					匯出	收回					
廣州千如公司	製造、加工及出售電子機件等	美金 6,274 仟元	註一	美金 3,479 仟元 (\$ 105,553)	\$ -	\$ -	美金 3,479 仟元 (\$ 105,553)	間接持股 93%	美金(1,035) 仟元 (\$ 32,064)	美金 2,789 仟元 \$ 84,618	\$ -
千如(上海)公司	製造、加工及出售電子機件等	美金 3,611 仟元	註一	美金 3,111 仟元 (\$ 94,388)	美金 500 仟元 (\$ 15,170)	-	美金 3,611 仟元 (\$ 109,558)	間接持股 93%	美金 202 仟元 \$ 6,258	美金 3,473 仟元 \$ 105,371	-

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淨值之百分之四十或八仟萬元(較高者)
美金 7,090 仟元 (\$215,111)	美金 7,251 仟元 (\$219,995)	\$231,390

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依同期間未經會計師查核之財務報表認列。

註三：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附註二十一。

千如電機工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
銀行存款			
	外幣存款 (註一)	\$ 44,177	
	活期存款	14,577	
	支票存款	<u>1,327</u>	
			60,081
庫存現金 (註二)			346
零用金			80
約當現金 (註三)			<u>24,795</u>
合 計			<u>\$ 85,302</u>

註一：係美金 876 仟元 (兌換率 US\$1 : NT\$30.34)、港幣 444 仟元 (兌換率 HKD\$1 : NT\$3.891)、日幣 195 仟元 (兌換率 ¥\$1 : NT\$0.2881) 及歐元 330 仟元 (兌換率 EUR\$1 : NT\$47.95)。

註二：包含美金 2 仟元 (兌換率 US\$1 : NT\$30.34)、港幣 22 仟元 (兌換率 HKD\$1 : NT\$3.891)、歐元 2 仟元 (兌換率 EUR\$1 : NT\$47.95)、日幣 92 仟元 (兌換率 ¥\$1 : NT\$0.2881)，以及其他零星外幣。

註三：係自投資日起三個月內到期之附買回商業本票，於九十七年七月十日到期，利率為 2.08%。

千如電機工業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期 增 加			金 融 資 產 未 實 現 損 失	期 末		備 註
	股 數 (仟)	餘 額	股 數 (仟)	金 額	金 額		股 數 (仟)	持 股 比 率 %	
國內上櫃股票									
陽程科技股份有限公司	6	\$ 395	-	\$ -	(\$ 150)	6	-	\$ 245	註

註：係按九十七年六月底收盤價計算。

千如電機工業股份有限公司
應收票據明細表
民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
伍仕電子有限公司	\$ 1,676
剛松股份有限公司	998
鋒庭企業有限公司	794
Bel Fuse (Macao Commercial Offshore)	570
必翔電能高科技股份有限公司	566
其他（註）	<u>3,229</u>
合 計	<u>\$ 7,833</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千如電機工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
BOURNS INC.	\$ 29,355
WURTH ELEKTRONIK EISOS GMBH& CO. KG	24,095
SAGEM TUNISIE	14,599
FLEXTRONICS TECH (M) SDN BHD	12,458
台灣國際航電股份有限公司	8,993
其他（註一）	<u>72,843</u>
合 計	162,343
備抵呆帳（註二）	(<u>2,360</u>)
淨 額	<u>\$159,983</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：帳款結欠已逾一年以上者計 687 仟元，本公司業已提列適當之備抵呆帳。

千如電機工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		市價 (註一)	
商	品	\$ 217	\$ 197
製	成 品	27,608	30,263
在	製 品	147	179
原	料	<u>3,557</u>	<u>3,020</u>
	合 計	31,529	<u>\$ 33,659</u>
備	抵存貨損失 (註二)	(<u>3,345</u>)	
	淨 額	<u>\$ 28,184</u>	

註一：市價之決定，原料係以重置成本為準，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為準。

註二：係針對呆滯之存貨提列。

註三：存貨之投保金額為 17,000 仟元。

千如電機工業股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付款項			
	預付保險費	\$	239
	預付租金		200
	其他(註)		<u>2,608</u>
	小計		<u>3,047</u>
其他流動資產			
	應收退稅款		904
	其他(註)		<u>19</u>
	小計		<u>923</u>
	合計	\$	<u><u>3,970</u></u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千如電機工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期		採權益法 認列之投資 利益(損失)	長期股權投 資持股比例 變動調整	換算調整數	期 末		餘 額	股 權 淨 值	備 註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額				股數(仟股)	持 股 比 例 %			
非上市(櫃)公司												
ATEC HOLODING COMPANY	7,020	\$152,494	450	\$ 14,627	(\$ 19,374)	(\$ 1,221)	(\$ 1,623)	7,470	75	\$144,903	\$144,903	註
亨源股份有限公司	4,465	45,126	-	-	(4,554)	862	(580)	4,465	99	40,854	40,854	註
ABC AMERICA ELECTRONICS CORP.	220	<u>1,305</u>	-	-	<u>57</u>	-	(<u>85</u>)	220	100	<u>1,277</u>	<u>1,277</u>	註
		<u>198,925</u>		<u>14,627</u>	(<u>23,871</u>)	(<u>359</u>)	(<u>2,288</u>)			<u>187,034</u>	<u>187,034</u>	
預付長期投資款												
ATEC HOLODING COMPANY		<u>14,627</u>		<u>603</u>	-	-	-			<u>15,230</u>	<u>15,230</u>	
		<u>\$213,552</u>		<u>\$ 15,230</u>	(<u>\$ 23,871</u>)	(<u>\$ 359</u>)	(<u>\$ 2,288</u>)			<u>\$202,264</u>	<u>\$202,264</u>	

