

千如電機工業股份有限公司
及子公司

合併財務報表
民國一〇〇年九十九年第一季

地址：桃園縣楊梅鎮楊湖路一段四二二號

電話：(〇三) 四七八八一八八

§ 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		4~5
五、合併現金流量表		6~7
六、合併財務報表附註		
(一)重要會計政策之彙總說明		8~9
(二)會計變動之理由及其影響		9~10
(三)重要會計科目之說明		10~17
(四)關係人交易		17~18
(五)附註揭露事項		18~21
(六)營運部門財務資訊		22

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三.1))	\$ 149,998	15	\$ 137,442	15	2100	短期借款(附註三.8)	\$ 64,484	7	\$ 30,000	3
1320	備供出售金融資產—流動(附註三.2)	184	-	212	-	2110	應付商業本票(附註三.9)	30,000	3	-	-
1120	應收票據	25,186	2	14,367	2	2120	應付票據	2,841	-	3,825	-
1140	應收帳款—淨額(附註三.3)	173,708	17	201,390	22	2140	應付帳款	132,701	13	162,676	18
1210	存貨—淨額(附註三.4)	155,539	16	125,686	14	2160	應付所得稅	-	-	8,241	1
1286	遞延所得稅資產—流動	1,191	-	2,097	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註三.10)	48,034	5	54,855	6
1298	預付款項及其他流動資產	38,507	4	20,930	2	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註三.11)	13,939	1	1,541	-
11XX	流動資產合計	544,313	54	502,124	55	21XX	流動負債合計	291,999	29	261,138	28
	長期投資					24XX	長期借款	-	-	-	-
1450	備供出售金融資產—非流動(附註三.2)	81,366	8	66,088	7	2XXX	負債合計	291,999	29	261,138	28
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註三.5)	10,935	1	11,936	1		母公司股東權益(附註三.11)				
14XX	長期投資合計	92,301	9	78,024	8	3110	股本—每股面額10元，額定—60,000 仟股；發行—43,455仟股	434,547	43	434,547	47
	固定資產(附註三.6)						資本公積				
	成 本					3210	發行股票溢價	83,261	8	83,261	9
1501	土 地	3,885	-	3,885	-	3220	庫藏股交易	10,819	1	10,819	1
1521	房屋及建築	163,311	16	165,169	18	32XX	資本公積合計	94,080	9	94,080	10
1531	機器設備	326,125	33	245,880	27		保留盈餘				
1545	研發設備	16,029	2	16,572	2	3310	法定盈餘公積	35,432	4	34,204	4
1551	運輸設備	9,469	1	8,689	1	3350	未分配盈餘(累積虧損)	65,108	7	20,042	2
1561	生財器具	10,069	1	9,820	1	33XX	保留盈餘合計	100,540	11	54,246	6
1681	雜項設備	51,124	5	48,420	5		股東權益其他調整項目				
	合 計	580,012	58	498,435	54	3420	累積換算調整數	18,459	2	33,077	4
15X9	累計折舊	(260,442)	(26)	(228,567)	(25)	3450	金融商品之未實現(損)益	41,130	4	25,880	3
1670	預付設備款	19,732	2	34,947	4	34XX	股東權益其他調整項目合計	59,589	6	58,957	7
15XX	固定資產淨額	339,302	34	304,815	33		母公司股東權益合計	688,756	69	641,830	70
1780	土地使用權—淨額	9,364	1	9,971	1	3610	少數股權	19,459	2	16,019	2
	其他資產					3XXX	股東權益合計	708,215	71	657,849	72
1820	存出保證金	1,439	-	997	-						
1830	遞延資產—淨額(附註三.7)	7,291	1	10,475	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	6,204	1	12,581	2						
18XX	其他資產合計	14,934	2	24,053	3						
1XXX	資 產 總 計	\$1,000,214	100	\$ 918,987	100		負債及股東權益總計	\$1,000,214	100	\$ 918,987	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：洪順興

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金	額 %	金	額 %
4110 營業收入總額	\$ 251,887		\$ 268,800	
4170 銷貨退回及折讓	(4,808)		(4,486)	
4100 營業收入淨額	247,079	100	264,314	100
5110 營業成本	208,239	84	206,464	78
5910 營業毛利	38,840	16	57,850	22
營業費用				
6100 銷售費用	11,402	5	13,253	5
6200 管理費用	23,402	10	20,691	8
6300 研究發展費用	5,921	2	7,969	3
6000 合計	40,725	17	41,913	16
6900 營業利益	(1,885)	(1)	15,937	6
營業外收入及利益				
7110 利息收入	18	-	34	-
7130 處分固定資產利益	4	-	-	-
7160 兌換淨益	6,700	3	-	-
7480 其他	268	-	1,248	1
7100 合計	6,990	3	1,282	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季			九十九年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	247	-	\$	73	-		
7530		42	-		23	-		
7560		-	-		6,592	3		
7880		60	-		-	-		
7500		<u>349</u>	-		<u>6,688</u>	<u>3</u>		
7900		4,756	2		10,531	4		
8110		<u>1,101</u>	-		<u>1,177</u>	<u>1</u>		
9600	\$	<u>3,655</u>	<u>2</u>	\$	<u>9,354</u>	<u>3</u>		
	歸屬予：							
9601	\$	3,719	2	\$	8,561	3		
9602	(64)	-		793	-		
	\$	<u>3,655</u>	<u>2</u>	\$	<u>9,354</u>	<u>3</u>		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	合併每股盈餘(純損)(附註三.15)							
9750		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.20</u>
9850		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.22</u>		<u>\$ 0.20</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：洪順興

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 3,719	\$ 8,561
歸屬予少數股權之合併純(損)益	(64)	793
折舊及攤銷	15,416	12,772
處分固定資產淨損	38	23
固定資產轉列費用	1,876	-
遞延所得稅資產	1,101	1,177
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,625)	(1,645)
應收帳款	30,234	(29,329)
存 貨	8,508	(3,142)
預付款項及其他流動資產	(3,534)	(3,789)
應付票據	(4,960)	20
應付帳款	(5,040)	9,371
應付員工紅利及董監酬勞	903	1,541
應付費用及其他流動負債	(7,757)	2,974
營業活動之淨現金流入(出)	<u>38,815</u>	<u>(673)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(17,888)	(24,788)
處分固定資產價款	82	-
遞延資產增加	(34)	(163)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(17,840)</u>	<u>(24,951)</u>
融資活動之現金流量：		
應付商業本票增加	30,000	-
短期借款(減少)增加	(25,516)	30,000
長期借款(減少)增加	-	(15,995)
融資活動之淨現金流入	<u>\$ 4,484</u>	<u>\$ 14,005</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
匯率影響數	<u>1,205</u>	<u>36</u>
現金淨增加(減少)數	26,664	(11,583)
期初現金餘額	<u>123,334</u>	<u>149,025</u>
期末現金餘額	<u>\$ 149,998</u>	<u>\$ 137,442</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 73</u>
僅支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 20,686	\$ 31,388
應付設備款	(2,798)	(6,600)
	<u>\$ 17,888</u>	<u>\$ 24,788</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：徐明恩

經理人：徐明恩

會計主管：洪順興

千如電機工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年第一季

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函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：

- (一) 公司沿革及業務範圍。
- (二) 所得稅相關資訊。
- (三) 退休金相關資訊。
- (四) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別之彙總資訊。
- (五) 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，千如公司及子公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、土地使用權及遞延資產攤銷、退休金以及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：

合併概況

合併財務報表編製原則

千如公司一〇〇及九十九年第一季之合併財務報表係將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體，因是，一〇〇及九十九年第一季合併財務報表係包括千如公司、亨源公司、AHC、AAE、AUC、AIC、廣州千如公司及千如（上海）公司。於編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。

一〇〇及九十九年第一季合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	一 〇 〇 年	九 十 九 年	說 明
		三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日	
		綜 合 所 持 股 權	綜 合 所 持 股 權	
		百 分 比	百 分 比	
千如公司	亨源公司	99%	99%	子公司
	AHC	94%	94%	子公司
	AAE	100%	100%	子公司
	AUC	94%	94%	孫公司
	AIC	94%	94%	孫公司
	廣州千如公司	94%	94%	曾孫公司
	千如(上海)公司	94%	94%	曾孫公司