註：係依各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

千如電機工業股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	期 初 股 數 (仟 股)	餘 額 金 額	金 融 資 產 未 實 現 損 失	期 末 股 數 (仟 股)	持 股 比 例 %	餘 額 金 額	備 註
國內上櫃股票							
信昌電子陶瓷股份有限公司	2,184	<u>\$ 43,025</u>	<u>(\$ 20,748)</u>	2,184	2	<u>\$ 22,277</u>	註

註：市價係按九十七年六月底收盤價計算。

千如電機工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		減 損 損 失	期 末 餘 額			備 註
	股數(仟股)	金 額		股數(仟股)	持 股 比 例 %	金 額	
非上市(市)櫃普通股 品能科技股份有限公司	1,680	<u>\$ 12,681</u>	<u>\$ -</u>	1,680	6	<u>\$ 12,681</u>	註

註：係以帳面價值列示。

千如電機工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本					
	土 地	\$ 3,885	\$ -	\$ -	\$ 3,885
	房屋及建築	17,246	-	-	17,246
	機器設備	27,545	15,676	2,836	40,385
	研發設備	13,906	966	-	14,872
	運輸設備	4,998	100	-	5,098
	生財器具	2,128	-	-	2,128
	雜項設備	22,173	1,306	16	23,463
	預付設備款	-	1,112	-	1,112
	成本合計	<u>91,881</u>	<u>\$ 19,160</u>	<u>\$ 2,852</u>	<u>108,189</u>
累計折舊					
	房屋及建築	10,343	\$ 302	\$ -	10,645
	機器設備	25,221	1,097	1,334	24,984
	研發設備	11,269	480	-	11,749
	運輸設備	4,499	153	-	4,652
	生財器具	1,682	33	-	1,715
	雜項設備	19,272	892	16	20,148
	累積折舊合計	<u>72,286</u>	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>73,893</u>
	淨 額	<u>\$ 19,595</u>			<u>\$ 34,296</u>

註：固定資產之投保金額為 31,900 仟元。

千如電機工業股份有限公司

遞延資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 期 限
電腦軟體	\$ 11,216	\$ 1,031	\$ 4,934	\$ 7,313	3 年
技術授權	3,791	-	593	3,198	5 年
其 他	<u>491</u>	<u>551</u>	<u>286</u>	<u>756</u>	1-5 年
淨 額	<u>\$ 15,498</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 5,813</u>	<u>\$ 11,267</u>	

註：依平均法攤銷。

千如電機工業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
台灣東電化股份有限公司	\$ 2,499
雷德商訊股份有限公司	180
其他（註）	<u>482</u>
合 計	<u>\$ 3,161</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千如電機工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
佳葉科技有限公司	\$ 5,981
年程科技股份有限公司	5,762
永通電子有限公司	2,247
其他（註）	<u>23,528</u>
合 計	<u>\$ 37,518</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千如電機工業股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付費用	
董監事酬勞及員工紅利	\$ 10,000
獎 金	3,019
薪 資	2,856
佣 金	2,272
其他(註)	<u>6,671</u>
小 計	<u>24,818</u>
其他流動負債	
預收貨款	1,061
代收款	<u>416</u>
小 計	<u>1,477</u>
合 計	<u>\$ 26,295</u>

註：各項目餘額皆未超過各該科目餘額百分之五。

千如電機工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	數量 (仟 個)	金 額
SMD 電源電感器		90,839	\$258,630
SMD 其它電感器		51,695	75,517
SMD 晶片電感器		50,930	47,902
傳統式電感器		15,838	31,988
其 他		3,903	<u>8,445</u>
合 計			422,482
銷貨退回及折讓			(<u>6,965</u>)
淨 額			<u>\$415,517</u>

千如電機工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	1,730
本期進料			24,803
期末原料		(3,557)
出售原料		(19,172)
轉列費用及其他		(<u>773)</u>
本期耗料			3,031
直接人工			1,024
製造費用			<u>12,713</u>
製造成本			16,768
期初在製品			50
製成品投入			1,134
期末在製品		(147)
轉列費用		(<u>91)</u>
製成品成本			17,714
期初製成品			18,451
本期進貨			294,209
期末製成品		(27,608)
投入製程		(1,134)
產銷成本			<u>301,632</u>
期初商品			371
本期商品進貨			118
轉列費用		(9)
期末商品		(<u>217)</u>
進銷成本			<u>263</u>
出售原料			<u>19,172</u>
營業成本			<u>\$321,067</u>

千如電機工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
佣金支出	\$ 6,398	\$ -	\$ -
薪 資	4,808	12,084	3,589
進出口費用	4,632	9	10
差 旅 費	1,850	1,429	106
產 品 廣 告 費	1,646	-	-
運 費	1,432	288	9
各項攤提	935	3,946	919
折 舊	114	960	741
勞 務 費	-	2,062	380
其他（註）	<u>2,542</u>	<u>8,048</u>	<u>2,145</u>
合 計	<u>\$ 24,357</u>	<u>\$ 28,826</u>	<u>\$ 7,899</u>

註：各項目金額皆未超過各該科目金額百分之五。