千如公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

本合併財務報表對其他少數股東持有亨源公司及 AHC 之股份列於少數股權及少數股權損益項下。

二、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該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」，採用該公報僅對本公司部門別資

訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
銀行支票及活期存款	<u>\$148,142</u>	<u>\$135,468</u>
庫存現金及零用金	<u>1,856</u>	<u>1,974</u>
	<u><u>\$149,998</u></u>	<u><u>\$137,442</u></u>

(二)備供出售金融資產

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	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	\$ -	\$ 81,366	\$ -	\$ 66,088
陽程科技股份有 限公司	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>212</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 184</u></u>	<u><u>\$ 81,366</u></u>	<u><u>\$ 212</u></u>	<u><u>\$ 66,088</u></u>

(三)應收帳款－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	<u>\$176,310</u>	<u>\$204,996</u>
備抵呆帳	<u>(2,602)</u>	<u>(3,606)</u>
	<u><u>\$173,708</u></u>	<u><u>\$201,390</u></u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
期初餘額	\$ 3,358	\$ 2,742
本期(迴轉)提列呆帳費用	(758)	868
匯率影響數	<u>2</u>	<u>(4)</u>
	<u><u>\$ 2,602</u></u>	<u><u>\$ 3,606</u></u>

(四) 存貨－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
商 品	\$ 4,418	\$ 1,119
製 成 品	36,513	37,663
在 製 品	29,648	29,382
原 料	79,374	54,094
物 料	5,586	3,428
	<u>\$155,539</u>	<u>\$125,686</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 19,132 仟元及 22,035 仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之之營業成本分別為 208,239 仟元及 206,464 仟元。其中分別包括一〇〇年第一季存貨跌價損失 756 仟元、存貨報廢損失 242 仟元、下腳收入 650 仟元及九十九年第一季存貨跌價損失 511 仟元、下腳收入 328 仟元。

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
Primo Opto Group Ltd. (國外非 上市櫃普通股)	\$ 9,035	\$ 10,036
品能投資股份有限公司 (國內非 上市櫃普通股)	1,900	1,900
品能科技股份有限公司 (國內非 上市櫃普通股)	-	-
	<u>\$ 10,935</u>	<u>\$ 11,936</u>

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。

(六) 固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 61,952	\$ 56,780
機器設備	138,212	112,984
研發設備	13,473	12,653
運輸設備	7,761	7,234
生財器具	6,582	6,766
雜項設備	32,462	32,150
	<u>\$260,442</u>	<u>\$228,567</u>

(七) 遞延資產－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
電腦軟體	\$ 3,393	\$ 5,107
技術授權	183	1,123
其他	3,715	4,245
	<u>\$ 7,291</u>	<u>\$ 10,475</u>

(八) 短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
營運週轉金借款—一〇〇 年—於一〇〇年六月陸 續到期，年利率為 1.08% ~ 5.81% ；九十九年— 於九十九年四月到期， 年利率為 1.09% ~ 1.10%	<u>\$ 64,484</u>	<u>\$ 30,000</u>

(九) 應付商業本票

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付商業本票—於一〇〇 年四月到期，年利率為 0.70%	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>

(十) 應付費用及其他流動負債

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
獎金	\$ 2,459	\$ 1,772
薪資	20,048	19,779
佣金	2,011	2,970
預收貨款	1,396	2,312
設備款	2,798	-
勞務費	2,636	673
運費及進出口費用	2,694	-
其他	<u>13,992</u>	<u>27,349</u>
	<u>\$ 48,034</u>	<u>\$ 54,855</u>

(十一) 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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

依據千如公司章程規定，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。

千如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。

千如公司分配股利時，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。

千如公司分配盈餘時，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。

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。

一〇〇及九十九年第一季對於應付員工紅利估列金額分別為 677 仟元及 1,156 仟元；應付董監酬勞分別為 226 仟元及 385 仟元，係依法令及公司章程規定，並依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇〇及九十九度分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並減除法定盈餘公積後約 15%及 5%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

千如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。

千如公司於一〇〇年三月十一日董事會擬議通過九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u> <u>九十九年度</u>	<u>每股股利(元)</u> <u>九十九年度</u>
九十八年底未分配盈餘	\$ 2,361	\$ -
九十九年純益	60,072	-
長期股權投資持股比例變動調整	(1,044)	-
法定盈餘公積	(5,903)	-
股東紅利—股票	(26,073)	0.6
股東紅利—現金	(26,073)	0.6
	<u>\$ 3,340</u>	

一〇〇年三月十一日董事會並同時擬議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 9,777 仟元 3,259 仟元，全數以現金發放。董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

千如公司於九十九年六月二十五日股東會決議通過以九十八年度純益 15,665 仟元彌補累積虧損 2,618 仟元及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
九十七年底累積虧損	(\$ 2,618)	\$ -
九十八年純益	15,665	-
長期股權投資持股比例變動調整	(767)	-
法定盈餘公積	(1,228)	-
股東紅利—現金	(8,691)	0.02
	<u>\$ 2,361</u>	

九十九年六月二十五日股東會並同時決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,630 仟元及 543 仟元，全數以現金發放，董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利 1,845 仟元及董監事酬勞 615 仟元之差異分別為 215 仟元及 72 仟元，係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

上述千如公司九十九年度盈餘分配案，尚待預計於一〇〇年六月二日召開之股東常會通過，有關上述董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
直接認列為股東權益調整項目	<u>\$ 8,863</u>	<u>\$ 5,190</u>

換算調整數

一〇〇及九十九年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動	<u>\$ 3,034</u>	<u>(\$ 1,250)</u>

(十二) 合併每股盈餘

計算合併每股盈餘〈純損〉之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (純 損) (元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>一〇〇年第一季</u>					
本期合併純益	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 3,655</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期合併					
純益	\$ 4,820	\$ 3,719	43,455	<u>\$0.11</u>	<u>\$0.09</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	569		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期合併					
純益加潛在普通					
股之影響	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ 3,719</u>	<u>44,024</u>	<u>\$0.11</u>	<u>\$0.08</u>

九十九年第一季					
本期合併總純益(損)	<u>\$ 10,531</u>	<u>\$ 9,354</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期合併					
純益	<u>\$ 9,738</u>	<u>\$ 8,561</u>	<u>43,455</u>	<u>\$0.22</u>	<u>\$0.20</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>162</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期合併					
純益加潛在普通					
股之影響	<u>\$ 9,738</u>	<u>\$ 8,561</u>	<u>43,617</u>	<u>\$0.22</u>	<u>\$0.20</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

四、關係人交易

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
徐陳惠聰	千如公司董事長之配偶

與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

租金支出

	一	○	○	年	九	十	九	年
	第	一	季	第	一	季	第	一
關係人名稱	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
徐陳惠聰	<u>\$ 3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>\$ 3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
徐陳惠聰	\$ 3	-	\$ 3	-

五、附註揭露事項

(一) 金融商品資訊之揭露：

(1) 本公司一〇〇年及九十九年第一季未從事任何衍生性金融商品交易。

(2) 公平價值資訊之揭露

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 149,998	\$ 149,998	\$ 137,442	\$ 137,442
備供出售金融資產— 流動	184	184	212	212
應收票據	25,186	25,186	14,367	14,367
應收帳款	173,708	173,708	201,390	201,390
備供出售金融資產— 非流動	81,366	81,366	66,088	66,088
以成本衡量之金融資 產—非流動	10,935	-	11,936	-
負 債				
短期借款	\$ 64,484	\$ 64,484	\$ 30,000	\$ 30,000
應付商業本票	30,000	30,000	-	-
應付票據	2,841	2,841	3,825	3,825
應付帳款	132,701	132,701	162,676	162,676
長期借款 (含一年內 到期部份)	-	-	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付商業本票、應付票據、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。

B. 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。

C. 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。

(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 資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
現金及約當現金	\$ 149,998	\$ 137,442	\$ -	\$ -
備供出售金融資 產—流動	184	212	-	-
應收票據	-	-	25,186	14,367
應收帳款	-	-	173,708	201,390
備供出售金融資 產—非流動	81,366	66,088	-	-
負 債				
短期借款	-	-	\$ 64,484	\$ 30,000
應付商業本票	-	-	30,000	-
應付票據	-	-	2,841	3,825
應付帳款	-	-	132,701	162,676
長期借款（含一年 內到期部份）	-	-	-	-

(4) 本公司一〇〇年及九十九年九月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 147,853 仟元及 135,071 仟元；一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險變動之金融負債分別為 94,484 仟元及 30,000 仟元。

(5) 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，其利息收入總額一〇〇及九十九年第一季分別為 18 仟元及 34 仟元；其利息費用總額一〇〇及九十九年第一季分別 247 仟元及 73 仟元。

(6) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司一〇〇及九十九年第一季均無以交易為目的之金融資產與負債，故無市場風險。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值同。

C. 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。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款及應付商業本票，主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及應付商業本票之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(二) 母子公司間業務關係及重要交易往來

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交 易 往 來 情 科 目 金 額	交 易 條 件 (註二)	估合併總營 收或總資產 之 比 率
<u>一〇〇年第一季</u>					
千如公司	AAE	1	應付費用	72	-
	千如(上海)公司	1	營業收入	4,341	2%
		1	進 貨	19,707	8%
		1	應收關係人款項	-	-
		1	其他應收款—關係人	46,342	5%
		1	應付費用	26	-
	廣州千如公司	1	營業收入	44	-
		1	進 貨	136,208	55%

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		估合併總營 收或總資產 之比率
			科目	金額	
		1	應收關係人帳款	-	-
		1	應付帳款	28,668	3%
		1	其他應收款—關係人	946	-
AHC	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	17,052	2%
		3	其他應收款—關係人	2,006	-
	廣州千如公司	3	應收資金融通款	29,400	3%
		3	其他應收款—關係人	1,794	-
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	進貨	66	-
		3	應付帳款	33	-
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	銷貨收入	66	-
		3	其他應收款	35	-
九十九年第一季					
千如公司	AAE	1	應付費用	72	-
	千如(上海)公司	1	營業收入	2,787	1%
		1	進貨	16,438	6%
		1	應收關係人款項	-	-
		1	其他應收款—關係人	41,827	5%
		1	應付費用	-	-
	廣州千如公司	1	營業收入	63	-
		1	進貨	142,978	54%
		1	應收關係人帳款	5,795	1%
		1	其他應收款—關係人	33,313	4%
AHC	千如(上海)公司	3	應收資金融通款	18,444	2%
		3	其他應收款—關係人	2,170	-
	廣州千如公司	3	應收資金融通款	31,800	3%
		3	其他應收款—關係人	1,940	-
千如(上海)公司	廣州千如公司	3	銷貨收入	2,516	1%
		3	應收關係人款項	470	-
廣州千如公司	千如(上海)公司	3	銷貨收入	9	-
		3	其他應收款	8,163	1%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：1. 千如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。付款期間為月結三十至六十天，收款期間則為月結六十至一百二十天，惟千如公司為配合子公司之營運，暫依其資金狀況收付帳款。

2. 千如公司對關係人出售固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

六、營運部門財務資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別銷售之財務資訊，此財務資訊之衡量基礎與本公司合併財務報表相同。依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，本公司應報導部門為電感事業部門。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
電感事業部門	\$ 232,665	\$ 232,306	\$ 41,531	\$ 57,088
其他部門	<u>14,414</u>	<u>32,008</u>	<u>(2,691)</u>	<u>762</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 247,079</u>	<u>\$ 264,314</u>	38,840	57,850
未分攤金額：				
營業費用			(40,725)	(41,913)
營業外收入及利益			6,990	1,282
營業外費用及損失			<u>(349)</u>	<u>(6,688)</u>
稅前利益			<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 10,531</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年第一季並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。